



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗΣ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 20^{ης} Τακτικής Συνεδρίασης Έτους 2026 της Δημοτικής Επιτροπής
Δήμου Μεταμόρφωσης Αττικής

Αριθμός Απόφασης 215/2026

Θέμα

Υποβολή Τριμηνιαίας Έκθεσης Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων-Δαπανών Έτους 2025 για το Δεύτερο Τρίμηνο

Στη Μεταμόρφωση Αττικής, σήμερα 04 Μαΐου 2026, ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:00 η Δημοτική Επιτροπή συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση δια ζώσης στο Γραφείο Δημάρχου στο Δημοτικό Κατάστημα εφαρμόζοντας το άρθρο 75, παρ. 6 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν. 4555/18, ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου, η οποία γνωστοποιήθηκε στον Δήμαρχο και σε καθέναν από τους Δημοτικούς Συμβούλους με το από 30.04.2026 ηλεκτρονικό μήνυμα.

Παρόντες: Αδαμίδης Αδάμ, Αναστασόπουλος Δημήτριος, Λουσιδής Παναγιώτης, Μακρίδης Παναγιώτης, Νάνος Σάββας, Σαραούδας Ευστράτιος, Σαριδάκης Στυλιανός.

Απόντες: Ουδείς.

Ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας, δεδομένου ότι επί συνόλου 7 μελών, βρέθηκαν παρόντες 7 κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

Στη συνεδρίαση παρίσταται η υπάλληλος του Δήμου Άννα Μαρία-Γεωργία Καρανίκα, για την τήρηση των πρακτικών.

Η Δημοτική Επιτροπή εισέρχεται σε συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Ο Πρόεδρος εισάγει για συζήτηση το 3^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, περί «**Υποβολής Τριμηνιαίας Έκθεσης Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων-Δαπανών Έτους 2025 για το Δεύτερο Τρίμηνο**» και αναφέρει στο σώμα την εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών που έχει ως εξής:

Με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87 – 7/6/2010), όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014 (ΦΕΚ Α' 93 – 14/4/2014) ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο,

σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης, εκδόθηκαν αφενός η υπ' αριθμ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ Β' 2007 – 09/09/2011) Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου και αφετέρου, η εγκύκλιος αρ.43 με αριθμ.πρωτ.26124/29-6-2012 του Υπουργείου Εσωτερικών, Δ/ση Οικονομικών ΟΤΑ με θέμα «Ισοσκέλιση του Προϋπολογισμού των Δήμων και των Περιφερειών».

Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην απόφαση 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ Β' 2007 – 09/09/2011) και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Σε συνέχεια των ανωτέρω εκδόθηκαν η υπ' αριθμ. 7261/26.02.2013 (ΦΕΚ Β' 450-26.02.2013) Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών-Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν.4111/2013», στην οποία καθορίζονται τα κριτήρια επίτευξης των οικονομικών στόχων (άρθρο 2) καθώς η υπ' αριθμ. οικ 34574/20.07.2018 (ΦΕΚ Β' 2942-20.07.2018) Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών - Οικονομικών «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.». Ο έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων ελέγχεται με τον πίνακα ελέγχου ικανοποίησης κριτηρίων των Κοινών Υπουργικών Αποφάσεων 7261/26.2.2013 και 34574/20.07.2018, ο οποίος διαμορφώνεται σύμφωνα με τις ανωτέρω αποφάσεις.

Σύμφωνα με τα παραπάνω σας υποβάλλουμε τα οικονομικά στοιχεία ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του **2^{ου} τριμήνου** του οικονομικού έτους **2025** και συγκεκριμένα :

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2^{ου} τριμήνου 2025(Υπόδειγμα 1)
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2^{ου} τριμήνου 2025 (Υπόδειγμα 2)
- Στοιχεία ισολογισμού (Υπόδειγμα 3)

Υπόδειγμα 1

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός 1	Βεβαιωθέντα 2	%	Εισπραχθέντα		%
					3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	13.906.194,39	5.170.932,18	37,18%	5.170.932,18	37,18%	100,00%
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	108.500,00	32.213,76	29,69%	32.213,76	29,69%	100,00%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	150.000,00	92.924,14	61,95%	92.924,14	61,95%	100,00%
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	7.011.000,00	2.227.881,80	31,78%	2.227.881,80	31,78%	100,00%
04	Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.334.911,00	416.194,03	31,18%	416.194,03	31,18%	100,00%
05	Φόροι και εισφορές	475.000,00	174.233,00	36,68%	174.233,00	36,68%	100,00%
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.733.534,55	2.222.182,67	46,95%	2.222.182,67	46,95%	100,00%
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	93.248,84	5.302,78	5,69%	5.302,78	5,69%	100,00%
1	Έκτακτα έσοδα	8.639.499,27	781.715,37	9,05%	781.715,37	9,05%	100,00%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	2.888,18	-	2.888,18	-	100,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	748.373,74	459.178,94	61,36%	459.178,94	61,36%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	7.543.375,53	199.860,11	2,65%	199.860,11	2,65%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	-	0,00	-	-
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	329.250,00	118.217,57	35,91%	118.217,57	35,91%	100,00%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	18.500,00	1.570,57	8,49%	1.570,57	8,49%	100,00%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.450.100,00	2.220.882,59	90,64%	2.220.882,59	90,64%	100,00%
21	Τακτικά έσοδα	2.377.100,00	2.177.661,72	91,61%	2.177.661,72	91,61%	100,00%
22	Έκτακτα έσοδα	73.000,00	43.220,87	59,21%	43.220,87	59,21%	100,00%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	15.147.271,36	12.677.839,53	83,70%	502.305,30	3,32%	3,96%
31	Εισπράξεις από δάνεια	2.643.446,94	197.853,08	7,48%	197.853,08	7,48%	100,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	12.503.824,42	12.479.986,45	99,81%	304.452,22	2,43%	2,44%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.522.500,00	1.987.034,06	43,94%	1.987.034,06	43,94%	100,00%
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	3.789.500,00	1.641.717,00	43,32%	1.641.717,00	43,32%	100,00%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	61.000,00	16.833,22	27,60%	16.833,22	27,60%	100,00%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	9.962.566,41	9.962.566,41	100,00%	9.962.566,41	100,00%	100,00%
Σύνολα εσόδων		54.628.131,43	32.800.970,14	60,04%	20.625.435,91	37,76%	62,88%

Υπόδειγμα 2

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ./σμός 1	Δεσμευθέντα 2	%	2/1	Τιμολογηθέντα 3	%	3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	%	
											5/1	5/3
6	Έξοδα	22.922.975,66	18.983.412,18	82,81%		6.811.414,04	29,71%		6.676.342,84	6.510.766,61	28,40%	95,59%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.493.899,86	11.063.816,20	96,26%		4.349.005,39	37,84%		4.328.520,42	4.328.520,42	37,66%	99,53%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2.397.766,61	1.532.876,03	63,93%		533.894,06	22,27%		502.732,42	433.438,91	18,08%	81,18%
62	Παροχές τρίτων	3.290.426,40	2.181.950,19	66,31%		733.627,40	22,30%		719.269,25	709.123,19	21,55%	96,66%
63	Φόροι - Τέλη	59.000,00	56.041,30	94,99%		4.504,81	7,64%		4.504,81	4.504,81	7,64%	100,00%
64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.301.700,00	693.761,49	53,30%		293.624,81	22,56%		305.205,49	275.702,33	21,18%	93,90%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.319.196,01	1.319.196,01	100,00%		135.016,68	10,23%		135.016,68	135.016,68	10,23%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.032.123,20	1.161.320,41	57,15%		338.043,03	16,63%		260.395,91	210.962,41	10,38%	62,41%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.026.363,58	974.450,55	94,94%		423.697,86	41,28%		420.697,86	413.497,86	40,29%	97,59%
68	Λοιπά Έξοδα	2.500,00	0,00	0,00%		0,00	0,00%		0,00	0,00	0,00%	-
7	Επενδύσεις	15.010.384,74	9.431.686,35	62,83%		1.786.486,86	11,90%		1.664.399,99	669.310,26	4,46%	37,47%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	6.214.498,79	4.286.310,45	68,97%		1.119.860,12	18,02%		997.773,25	349.779,45	5,63%	31,23%
73	Έργα	7.166.894,57	3.595.586,57	50,17%		603.500,62	8,42%		603.500,62	256.404,69	3,58%	42,49%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.628.991,38	1.549.789,33	95,14%		63.126,12	3,88%		63.126,12	63.126,12	3,88%	100,00%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις	0,00	0,00	#ΔΙΑΡ/Ο!		0,00	-		0,00	0,00	-	-
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	16.685.673,53	4.996.535,49	29,95%		2.758.560,53	16,53%		2.701.577,47	2.615.115,26	15,67%	94,80%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.185.843,61	1.185.843,61	100,00%		1.186.333,12	100,04%		1.110.850,06	1.064.787,42	89,79%	89,75%
82	Αποδόσεις	3.837.500,00	3.810.691,88	99,30%		1.572.227,41	40,97%		1.590.727,41	1.550.327,84	40,40%	98,61%
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00	0,00	-		0,00	-		0,00	0,00	-	-
85	Προβλέψεις μη εισπραχτης	11.662.329,92	0,00	0,00%		0,00	0,00%		0,00	0,00	0,00%	-
9	Αποθεματικό	9.097,50	0,00	0,00%		0,00	0,00%		0,00	0,00	0,00%	-
	Σύνολα δαπανών	54.628.131,43	33.411.634,02	6116,00%		11.356.461,43	20,79%		11.042.320,30	9.795.192,13	17,93%	86,25%

Υπόδειγμα 3
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

Στοιχεία Ενεργητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2025	Μεταβολή %
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	15.185.802,63	12.459.125,32	14.863.120,77	16,17%
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λ.π.	15.146.675,34	12.271.771,49	14.823.993,48	17,22%
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιπές απαιτήσεις	39.127,29	187.353,83	39.127,29	-378,83%
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	9.798.627,37	10.707.383,00	11.183.104,05	4,25%
1	Ταμείο	342,18	352,02	352,02	0,00%
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	9.798.285,19	10.707.030,98	11.182.752,03	4,25%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	31,30	7,90	-296,20%
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	31,30	7,90	-296,20%
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
Στοιχεία Παθητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2025	Μεταβολή %
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	5.110.986,86	5.266.656,63	5.308.839,94	0,79%
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	5.079.445,03	5.235.114,80	5.277.298,11	0,80%
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	31.541,83	31.541,83	31.541,83	0,00%
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.126.227,53	1.284.130,69	1.601.203,53	19,80%
1	Προμηθευτές	837.739,33	1.065.790,95	1.475.147,65	27,75%
3	Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	35.377,53	15.812,15	39.286,65	59,75%
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	34.045,73	0,00	0,00	0,00%
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	219.064,94	202.527,59	86.769,23	-133,41%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	213.552,05	20.148,10	339.731,01	94,07%
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	213.552,05	20.148,10	339.731,01	94,07%
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%

Σημείωση: Επισημαίνουμε ότι τα παραπάνω στοιχεία δεν αποτελούν τα τελικά αποτελέσματα του ισολογισμού, διότι είμαστε σε διαδικασία ελέγχου και διασταύρωσης στοιχείων.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΙΚΑΝΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΡΙΤΗΡΙΩΝ

Περίοδος 01/01 - 31/6				
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος (ποσά σε €)	Εκτέλεση (ποσά σε €)	Αποκλίσεις	Ποσοστό
Ίδια έσοδα και έσοδα Π.Ο.Ε. (3α+3Β+4)	5.837.946,92	5.596.760,64	-241.186	-4,13%
Σύνολο Εσόδων (Α.1)	11.392.027,94	10.662.869,50	-	-
Σύνολο Εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	21.190.655,31	20.625.435,91	-565.219	-2,67%
Σύνολο Εξόδων (Β.1)	10.743.803,42	9.795.192,13	-948.611	-8,83%
Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	10.446.851,89	10.830.243,78	383.392	3,67%
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	850.000,00	1.601.203,53	751.204	88,38%
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	9.596.851,89	9.229.040,25	-367.812	-3,83%
Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Οικονομικού Αποτελέσματος				-1,74%
Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και εσόδων ΠΟΕ				-4,13%

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2^{ου} τριμήνου οικονομικού έτους 2025, όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των Εσόδων (στοχοθεσία) για το Β' τρίμηνο του έτους βλέπουμε ότι τα κριτήρια ικανοποιούνται.

**Η Δημοτική Επιτροπή
αφού άκουσε τον Πρόεδρό της και λαμβάνοντας υπόψη:**

1. Τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010, της τροποποιήθηκε και ισχύει.
2. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, της τροποποιήθηκε και ισχύει.
3. Τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 5056/2023.
4. Τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν 4257/2014.
5. Τις διατάξεις του Ν 3861/2010.
6. Τις διατάξεις του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.
7. Την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών.
8. Την εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών.
9. Τα στοιχεία του φακέλου.
10. Την προφορική εισήγηση του Δημάρχου.
11. Τις τοποθετήσεις των μελών της Δημοτικής Επιτροπής, τη διαλογική συζήτηση και ανάγνωση εγγράφων.

**Αποφασίζει Κατά Πλειοψηφία
(με 5 ψήφους υπέρ & 2 ψήφους κατά)**

Εγκρίνει την Τριμηνιαία Έκθεση Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων-Δαπανών Έτους 2025 για το Δεύτερο Τρίμηνο ως εξής:

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2^{ου} τριμήνου 2025(Υπόδειγμα 1)
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2^{ου} τριμήνου 2025 (Υπόδειγμα 2)
- Στοιχεία ισολογισμού (Υπόδειγμα 3)

Υπόδειγμα 1

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός 1	Βεβαιωθέντα 2	%	Εισπραχθέντα 3	%	
						3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	13.906.194,39	5.170.932,18	37,18%	5.170.932,18	37,18%	100,00%
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	108.500,00	32.213,76	29,69%	32.213,76	29,69%	100,00%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	150.000,00	92.924,14	61,95%	92.924,14	61,95%	100,00%
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	7.011.000,00	2.227.881,80	31,78%	2.227.881,80	31,78%	100,00%
04	Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.334.911,00	416.194,03	31,18%	416.194,03	31,18%	100,00%
05	Φόροι και εισφορές	475.000,00	174.233,00	36,68%	174.233,00	36,68%	100,00%
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.733.534,55	2.222.182,67	46,95%	2.222.182,67	46,95%	100,00%
07	Λουπά τακτικά έσοδα	93.248,84	5.302,78	5,69%	5.302,78	5,69%	100,00%
1	Έκτακτα έσοδα	8.639.499,27	781.715,37	9,05%	781.715,37	9,05%	100,00%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	2.888,18	-	2.888,18	-	100,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	748.373,74	459.178,94	61,36%	459.178,94	61,36%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	7.543.375,53	199.860,11	2,65%	199.860,11	2,65%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	-	0,00	-	-
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	329.250,00	118.217,57	35,91%	118.217,57	35,91%	100,00%
16	Λουπά έκτακτα έσοδα	18.500,00	1.570,57	8,49%	1.570,57	8,49%	100,00%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.450.100,00	2.220.882,59	90,64%	2.220.882,59	90,64%	100,00%
21	Τακτικά έσοδα	2.377.100,00	2.177.661,72	91,61%	2.177.661,72	91,61%	100,00%
22	Έκτακτα έσοδα	73.000,00	43.220,87	59,21%	43.220,87	59,21%	100,00%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	15.147.271,36	12.677.839,53	83,70%	502.305,30	3,32%	3,96%
31	Εισπράξεις από δάνεια	2.643.446,94	197.853,08	7,48%	197.853,08	7,48%	100,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	12.503.824,42	12.479.986,45	99,81%	304.452,22	2,43%	2,44%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.522.500,00	1.987.034,06	43,94%	1.987.034,06	43,94%	100,00%
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	3.789.500,00	1.641.717,00	43,32%	1.641.717,00	43,32%	100,00%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	61.000,00	16.833,22	27,60%	16.833,22	27,60%	100,00%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	9.962.566,41	9.962.566,41	100,00%	9.962.566,41	100,00%	100,00%
Σύνολα εσόδων		54.628.131,43	32.800.970,14	60,04%	20.625.435,91	37,76%	62,88%

Υπόδειγμα 2

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ./σμός 1	Δεσμευθέντα 2	%	2/1	Τιμολογηθέντα 3	%	3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	%	
											5/1	5/3
6	Έξοδα	22.922.975,66	18.983.412,18	82,81%		6.811.414,04	29,71%		6.676.342,84	6.510.766,61	28,40%	95,59%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.493.899,86	11.063.816,20	96,26%		4.349.005,39	37,84%		4.328.520,42	4.328.520,42	37,66%	99,53%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2.397.766,61	1.532.876,03	63,93%		533.894,06	22,27%		502.732,42	433.438,91	18,08%	81,18%
62	Παροχές τρίτων	3.290.426,40	2.181.950,19	66,31%		733.627,40	22,30%		719.269,25	709.123,19	21,55%	96,66%
63	Φόροι - Τέλη	59.000,00	56.041,30	94,99%		4.504,81	7,64%		4.504,81	4.504,81	7,64%	100,00%
64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.301.700,00	693.761,49	53,30%		293.624,81	22,56%		305.205,49	275.702,33	21,18%	93,90%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.319.196,01	1.319.196,01	100,00%		135.016,68	10,23%		135.016,68	135.016,68	10,23%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.032.123,20	1.161.320,41	57,15%		338.043,03	16,63%		260.395,91	210.962,41	10,38%	62,41%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.026.363,58	974.450,55	94,94%		423.697,86	41,28%		420.697,86	413.497,86	40,29%	97,59%
68	Λοιπά Έξοδα	2.500,00	0,00	0,00%		0,00	0,00%		0,00	0,00	0,00%	-
7	Επενδύσεις	15.010.384,74	9.431.686,35	62,83%		1.786.486,86	11,90%		1.664.399,99	669.310,26	4,46%	37,47%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	6.214.498,79	4.286.310,45	68,97%		1.119.860,12	18,02%		997.773,25	349.779,45	5,63%	31,23%
73	Έργα	7.166.894,57	3.595.586,57	50,17%		603.500,62	8,42%		603.500,62	256.404,69	3,58%	42,49%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.628.991,38	1.549.789,33	95,14%		63.126,12	3,88%		63.126,12	63.126,12	3,88%	100,00%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις	0,00	0,00	#ΔΙΑΡ/Ο!		0,00	-		0,00	0,00	-	-
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	16.685.673,53	4.996.535,49	29,95%		2.758.560,53	16,53%		2.701.577,47	2.615.115,26	15,67%	94,80%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.185.843,61	1.185.843,61	100,00%		1.186.333,12	100,04%		1.110.850,06	1.064.787,42	89,79%	89,75%
82	Αποδόσεις	3.837.500,00	3.810.691,88	99,30%		1.572.227,41	40,97%		1.590.727,41	1.550.327,84	40,40%	98,61%
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00	0,00	-		0,00	-		0,00	0,00	-	-
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	11.662.329,92	0,00	0,00%		0,00	0,00%		0,00	0,00	0,00%	-
9	Αποθεματικό	9.097,50	0,00	0,00%		0,00	0,00%		0,00	0,00	0,00%	-
	Σύνολα δαπανών	54.628.131,43	33.411.634,02	6116,00%		11.356.461,43	20,79%		11.042.320,30	9.795.192,13	17,93%	86,25%

Υπόδειγμα 3
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

Στοιχεία Ενεργητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2025	Μεταβολή %
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	15.185.802,63	12.459.125,32	14.863.120,77	16,17%
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λ.π.	15.146.675,34	12.271.771,49	14.823.993,48	17,22%
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιπές απαιτήσεις	39.127,29	187.353,83	39.127,29	-378,83%
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	9.798.627,37	10.707.383,00	11.183.104,05	4,25%
1	Ταμείο	342,18	352,02	352,02	0,00%
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	9.798.285,19	10.707.030,98	11.182.752,03	4,25%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	31,30	7,90	-296,20%
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	31,30	7,90	-296,20%
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
Στοιχεία Παθητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2025	Μεταβολή %
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	5.110.986,86	5.266.656,63	5.308.839,94	0,79%
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	5.079.445,03	5.235.114,80	5.277.298,11	0,80%
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	31.541,83	31.541,83	31.541,83	0,00%
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.126.227,53	1.284.130,69	1.601.203,53	19,80%
1	Προμηθευτές	837.739,33	1.065.790,95	1.475.147,65	27,75%
3	Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	35.377,53	15.812,15	39.286,65	59,75%
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	34.045,73	0,00	0,00	0,00%
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	219.064,94	202.527,59	86.769,23	-133,41%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	213.552,05	20.148,10	339.731,01	94,07%
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	213.552,05	20.148,10	339.731,01	94,07%
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%

Σημείωση: Επισημαίνουμε ότι τα παραπάνω στοιχεία δεν αποτελούν τα τελικά αποτελέσματα του ισολογισμού, διότι είμαστε σε διαδικασία ελέγχου και διασταύρωσης στοιχείων.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΙΚΑΝΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΡΙΤΗΡΙΩΝ

Περίοδος 01/01 - 31/6				
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος (ποσά σε €)	Εκτέλεση (ποσά σε €)	Αποκλίσεις	Ποσοστό
Ίδια έσοδα και έσοδα Π.Ο.Ε. (3α+3Β+4)	5.837.946,92	5.596.760,64	-241.186	-4,13%
Σύνολο Εσόδων (Α.1)	11.392.027,94	10.662.869,50	-	-
Σύνολο Εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	21.190.655,31	20.625.435,91	-565.219	-2,67%
Σύνολο Εξόδων (Β.1)	10.743.803,42	9.795.192,13	-948.611	-8,83%
Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	10.446.851,89	10.830.243,78	383.392	3,67%
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	850.000,00	1.601.203,53	751.204	88,38%
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	9.596.851,89	9.229.040,25	-367.812	-3,83%
Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Οικονομικού Αποτελέσματος				-1,74%
Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και εσόδων ΠΟΕ				-4,13%

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2^{ου} τριμήνου οικονομικού έτους 2025, όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των Εσόδων (στοχοθεσία) για το Β' τρίμηνο του έτους βλέπουμε ότι τα κριτήρια ικανοποιούνται.

Κατά ψήφισαν οι κ.κ. Μακρίδης Παναγιώτης & Νάνος Σάββας.

Διαβιβάζει την παρούσα στο Δημοτικό Συμβούλιο για λήψη οριστικής απόφασης.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 215

Για τον σκοπό αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως έπεται:

Ο Πρόεδρος
Ευστράτιος Αντ. Σαραούδας

Τα μέλη
Αδαμίδης Αδάμ
Αναστασόπουλος Δημήτριος
Λουσίδης Παναγιώτης
Μακρίδης Παναγιώτης
Νάνος Σάββας
Σαριδάκης Στυλιανός

Ακριβές Απόσπασμα
Μεταμόρφωση:04.5.2026
Ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής
Ευστράτιος Αντ. Σαραούδας

