

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Από το πρακτικό της αριθμ. 33^{ης} /2025 Τακτικής Συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Δήμου Λεβαδέων
Αριθμός απόφασης : 327**

Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Β' τριμήνου 2025.

Στη Λιβαδειά σήμερα 15^η Σεπτεμβρίου 2025 ημέρα Δευτέρα και ώρα 13.45 και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων στο Παλαιό Δημαρχείο – Πλατεία Εθνικής Αντίστασης συνεδρίασε η Δημοτική Επιτροπή Δήμου Λεβαδέων μετά την από 17928/11-09-2025 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της (Δημάρχου Λεβαδέων) σε εφαρμογή των διατάξεων α) Των διατάξεων του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018 β) Των διατάξεων του άρθρου 74^Α παρ. 1 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 - Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 7 (επτά) μελών ήταν παρόντα 7 (επτά) , ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Καραμάνης Δημήτριος-Πρόεδρος
2. Τουμαράς Βασίλειος
3. Καλλιαντάσης Χρήστος
4. Αγνιάδης Παναγιώτης
5. Παπαβασιλείου Αικατερίνη
6. Μίχας Δημήτριος
7. Ταγκαλέγκας Ιωάννης (αποχώρησε στο 9^ο Θ.Η.Δ.)

ΑΠΟΝΤΕΣ

ΟΥΔΕΙΣ

Ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την με αριθ.πρωτ. 17678/08-09-2025 έγγραφη εισήγηση της Αν. Προϊσταμένης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Λεβαδέων στην οποία αναφέρονται:

Έχοντας υπόψη:

α) Τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» , όπως τροποποιήθηκε «και συμπληρώθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011, που αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/14 «Επείγουσες ρυθμίσεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών» (ΦΕΚ 93/Α/14-4-2014) σύμφωνα με τις οποίες: «**Η δημοτική επιτροπή**, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, μετά την 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 την λήξη κάθε τριμήνου.

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 στον 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»

β) Την υπ' αριθμ. 56415/2024 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2025 (ΦΕΚ Β' 4457/31-7-2024) ».

γ) Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η τριμηνιαία έκθεση, καθορίζονται με την 40038/9-9-2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

δ) Τις διατάξεις του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 143/Α/28-6-2014) και ιδίως το άρθρο 25 περί αρμοδιοτήτων των προϊσταμένων οικονομικών υπηρεσιών λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, το άρθρο 26 περί υποχρεώσεων των προϊσταμένων οικονομικών υπηρεσιών Υπουργείων και λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης

ε) Τις διατάξεις της αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') Κ.Υ.Α. των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και

διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.- Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»

στ) Το με αρ. πρωτ. 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ».

Κατόπιν των ανωτέρω σας υποβάλλουμε την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι 30/6/2025 σύμφωνα με τα στοιχεία που προβλέπονται στην υπουργική απόφαση.

Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων Β' τριμήνου 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30.6/2025.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	11.192.706,57	5.097.635,03	45,54%	4.948.247,39	44,21%	97,07%
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	311.000,00	182.672,97	58,74%	53.250,74	17,12%	29,15%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	135.410,00	416,81	0,31%	416,81	0,31%	
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.080.150,00	724.860,15	34,85%	724.860,15	34,85%	100,00%
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	597.340,00	323.601,52	54,17%	321.636,11	53,84%	99,39%
05	Φόροι και εισφορές	261.712,00	106.870,86	40,84%	106.870,86	40,84%	100,00%
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	7.708.947,18	3.732.151,13	48,41%	3.732.151,13	48,41%	100,00%
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	98.147,39	27.061,59	27,57%	9.061,59	9,23%	33,49%
1	Έκτακτα έσοδα	9.773.173,72	1.416.400,77	14,49%	1.415.582,12	14,48%	99,94%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00			0,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.345.204,46	265.245,06	19,72%	265.245,06	19,72%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.202.310,74	1.054.128,10	12,85%	1.054.128,10	12,85%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες – κληροδοσίες	0,00	413,70		413,70		
15	Προσαναζήσεις - πρόστιμα – παράβολα	136.050,00	95.683,63	70,33%	94.977,98	69,81%	99,26%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	89.608,52	930,28	1,04%	817,28	0,91%	87,85%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	697.815,00	1.045.332,74	149,80%	933.549,92	133,78%	89,31%
21	Τακτικά έσοδα	686.715,00	812.661,70	118,34%	700.878,88	102,06%	86,24%
22	Έκτακτα έσοδα	11.100,00	232.671,04	2096,14%	232.671,04	2096,14%	100,00%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	7.053.501,96	5.304.877,44	75,21%	576.438,67	8,17%	10,87%
31	Εισπράξεις από δάνεια	2.098.934,42	351.052,85	16,73%	351.052,85	16,73%	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.954.567,54	4.953.824,59	99,99%	225.385,82	4,55%	4,55%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.429.500,00	1.586.302,02	35,81%	1.580.145,96	35,67%	99,61%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.559.200,00	1.444.483,02	40,58%	1.438.326,96	40,41%	40,41%
42	Επιστροφές χρημάτων	327.000,00	3.249,00	0,99%	3.249,00	0,99%	0,99%
43	Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Φυσικά ή Νομικά Πρόσωπα)	543.300,00	138.570,00	25,51%	138.570,00	25,51%	25,51%
	Σύνολα εσόδων (Χωρίς χρηματικό υπόλοιπο Π.Ο.Ε.)	33.146.697,25	14.450.548,00	43,60%	9.453.964,06	28,52%	28,52%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	6.507.379,59	6.507.379,59	100,00%	6.507.379,59	100,00%	100,00%
	Σύνολα εσόδων	39.654.076,84	20.957.927,59	52,85%	15.961.343,65	40,25%	76,16%

Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Δαπανών Β' τριμήνου 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025- 30/6/2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6.	Έξοδα	<u>15.649.987,47</u>	<u>14.429.142,23</u>	<u>92,20%</u>	<u>5.999.187,36</u>	<u>38,33%</u>	<u>5.577.309,61</u>	<u>5.535.389,27</u>	<u>35,37%</u>	<u>92,27%</u>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.554.557,26	7.342.692,79	97,20%	3.559.258,95	47,11%	3.335.036,43	3.335.036,43	44,15%	93,70%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.509.816,38	1.189.783,29	78,80%	404.859,99	26,82%	373.506,47	366.742,83	24,29%	90,59%
62	Παροχές τρίτων	2.962.018,64	2.771.166,25	93,56%	926.979,45	31,30%	853.760,73	841.229,66	28,40%	90,75%
63	Φόροι – τέλη	57.068,30	7.015,30	12,29%	5.577,82	9,77%	5.577,82	5.577,82	9,77%	100,00%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	629.018,25	452.360,63	71,92%	225.299,26	35,82%	205.462,34	199.904,12	31,78%	88,73%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	821.081,22	805.711,94	98,13%	407.683,50	49,65%	407.683,50	407.683,50	49,65%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.251.034,18	1.018.675,79	81,43%	315.170,82	25,19%	246.924,75	229.857,34	18,37%	72,93%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	839.893,24	832.093,24	99,07%	154.324,57	18,37%	149.324,57	149.324,57	17,78%	96,76%
68	Λοιπά Έξοδα	25.500,00	9.643,00	37,82%	33,00	0,13%	33,00	33,00	0,13%	
7.	Επενδύσεις	<u>12.454.470,18</u>	<u>9.126.637,50</u>	<u>73,28%</u>	<u>1.428.305,07</u>	<u>11,47%</u>	<u>1.400.036,65</u>	<u>971.297,91</u>	<u>7,80%</u>	<u>68,00%</u>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.557.396,39	2.495.298,10	70,14%	215.438,87	6,06%	215.438,87	189.445,00	5,33%	87,93%
73	Έργα	8.533.078,10	6.401.555,42	75,02%	1.212.866,20	14,21%	1.184.597,78	781.852,91	9,16%	64,46%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	363.995,69	229.783,98	63,13%		0,00%	0,00	0,00	0,00%	
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00				0,00	0,00		
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	<u>11.050.706,34</u>	<u>6.061.284,74</u>	<u>54,85%</u>	<u>3.977.803,53</u>	<u>36,00%</u>	<u>3.967.968,02</u>	<u>3.588.366,64</u>	<u>32,47%</u>	<u>90,21%</u>
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.928.383,82	2.424.918,22	82,81%	2.303.690,82	78,67%	2.293.855,31	1.917.374,07	65,48%	83,23%
82.	Αποδόσεις	3.709.470,00	3.636.366,52	98,03%	1.674.112,71	45,13%	1.674.112,71	1.670.992,57	45,05%	99,81%
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές Π.Ο.Ε.	0,00	0,00				0,00	0,00		
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	4.412.852,52	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%	
9	Αποθεματικό	<u>498.912,85</u>				0,00%			0,00%	
	Σύνολα δαπανών	<u>39.654.076,84</u>	<u>29.617.064,47</u>	<u>74,69%</u>	<u>11.405.295,96</u>	<u>28,76%</u>	<u>10.945.314,28</u>	<u>10.095.053,82</u>	<u>25,46%</u>	<u>88,51%</u>

Πίνακας 1. Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων Β' τριμήνου 2025

Γραμ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	Τρέχουσα Στοχοθεσία	Απρ.	Μάιος	Ιούν	Β' τρίμηνο	6μηνο
1	Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό	8.252.247	780.000	660.000	630.000	2.070.000	4.004.748
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από προγράμματα Ε.Ε.	11.507.980	600.000	600.000	600.000	1.800.000	2.025.726
3 ^α	Ιδια Εσοδα	3.709.418	285.000	230.000	330.000	845.000	1.298.973
3β	Ιδια Εσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	697.815	5.000	5.000	1.500	11.500	691.254
4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις Π.Ο.Ε.	543.835	55.000	50.000	50.000	155.000	304.615
5	Λοιπά Εσοδα	3.886.200	310.000	270.000	310.000	890.000	1.525.570
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	28.597.496	2.035.000	1.815.000	1.921.500	5.771.500	9.850.887
6	Διαθέσιμα	6.505.260					
7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	6.505.260					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	35.102.755					

Γραμ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	Τρέχουσα Στοχοθεσία	Απρ.	Μάιος	Ιούν	Β' τρίμηνο	6μηνο
1	Κόστος προσωπικού	7.585.798	610.000	620.000	610.000	1.840.000	3.385.719
2	Λοιπά έξοδα χρήσης	7.956.191	500.000	400.000	550.000	1.450.000	2.180.774
3	Δαπάνες για επενδύσεις	15.078.396	1.200.000	300.000	1.000.000	2.500.000	3.516.738
4	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	603.721	100.000	85.000	40.000	225.000	503.452
5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.658.210	295.000	270.000	270.000	835.000	1.722.296
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1-5)	34.882.316	2.705.000	1.675.000	2.470.000	6.850.000	11.308.979
6	Αποθεματικό	220.439					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-6)	35.102.755					

Γ.1	Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	2.929.588					
Γ.2	Μηνιαίοι Στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		2.100.000	1.700.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
Δ	Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)		5.455.668	5.595.668	5.047.168	5.047.168	5.047.168
Ε	Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)		3.355.668	3.895.668	3.597.168	3.597.168	3.597.168

Συνοπτική εκτέλεση προϋπολογισμού του δήμου μέχρι 30/6/2025

Γραμ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	Τρέχουσα Στοχοθεσία	Απρ.	Μάιος	Ιούν	Β' τρίμηνο	6μηνο
1	Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό		755.777	522.309	657.887	1.935.973	3.870.721
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από προγράμματα Ε.Ε.		222.632	605.322	616.746	1.444.700	1.670.426
3α	Ιδια Εσοδα		261.236	324.262	272.835	858.333	1.312.305
3β	Ιδια Εσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά		136.314	13.609	35.870	185.793	933.550
4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις Π.Ο.Ε.		40.453	19.102	16.215	75.771	225.386
5	Λοιπά Εσοδα		250.564	261.083	294.359	806.006	1.441.576
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	0	1.666.976	1.745.687	1.893.912	5.306.575	9.453.964
6	Διαθέσιμα	6.505.260					
7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	6.505.260					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	6.505.260					

Γραμ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	Τρέχουσα Στοχοθεσία	Απρ.	Μάιος	Ιούν	Β' τρίμηνο	6μηνο
1	Κόστος προσωπικού		580.169	583.318	637.128	1.800.615	3.355.755
2	Λοιπά έξοδα χρήσης		360.533	490.768	610.603	1.461.904	2.200.353
3	Δαπάνες για επενδύσεις		246.265	415.027	698.283	1.359.575	2.389.234
4	Πληρωμές Π.Ο.Ε.		93.623	0	67.658	161.281	478.720
5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων		237.888	246.284	259.524	743.697	1.670.993
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1-5)	0	1.518.478	1.735.398	2.273.196	5.527.072	10.095.054
6	Αποθεματικό	220.439					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-6)	220.439					
Γ.1	Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. Έτους	2.929.588					
Γ.2	Μηνιαίοι Στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		2.487.173	2.185.589	1.840.219	1.840.219	1.840.219
Δ	Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)		6.233.164	6.243.454	5.864.170	5.864.170	5.864.170
Ε	Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)		3.745.991	4.057.865	4.023.951	4.023.951	4.023.951

Από τα παραπάνω στοιχεία των πινάκων προκύπτουν τα εξής δεδομένα:

Σύνοψη υπολογισμών	Από πίνακα	Από πίνακα	Εκτέλεση μείον Στόχος
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3Β+4)	<u>2.294.842</u>	<u>2.471.241</u>	<u>176.399</u>
Σύνολο εσόδων (Α.1)	<u>9.850.887</u>	<u>9.453.964</u>	Δεν υπολογίζεται

Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	<u>16.356.147</u>	<u>15.959.224</u>	<u>-396.923</u>
Σύνολο εξόδων (Β.1)	<u>11.308.979</u>	<u>10.095.054</u>	<u>-1.213.925</u>
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	<u>5.047.168</u>	<u>5.864.170</u>	<u>817.002</u>
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ.2)	<u>1.450.000</u>	<u>1.840.219</u>	<u>390.219</u>
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	<u>3.597.168</u>	<u>4.023.951</u>	<u>426.784</u>

Συνεπώς, η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 2ου τριμήνου του 2025 ανέρχεται σε + 2,61%.

Ποσοστιαία απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος Β' τριμήνου 2025	Απόκλιση οικονομ. Αποτελέσματος ΟΠΔ	Χ 100	426.784	2,61%
	Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων έναρξης		16.356.147	

Κατόπιν των ανωτέρω

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθ. 266 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθ. 43 του Ν. 3979/2011 και το άρθ. 39 του Ν. 4257/2014.

Υποβάλλουμε στην Δημοτική Επιτροπή

Την παρούσα έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού μέχρι 30/6/2025 προκειμένου να υποβάλει την δική της έκθεση στο Δημοτικό Συμβούλιο, στην οποία διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας .

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η Δημοτική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη:

Τις διατάξεις του άρθρου 74^Α παρ. 1 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 - Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής

-Την υπ' αριθ. πρωτ. 17678/08-09-2025 έκθεση της Αν. Προϊσταμένης της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.

-Τα υποβληθέντα από την Οικονομική Υπηρεσία στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι την 30/06/2025 (Β' τρίμηνο)

-την παρ. 9. του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε με τη παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 που αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/14
-Την υπ' αριθμ. 56415/2024 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2025 (ΦΕΚ Β' 4457/31-7-2024) ».

-Την μεταξύ των μελών συζήτηση σύμφωνα με τα πρακτικά

-Την ψήφο των μελών της όπως αυτή διατυπώθηκε και δηλώθηκε δια ζώσης στην συνεδρίαση.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Υποβάλλει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' τριμήνου του έτους 2025, ως ακολούθως:

A. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου του έτους 2025, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

B. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2025 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Γ.Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων Β' τριμήνου 2025 ως εμφανίζεται στον συνημμένο πίνακα 3.

Οι κατωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Η απόφαση πήρε αριθμό 327/2025.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΜΑΝΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Τουμαράς Βασίλειος
2. Αγνιάδης Παναγιώτης
3. Καλλιαντάσης Χρήστος
4. Παπαβασιλείου Αικατερίνη
5. Μίχας Δημήτριος
6. Ταγκαλέγκας Ιωάννης

ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Λιβαδειά 16 -09-2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΜΑΝΗΣ

ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΕΒΑΔΕΩΝ

Αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων Β' τριμήνου 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30.6/2025.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	11.192.706,57	5.097.635,03	45,54%	4.948.247,39	44,21%	97,07%
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	311.000,00	182.672,97	58,74%	53.250,74	17,12%	29,15%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	135.410,00	416,81	0,31%	416,81	0,31%	
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.080.150,00	724.860,15	34,85%	724.860,15	34,85%	100,00%
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	597.340,00	323.601,52	54,17%	321.636,11	53,84%	99,39%
05	Φόροι και εισφορές	261.712,00	106.870,86	40,84%	106.870,86	40,84%	100,00%
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	7.708.947,18	3.732.151,13	48,41%	3.732.151,13	48,41%	100,00%
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	98.147,39	27.061,59	27,57%	9.061,59	9,23%	33,49%
1	Έκτακτα έσοδα	9.773.173,72	1.416.400,77	14,49%	1.415.582,12	14,48%	99,94%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00			0,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.345.204,46	265.245,06	19,72%	265.245,06	19,72%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.202.310,74	1.054.128,10	12,85%	1.054.128,10	12,85%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες – κληροδοσίες	0,00	413,70		413,70		
15	Προσαναζήσεις - πρόστιμα – παράβολα	136.050,00	95.683,63	70,33%	94.977,98	69,81%	99,26%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	89.608,52	930,28	1,04%	817,28	0,91%	87,85%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	697.815,00	1.045.332,74	149,80%	933.549,92	133,78%	89,31%
21	Τακτικά έσοδα	686.715,00	812.661,70	118,34%	700.878,88	102,06%	86,24%
22	Έκτακτα έσοδα	11.100,00	232.671,04	2096,14%	232.671,04	2096,14%	100,00%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	7.053.501,96	5.304.877,44	75,21%	576.438,67	8,17%	10,87%
31	Εισπράξεις από δάνεια	2.098.934,42	351.052,85	16,73%	351.052,85	16,73%	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.954.567,54	4.953.824,59	99,99%	225.385,82	4,55%	4,55%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.429.500,00	1.586.302,02	35,81%	1.580.145,96	35,67%	99,61%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.559.200,00	1.444.483,02	40,58%	1.438.326,96	40,41%	40,41%
42	Επιστροφές χρημάτων	327.000,00	3.249,00	0,99%	3.249,00	0,99%	0,99%
43	Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Φυσικά ή Νομικά Πρόσωπα)	543.300,00	138.570,00	25,51%	138.570,00	25,51%	25,51%
	Σύνολα εσόδων (Χωρίς χρηματικό υπόλοιπο Π.Ο.Ε.)	33.146.697,25	14.450.548,00	43,60%	9.453.964,06	28,52%	28,52%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	6.507.379,59	6.507.379,59	100,00%	6.507.379,59	100,00%	100,00%
	Σύνολα εσόδων	39.654.076,84	20.957.927,59	52,85%	15.961.343,65	40,25%	76,16%

Αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Δαπανών Β' τριμήνου 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025- 30/6/2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6.	Έξοδα	<u>15.649.987,47</u>	<u>14.429.142,23</u>	<u>92,20%</u>	<u>5.999.187,36</u>	<u>38,33%</u>	<u>5.577.309,61</u>	<u>5.535.389,27</u>	<u>35,37%</u>	<u>92,27%</u>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.554.557,26	7.342.692,79	97,20%	3.559.258,95	47,11%	3.335.036,43	3.335.036,43	44,15%	93,70%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.509.816,38	1.189.783,29	78,80%	404.859,99	26,82%	373.506,47	366.742,83	24,29%	90,59%
62	Παροχές τρίτων	2.962.018,64	2.771.166,25	93,56%	926.979,45	31,30%	853.760,73	841.229,66	28,40%	90,75%
63	Φόροι – τέλη	57.068,30	7.015,30	12,29%	5.577,82	9,77%	5.577,82	5.577,82	9,77%	100,00%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	629.018,25	452.360,63	71,92%	225.299,26	35,82%	205.462,34	199.904,12	31,78%	88,73%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	821.081,22	805.711,94	98,13%	407.683,50	49,65%	407.683,50	407.683,50	49,65%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.251.034,18	1.018.675,79	81,43%	315.170,82	25,19%	246.924,75	229.857,34	18,37%	72,93%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	839.893,24	832.093,24	99,07%	154.324,57	18,37%	149.324,57	149.324,57	17,78%	96,76%
68	Λοιπά Έξοδα	25.500,00	9.643,00	37,82%	33,00	0,13%	33,00	33,00	0,13%	
7.	Επενδύσεις	<u>12.454.470,18</u>	<u>9.126.637,50</u>	<u>73,28%</u>	<u>1.428.305,07</u>	<u>11,47%</u>	<u>1.400.036,65</u>	<u>971.297,91</u>	<u>7,80%</u>	<u>68,00%</u>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.557.396,39	2.495.298,10	70,14%	215.438,87	6,06%	215.438,87	189.445,00	5,33%	87,93%
73	Έργα	8.533.078,10	6.401.555,42	75,02%	1.212.866,20	14,21%	1.184.597,78	781.852,91	9,16%	64,46%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	363.995,69	229.783,98	63,13%		0,00%	0,00	0,00	0,00%	
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00				0,00	0,00		
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	<u>11.050.706,34</u>	<u>6.061.284,74</u>	<u>54,85%</u>	<u>3.977.803,53</u>	<u>36,00%</u>	<u>3.967.968,02</u>	<u>3.588.366,64</u>	<u>32,47%</u>	<u>90,21%</u>
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.928.383,82	2.424.918,22	82,81%	2.303.690,82	78,67%	2.293.855,31	1.917.374,07	65,48%	83,23%
82.	Αποδόσεις	3.709.470,00	3.636.366,52	98,03%	1.674.112,71	45,13%	1.674.112,71	1.670.992,57	45,05%	99,81%
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές Π.Ο.Ε.	0,00	0,00				0,00	0,00		
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	4.412.852,52	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%	
9	Αποθεματικό	<u>498.912,85</u>				0,00%			0,00%	
	Σύνολα δαπανών	<u>39.654.076,84</u>	<u>29.617.064,47</u>	<u>74,69%</u>	<u>11.405.295,96</u>	<u>28,76%</u>	<u>10.945.314,28</u>	<u>10.095.053,82</u>	<u>25,46%</u>	<u>88,51%</u>

Πίνακας 3. Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων Β' τριμήνου 2025

Γραμ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	Τρέχουσα Στοχοθεσία	Απρ.	Μάιος	Ιούν	Β' τρίμηνο	6μηνο
1	Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό	8.252.247	780.000	660.000	630.000	2.070.000	4.004.748
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από προγράμματα Ε.Ε.	11.507.980	600.000	600.000	600.000	1.800.000	2.025.726
3 ^α	Ιδια Εσοδα	3.709.418	285.000	230.000	330.000	845.000	1.298.973
3β	Ιδια Εσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	697.815	5.000	5.000	1.500	11.500	691.254
4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις Π.Ο.Ε.	543.835	55.000	50.000	50.000	155.000	304.615
5	Λοιπά Εσοδα	3.886.200	310.000	270.000	310.000	890.000	1.525.570
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	28.597.496	2.035.000	1.815.000	1.921.500	5.771.500	9.850.887
6	Διαθέσιμα	6.505.260					
7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	6.505.260					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	35.102.755					

Γραμ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	Τρέχουσα Στοχοθεσία	Απρ.	Μάιος	Ιούν	Β' τρίμηνο	6μηνο
1	Κόστος προσωπικού	7.585.798	610.000	620.000	610.000	1.840.000	3.385.719
2	Λοιπά έξοδα χρήσης	7.956.191	500.000	400.000	550.000	1.450.000	2.180.774
3	Δαπάνες για επενδύσεις	15.078.396	1.200.000	300.000	1.000.000	2.500.000	3.516.738
4	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	603.721	100.000	85.000	40.000	225.000	503.452
5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.658.210	295.000	270.000	270.000	835.000	1.722.296
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1-5)	34.882.316	2.705.000	1.675.000	2.470.000	6.850.000	11.308.979
6	Αποθεματικό	220.439					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-6)	35.102.755					

Γ.1	Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	2.929.588					
Γ.2	Μηνιαίοι Στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		2.100.000	1.700.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
Δ	Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		5.455.668	5.595.668	5.047.168	5.047.168	5.047.168
Ε	Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		3.355.668	3.895.668	3.597.168	3.597.168	3.597.168

Ποσοστιαία απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος Β' τριμήνου 2025	Απόκλιση οικονομ. Αποτελέσματος ΟΠΔ	Χ 100	426.784	2,61%
	Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων έναρξης		16.356.147	