



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΣΑΜΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΣΑΜΟΥ

Αναρτητέα στο διαδίκτυο

Αριθμός Αποφάσεως: 68/2026

Απόσπασμα από το πρακτικό της 10^{ης} Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου της 29^{ης} Ιουλίου 2026.

ΘΕΜΑ: Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Δ' τριμήνου 2025.

Στο Καρλόβασι, σήμερα την 29^η Ιουλίου 2026, ημέρα της εβδομάδος Τετάρτη και ώρα 19:00μ.μ στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Καταστήματος, συνήλθε σε τακτική δια ζώσης συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Δυτικής Σάμου, ύστερα από την υπ' αρ. 9585/24-07-2026 πρόσκληση της Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου κ.Φωτεινής Θαλασσινού, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 67 του Ν.3852/2010, όπως το άρθρο αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 74 του Ν.4555/2018 και τροποποιήθηκε από τα άρθρα 114 του Ν. 4623/2019, 174 και 184 του Ν. 4635/2019, 41 Ν.4954/2022, 11 και 46 Ν.5043/2023 και το άρθρο 6 Ν. 5056/2023, την υπ' αριθμ. Δ1α/ΓΠ.οικ.34692 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 3004/14-06-2022) και την υπ' αρ. 98/ΑΠ 8182/26.01.2024 Εγκύκλιο ΥΠΕΣ.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε από την Πρόεδρο, ότι υπήρχε η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου (25) συμβούλων ήταν παρόντες (21) σύμβουλοι, δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΘΑΛΑΣΣΙΝΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ ΤΟΥ ΘΑΛΑΣΣΙΝΟΥ, Πρόεδρος Δ.Σ.
2. ΝΙΚΟΛΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΟΥ ΑΝΤΩΝΙΟΥ, Αντιδήμαρχος
3. ΜΑΡΚΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ, μέλος
4. ΠΑΝΟΥΣΟΣ ΑΡΤΕΜΙΟΣ ΤΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥ, μέλος
5. ΘΡΑΣΥΒΟΥΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ, Αντιδήμαρχος
6. ΤΣΕΠΕΛΗ ΝΙΚΗ ΤΟΥ ΘΩΜΑ, μέλος
7. ΚΟΥΚΟΥΛΗΣ ΦΑΝΟΥΡΙΟΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, μέλος
8. ΣΑΓΚΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΑΝΔΡΙΑΝΟΥ, Αντιδήμαρχος
9. ΦΙΛΙΠΠΗ ΜΑΡΙΑ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, Γραμματέας Δ.Σ.
10. ΜΑΡΝΕΖΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, Αντιδήμαρχος
11. ΜΑΤΘΑΙΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ, μέλος
12. ΛΑΜΠΡΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ, μέλος
13. ΛΥΜΠΕΡΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ, μέλος

14. ΒΟΛΑΚΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ, μέλος
15. ΓΑΛΑΝΟΥ ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΤΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ, μέλος
16. ΒΑΣΑΜΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ, μέλος
17. ΣΤΑΜΟΥΛΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΤΟΥ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ, μέλος
18. ΚΥΠΡΑΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ, Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
19. ΚΟΣΜΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, μέλος
20. ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ, μέλος
21. ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ, μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. ΧΑΤΖΙΝΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΤΟΥ ΜΑΝΟΥΗΛ, Αντιδήμαρχος
2. ΤΖΕΒΡΕΝΗ ΦΛΩΡΑ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, μέλος
3. ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ ΛΟΥΚΑΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, μέλος
4. ΕΥΓΕΝΙΚΟΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΟΥ ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ, μέλος

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ - ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ

- Α] Στις Ενημερώσεις – Ερωτήσεις και ώρα 19:10 μ.μ. προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Πανούσος Αρτέμιος
- Β] Στις Ενημερώσεις – Ερωτήσεις και ώρα 19:20 μ.μ. προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Βαλσαμίδης Ιωάννης.
- Γ] Στις Ενημερώσεις – Ερωτήσεις και ώρα 19:25 μ.μ. προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Βολακάκης Δημήτριος.

Ο Δήμαρχος Δυτικής Σάμου κ. Παπαθεοφάνους Θεμιστοκλής προσκλήθηκε και παρίσταται στη συνεδρίαση.

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκαν νόμιμα και οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων και συμμετείχαν στην συνεδρίαση ο Πρόεδρος της Κοινότητας Καρλοβασιών κ.Τσεσμελής Αριστείδης, ο Πρόεδρος της Κοινότητας Μαραθοκάμπου κ.Καλβίνος Παρασκευάς και ο Πρόεδρος της Κοινότητας Καστανέας κ.Αντωνακάκης Γεώργιος.

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε και ο κ. Κωστάκης Γεώργιος, υπάλληλος του Δήμου, στον οποίο η Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου ανέθεσε καθήκοντα Ειδικού Γραμματέα για την τήρηση των πρακτικών.

Παρευρέθηκαν επίσης : α) ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου κ. Σάρακας Παναγιώτης, β) ο Ειδικός Συνεργάτης του Δημάρχου κ.Κωνσταντινίδης Πολυκράτης, γ) η υπάλληλος κ.Χαραλαμπάκη Κων/να, οι οποίοι κλήθηκαν ως εισηγητές θεμάτων και δ) ο υπάλληλος κ. Μαργαρώνης Ιωάννης, στον οποίο ανατέθηκε η τεχνική κάλυψη και αναμετάδοση της συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου.

ΘΕΜΑ 2^{ον} Ημερήσιας Διάταξης : Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Δ' τριμήνου 2025.

Μετά την διαπίστωση της απαρτίας η Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενη το δεύτερο (2^ο) θέμα της ημερησίας διάταξης, έδωσε τον λόγο στην κ. Χαραλαμπάκη Κωνσταντίνα, Προϊσταμένη Τμήματος Προϋπολογισμού – Λογιστηρίου του Δήμου, η οποία είπε προς τα μέλη του Συμβουλίου τα εξής :

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως ισχύει (άρθρο 39 του Ν. 4257/2014), ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών, διαμορφώνοντας πίνακες αποτελεσμάτων αυτού όπως αυτοί καθορίστηκαν με την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού ελέγξει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ.β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, υποβάλλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του Προϊστάμενου Οικονομικών Υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Βάσει της παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/10 (Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής) ορίζεται ότι: «Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.»

Στην περίπτωση που η Δημοτική Επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δ' τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, 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 έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως περικόπτοντας δαπάνες, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Ειδική αναφορά γίνεται και στις αποκλίσεις που εμφανίζονται σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν στον πίνακα στοχοθεσίας ακολουθώντας τις οδηγίες που ορίζονται στην ΚΥΑ 34574/18 σε συνδυασμό με τα έγγραφα 44485/18, 65270/18 και 61528/2020, 80438/21, 55767/22. 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 ανωτέρω.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς τον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (πρόγραμμα Διαύγεια). Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού Συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από τον Προϊστάμενο των Οικονομικών Υπηρεσιών με την συνδρομή της Οικονομικής

Υπηρεσίας του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία του Δήμου μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς την Δημοτική Επιτροπή τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα και τα απολογιστικά ποσά όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του β' τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό Συμβούλιο:

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων.
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών.
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού.
4. Έγγραφο της Οικονομικής Υπηρεσίας σχετικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΔΗΜΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΣΑΜΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2025-31/12/2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	6.278.717,39	6.162.286,59	98,15	6.160.107,01	98,11	99,96
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	13.840,00	5.993,20	43,30	5.993,20	43,30	100,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	100.400,00	94.454,56	94,08	94.454,56	94,08	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.508.055,42	1.374.489,25	91,14	1.372.309,67	91,00	99,84
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	206.670,07	309.251,76	149,64	309.251,76	149,64	100,00
05	Φόροι και εισφορές	30.800,00	37.277,52	121,03	37.277,52	121,03	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.376.713,01	4.298.700,41	98,22	4.298.700,41	98,22	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	42.238,89	42.119,89	99,72	42.119,89	99,72	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	13.751.876,53	3.394.280,17	24,68	3.303.043,93	24,02	97,31
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.035.396,64	960.832,89	92,80	960.832,89	92,80	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12.564.048,49	2.098.431,54	16,70	2.098.431,54	16,70	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	60.849,84	242.484,40	398,50	151.248,16	248,56	62,37
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	91.581,56	92.531,34	101,04	92.531,34	101,04	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	571.419,17	1.232.538,56	215,70	836.523,80	146,39	67,87
21	Τακτικά έσοδα	568.419,17	1.218.985,95	214,45	833.782,19	146,68	68,40
22	Έκτακτα έσοδα	3.000,00	13.552,61	451,75	2.741,61	91,39	20,23
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	6.593.129,88	5.398.446,73	81,88	3.594.650,45	54,52	66,59
31	Εισπράξεις από δάνεια	4.509.483,00	3.327.587,51	73,79	3.327.587,51	73,79	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.083.646,88	2.070.859,22	99,39	267.062,94	12,82	12,90
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.325.053,73	2.523.874,37	75,90	2.491.722,36	74,94	98,73
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	2.531.100,00	1.971.216,32	77,88	1.939.064,31	76,61	98,37
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	4.795.837,35	4.795.837,35	100,00	4.795.837,35	100,00	100,00
Σύνολα εσόδων		35.316.034,05	23.507.263,77	66,56	21.181.884,90	59,98	90,11

ΔΗΜΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΣΑΜΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2025-31/12/2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	9.793.810,12	8.452.831,60	86,31	7.178.695,57	73,30	6.655.942,40	6.655.942,40	67,96	92,72
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.665.547,85	4.547.073,17	97,46	4.149.706,34	88,94	3.967.290,33	3.967.290,33	85,03	95,60
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	561.751,49	483.528,66	86,08	364.166,51	64,83	356.537,25	356.537,25	63,47	97,91
62	Παροχές τρίτων	1.899.080,05	1.432.979,21	75,46	1.312.820,28	69,13	1.202.405,42	1.202.405,42	63,32	91,59
63	Φόροι - Τέλη	91.000,00	34.038,41	37,40	31.646,96	34,78	31.496,96	31.496,96	34,61	99,53
64	Λοιπά γενικά έξοδα	597.680,06	398.789,73	66,72	305.942,46	51,19	250.821,78	250.821,78	41,97	81,98
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	95.730,00	95.730,00	100,00	84.416,11	88,18	84.416,11	84.416,11	88,18	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.112.852,03	732.966,10	65,86	582.034,42	52,30	416.902,46	416.902,46	37,46	71,63
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	767.968,64	727.726,32	94,76	347.962,49	45,31	346.072,09	346.072,09	45,06	99,46
68	Λοιπά Έξοδα	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	18.507.725,92	14.411.914,40	77,87	5.461.928,37	29,51	4.615.244,87	4.615.244,87	24,94	84,50
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.001.061,16	1.812.595,05	90,58	860.522,16	43,00	373.897,96	373.897,96	18,68	43,45
73	Έργα	15.528.187,92	12.374.806,15	79,69	4.437.572,77	28,58	4.104.329,44	4.104.329,44	26,43	92,49
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	973.846,84	223.883,20	22,99	163.203,44	16,76	136.387,47	136.387,47	14,01	83,57
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις	4.630,00	630,00	13,61	630,00	13,61	630,00	630,00	13,61	100,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	6.763.456,92	4.728.585,72	69,91	4.305.531,47	63,66	4.169.963,53	4.169.963,53	61,65	96,85
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.334.312,09	2.320.063,11	99,39	2.325.999,45	99,64	2.306.469,95	2.306.469,95	98,81	99,16
82	Αποδόσεις	2.577.272,61	2.408.522,61	93,45	1.979.532,02	76,81	1.863.493,58	1.863.493,58	72,30	94,14
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.851.872,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	251.041,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα δαπανών		35.316.034,05	27.593.331,72	78,13	16.946.155,41	47,98	15.441.150,80	15.441.150,80	43,72	91,12

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	4ο Τρίμηνο 2025	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.112.286,09	2.264.890,03	2.330.281,16	2,89
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.112.286,09	2.300.204,14	2.365.595,27	2,84
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	-35.314,11	-35.314,11	0,00
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	4.795.837,35	6.106.252,68	5.740.734,10	-5,99
1	Ταμείο	629,06	150,00	2.909,37	1.839,58
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	4.795.208,29	6.106.102,68	5.737.824,73	-6,03
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	495,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	495,00	0,00
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
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	3.615.633,23	6.013.397,13	6.885.768,40	14,51
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	3.615.633,23	6.013.397,13	6.885.768,40	14,51
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.122.822,23	1.025.443,51	921.052,15	-10,18
1	Προμηθευτές	2.140.014,31	1.467.429,96	1.223.246,82	-16,64
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-193.038,94	-507.143,57	-510.605,87	0,68
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	40.516,24	5.303,24	47.235,11	790,68
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	135.330,62	59.853,88	161.176,09	169,28
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω πίνακες, διαπιστώνουμε ότι από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το 59,98 % (εισπραχθέντα ύψους 21.181.884,90 € και από το σύνολο των δαπανών το 43,72 % (πληρωθέντα ύψους 15.441.150,80 €). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2024 από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού είχε εκτελεστεί το 52,02 % (εισπραχθέντα ύψους 17.641.454,05 €) και από το σύνολο των δαπανών το 37,88 % (πληρωθέντα ύψους 12.845.616,70 €)

1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε 2.941.709,90 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 2.554.914,00 € και εμφανίζεται θετική απόκλιση ποσού 386.795,90 € ποσοστού 15,14 %. Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 267.062,94 € ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 231.774,52 € και εμφανίζει θετική απόκλιση ποσού 35.288,42 € ποσοστού 15,23 %. Η συνολική απόκλιση των εσόδων ομάδας Ι και ΙΙ ανέρχεται σε ποσοστό 15,15 %.

2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 16.386.047,55 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2024 σε 4.795.837,35 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 21.181.884,90 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί συνολικά ήταν 28.436.408,97 € και εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ποσού -7.254.524,07€ και ποσοστού -25,51%

3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 1.531.038,67 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 €.

4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 15.441.150,80 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 28.418.780,20 € και εμφανίζεται αρνητική απόκλιση -12.977.629,40 € και ποσοστού -45,67 %.

5) Το ταμειακό αποτέλεσμα του δ' τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 5.723.105,33 €.

6) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται 4.192.066,66 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΑ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι 14,74 %.

Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Δυτικής Σάμου Δ' τριμήνου 2025 σωρευτικά.

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος για την χρονική πορεία πραγματοποίησης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών σε ταμειακή βάση, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους και ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος του μήνα.

Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το **στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΑ** της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων στο τέλος αυτής. Ο **στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΑ** προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του Δήμου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί

αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού. Στις περιπτώσεις που το χρηματικό υπόλοιπο δεν ισούται με τα διαθέσιμα της προηγούμενης χρήσης, η ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο μεγέθη μεταβάλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

Επίσης θα πρέπει να σημειωθεί ότι οι στόχοι συνολικά των υποομάδων «Ίδια έσοδα» και «Εσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών.

Για την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 του Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών, του εγγράφων 44485/6-8-2018, 65270/19-11-18 και 61528/28-9-2020 του Υπουργείου Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης το πρόγραμμα καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου.

Με βάση τα ανωτέρω, ο Δήμος προέβη στην κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός προβλέπεται στην ΚΥΑ 34574/2018, ο οποίος εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ. 210/30-12-2024 απόφαση και ελέγχθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση με την αρ. πρωτ. 2303/27-01-2025 Απόφαση.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Δ' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2025 συνοπτικά.

Α/Α στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ "Ίδια έσοδα" (γραμμή 3α, 3β,4)	Γραμμή ΟΠΔ "Σύνολο εσόδων" (γραμμή Α.1+ διαθέσιμα)	Γραμμή ΟΠΔ "Σύνολο εξόδων"(γραμμή β.1)	Γραμμή ΟΠΔ "Απλήρωτες υποχρεώσεις"(γραμμή γ.2)
1. Στόχοι Δ' τριμήνου 2025(€)	2.786.688,52	28.436.408,97	28.418.780,20	0,00
2. Εκτέλεση Π/Υ Δ' τριμήνου 2025 (€)	3.208.772,84	21.181.884,90	15.441.150,80	1.531.038,67

3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ' τριμήνου 2025(€)	422.084,32	-7.254.524,07	-12.977.629,40	1.531.038,67
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ' τριμήνου 2025(€)	15,15%	-26%	-46%	-

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-7.254.524,07
Απόκλιση Εξόδων	-12.977.629,40
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	5.723.105,33

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	0,00
Εκτέλεση	1.531.038,67
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	1.531.038,67

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	5.723.105,33
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	1.531.038,67
Διαφορά (1) - (2)	4.192.066,66
Απόκλιση	14,74%

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει:

- ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων»,
- ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,
- ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων».

Από την επεξεργασία που κάναμε, προκύπτουν τα εξής:

1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε 2.941.709,90 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 2.554.914,00 € και εμφανίζεται θετική απόκλιση ποσού 386.795,90 € ποσοστού 15,14 %. Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 267.062,94 € ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 231.774,52 € και εμφανίζει

θετική απόκλιση ποσού 35.288,42 € ποσοστού 15,23 %. Η συνολική απόκλιση των εσόδων ομάδας Ι και ΙΙ ανέρχεται σε ποσοστό 15,15 %.

2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 16.386.047,55 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2024 σε 4.795.837,35 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 21.181.884,90 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί συνολικά ήταν 28.436.408,97 € και εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ποσού -7.254.524,07€ και ποσοστού -25,51%

3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 1.531.038,67 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 €.

4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 15.441.150,80 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 28.418.780,20 € και εμφανίζεται αρνητική απόκλιση -12.977.629,40 € και ποσοστού -45,67 %.

5) Το ταμειακό αποτέλεσμα του δ' τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 5.723.105,33 €.

6) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται 4.192.066,66 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι 14,74 %.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

1.Την παρ.1 άρθρο 72 Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/19 και αντικαταστάθηκε εκ νέου με την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν.4735/20.

2. Την ανωτέρω εισήγηση της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου

3. Το άρθρο 72 παρ. 4 του Ν.3852/2010

Και μετά από διαλογική συζήτηση των μελών της, **Ομόφωνα Αποφάσισε** και

Α. Ενέκρινε την Εισηγητική Έκθεση Δ' τριμήνου έτους 2025, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού Δήμου Δυτικής Σάμου, ως έχει συνταχθεί από την αρμόδια Υπηρεσία και αναλυτικά παρουσιάζεται στην παρούσα εισήγηση (σύμφωνα με τους Πίνακες 1, 2,3 και το έγγραφο της Οικονομικής Υπηρεσίας σχετικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας)

Β. Διαβιβάζει την παρούσα στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.

Η απόφαση αυτή της Δημοτικής Επιτροπής πήρε αύξοντα αριθμό 165/24-07-2026.

Ακολούθησαν τοποθετήσεις των Επικεφαλής των παρατάξεων του Δημοτικού Συμβουλίου και των Δημοτικών Συμβούλων (λεπτομέρειες στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά).

Μετά το τέλος της διαλογικής συζήτησης, η Πρόεδρος κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Συμβούλιο έχοντας υπόψη του:

1. Την ανωτέρω εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Δυτικής Σάμου (πρωτ. 8462/03.07.2026).
2. Την υπ' αριθ. 165/24-07-2026 Απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής Δήμου Δυτικής Σάμου
3. Τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010 όπως ισχύουν.

Και έπειτα από διαλογική συζήτηση, με 21 ψήφους υπέρ, σε σύνολο 21 ψηφισάντων Δημοτικών Συμβούλων, το Δημοτικό Συμβούλιο **ΟΜΟΦΩΝΑ**

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Εγκρίνει την Έκθεση Δ' τριμήνου έτους 2025, για την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού Δήμου Δυτικής Σάμου (σύμφωνα με τους Πίνακες 1,2,3 και το έγγραφο της Οικονομικής Υπηρεσίας σχετικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας) ως έχει συνταχθεί από την αρμόδια Υπηρεσία και αναλυτικά αναφέρονται στην υπ' αριθ. 165/2026 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Ύστερα από τα παραπάνω και αφού συζητήθηκαν και τα επόμενα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύθηκε η συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου στις 21:02 μ.μ.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **68/29-07-2026** και υπογράφεται ως έπεται.

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΦΩΤΕΙΝΗ ΘΑΛ. ΘΑΛΑΣΣΙΝΟΥ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ
Τ.Υ.**

**Καρλόβασι, 29 Ιουλίου 2026
Ακριβές απόσπασμα
Η Πρόεδρος του Δ.Σ.**

ΦΩΤΕΙΝΗ ΘΑΛ. ΘΑΛΑΣΣΙΝΟΥ