



ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΤΩΝ ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ
ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ
ΚΑΙ ΠΡΩΤΟΚΟΛΛΟΥ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ 20/31-07-2025 ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ
ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΑΣ

Αριθ. Απόφασης: 224/2025

Θέμα 7^ο: «Έλεγχος εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Ηράκλειας 2ου τριμήνου 2025»

Την 31^η Ιουλίου 2025, ημέρα Πέμπτη και ώρα 10.00 η Δημοτική Επιτροπή συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Ηράκλειας, ύστερα από την με αρ. πρωτ. 9278/25-7-2025 πρόσκληση του Προέδρου της, που δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και γνωστοποιήθηκε στα μέλη της Δημοτικής Επιτροπής, στον Γενικό Γραμματέα του Δήμου Ηράκλειας και στους Προέδρους των Δημοτικών Κοινοτήτων Ηράκλειας και Στρυμονικού, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010, όπως αυτό ισχύει, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης αυτής, ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010, όπως αυτό ισχύει, αφού σε σύνολο επτά (7) μελών παρόντα ήταν τέσσερα (4). Τον κ. Χρήστο Μπαλάσκα αναπλήρωσε ο κ. Λεωνίδας Μπακάλης.

Παρόντες οι :

Απόντες οι:

Όνομα	Επώνυμο	Πατρώνυμο	Αξίωμα	Ονοματεπώνυμο
1 Δήμος	Κοσμίδης	Ναπολέων	Πρόεδρος	1. Δημήτριος Τζήκας 2. Χρήστος Μπαλάσκας 3. Κωνσταντίνος Αραμπατζής 4. Γεώργιος Κουτσάκης
2 Αναστασία(Νατάσα)	Χαλκίδου	Παναγιώτης	Μέλος	Οι οποίοι δεν προσήλθαν
3 Ιωάννης	Αβραμίδης	Ιωάννης	Μέλος	αν και κλήθηκαν νόμιμα
4 Λεωνίδας	Μπακάλης	Ιωάννης	Αναπλ. Μέλος	

Στη συνεδρίαση συμμετείχε ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου Ηράκλειας κ. Νικόλαος Γκόγκας και η υπάλληλος του Δήμου κ. Αλεξάνδρα Παπαδοπούλου για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής ζήτησε από τα μέλη, πριν από την έναρξη της συζήτησης των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, να συζητηθούν ως κατεπείγοντα τα θέματα: “Τροποποίηση (5η) τεχνικού προγράμματος του Δήμου Ηράκλειας, έτους 2025 - Αναμόρφωση (7η) του προϋπολογισμού του Δήμου Ηράκλειας, έτους 2025”, “Τροποποίηση της υπ. αρ. 205/2025 Απόφασης Δημοτικής Επιτροπής που αφορά στην Εξειδίκευση Πιστώσεων” και “Έγκριση της υπ. αρ.

15/2025 μελέτης του Τμήματος Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων του Δήμου Ηράκλειας, καθορισμός τρόπου εκτέλεσης της «Προμήθειας ανταλλακτικών, ελαστικών και παροχής υπηρεσιών επισκευής των οχημάτων και μηχανημάτων του Δήμου Ηράκλειας» και καθορισμός των όρων της διακήρυξης”, τα οποία δεν γράφτηκαν στην ημερήσια διάταξη.

Η Δημοτική Επιτροπή ομόφωνα αποφάσισε να συζητηθούν τα παραπάνω θέματα, αφού έκρινε ότι είναι κατεπείγοντα.

Κατά τη συζήτηση του δεύτερου θέματος, λόγω τεχνικής βλάβης, διακόπηκε η ηλεκτρονική καταγραφή της συνεδρίασης και δεν αποκαταστάθηκε μέχρι τη λήξη της. Κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης τηρήθηκαν χειρόγραφα πρακτικά από την υπάλληλο του Δήμου κ. Αλεξάνδρα Παπαδοπούλου.

Ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής κατά την εισήγηση του έκτου θέματος, ανέφερε ότι ετέθη υπόψη των μελών της Δημοτικής Επιτροπής η υπ’ αρ. 9135/23-7-2025 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ηράκλειας, η οποία έχει ως εξής:

«Έχοντας υπόψη:

- 1) Το άρθρο 266 παρ.9 του Ν. 3852/2010
- 2) Το άρθρο 4Ε του Ν.4111/2013
- 3) Την υπ.αρ.34574/5-7-2018 Απόφαση Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών.
- 4) Την με Α.Π.1014 από 13/12/2024 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Ηράκλειας οικονομικού έτους 2025.
- 5) Την υπ’ αριθμ. 201/2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Ηράκλειας περί έγκρισης του προϋπολογισμού Εσόδων-Εξόδων και την υπ.αρ. 1/2025 περί έγκρισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Ηράκλειας, οικονομικού έτους 2025.

Σας υποβάλλουμε βάσει του Αρ.266 Ν.3852 παρ. 9:

Την τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το β’ τρίμηνο (εξάμηνο) του 2025 για να την υποβάλλετε στο Δημοτικό Συμβούλιο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας.

Σύνοψη υπολογισμών	Β 3μηνο-6μηνο		
	Από Πίνακα 1	Από Πίνακα 2	Αποκλίσεις
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	(Εκτέλεση μείον Στόχος)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	1.050.785	743.502	-307.283
Σύνολο εσόδων (Α.1)	7.806.084	4.233.330	-3.572.754
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	9.167.833	5.595.079	-3.572.754
Σύνολο εξόδων (Β.1)	8.564.295	4.351.815	-4.212.480
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	603.538	1.243.265	639.726
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	520.000	1.033.404	513.404
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	83.538	209.861	126.322
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %			1%
Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ			-29%

Το ποσοστό απόκλισης των ιδίων εσόδων για το 2ο τρίμηνο (εξάμηνο) του 2025 ανέρχεται σε 29%.

Στο σύνολο των εισπράξεων θα πρέπει να προστεθεί ποσό 418.521,41€ από λογιστική τακτοποίηση εσόδων σε κωδ.0311 (Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)) Α' εξαμήνου 2025. Με το παραπάνω ποσό το σύνολο των εισπράξεων από Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4) ανέρχεται σε 1.162.023,41€ και άρα υπερβαίνει τα έσοδα στόχος 1.050.785€ κατά 111.238,41€ Το ανάλογο γραμμάτιο λογιστικής τακτοποίησης θα εκδοθεί στο Γ' τρίμηνο του 2025».

Συνεχίζοντας ο Πρόεδρος ανέφερε ότι ετέθησαν υπόψη των μελών της Δημοτικής Επιτροπής οι πίνακες εσόδων και εξόδων της τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Β' τριμήνου 2025.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τη Δημοτική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η Δημοτική Επιτροπή, αφού άκουσε τον Πρόεδρό της, έλαβε υπόψη τις διατάξεις των άρθρων 72, 74Α και 266 παρ.9 του Ν.3852/2010 όπως ισχύουν, την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Β' τριμήνου 2025, την υπ' αρ. 9135/23-7-2025 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ηράκλειας και τις διατάξεις που αναφέρονται σε αυτήν και μετά από διαλογική συζήτηση

αποφασίζει ομόφωνα

- Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το 2ο τρίμηνο (εξάμηνο) του 2025, όπως αυτή περιγράφεται στους παρακάτω πίνακες:

Σύνοψη υπολογισμών	Β 3μηνο-6μηνο		
	Από Πίνακα 1	Από Πίνακα 2	Αποκλίσεις
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	(Εκτέλεση μείον Στόχος)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	1.050.785	743.502	-307.283
Σύνολο εσόδων (Α.1)	7.806.084	4.233.330	-3.572.754
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	9.167.833	5.595.079	-3.572.754
Σύνολο εξόδων (Β.1)	8.564.295	4.351.815	-4.212.480
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	603.538	1.243.265	639.726
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	520.000	1.033.404	513.404
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	83.538	209.861	126.322
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %			1%
Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ			-29%

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ									
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/06/2025	
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	%
6	Εξοδα	7744081,87	6885129,87	1,124755	3435179,13	0,4435877	2753040,96	2706977,25	0,3495543
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3775030,76	3660161,23	1,031384	1789595,33	0,4740611	1781327,08	1781327,08	0,4718709
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	433421,02	394308,08	1,099194	265188,33	0,6118493	208852,45	208852,45	0,4818697
62	Παροχές τρίτων	1666633,8	1529218,22	1,08986	768404,04	0,4610515	283314,01	237250,3	0,142353
63	Φόροι - τέλη	61100	35852,47	1,704206	34612,47	0,5664889	34612,47	34612,47	0,5664889
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	255139,21	102900,6	2,479473	46246,93	0,1812616	14056,94	14056,94	0,0550952
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	38147,76	33147,76	1,15084	5550,34	0,1454958	5441,87	5441,87	0,1426524
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1032353,87	670805,2	1,538977	263360,96	0,2551073	217897,41	217897,41	0,2110685
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	477755,45	458362,92	1,042308	261847,34	0,5480782	207165,34	207165,34	0,4336221
68	Λοιπά Έξοδα	4500	373,39	12,05174	373,39	0,0829756	373,39	373,39	0,0829756
7	Επενδύσεις	6069079,58	3969665,67	1,528864	739736,87	0,1218862	558482,22	281312,67	0,0463518
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας πηγών	555080,68	502615,06	1,104385	232181,32	0,4182839	220596	0	0
73	Έργα	5373644,86	3421608,61	1,570502	484863,55	0,0902299	328834,22	272260,67	0,0506659
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	140354,04	45442	3,088641	22692	0,1616769	9052	9052	0,064494
75	Τίλοι πηγών επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4337648,51	2975427,89	1,457823	1668776,28	0,3847191	1496559,66	1403476,82	0,3235571
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	870621,25	870621,15	1	861682,12	0,9897325	689465,5	617195,1	0,7089134
82	Αποδόσεις	2104806,74	2104806,74	1	807094,16	0,3834529	807094,16	786281,72	0,3735648
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1362220,52	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
9	Αποθεματικό	0	0						
	Σύνολο δαπανών	18150809,96	13830223,4		5843692,28		4808082,84	4391766,74	

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ									
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/06/2025			
		1	2	2/1	3	3/1	3/2		
0	Τακτικά έσοδα	6743535,77	2790239,4	0,413765	2724706,61	0,4040472	0,97651356		
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	131907,59	39322,58	0,298107	27698,35	0,209983	0,70438791		
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	171973,85	65629,06	0,3816223	11720,5	0,0681528	0,17858705		
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1473994,47	454049,37	0,3080401	454049,37	0,3080401	1		
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	79297,87	19231,27	0,2425194	19231,27	0,2425194	1		
5	Φόροι και εισφορές	64795,12	64681,9	0,9982526	64681,9	0,9982526	1		
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	4737434,34	2112468,71	0,4459099	2112468,71	0,4459099	1		
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	84132,53	34856,51	0,4143048	34856,51	0,4143048	1		
1	Έκτακτα έσοδα	5411805,27	525194,03	0,097046	525194,03	0,097046	1		
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	5454,45	5454,45	1	5454,45	1	1		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	532740,25	187271,66	0,3515253	187271,66	0,3515253	1		
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4728377,17	266314,61	0,0563226	266314,61	0,0563226	1		
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	100233,4	60495,82	0,6035495	60495,82	0,6035495	1		
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	45000	5657,49	0,125722	5657,49	0,125722	1		
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	15826,65	52344,48	3,3073632	19604,38	1,2386942	0,37452622		
21	Τακτικά έσοδα	15516,31	51304,48	3,3064872	18964,38	1,2222223	0,36964374		
22	Έκτακτα έσοδα	310,34	1040	3,3511632	640	2,0622543	0,61538462		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2256417,67	1478367,73	0,6551835	69940,87	0,0309964	0,04730952		
31	Εισπράξεις από δάνεια	796350,62	28823,53	0,0361945	28823,53	0,0361945	1		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1460067,05	1449544,2	0,9927929	41117,34	0,0281613	0,0283657		
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2031496,94	765979,45	0,3770517	765979,45	0,3770517	1		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	1980496,94	765226,38	0,386381	765226,38	0,386381	1		
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	51000	753,07	0,0147661	753,07	0,0147661	1		
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1361749,32							
	Σύνολο εσόδων	17820831,62	5612125,09		4105425,34				

2. Η παρούσα απόφαση να αναρτηθεί στο διαδίκτυο.
Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 224/2025.

Εξαντληθέντων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης η συνεδρίαση λύθηκε στις 10:40.
Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο Πρόεδρος
της Δημοτικής Επιτροπής

Τα μέλη
της Δημοτικής Επιτροπής

Ακριβές Απόσπασμα
Ηράκλεια 7-8-2025
Ο Πρόεδρος
της Δημοτικής Επιτροπής

Δήμος Κοσμίδης