



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Αρ. Απόφ. 293/2021

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της **27/03-08-2021 ΤΑΚΤΙΚΗΣ** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ωραιοκάστρου

ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης σχετικά με την έγκριση ή μη Εκθέσεων Ελέγχου (Εσόδων – Δαπανών – Στοιχείων Ισολογισμού) Β΄ Τριμήνου 2021.

Στο Ωραιοκάστρο, σήμερα **Τρίτη, 03 Αυγούστου 2021** και ώρα **10:30 (ώρα έναρξης)**, συνήλθε σε **τακτική συνεδρίαση** σύμφωνα α) με το άρθρο 10 της από 11-3-2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου, η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 ν. 4682/2020 (Α' 76) και β) με τις Α.Π. 18318/13-03-2020 (ΑΔΑ: 9ΛΠΧ46ΜΤΛ6-1ΑΕ), 40/209/30/31-03-2020 (ΑΔΑ: 6ΩΠΥ46ΜΤΛ6-50Ψ), 163/33282/29-05-2020 (ΑΔΑ: Ψ3ΧΝ46ΜΤΛ6-ΑΨ7) , Α.Π. 60249/22-09-2020 (ΑΔΑ: Ω0Ν346ΜΤΛ6-ΙΘ9), Α.Π. 426/77233/13-11-2020 (ΑΔΑ: 6ΩΚΛ46ΜΤΛ6-ΥΔ4), Α.Π.136/22080/30-11-2020 και Α.Π. ΔΙΔΑΔ/Φ.65/138/οικ. 22959/14-12-2020 (ΑΔΑ: 60ΝΣ46ΜΤΛ6-Α1Χ), ΔΙΔΑΔ/Φ.69/139/οικ.431/11-01-2021 (ΑΔΑ: 9ΣΥΡ46ΜΤΛ6-4ΧΣ) και ΔΙΔΑΔ/Φ.69/140/οικ.1031/20-01-2021 (ΑΔΑ: ΨΒ3Τ46ΜΤΛ6-ΩΝ1) Εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών, την ΚΥΑ Δ1α/Γ.Π.οικ.8378/05-02-2021(ΦΕΚ 454/Β/ 5-2-2021), την ΔΙΔΑΔ/Φ.69/144/οικ. 2605/11-02-2021 (ΑΔΑ: 9ΣΦΕ46ΜΤΛ6-ΞΑ4) την ΔΙΔΑΔ/Φ.69/166/οικ.12332/14-06-2021 (ΑΔΑ:6ΠΓΧ46ΜΤΛ6-8ΩΤ), ΔΙΔΑΔ/Φ.69/167/οικ.13250/28-06-2021 (ΑΔΑ : 6ΓΣ646ΜΤΛ6-2Γ8), την ΔΙΔΑΔ/Φ.69/168/οικ.13727/05-07-2021 (ΑΔΑ : 6ΚΦ346ΜΤΛ6-23Φ) ΔΙΔΑΔ/Φ.69/170/οικ.14187/13-07-2021 (ΑΔΑ : ΩΔ0Ε46ΜΤΛ6-Γ18) και την ΔΙΔΑΔ/Φ.69/172/οικ.15287/28-07-2021 (ΑΔΑ : Ψ3ΞΣ46ΜΤΛ6-ΟΧ9) Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ωραιοκάστρου, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 15853/30-07-2021 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου.

Η συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε **με τηλεδιάσκεψη** και με τη χρήση της υπηρεσίας τηλεδιασκέψεων e:[Presence.gov.gr](https://presence.gov.gr) του ΕΔΥΤΕ.

Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα εννιά (9) μέλη, συμμετείχαν τα επτά (7), δηλαδή:

| <u>Παρόντες</u> | <u>Απόντες</u> |
|---------------------------|------------------------------|
| 1. Καρασαββίδης Δημήτριος | 1. Τερζής Χρήστος |
| 2. Ζιακούλης Ηλίας | 2. Παπακωνσταντίνου Γεώργιος |
| 3. Λαζαρίδης Αριστείδης | |
| 4. Καζαντζίδης Χαράλαμπος | |
| 5. Ζάπρα Χριστίνα | |
| 6. Σκαρλάτος Παντελής | |
| 7. Τσακαλίδης Ηρακλής | |

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν.4555/2018 οι Πρόεδροι των Δημοτικών και Τοπικών Κοινοτήτων του Δήμου:

ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ

| | | |
|------------------|-------------------------|--------|
| ΔΡΥΜΟΥ | ΠΑΤΣΑΛΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ | Απών |
| ΛΗΤΗΣ | ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΙΟΥ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ | Απών |
| ΜΕΛΙΣΣΟΧΩΡΙΟΥ | ΜΟΣΧΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | Απών |
| ΜΕΣΑΙΟΥ | ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | Απών |
| ΝΕΑ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ | ΓΙΑΪΛΑΤΖΟΓΛΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ | Απών |
| ΝΕΟΧΩΡΟΥΔΑΣ | ΣΑΡΑΜΟΥΡΤΣΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | Απών |
| ΠΕΝΤΑΛΟΦΟΥ | ΣΠΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΤΡΟΚΛΟΣ | Απών |
| ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ | ΑΡΑΜΠΑΤΖΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ | Απούσα |

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την υπάλληλο του Δήμου Ωραιοκάστρου Σταυρίδου Στέλλα

Ο Πρόεδρος, εισηγούμενος το **16^ο θέμα ημερήσιας** διάταξης ανέφερε:

Σας καλώ να εγκρίνουμε τις εκθέσεις ελέγχου Β' τριμήνου έτους 2021, σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 και το άρθρο 43 του Ν. 4257/2014 , ΦΕΚ-93Α/14-4-2014, ορίζονται τα εξής:

«9. 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.» - ΑΝΤΙΚ. ΤΗΣ ΠΑΡ. 9 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 266 ΜΕ ΤΟ ΑΡΘ. 39 ΤΟΥ Ν. 4257/14, ΦΕΚ-93Α/14-4-14 – ΕΙΧΕ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΕΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡ. 4 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 43 ΤΟΥ Ν. 3979/11, ΦΕΚ-138 Α/16-6-11.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «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. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3.

Σε εφαρμογή των ανωτέρω, το τμήμα προϋπολογισμού λογιστηρίου μισθοδοσίας και εκκαθάρισης με το υπ' αριθμ. 15034/20-07-2021 έγγραφό του μας προσκόμισε την έκθεση ελέγχου (εσόδων-δαπανών-στοιχείων ισολογισμού) του Β' τριμήνου 2021, η οποία επισυνάπτεται και παρουσιάζει την εξής εικόνα:

Ως προς τα έσοδα :

| ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ | ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ | ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ |
|------------------|---------------|---------------|
| 49.899.044,73 | 26.473.419,55 | 22.123.757,62 |

Ως προς τα έξοδα:

| ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ | ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ | ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ | ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 49.899.044,73 | 28.739.216,45 | 11.162.186,13 | 9.223.769,20 |

και διαπιστώνεται ότι στον προϋπολογισμό έτους 2021 δεν έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, οπότε προτείνουμε στο Δημοτικό Συμβούλιο ότι δεν χρειάζεται να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να τοποθετηθούν και να ψηφίσουν σχετικά.

Το λόγο πήρε ο κ. Τσακαλίδης Ηρακλής ο οποίος ανέφερε « Παρατηρώ τα κάτωθι:

Στα έσοδα : Εισπράξατε μόλις 139.277,98 ευρώ έναντι 3.651.354,84 προϋπολογισθέντα υπόλοιπα προηγούμενων ετών. Τα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη 1.379.537,02 μόνον έναντι 4.345.000 προϋπολογισθέντων.

Στα έξοδα: Για προϋπολογισθέντα έργα 16.663.063,17, τιμολογήθηκαν μόλις 786.661,68. Για προϋπολογισθείσες μελέτες και έρευνες 2.744.020,87, τιμολογήθηκαν μόλις 466.491,85. Για προϋπολογισθείσες επενδύσεις 23.320.069,54, τιμολογήθηκαν μόλις 1.866.522,78.

Με λύπη μου διαπιστώνω ότι η πραγματική κατάσταση του Δήμου στη λήξη του Β' τριμήνου απέχει πόρρω από τον προϋπολογισμό που είχε θέσει η διοίκηση. Θα πρέπει

να γίνει κάτι, ώστε να είναι πιο κοντά στον προϋπολογισμό τα μεγέθη των εσόδων και των εξόδων. Για τους ανωτέρω λόγους καταψηφίζω.

Ο Πρόεδρος απάντησε αναφέροντας ότι «Ως προς τα εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων ετών, το μεγαλύτερο μέρος προέρχεται εκ γενέσεως του Δήμου, δηλαδή αφορά οφειλές προς τους πρώην Δήμους τις οποίες είμαστε υποχρεωμένοι να εγγράψουμε τόσο στα έσοδα όσο και στα έξοδα, οφειλές οι οποίες δεν θα εισπραχθούν και για αυτό τις βάζουμε σαν επισφάλεια στα έξοδα. Αναφορικά με έσοδα από ανταποδοτικά τέλη σας ενημερώνω ότι ένας πολύ σημαντικός παράγοντας στέρησης εσόδων είναι η δυνατότητα που δίνεται στους πολίτες να ρυθμίσουν τις οφειλές τους. Αυτό, όμως είναι κάτι που αντιμετωπίζουν όλοι οι Δήμοι και για αυτό το κράτος χρηματοδοτεί σε τακτά διαστήματα τους Δήμους προκειμένου να ανταπεξέλθουν στις ληξιπρόθεσμες οφειλές τους. Για την παρατήρησή σας αναφορικά με τα έξοδα, σας ενημερώνω ότι εάν καθυστερούν τα τιμολόγια οι ανάδοχοι (π.χ για καθυστέρηση στη καταβολή Φ.Π.Α) είναι λογικό να υπάρχει αυτή η εικόνα.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της:

1. Την εισήγηση του Προέδρου.
2. Τις απόψεις των μελών της.
3. Το άρθρο 72 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
4. Τις διατάξεις της παρ.9 του αρ.266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
5. Την υπ' αρ. 15034/20-07-2021 εισήγηση του τμήματος προϋπολογισμού λογιστηρίου μισθοδοσίας και εκκαθάρισης.
6. Τις εκθέσεις ελέγχου (εσόδων- δαπανών – στοιχείων ισολογισμού) Β' τριμήνου 2021.

και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών,

Αποφασίζει με πλειοψηφία

Καταρτίζει την έκθεση ελέγχου (εσόδων- δαπανών – στοιχείων ισολογισμού) **Β' τριμήνου 2021**, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου ως εξής:

Ως προς τα έσοδα :

| ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ | ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ | ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ |
|------------------|---------------|---------------|
| 49.899.044,73 | 26.473.419,55 | 22.123.757,62 |

Ως προς τα έξοδα:

| ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ | ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ | ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ | ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 49.899.044,73 | 28.739.216,45 | 11.162.186,13 | 9.223.769,20 |

Από τα ανωτέρω δε διαπιστώνεται η ανάγκη αναμόρφωσης του προϋπολογισμού.

Τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ. Παντελής Σκαρλάτος και κ. Ηρακλής Τσακαλίδης καταψήφισαν.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό: **293/2021**

Μετά την εξάντληση των θεμάτων ο Πρόεδρος κήρυξε τη λήξη της συνεδρίασης.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

| | |
|-------------------|----------------|
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ | ΤΑ ΜΕΛΗ |
|-------------------|----------------|

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΡΑΣΑΒΒΙΔΗΣ

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ | Προϋπ/σμός | Βεβαιωθέντα | % | Εισπραχθέντα | % | % |
|------|--|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| | | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| 0 | Τακτικά έσοδα | 10.199.869,73 | 4.045.722,48 | 39,66% | 3.850.284,53 | 37,75% | 95,17% |
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 385.957,84 | 88.013,40 | 22,80% | 35.325,26 | 9,15% | 40,14% |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 150.000,00 | 52.399,74 | 34,93% | 52.397,74 | 34,93% | 100,00% |
| 03 | Έσοδα από αναπαροδοτικά τέλη και δικαιώματα | 4.345.000,00 | 1.380.187,66 | 31,77% | 1.379.537,02 | 31,75% | 99,95% |
| 04 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 696.550,00 | 227.104,91 | 32,60% | 226.788,03 | 32,56% | 99,86% |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 773.063,97 | 265.862,61 | 34,39% | 265.709,43 | 34,37% | 99,94% |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 3.790.297,92 | 2.023.522,17 | 53,39% | 1.881.895,06 | 49,65% | 93,00% |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 59.000,00 | 8.631,99 | 14,63% | 8.631,99 | 14,63% | 100,00% |
| 1 | Έκτακτα έσοδα | 18.158.011,55 | 2.266.871,94 | 12,48% | 2.246.079,65 | 12,37% | 99,08% |
| 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 | 2.140.622,23 | 826.357,92 | 38,60% | 811.098,32 | 37,89% | 98,15% |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 15.785.189,32 | 1.390.138,00 | 8,81% | 1.390.138,00 | 8,81% | 100,00% |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες | 9.200,00 | 1.300,00 | 14,13% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 168.500,00 | 48.740,25 | 28,93% | 44.562,77 | 26,45% | 91,43% |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 54.500,00 | 335,77 | 0,62% | 280,56 | 0,51% | 83,56% |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 2.630.967,03 | 2.788.739,35 | 106,00% | 2.462.131,63 | 93,58% | 88,29% |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 2.553.467,03 | 2.784.040,50 | 109,03% | 2.457.689,85 | 96,25% | 88,28% |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 77.500,00 | 4.698,85 | 6,06% | 4.441,78 | 5,73% | 94,53% |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 3.796.354,84 | 3.997.261,76 | 105,29% | 191.662,29 | 5,05% | 4,79% |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 145.000,00 | 52.384,31 | 36,13% | 52.384,31 | 36,13% | 100,00% |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 3.651.354,84 | 3.944.877,45 | 108,04% | 139.277,98 | 3,81% | 3,53% |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 3.317.234,47 | 1.578.216,91 | 47,58% | 1.576.992,41 | 47,54% | 99,92% |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου | 2.614.500,00 | 1.273.269,94 | 48,70% | 1.273.269,94 | 48,70% | 100,00% |
| 42 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 0,00 | 1.484,47 | 0,00% | 259,97 | 0,00% | 17,51% |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους | 11.796.607,11 | 11.796.607,11 | 100,00% | 11.796.607,11 | 100,00% | 100,00% |
| FSUM | Σύνολα εσόδων | 49.899.044,73 | 26.473.419,55 | 53,05% | 22.123.757,62 | 44,34% | 83,57% |

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ | Προϋπ/σμός | Δεσμευθέντα | % | Τιμολ/ντα | % | Ενταλθέντα | Πληρωθέντα | % | % |
|------|--|---------------|---------------|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|---------|
| | | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 4 | 5 | 5/1 | 5/3 |
| 6 | Έξοδα | 18.437.582,70 | 14.254.935,15 | 77,31% | 7.231.921,17 | 39,22% | 6.809.530,74 | 5.822.337,23 | 31,58% | 80,51% |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 7.688.031,80 | 7.205.140,94 | 93,72% | 3.358.991,64 | 43,69% | 3.238.977,38 | 2.973.186,06 | 38,67% | 88,51% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 1.420.366,46 | 895.444,81 | 63,04% | 521.193,53 | 36,69% | 460.642,63 | 440.204,15 | 30,99% | 84,46% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 3.229.650,37 | 2.552.908,01 | 79,05% | 1.071.066,31 | 33,16% | 955.408,69 | 866.435,58 | 26,83% | 80,89% |
| 63 | Φόροι - τέλη | 323.888,00 | 6.574,10 | 2,03% | 1.801,64 | 0,56% | 1.303,54 | 1.802,64 | 0,56% | 100,06% |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 690.731,03 | 370.959,43 | 53,71% | 153.968,90 | 22,29% | 116.145,41 | 62.339,00 | 9,03% | 40,49% |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 198.307,70 | 198.307,70 | 100,00% | 193.447,30 | 97,55% | 193.447,30 | 193.447,30 | 97,55% | 100,00% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 959.837,20 | 516.935,37 | 53,86% | 220.143,98 | 22,94% | 163.023,57 | 148.110,53 | 15,43% | 67,28% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 3.918.770,14 | 2.508.664,79 | 64,02% | 1.711.307,87 | 43,67% | 1.680.582,22 | 1.136.811,97 | 29,01% | 66,43% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 8.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 7 | Επενδύσεις | 23.320.069,54 | 10.271.244,31 | 44,04% | 1.886.522,78 | 8,09% | 1.834.591,80 | 1.180.656,78 | 5,06% | 62,58% |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 3.898.786,50 | 2.131.003,56 | 54,66% | 632.415,89 | 16,22% | 587.028,40 | 47.616,00 | 1,22% | 7,53% |
| 73 | Έργα | 16.663.063,17 | 5.824.955,74 | 34,96% | 786.661,68 | 4,72% | 780.118,19 | 665.595,57 | 3,99% | 84,61% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 2.744.020,87 | 2.314.331,65 | 84,34% | 466.491,85 | 17,00% | 466.491,85 | 466.491,85 | 17,00% | 100,00% |

| | | | | | | | | | | |
|------|--|---------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------------|--------|---------|
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 14.199,00 | 0,00 | 0,00% | 953,36 | 6,71% | 953,36 | 953,36 | 6,71% | 100,00% |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 7.824.862,02 | 4.213.036,99 | 53,84% | 1.341.214,25 | 17,14% | 2.518.063,59 | 2.220.775,19 | 28,38% | 165,58% |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 1.749.826,89 | 1.454.584,18 | 83,13% | 1.211.261,44 | 69,22% | 1.108.585,47 | 947.260,61 | 54,13% | 78,20% |
| 82 | Αποδόσεις | 2.812.500,00 | 2.758.452,81 | 98,08% | 129.952,81 | 4,62% | 1.409.478,12 | 1.273.514,58 | 45,28% | 979,98% |
| 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 | 3.262.535,13 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 9 | Αποθεματικό | 316.530,47 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| FSUM | Σύνολα δαπανών | 49.899.044,73 | 28.739.216,45 | 57,59% | 10.459.658,20 | 20,96% | 11.162.186,13 | 9.223.769,20 | 18,48% | 88,18% |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟ 2021 | | | | | |
|---|---|----------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------|
| | | Τέλος Προηγ. Έτους 2020 | Προηγούμενο τρίμηνο | Τρέχον Τρίμηνο έτους 30/06/2021 | Μεταβολή |
| | | 1 | 2 | 3 | % |
| | | | | | 3/2 |
| Ε | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 17.220.272,86 | 19.244.776,19 | 18.716.271,95 | 97,25% |
| ΕΑ | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 4.102.401,97 | 4.371.771,63 | 4.495.019,75 | 102,82% |
| ΕΑ1 | Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ | 3.959.743,85 | 4.229.113,51 | 4.344.006,87 | 102,72% |
| ΕΑ2 | Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο | 142.658,12 | 142.658,12 | 142.658,12 | 100,00% |
| ΕΑ3 | Λοιπές απαιτήσεις | 0,00 | | 8.354,76 | 0,00% |
| ΕΒ | ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 11.796.607,11 | 13.551.740,78 | 12.899.988,42 | 95,19% |
| ΕΒ1 | Ταμείο | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 100,00% |
| ΕΒ2 | Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 11.796.207,11 | 13.551.340,78 | 12.899.588,42 | 95,19% |
| ΕΓ | ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 1.321.263,78 | 1.321.263,78 | 1.321.263,78 | |
| ΕΓ1 | Δάνεια προς τρίτους | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ΕΓ2 | Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ΕΓ3 | α) Δάνεια εσωτερικού | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Π | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 2.532.808,44 | 3.962.780,04 | 3.689.870,89 | 93,11% |
| ΠΑ | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ | 242.051,48 | 145.897,62 | 102.128,28 | 70,00% |
| ΠΑ1 | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 242.051,47 | 145.897,62 | 102.128,28 | 70,00% |
| ΠΑ2 | Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ΠΒ | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | 1.935.242,13 | 3.461.367,59 | 3.232.227,78 | 93,38% |
| ΠΒ1 | Προμηθευτές | 1.330.750,66 | 2.642.990,33 | 2.411.386,94 | 91,24% |
| ΠΒ3 | Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 364.392,32 | 369.462,41 | 372.340,45 | 100,78% |
| ΠΒ4 | Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 69.655,42 | 69.655,42 | 69.655,42 | 100,00% |
| ΠΒ5 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 170.443,73 | 379.259,43 | 378.844,97 | 99,89% |
| ΠΓ | ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 355.514,83 | 355.514,83 | 355.514,83 | 100,00% |
| ΠΓ1 | Έσοδα επόμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ΠΓ2 | Έσοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) | 355.514,83 | 355.514,83 | 355.514,83 | 100,00% |
| ΠΓ3 | Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |