



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα από το πρακτικό της **5^{ης}/31-01-2018** τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Πύργου

ΘΕΜΑ 1^ο ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

Λήψη απόφασης για υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο έκθεσης εσόδων – εξόδων προϋπολογισμού Δήμου Πύργου Δ' τριμήνου 2017.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 53/2018

Στον Πύργο σήμερα, 31 Ιανουαρίου 2018 και ώρα 12:00, στο Δημοτικό Κατάστημα Πύργου συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Πύργου, ύστερα από την αριθμ. πρωτ. 2232/26-01-2018 πρόσκληση του Προέδρου η οποία επιδόθηκε στα μέλη κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 75 § 6 του Ν.3852/2010. Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, Ανδρέας Ι. Σκαρτσιάρης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης αφού προηγουμένως διαπίστωσε νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο εννέα (09) μελών βρέθηκαν παρόντα πέντε (05) και ονομαστικά οι κ.κ.:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. Ανδρέας Ι. Σκαρτσιάρης ΠΡΟΕΔΡΟΣ	1. Νικόλαος Δ. Βλαχαντώνης ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
2. Βασίλειος Κ. Σεϊντής ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	2. Αναστάσιος Θ. Ασημακόπουλος ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
3. Παναγιώτης Δ. Μπόμπορης ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	3. Σωτήριος Α. Γεωργόπουλος ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
4. Ιωάννης Γ. Αργυρόπουλος ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	4. Αντώνιος Σπ. Καράμπελας ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
5. Χαράλαμπος Μιχαλακόπουλος (1 ^ο αναπληρωματικό μέλος μειοψηφίας στη θέση του τακτικού μέλους Παναγιώτη Γ. Αντωνακόπουλου)	5. Παναγιώτης Γ. Αντωνακόπουλος ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ (αναπληρώθηκε από τον Χαρ. Μιχαλακόπουλο)

Στη συνεδρίαση παρευρισκόταν και ο Γεώργιος Ανδρικόπουλος υπάλληλος του Δήμου κατηγορίας και κλάδου ΤΕ19, για την τήρηση των πρακτικών, ως γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής.

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, Ανδρέας Σκαρτσιάρης, εισηγήθηκε το θέμα ως εξής:

«Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 § 1β του Ν.3852/2010 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.

Από 01-01-2011 σύμφωνα με το άρθρο 266 § 9 του προαναφερόμενου νόμου, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 43 § 4 του Ν.3979/2011, η Οικονομική Επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπεύθυνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. πρωτ. οικ.40038/09-09-2011 απόφαση ΥΠ.ΕΣ. με θέμα «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 που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Σας υποβάλλω τα οικονομικά στοιχεία του Δ' τριμήνου του 2017, όπως μας τα διαβίβασε η Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Πύργου, με το από 22-1-2018 έγγραφο της Αναπληρ. Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών.

Το έγγραφο έχει ως εξής:

=====



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Πύργος 22/01/2018

ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ

Αριθμ. Πρωτ.: Δ.Υ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ταχ. Δ/ση : Τ.Πετροπούλου & Πατρών

ΠΡΟΣ:

Ταχ. Κωδ. : 27100, Πύργος Ηλείας

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Τηλ. :26213-62606

ΘΕΜΑ: Έκθεση Δ' τριμήνου 2017 εκτέλεσης προϋπολογισμού.

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 άρθρου 266 του Ν 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του Ν.4257/2014, 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.»

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 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, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Εκτέλεση Προϋπολογισμού Εσόδων

Ο πρώτος πίνακας τιτλοφορείται "Αποτελέσματα Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων" και παρουσιάζει την πορεία των βεβαιωθέντων και εισπραχθέντων κατά το 12μηνο του έτους 2017 εσόδων, εν συγκρίσει προς τα προϋπολογισθέντα.

Η παρουσίαση γίνεται αναλυτικά ανά κατηγορία εσόδων, ενώ παράλληλα παρέχονται αθροίσματα ανά ομάδα εσόδων.

Επεξήγηση των πεδίων (στηλών) του απολογιστικού πίνακα εσόδων

Για κάθε κατηγορία εσόδων παρέχονται οι εξής πληροφορίες:

(α) Η στήλη "Προϋπ/σμός" εμφανίζει τα ποσά που ενεγράφησαν στον εγκεκριμένο Προϋπολογισμό 2017 με τις αναμορφώσεις του.

(β) Η στήλη "Βεβαιωθέντα" εμφανίζει τα ποσά που βεβαιώθηκαν κατά το 12μηνο του έτους 2017.

(γ) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα βεβαιωθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

(δ) Η στήλη "Εισπραχθέντα" εμφανίζει τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το 12μηνο του έτους.

(ε) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα εισπραχθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

(στ) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα εισπραχθέντα και τα βεβαιωθέντα ποσά.

Επεξήγηση των εγγραφών (γραμμών) του απολογιστικού πίνακα εσόδων

Τα έσοδα παρουσιάζονται ταξινομημένα σε ομάδες και κατηγορίες.

Οι ομάδες είναι έξι και χαρακτηρίζονται από έναν μονοψήφιο κωδικό αριθμό (ΚΑ) από 0 έως 5.

Κάθε ομάδα διαιρείται σε κατηγορίες, οι οποίες χαρακτηρίζονται από έναν διψήφιο κωδικό αριθμό (ΚΑ).

Το πρώτο ψηφίο του διψήφιου αυτού κωδικού υποδηλώνει την ομάδα εσόδων στην οποία ανήκει η εν λόγω κατηγορία.

Τα έσοδα, λοιπόν, περιλαμβάνουν:

- Την Ομάδα 0, ήτοι τα τακτικά έσοδα (Κατηγορίες 01 έως 07).
- Την Ομάδα 1, ήτοι τα έκτακτα έσοδα Κατηγορίες 11 έως 16).
- Την Ομάδα 2, ήτοι τα έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά μέσα στο έτος 2017, αλλά αφορούν προηγούμενα έτη (Κατηγορίες 21 & 22).
- Την Ομάδα 3, ήτοι τις εισπράξεις από αναληφθέντα δάνεια (Κατηγορία 31) και τις εισπράξεις από έσοδα που έχουν βεβαιωθεί σε προηγούμενα έτη (Κατηγορία 32). 3
- Την Ομάδα 4, ήτοι τις εισπράξεις υπέρ τρίτων (Κατηγορία 41) και τις επιστροφές χρημάτων (Κατηγορία 42).
- Την Ομάδα 5, ήτοι το χρηματικό υπόλοιπο του προηγούμενου έτους.

Εκτέλεση Προϋπολογισμού Δαπανών

Ο δεύτερος πίνακας τιτλοφορείται "Αποτελέσματα Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Δαπανών" και παρουσιάζει την πορεία των τιμολογηθέντων και πληρωθέντων κατά το 12μηνο του έτους δαπανών, εν συγκρίσει προς τις προϋπολογισθείσες.

Η παρουσίαση γίνεται αναλυτικά ανά κατηγορία δαπάνης, ενώ παράλληλα παρέχονται αθροίσματα ανά ομάδα δαπανών.

Επεξήγηση των πεδίων (στηλών) του απολογιστικού πίνακα δαπανών

Για κάθε κατηγορία δαπανών παρέχονται οι εξής πληροφορίες:

(α) Η στήλη "Προϋπ/σμός" εμφανίζει τα ποσά που ενεγράφησαν στον εγκεκριμένο Προϋπολογισμό του έτους 2017.

(β) Η στήλη "Δεσμευθέντα" εμφανίζει τα κονδύλια που έχουν δεσμευθεί (με σχετική απόφαση) έως την 31η Δεκεμβρίου 2017, προς χρήση εντός του έτους.

(γ) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα δεσμευθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

Κατά την ανάγνωση της στήλης αυτής θα πρέπει να ληφθεί υπ' όψιν το γεγονός ότι τα κονδύλια ορισμένων κατηγοριών δαπάνης δεσμεύονται εξ ολοκλήρου στην αρχή του έτους (π.χ. μισθοδοσία), ενώ άλλα δεσμεύονται σταδιακά στη διάρκεια του έτους.

(δ) Η στήλη "Τιμολογηθέντα" εμφανίζει τα ποσά που τιμολογήθηκαν στο Δήμο κατά το 12μηνο του έτους.

(ε) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα τιμολογηθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

(στ) Η στήλη "Ένταλθέντα" εμφανίζει τα ποσά για τα οποία εκδόθηκε ένταλμα πληρωμής εντός του 12μήνου.

(ζ) Η στήλη "Πληρωθέντα" εμφανίζει τα ποσά που πληρώθηκαν από το Δήμο εντός του 12μήνου.

(η) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα πληρωθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

(θ) Η τελευταία στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα πληρωθέντα και τα τιμολογηθέντα ποσά

Στοιχεία Ισολογισμού

Ο τρίτος πίνακας τιτλοφορείται "Στοιχεία Ισολογισμού" και παρουσιάζει μέρος των περιουσιακών στοιχείων του Δήμου, και δη τις Απαιτήσεις και τα Διαθέσιμα, καθώς και μέρος των Υποχρεώσεων.

Παρουσιάζει δε τα περιουσιακά αυτά στοιχεία και τις υποχρεώσεις σε τρεις διαφορετικές χρονικές στιγμές, την 31η Δεκεμβρίου του 2016 (στήλη 1), την 30η Σεπτεμβρίου 2017 (στήλη 2) και την 31η Δεκεμβρίου 2017 (στήλη 3).

Με την αριθμ : 349/2016 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2017 και εγκρίθηκε με την αριθμ : 1394+249617/2016 (ΑΔΑ-6Ρ83ΟΡΙΦ-Ο3Υ) εγκριτική απόφαση της Δ/νης Διοίκησης Τμήμα Διοικητικού-Οικονομικού Αποκεντρωμένη Διοίκηση Πελοποννήσου - Δυτικής Ελλάδας & Ιονίου.

Η αντίστοιχη έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 217 εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ. 393/2017 απόφασή του και έλαβε ΑΔΑ: 72ΥΥΩΩ17-ΑΦ7

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει
- 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»
- την αριθ. 349/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2017 και εγκρίθηκε με την 1394+249617/2016 (ΑΔΑ-6Ρ83ΟΡΙΦ-Ο3Υ) εγκριτική απόφαση της Δ/νης Διοίκησης Τμήμα Διοικητικού-Οικονομικού Αποκεντρωμένη Διοίκηση Πελοποννήσου - Δυτικής Ελλάδας & Ιονίου.
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Πύργου

έχουμε να παρατηρήσουμε τα παρακάτω :

Α) Ως προς τα έσοδα:

Ανάλυση των δεδομένων του απολογιστικού πίνακα εσόδων

Τακτικά έσοδα (Ομάδα 0) Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται τα τακτικά έσοδα που αφορούν το τρέχον έτος. Τα σημαντικότερα έσοδα της ομάδας αυτής είναι:

- Τα έσοδα από εκμισθωμένους χώρους
- Το ανταποδοτικό τέλος καθαριότητας και φωτισμού
- Το τέλος ακίνητης περιουσίας
- Η τακτική επιχορήγηση από τον κρατικό προϋπολογισμό
- Οι τόκοι από καταθέσεις σε τράπεζες.

Κατά το 12μηνο του 2017 βεβαιώθηκαν έσοδα που εμπίπτουν στην Ομάδα 0 ("τακτικά έσοδα") συνολικού ύψους 19,06 εκατ. ευρώ περίπου και εισπράχθηκαν εξ αυτών τα 19,04 εκατ. ευρώ. Για το ανωτέρω χρονικό διάστημα το ποσοστό εκτέλεσης της είσπραξης των τακτικών εσόδων (κατηγορία 0) ανέρχεται σε ποσοστό 93% του ετήσιου προϋπολογισμού, και σε ποσοστό 100% περίπου επί των βεβαιωθέντων, ποσοστό το οποίο βρίσκεται στους στόχους για το συγκεκριμένο χρονικό διάστημα.

Έκτακτα έσοδα (Ομάδα 1) Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται τα έκτακτα έσοδα που αφορούν το τρέχον έτος. Τα σημαντικότερα έσοδα της ομάδας αυτής είναι:

- Οι επιχορηγήσεις για επενδύσεις
- Οι επιχορηγήσεις για την πολιτική προστασία
- Οι προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών προς το Δήμο
- Τα πρόστιμα του Κώδικα Οδικής Κυκλοφορίας (ΚΟΚ).

Κατά το 12μηνο του 2017 βεβαιώθηκαν έσοδα που εμπίπτουν στην Ομάδα 1 ("έκτακτα έσοδα") συνολικού ύψους 2,83 εκατ. ευρώ περίπου και εισπράχθηκαν εξ αυτών τα 2,71 εκατ. ευρώ περίπου. Για το ανωτέρω χρονικό διάστημα το ποσοστό εκτέλεσης της είσπραξης των έκτακτων εσόδων (κατηγορία 1) ανέρχεται σε ποσοστό 31% του ετήσιου προϋπολογισμού και σε ποσοστό περίπου 96% επί των βεβαιωθέντων. Στην προαναφερόμενη κατηγορία περιλαμβάνονται κυρίως έσοδα από επιχορηγήσεις έργων. Η χαμηλή εισπραξιμότητα οφείλεται στην καθυστέρηση απορρόφησης των σχετικών κονδυλίων. Ο χρόνος καθώς και τα ποσά των επιχορηγήσεων εξαρτώνται κυρίως από το αρμόδιο Υπουργείο και την εκάστοτε διαχειριστική αρχή.

Έσοδα παρελθόντων ετών (κατηγορία 21 & 22)

Κατά το 12μηνο του 2017 βεβαιώθηκαν έσοδα που εμπίπτουν στις ανωτέρω κατηγορίες ("έσοδα παρελθόντων ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά") συνολικού ύψους 974 χιλ. ευρώ περίπου και εισπράχθηκαν εξ αυτών οι 759 χιλ. ευρώ περίπου. Για το ανωτέρω χρονικό διάστημα το ποσοστό εκτέλεσης της είσπραξης των έκτακτων εσόδων ανέρχεται σε ποσοστό 124% του ετήσιου προϋπολογισμού και σε ποσοστό περίπου 78% επί των βεβαιωθέντων.

Εισπράξεις από απαιτήσεις παρελθόντων ετών (Ομάδα 3)

Η είσπραξη στην κατηγορία 3 των εσόδων (εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών) (τακτικά και έκτακτα) που βεβαιώθηκαν σε προηγούμενα έτη, δηλ. η κατηγορία αυτή παρακολουθεί την είσπραξη των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση ή σε μακροχρόνιο διακανονισμό. Στον προϋπολογισμό του τρέχοντος έτους έχουν εγγραφεί 3,30 εκατ. ευρώ τέτοιων απαιτήσεων, όμως μόνον 113 χιλ. ευρώ περίπου συμμετέχουν πραγματικά στον προϋπολογισμό (δαπανοποιήθηκαν). Τα υπόλοιπα 3,18 εκατ. ευρώ ενεγράφησαν στον κωδικό 85 "Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων" και δεν αντιστοιχίστηκαν σε καμία δαπάνη. Εκ του αναμενομένου προς είσπραξη του ετήσιου ποσού των 113 χιλ. ευρώ περίπου, εισπράχθηκε κατά το 12μηνο ποσό 138 χιλ. ευρώ περίπου. Έτσι εμφανίζεται το πολύ ικανοποιητικό ποσοστό εκτέλεσης της τάξης του 122% περίπου.

Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων (Ομάδα 4) Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται ποσά (π.χ. φόροι, συνταξιοδοτικές εισφορές κλπ.) που παρακρατεί ο Δήμος και αποδίδει στο Δημόσιο και σε τρίτους. Τα χρήματα αυτά δεν αποτελούν κατ' ουσίαν έσοδα του Δήμου, αφού διέρχονται απλώς από τα Ταμεία του Δήμου και κατόπιν αποδίδονται σε τρίτους, και έτσι δεν επηρεάζουν την επίτευξη των στόχων του προϋπολογισμού.

Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους (Ομάδα 5) Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματικά διαθέσιμα της 31ης Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους. Τα χρήματα αυτά είχαν ήδη εισπραχθεί κατά την 31η Δεκεμβρίου του 2016 και βρίσκονταν στα Ταμεία και στους λ/σμούς τραπεζικών καταθέσεων του Δήμου.

Β) Ως προς τα έξοδα:

Ανάλυση των δεδομένων του απολογιστικού πίνακα εσόδων

Λειτουργικές δαπάνες (Ομάδα 6) Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται οι λειτουργικές δαπάνες του Δήμου που αφορούν το τρέχον έτος, ήτοι μισθοδοσία, αμοιβές τρίτων, προμήθειες αναλωσίμων, καθώς και τα τοκοχρεολύσια. Κατά το 12μηνο του 2017 τιμολογήθηκαν στο Δήμο λειτουργικά έξοδα συνολικού ύψους 19,65 εκατ. ευρώ και πληρώθηκαν εξ αυτών τα 19,42 εκατ. ευρώ. Τα λειτουργικά έξοδα εμφανίζουν κατά το 12μηνο ποσοστό εκτέλεσης 79 % ως προς την τιμολόγηση αυτών και 99% ως προς την πληρωμή αυτών.

Επενδύσεις (Ομάδα 7) Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται οι επενδυτικές δαπάνες του Δήμου που αφορούν το τρέχον έτος, ήτοι απαλλοτριώσεις, έργα, μελέτες και αγορά πάγιου εξοπλισμού. Κατά το 12μηνο του 2017 τιμολογήθηκαν στο Δήμο επενδυτικές δαπάνες συνολικού ύψους 2,24 εκατ. ευρώ περίπου και πληρώθηκαν εξ αυτών τα 2,17 εκατ. ευρώ. Οι επενδυτικές δαπάνες εμφανίζουν κατά το 12μηνο το ποσοστό εκτέλεσης 24% ως προς την τιμολόγηση αυτών και 97 % ως προς την πληρωμή αυτών και συνδέονται άμεσα με την προαναφερόμενη χαμηλή εισπραξιμότητα στην κατηγορία 1 των εσόδων.

Πληρωμές παρελθόντων οικονομικών ετών (Κατηγορία 81) Στην κατηγορία αυτή παρακολουθούνται οι δαπάνες που τιμολογήθηκαν στο Δήμο σε προηγούμενα έτη (ΠΟΕ), αλλά παρέμεναν ανεξόφλητες την 1η Ιανουαρίου του τρέχοντος έτους. Τέλος κατά το 12μηνο του 2017 πληρώθηκαν από το Δήμο οφειλές ΠΟΕ ύψους 2.778.213,61 ευρώ.

Αποδόσεις (Κατηγορία 82) Στην κατηγορία αυτή παρακολουθούνται τα ποσά (π.χ. φόροι, συνταξιοδοτικές εισφορές κλπ.) που παρακρατεί ο Δήμος και αποδίδει στο Δημόσιο και σε τρίτους. Τα χρήματα αυτά δεν αποτελούν κατ' ουσίαν έσοδο ούτε δαπάνη για το Δήμο, αφού διέρχονται απλώς από τα Ταμεία του Δήμου και κατόπιν αποδίδονται σε τρίτους, και έτσι δεν επηρεάζουν την επίτευξη των στόχων του προϋπολογισμού.

Προβλέψεις μη εισπραξίας (Κατηγορία 85) Στην κατηγορία αυτή παρακολουθείται το μέρος των απαιτήσεων από παρελθόντα έτη (ΚΑ 32) που θεωρείται μη εισπράξιμο για το τρέχον έτος. Το ποσό αυτό δεν δαπανοποιείται.

Αποθεματικό (Ομάδα 9) Στην ομάδα αυτή εγγράφεται το ποσό που προβλέπεται για την ενίσχυση πιστώσεων που αποδεικνύονται ανεπαρκείς ή και για την εγγραφή νέων πιστώσεων που δεν είχαν προβλεφθεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού.

Συνολικά περί εκτέλεσης προϋπολογισμού

Όπως ανεφέρθη ήδη στην προηγούμενη ενότητα, τα ποσά που δαπάνησε ο Δήμος κατά το 12μηνο του 2017 για λειτουργικές και επενδυτικές δαπάνες ανέρχονται στο ποσό των 21,58 εκατ. ευρώ περίπου. [

(Προφανώς δεν περιλαμβάνουμε στο άθροισμα αυτό τον ΚΑ 81 "πληρωμές παρελθόντων ετών", διότι αυτές δεν αφορούν δαπάνες του έτους 2017 και η πληρωμή τους υπερκαλύπτεται από το χρηματικό υπόλοιπο (ΚΑ 5) που ανέρχεται σε 7,55 εκατ. ευρώ περίπου(31/12/2016))

(Ομοίως δεν περιλαμβάνεται ο ΚΑ 82 "Αποδόσεις", διότι αυτές αφορούν ποσά που απλώς διέρχονται από τα Ταμεία του Δήμου και υπερκαλύπτονται από τον ΚΑ 4 "Εισπράξεις υπέρ τρίτων")

Παράλληλα, ο Δήμος εισέπραξε κατά το δωδεκάμηνο του έτους 2017 συνολικά 22,65 εκατ. ευρώ περίπου.

(Προφανώς δεν περιλαμβάνουμε στο άθροισμα αυτό τον ΚΑ 4 και τον ΚΑ 5 για τους λόγους που αναπτύχθηκαν ανωτέρω)

Συνεπώς, η εκτέλεση του προϋπολογισμού του δωδεκαμήνου του 2017 σύμφωνα με το άρθρο 4 ν.4111/13 όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει δεν είναι ελλειμματική.

- Οι απαιτήσεις αυξήθηκαν κατά 298.472,54 . ευρώ σε σχέση με την αρχή του έτους.

- Τα διαθέσιμα αυξήθηκαν κατά 381.469,86 ευρώ περίπου σε σχέση με την αρχή του έτους.
 - Οι δανειακές υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά 486.789,74 ευρώ περίπου σε σχέση με την αρχή του έτους.
 - Οι λοιπές υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά 1.030.279,62 ευρώ περίπου σε σχέση με την αρχή του έτους.
- Συνολικά, λοιπόν, είχαμε και μείωση των δανειακών υποχρεώσεων, μείωση των υποχρεώσεων προς τρίτους αλλά και αύξηση των διαθεσίμων, δηλαδή σημαντική βελτίωση της οικονομικής θέσης του Δήμου.

Διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι Πίνακες :

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2017

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2017

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2017

Για την οικονομική υπηρεσία
Η Αν. Προϊστάμενη Οικονομικών Υπηρεσιών

Χριστοπούλου Παναγιώτα

=====

Σας παραθέτω τα προαναφερόμενα σχετικά έγγραφα και παρακαλώ για την λήψη απόφασης επί του θέματος.»

[Η μειοψηφία εκπροσωπήθηκε στη συνεδρίαση.]

[Στη συνέχεια έλαβε τον λόγο το τακτικό μέλος κ. Ι.Αργυρόπουλος]

Ι.Αργυρόπουλος: «Ψηφίζω "παρών". Θα τοποθετηθώ για το θέμα αυτό στο Δημοτικό Συμβούλιο.»

[Στη συνέχεια έλαβε τον λόγο το τακτικό μέλος κ. Χ.Μιχαλακόπουλος]

Χ.Μιχαλακόπουλος: «Ψηφίζω "παρών". Θα τοποθετηθώ σχετικά με το θέμα στο Δημοτικό Συμβούλιο.»

Η Οικονομική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 72 § 1β του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87/07-06-2010) «ΝΕΑ ΑΡΧΙΤΕΚΤΟΝΙΚΗ ΤΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ & ΤΗΣ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ – ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ».
2. Τις διατάξεις του άρθρου 266 § 9 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 43 § 4 του Ν.3979/2011.

3. Την αριθμ. πρωτ. οικ. 40038/09-09-2011 απόφαση ΥΠ.ΕΣ. με θέμα «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»,
4. Το από 22-1-2018 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, με θέμα «ΕΚΘΕΣΗ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017 ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ»,
5. Την εισήγηση του Προέδρου και μετά από διαλογική συζήτηση

Κατά πλειοψηφία αποφασίζει

[Το τακτικό μέλος κ. Ι. Αργυρόπουλος και το αν.μέλος κ. Χ. Μιχαλακόπουλος ψήφισαν “παρών”]

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την παρακάτω έκθεση για την εκτέλεση του προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του Δήμου Πύργου κατά το **Δ' τρίμηνο του οικονομικού έτους 2017:**

1. Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού **εσόδων Δ' τριμήνου οικονομικού έτους 2017**, όπως εμφανίζονται στον πίνακα -υπόδειγμα 1- ο οποίος υποβάλλεται συνημμένα.
2. Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού **δαπανών Δ' τριμήνου οικονομικού έτους 2017**, όπως εμφανίζονται στον πίνακα -υπόδειγμα 2- ο οποίος υποβάλλεται συνημμένα.
3. Στοιχεία **ισολογισμού Δ' τριμήνου οικονομικού έτους 2017**, όπως εμφανίζονται στον πίνακα -υπόδειγμα 3- ο οποίος υποβάλλεται συνημμένα.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό 53 / 2018

Για το σκοπό αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

ΤΑ ΜΕΛΗ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΑΝΔΡΕΑΣ Ι. ΣΚΑΡΤΣΙΑΡΗΣ
ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ**

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ

ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 31/12/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	20.395.634,02	19.059.817,75	0,93	19.038.722,06	0,93	1,00
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	20.216,00	31.258,90	1,55	24.933,67	1,23	0,80
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	26.000,00	35.764,84	1,38	35.764,84	1,38	1,00
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.282.233,93	2.940.150,97	0,90	2.934.580,39	0,89	1,00
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	160.100,00	586.215,95	3,66	577.016,07	3,60	0,98
5	Φόροι και εισφορές	3.975,00	10.560,00	2,66	10.560,00	2,66	1,00
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	16.828.297,36	15.376.952,08	0,91	15.376.952,08	0,91	1,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	74.811,73	78.915,01	1,05	78.915,01	1,05	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	8.616.144,66	2.834.573,57	0,33	2.711.655,49	0,31	0,96
11	Εσοδα 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	2.875.361,31	932.614,88	0,32	932.614,88	0,32	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.358.925,02	1.567.683,08	0,29	1.567.683,08	0,29	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.000,00	450,18	0,45	450,18	0,45	1,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	212.114,00	309.335,00	1,46	186.416,92	0,88	0,60
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	168.744,33	24.490,43	0,15	24.490,43	0,15	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	613.165,33	973.828,87	1,59	759.429,22	1,24	0,78
21	Τακτικά έσοδα	610.665,33	892.138,87	1,46	753.022,52	1,23	0,84
22	Έκτακτα έσοδα	2.500,00	81.690,00	32,68	6.406,70	2,56	0,08
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	3.297.325,53	4.068.153,38	1,23	137.619,13	0,04	0,03
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.297.325,53	4.068.153,38	1,23	137.619,13	0,04	0,03
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.198.621,50	2.093.661,30	0,95	2.093.661,30	0,95	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.183.221,50	2.011.117,68	0,92	2.011.117,68	0,92	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	15.400,00	82.543,62	5,36	82.543,62	5,36	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	7.550.945,65					
	Σύνολα εσόδων	42.671.836,69	29.030.034,87		24.741.087,20		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017- 31/12/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	24.765.759,03	23.614.257,32	1,05	19.651.748,35	0,79	19.418.247,49	19.411.979,26	0,78	0,99
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.495.382,97	5.442.352,77	1,01	4.715.384,78	0,86	4.694.897,90	4.693.784,38	0,85	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	969.614,80	819.214,80	1,18	647.736,21	0,67	613.971,67	613.971,67	0,63	0,95
62	Παροχές τρίτων	4.463.042,56	3.761.942,56	1,19	2.823.802,19	0,63	2.718.724,18	2.716.953,18	0,61	0,96
63	Φόροι - τέλη	100.500,00	100.500,00	1,00	87.165,37	0,87	87.165,37	87.165,37	0,87	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	250.256,97	155.427,08	1,61	103.712,89	0,41	96.830,25	96.830,25	0,39	0,93
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	769.761,15	757.361,70	1,02	676.409,82	0,88	674.638,99	674.638,99	0,88	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.069.684,62	1.027.656,41	1,04	567.331,39	0,53	506.763,43	503.379,72	0,47	0,89
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	11.336.015,96	11.238.302,00	1,01	9.797.987,22	0,86	9.797.987,22	9.797.987,22	0,86	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	311.500,00	311.500,00	1,00	232.218,48	0,75	227.268,48	227.268,48	0,73	0,98
7	Επενδύσεις	9.368.329,66	6.697.740,52	1,40	2.242.658,60	0,24	2.169.424,44	2.169.424,44	0,23	0,97
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	648.240,20	535.357,64	1,21	196.503,46	0,30	192.939,60	192.939,60	0,30	0,98
73	Έργα	7.488.448,51	5.570.183,93	1,34	1.867.105,86	0,25	1.797.435,56	1.797.435,56	0,24	0,96
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.231.640,95	592.198,95	2,08	179.049,28	0,15	179.049,28	179.049,28	0,15	1,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	8.451.025,41	4.998.505,02	1,69	4.043.162,71	0,48	2.791.172,61	2.778.213,61	0,33	0,69
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	855.308,79	855.308,79	1,00	828.488,61	0,97	410.146,92	397.187,92	0,46	0,48
82	Αποδόσεις	2.367.481,31	2.099.328,91	1,13	2.054.120,06	0,87	2.051.970,06	2.051.970,06	0,87	1,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Π.Ο.Ε	2.043.867,32	2.043.867,32	1,00	1.160.554,04	0,57	329.055,63	329.055,63	0,16	0,28
85	Προβλέψεις μη εισπραχής	3.184.367,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	86.722,59								
	Σύνολα δαπανών	42.671.836,69	35.310.502,86		25.937.569,66		24.378.844,54	24.359.617,31		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Δ' Τρίμηνο 2017	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.657.256,23	4.969.315,35	4.955.728,77	1,00
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	4.058.415,22	4.254.109,22	4.288.947,67	1,01
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	13.995,92	13.995,92	0,00	0,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	584.845,09	701.210,21	666.781,10	0,95
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	7.550.945,68	8.261.660,25	7.932.415,54	0,96
1.	Ταμείο	7.248,66	27.714,28	8.919,59	0,32
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	7.543.697,02	8.233.945,97	7.923.495,95	0,96
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	165,76	165,76	165,76	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	165,76	165,76	165,76	1,00
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	2.925.711,19	2.470.283,19	2.438.921,45	0,99
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.787.893,61	1.787.893,61	1.787.893,61	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.137.817,58	682.389,58	651.027,84	0,95
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.733.601,52	3.415.342,83	1.703.321,90	1,70
1.	Προμηθευτές	2.516.906,18	2.802.620,26	1.481.054,04	0,53
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	174.386,13	141.586,27	155.639,19	1,10
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	-35.489,14	121.905,67	-21.365,30	-0,18
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	77.798,35	349.230,63	87.993,97	0,25
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	206.385,31	206.385,31	206.385,31	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	206.385,31	206.385,31	206.385,31	1,00
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