

-ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ
(Π.Δ 315/1999 Παρ. 4.1.501)

§ 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων.

Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

Περ.21α Παρέκκλιση από τις Δεν έγινε.

σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας.

Περ.21β Παρέκκλιση από την αρχή Δεν έγινε.

του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφάνισης του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως".

Περ.21γ Καταχώρηση στον Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Περ.21δ Προσαρμογή στη δομή και Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Περ.22 Συμπτύξεις λογαριασμών του Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.

ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.

Περ.23 Αναμορφώσεις κονδυλίων Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.

§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

Περ.1 Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

(2) Τα αποθέματα υπολογίστηκαν σύμφωνα με απογραφές των υπηρεσιών και αποτιμήθηκαν με τις τιμές των τελευταίων αγορών.

(3) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και οι συμμετοχές σε δημοτικές επιχειρήσεις αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους.

Περ.7α Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν

Περ.2α Παρέκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

Παρ.3α-Περ.16 Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως)

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας στο παράρτημα Α, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη και είναι συνημμένος στο παρόν προσάρτημα.

Περ.4: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων

Δεν έγιναν.

Περ.25α Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων

Δεν σχηματίστηκαν.

Περ.19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που

Περιγραφή	Αξία Κτήσης
Μελέτης γεωλογικής καταλληλότητας στο Ο.Τ. 146β (περιοχή	11.116,13

αφορούν τη χρήση.	Δημοσθένους)	
	Προμήθεια Εφαρμογών Λογισμικού - Λογισμικά προγράμματα Η/Υ ΕΤΟΥΣ 2018	17.732,00
	Ανανέωση των αδειών χρήσης εφαρμογών λογισμικού ΕΤΟΥΣ 2018	5.940,84
	Ηλεκτρομηχανολογική μελέτη Αρδευτικού δικτύου οικισμού Μέσης	5.139,50
	Σύνολο	39.928,47

Περ.19β Ανάλυση ποσών "Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου". Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Περ.19γ Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως". Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Περ.7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων. Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Περ.2β Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής". Δεν έγινε.

§ 4. Συμμετοχές

Περ.24 Επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
	ΠΙΕΡΙΔΕΣ ΜΟΥΣΕΣ Α.Ε	51%
	ΑΛΜΑΘΕΙΑ Α.Ε.	25%
	Αναπτυξιακή Ημαθίας Α.Ε.	22,05%
	Κοινοφελής Επιχείρηση Δημοτικό Περιφερειακό Θέατρο Βέροιας	100%
	Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης -Αποχέτευσης (Δ.Ε.Υ.Α.Β.)	100%
	Κοινοφελής Επιχείρηση Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας (Κ.Ε.Π.Α)	100%

Περ.3β-1 Διαφορές αποτίμησης συμμετοχών. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και οι συμμετοχές σε δημοτικές επιχειρήσεις αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους.

Περ.3β-2-Περ.8-2 Διαφορές αποτίμησης χρεογράφων και πίνακας κατεχόμενων. Τα χρεόγραφα αποτιμήθηκαν στην χαμηλότερη αξία μεταξύ της αξίας κτήσης και της χρηματιστηριακής τους τιμής στις 31.12.2018. Ως τρέχουσα αξία λήφθηκε υπόψη η μέση τιμή της χρηματιστηριακής τους αξίας κατά

το μήνα Δεκέμβριο του 2018.

Περ.8-1 Πίνακας κατεχομένων Παρατίθεται σχετικός πίνακας.
τίτλων πάγιας επένδυσης και
αποτίμησης.

Ποσά σε ευρώ							
Περιγραφή	Σημ.	Ποσοστό	Μετοχές	Αξία κτήσεως 31.12.2018	Οφειλόμενες δόσεις	Πρόβλεψη υποτίμησης 31.12.2018	Υπόλοιπο
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης							
ΠΕΡΙΔΕΣΜΟΥΣΣ Α.Ε.	3	51%	2.550,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00
ΑΛΜΑΘΕΙΑ Α.Ε.		25%	2.500,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Αναπτυξιακή Ημαθίας Α.Ε.		22,05%	1.500,00	43.806,02	0,00	0,00	43.806,02
Αναπτυξιακή Διαδημοτική εταιρεία " Ψηφιακές Πόλεις Κεντρικής Ελλάδος Α.Ε."	3	9,09%	5.000,00	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
Αναπτυξιακή εταιρεία "ΣΥΝΟΤΑ Α.Ε."	2	3,70%	3.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Σύνολο				214.806,02	0,00	0,00	214.806,02
2. Δημοτικές επιχειρήσεις							
Κοινοφελής Επιχείρηση Δημοτικό Περιφερειακό Θέατρο Βέροιας		100%		378.740,63	0,00	0,00	378.740,63
Δημοτική Επιχείρηση Υδρευσης -Αποχέτευσης (Δ.Ε.Υ.Α.Β.)		100%		2.177.989,60	30.000,00	0,00	2.147.989,60
Κοινοφελής Επιχείρηση Πολλαπλής Ανάπτυξης Δήμου Βέροιας		100%		1.500.000,00	312.980,31	0,00	1.187.019,69
Σύνολο				4.056.730,23	342.980,31	0,00	3.713.749,92
3. Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις και λοιπά νομικά πρόσωπα							
Δεθές Ινστιτούτο Παραδοσιακής Αρχιτεκτονικής				2.934,70	0,00	0,00	2.934,70
Ελληνικό Δίκτυο Πόλεων με ποτάμια αστικής μη κερδοσκοπικής εταιρεία				500,00	0,00	0,00	500,00
Σύνολο				3.434,70	0,00	0,00	3.434,70
Γενικό σύνολο				4.274.970,95	342.980,31	0,00	3.931.990,64

(1) Η Αναπτυξιακή εταιρεία "ΣΥΝΟΤΑ Α.Ε." με την 4019/2011 απόφαση της Περιφέρειας Αττικής έχει τεθεί σε εκκαθάριση.

§ 5. Αποθέματα

Περ.6 Διαφορές από την αποτίμηση Δεν υπάρχουν.
των αποθεμάτων και των λοιπών
ομοειδών στην τελευταία γνωστή
τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία
κλεισίματος ισολογισμού.

Περ.5 Διαφορές από υποτίμηση Δεν υπάρχουν.
κυκλοφορούντων στοιχείων
ενεργητικού και λόγοι στους οποίους
οφείλονται.

§ 6. Κεφάλαιο

Περ.25β Μεταβολή στο Κεφάλαιο Περιγραφή κινήσεων
που οφείλεται στην συμπλήρωση της Κεφάλαιο Δήμων 31/12/2012
απογραφής έναρξης τήρησης

Ποσά σε ευρώ
88.871.127,65

διπλογραφικού βάση του Π.Δ. 315/99
παρ.8β.

Μεταβολές 1/1-31/12/2013

Το κεφάλαιο πιστώθηκε με τα ποσά των επιχορηγήσεων που χορηγήθηκαν στο Δήμο για την εξόφληση υποχρεώσεων οι οποίες είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες έως και 31.12.2011 1.364.719,22

Το κεφάλαιο χρεώθηκε με οφειλές του Δήμου προς τρίτους (κυρίως αποζημιώσεις απαλλοτριώσεων) οι οποίες δεν είχαν περιληφθεί στην απογραφή έναρξης του Καλλικρατικού Δήμου -1.396.151,77

Μεταβολές 1/1-31/12/2014

Το κεφάλαιο πιστώθηκε με τα ποσά των επιχορηγήσεων που χορηγήθηκαν στο Δήμο για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών (Αρ. πρωτ. 29465/1-07-2014) 613.567,88

Μεταβολές 1/1-31/12/2015

Το κεφάλαιο χρεώθηκε λόγω διαγραφής απαιτήσεων μη βεβαιωμένων ταμειακά λόγω παρέλευσης 5 ετίας. -555.177,87

Το κεφάλαιο πιστώθηκε λόγω διαγραφής υποχρεώσεων προς το Δημόσιο και λοιπά ασφαλιστικά ταμεία λόγω παρέλευσης 5 ετίας. 165.999,12

Κεφάλαιο 31/12/2018 89.064.084,23

§ 7. Υποχρεώσεις

Περ.18 Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Δεν υπάρχουν.

Περ.10 Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό. Δεν υπάρχουν.

Περ.9α	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Μακροπρόθεσμα δάνεια:	Ποσά σε €
		• Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	<u>933.277,42</u>
		Σύνολο	933.277,42

Περ.9β Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες. Δεν υπάρχουν.

§ 8. Προβλέψεις

Περ.20 Ανάλυση λογαριασμού "Λοιπές Προβλέψεις". Δεν υπάρχουν.

§ 9. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Περ.17δ Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα". Στο σύνολο τους αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν στην χρήση 2019

Περ.17ε Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Εξοδα χρήσεως πληρωτέα". Δεν υπάρχουν.

§ 10. Λογαριασμοί τάξεως

Περ.25γ Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως. Χρησιμοποιούνται για την παρακολούθηση εκτέλεσης του προϋπολογισμού με διπλογραφική μέθοδο.

§ 11. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

Περ.15 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από τον δήμο ή δόθηκαν υπέρ του δήμου. Για την εξασφάλιση των δανείων που έχει λάβει ο Δήμος από πιστωτικά ιδρύματα, υπάρχει ενέχυρο για τις απαιτήσεις του Δήμου από ΣΑΤΑ, ΤΑΠ & του φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων .

§ 12. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως του δήμου

Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχου & Προέδρου Δ.Σ.	€	152.280,00
Έξοδα κινήσεως και αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων	€	113.400,00

Περ.13β Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις σε πρώην μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης. Δεν υπάρχουν.

Περ.14 Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και διεύθυνσης. Υπόλοιπο παγίας προκαταβολής που έχει δοθεί στους εκπροσώπους και προέδρους των τοπικών και δημοτικών κοινοτήτων του Δήμου ποσό € 5.000,00

§ 13. Έξοδα προσωπικού.

Περ.11 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

1.Μέσος όρος προσωπικού (άτομα)	<u>316</u>
2.Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
MONIMOΙ	219
ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	64
ΕΙΔΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	6
ΔΙΚΗΓΟΡΟΙ	3
ΕΚΤΑΚΤΟΙ (ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ)	11

ΕΚΤΑΚΤΟΙ (ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑ)	3
ΕΡΓΑ (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΓΥΝΑΙΚΩΝ)	3
ΕΚΤΑΚΤΟΙ ΑΡΔΕΥΣΗ	5
ΕΚΤΑΚΤΟΙ ΣΕΠ	2
Σύνολο άτομα	<u>316</u>

3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

- Τακτικού και εκτάκτου:

▪ Μισθοί	€	5.470.150,37
▪ Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	€	1.408.604,48
▪ Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	<u>57.927,07</u>
Σύνολο:	€	<u>6.936.681,92</u>

§14. Αποτελέσματα χρήσεως

Περ.25δ Κύκλος εργασιών.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΑ ΣΕ €
Έσοδα εμπορευμάτων	
Έσοδα από αναγκαστική προσκύρωση λόγω ρυμοτομίας οικοδομών και λοιπών ακινήτων	956,60
Έσοδα από εκποίηση υλικών ανακύκλωσης	439,20
Έσοδα από εκποίηση μεταφορικών μέσων	707,00
Σύνολο:	<u>2.102,80</u>
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	
Από υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	5.144.461,56
Έσοδα από δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου	62.848,57
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις, παζάρια και λαϊκές αγορές	1.121,00
Λοιπά τέλη και δικαιώματα (Τέλος ακίνητης περιουσίας, Τέλος διαφήμισης κ.λ.π.)	943.299,47
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών νεκροταφείων	103.944,64
Έσοδα από μισθώματα δημοτικών χώρων	68.384,74
Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσίας και κοινόχρηστων χώρων	387.294,77
Έσοδα από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογαριασμό τρίτων	21.609,18
Σύνολο:	<u>6.732.963,93</u>
Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα προσαυξήσεις	<u>695.967,77</u>
Έσοδα από επιχορηγήσεις	<u>18.110.076,17</u>
Γενικό σύνολο	<u>25.541.110,67</u>

Περ.17α Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΑ ΣΕ €
(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	250,00
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	249,96
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	<u>324,56</u>
Σύνολο	<u>824,52</u>
(2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα :	
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων του παγίου ενεργητικού	4.144.474,15
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων λόγω παρέλευσης πενταετίας	239,32
Διάφορα έκτακτα έσοδα	<u>12,33</u>
Σύνολο	<u>4.144.725,80</u>

(3) Έκτακτες Ζημιές : Δεν υπάρχουν.

(4) Έκτακτα Κέρδη : Δεν υπάρχουν.

Περ.17β Ανάλυση των λογαριασμών	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	<u>ΠΟΣΑ ΣΕ €</u>
"Εσοδα προηγούμενων χρήσεων",	(1) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων:	
"Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" και	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	100.036,69
"Εσοδα από προβλέψεις	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αρδεύσεως	101.596,65
προηγούμενων χρήσεων".	Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας	7.349,67
	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	21.425,12
	Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα (τέλος 3%, τέλη δικαιώματος βοσκής, αυθαιρέτων, μισθώματα, τέλος χρήσεως πεζοδρομίων)	56.061,13
	Πρόστιμα Κ.Ο.Κ	24.665,00
	Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	12.881,22
	Λοιπές επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	47.204,80
	Σύνολο	371.220,28
	(2) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:	
	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	<u>ΠΟΣΑ ΣΕ €</u>
	Διαγραφές-εκπτώσεις εσόδων Π.Ο.Ε.	74.347,05
	Καταβολή ποσών σε τρίτους βάσει διαφόρων δικαστικών αποφάσεων	82.744,17
	Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	96.800,97
	Εργοδοτικές εισφορές σχολικών φυλάκων	64.770,80
	Σύνολο	318.662,99

§ 15. Άλλες πληροφορίες

που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

(α) Άρθρο 1 παρ.4.1.501. περίπτ.25. Δεν υπάρχουν

Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Βέροια, 30/08/2019

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ

ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΑΖΑΚΛΙΔΗΣ

ΑΣΠΑΣΙΑ ΚΑΡΑΛΗ

ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΕΙΣΟΥΣ 2018

B. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		ΑΞΙΑ ΚΗΦΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ
	ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2018	ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2018	ΑΞΙΑ ΤΗΝ 31/12/2018	
I. Έξοδα υδρόσωσης και πρώτης εγκαταστάσεως										
16.10	Έξοδα υδρόσωσης και πρώτης εγκαταστάσεως	7.046.674,41	11.116,13	0,00	7.057.790,54	6.007.915,72	509.044,16	0,00	6.516.959,88	540.830,66
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως										
16.12	Έξοδα λοιπών ερευνών	29.296,43		0,00	29.296,43	29.296,37		0,00	29.296,37	0,06
16.17	Έξοδα αναδιοργανώσεως	991.983,35	23.672,84	0,00	1.015.656,19	881.005,60	43.877,73	0,00	924.883,33	90.772,86
16.19	Λοιπά έξοδα πολιτικού αποσβέσεως	136.007,16	5.139,50	0,00	141.146,66	117.828,89	7.906,29	0,00	125.735,18	15.411,48
16	Έξοδα πολιτικού αποσβέσεως	8.119.090,63	39.928,47	0,00	8.243.889,82	7.036.046,58	560.828,18	0,00	7.596.874,76	647.015,06
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
II. Ενδύματα απανταχού										
	ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2018	ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2018	ΑΞΙΑ ΤΗΝ 31/12/2018	
10.00	Γήπεδα-Οικόπεδα	36.711.000,52	0,00	0,00	36.711.000,52	0,00	0,00	0,00	36.711.000,52	
10.03	Λατομεία	70.785,00	0,00	0,00	70.785,00	0,00	0,00	0,00	70.785,00	
10.04	Άγροι	29.202.913,30	0,00	0,00	29.202.913,30	0,00	0,00	0,00	29.202.913,30	
10.06	Δάση	6.723.398,00	0,00	0,00	6.723.398,00	0,00	0,00	0,00	6.723.398,00	
10	Εδαφικές Εκτάσεις	72.708.096,82	0,00	0,00	72.708.096,82	0,00	0,00	0,00	72.708.096,82	
11.00	Κτίρια εγκαταστάσεις κτιρίων	74.722.506,28		0,00	74.722.506,28	61.752.385,43	1.927.015,34	0,00	63.679.400,77	11.043.105,51
11.01	Τεχνικά έργα εξυμ. μεταφορών	1.998,24		0,00	1.998,24	999,17	99,96	0,00	1.099,13	899,11
11.02	Λοιπά τεχνικά έργα	12.618.843,79	38.236,50	0,00	12.657.080,29	6.997.143,93	896.301,62	0,00	7.893.445,55	4.763.634,74
11.03	Υποκείμενες σε απόσβεση διαμορφώσεις γηπέδων	2.032.017,62	1.209,45	0,00	2.033.227,07	818.025,29	61.041,36	0,00	879.066,65	1.154.160,42
11.07	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	1.258.881,68	28.529,35	0,00	1.287.411,03	1.190.743,09	20.685,01	0,00	1.211.428,10	75.982,93
11.10	Υποκ.σε αποσβ.διαμορφ. γηπέδων τρίτων	3.489,65		0,00	3.489,65	3.489,63		0,00	3.489,63	0,02
11	Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων - τεχνικά έργα	90.637.737,26	67.975,30	0,00	90.705.712,56	70.762.786,54	2.905.143,29	0,00	73.667.929,83	17.037.782,73
12.00	Μηχανήματα	626.216,00		0,00	626.216,00	536.453,71	17.490,29	0,00	553.944,00	72.272,00
12.01	Τεχνικές εγκαταστάσεις	4.268.727,26	22.320,32	0,00	4.291.047,58	3.986.022,85	182.167,03	0,00	4.168.189,88	122.857,70
12.02	Φορητά μηχανήματα χειρός	17.393,03		0,00	17.393,03	9.605,41	1.260,24	0,00	10.865,65	6.527,38
12.03	Εργαλεία	8.241,44		0,00	8.241,44	4.052,04	919,80	0,00	4.971,84	3.269,60
12.05	Μηχανολογικά όργανα	315.000,00		0,00	315.000,00	314.999,99	0,00	0,00	314.999,99	0,01
12.06	Λοιπά μηχανολογικός εξοπλισμός	266.844,94		0,00	266.844,94	215.459,83	16.199,50	0,00	231.659,33	35.185,61
12.07	Μηχανήματα σε ακίνητα τρίτων	400,00		0,00	400,00	399,99		0,00	399,99	0,01
12	Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ./σελ.-λοισός μηχαν/κος εξοπλισμός	5.502.822,67	22.320,32	0,00	5.525.142,99	5.066.993,82	218.036,86	0,00	5.285.030,68	240.112,31
13.00	Αυτοκίνητα λεωφορεία	27.703,62		0,00	27.703,62	27.703,59		0,00	27.703,59	0,03
13.01	Λοιπά επαγγελματικά αυτοκίνητα	332.214,14		0,00	332.214,14	308.657,14	3.854,27	0,00	312.511,41	19.702,73
13.02	Αυτοκίνητα φορτηγά - Ρυμοδίκτες - Ειδικής Χρήσεως	4.237.198,50	19.990,00	0,00	4.257.188,50	3.615.788,37	124.465,92	0,00	3.740.254,29	516.934,21
13.06	Μέσα εσωτερικών μεταφορών	8.200,00		0,00	8.200,00	8.199,98		0,00	8.199,98	0,02
13.09	Λοιπά μέσα μεταφοράς	32.686,16		0,00	32.686,16	32.686,06		0,00	32.686,06	0,10
13	Μεταφορικά μέσα	4.638.002,42	19.990,00	0,00	4.657.992,42	3.993.035,14	128.320,19	0,00	4.121.355,33	536.637,09

14.00	Έπιπλα	581.573,55	5.888,76	0,00	587.462,31	518.170,52	17.179,91		535.350,43	52.111,88
14.01	Σκεύη	295.065,15	40.086,72	0,00	335.151,87	160.495,44	20.302,00		180.797,44	154.354,43
14.02	Μηχανές Γραφείου	117.176,32	0,00	0,00	117.176,32	97.088,52	4.150,03		101.238,55	15.937,77
14.03	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα	475.721,19	13.880,75	0,00	489.601,94	441.295,66	11.577,61		452.873,27	36.728,67
14.04	Μέσα αποθηκείωσης και μεταφοράς	331.809,79	0,00	0,00	331.809,79	330.955,46	831,57		331.787,03	22,76
14.05	Επιστημονικά όργανα	11.686,80	0,00	0,00	11.686,80	11.686,75	0,00		11.686,75	0,05
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	1.230.431,57	1.915,12	0,00	1.232.346,69	1.208.205,74	3.181,80		1.211.387,54	20.959,15
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	2.019.013,38	213.406,76	0,00	2.232.420,14	1.497.742,37	93.903,57		1.591.645,94	640.774,20
14.19	Λοιπός εξοπλισμός εκτός εκμετάλλευσης	27.397,42		0,00	27.397,42	19.785,91	0,00		19.785,91	7.611,51
14.30	Έργα τέχνης, κειμήλια και λοιπά είδη μη υποκείμενα σε απόσβεση	17.236,43		0,00	17.236,43	0,00			0,00	17.236,43
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.107.111,60	275.178,11	0,00	5.382.289,71	4.285.426,37	151.126,49	0,00	4.436.552,86	945.736,85
15.10	Απαλλοτριώσεις και αγορές εδαφών	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.11	Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων - τεχνικά έργα	144.594,50	212.657,81	11.091,80	346.160,51	0,00	0,00	0,00	0,00	346.160,51
15.12	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	0,00	211.394,03	211.394,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.13	Μεταφορικά μέσα	0,00	19.990,00	19.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.14	Έπιπλα και σκεύη	0,00	91.622,20	91.622,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.16	Ανώματες σιανητοποιήσεις	0,00	24.615,24	24.615,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.17	Πόρτες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως υπό εκτέλεση	3.914.285,01	564.916,40	554.979,60	3.924.221,81	0,00	0,00	0,00	0,00	3.924.221,81
15.19	Λοιπός κεφαλαιακός εξοπλισμός	0,00	209.144,25	209.144,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.20	Μελέτες - Έρευνες - Ειδικές δαπάνες	0,00	130.118,93	108.287,53	21.831,40	0,00	0,00	0,00	0,00	21.831,40
15.80	Περιουσία Κοινοφελών Δημοτικών Επιχειρήσεων	61.249,83		61.249,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Ακίνητοιποιήσεις υπό εκτέλεση	4.120.129,34	1.464.458,86	1.292.374,48	4.292.213,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4.292.213,72
17.00	Κινητές Εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	3.072.349,26	0,00	0,00	3.072.349,26	2.703.272,37	58.584,70	0,00	2.761.857,07	310.492,19
17.11	Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	6.363.506,56	143.858,60	0,00	6.507.365,16	4.161.814,01	197.849,58	0,00	4.359.663,59	2.147.701,57
17.31	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	23.820.485,27	361.894,93	0,00	24.182.380,20	16.890.037,37	651.866,99	0,00	17.541.904,36	6.640.475,84
17.51	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	9.308.214,07	0,00	0,00	9.308.214,07	2.130.199,33	655.230,96	0,00	2.785.430,29	6.522.783,78
17.61	Μνημεία	23.142,48	0,00	0,00	23.142,48	23.142,47	0,00	0,00	23.142,47	0,01
17.71	Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.808.773,32	42.488,67	0,00	2.851.261,99	1.751.462,55	86.537,24	0,00	1.837.999,79	1.013.262,20
17.90	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	5.895.513,51	89.180,80	0,00	5.984.694,31	4.742.046,52	106.591,19	0,00	4.848.637,71	1.136.056,60
17	Πόρτες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	51.291.984,47	637.423,00	0,00	51.929.407,47	32.401.974,62	1.756.660,66	0,00	34.158.635,28	17.770.772,19
	Σύνολο απαιτητούσεων (Π)	234.005.884,58	2.487.345,59	1.292.374,48	235.200.855,69	116.510.216,49	5.159.287,49	0,00	121.669.503,98	113.531.351,71