



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ

Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Ταχ. Δ/ση Πλ. Νίκης 1
Ταχ. Κωδ. 501 31 Κοζάνη
Πληροφορίες Γρηγοριάδης Ιωάννης
Τηλέφωνο 24613 50329
E-mail grigoriadis@cityofkozani.gov.gr

Κοζάνη, 22 Ιουνίου 2022

Αριθμ. Πρωτ. : -18067-

ΑΔΑ : ΡΣ2ΛΩΛΠ-ΘΛΣ

ΠΡΟΣ :
Ως έχει η εσωτερική
διανομή

ΘΕΜΑ: Αποστολή της με αριθμό **323/2022** απόφασης
της Οικονομικής Επιτροπής

Σας αποστέλλουμε ακριβές απόσπασμα από το με αριθμό : **14 / 2022** πρακτικό της τακτικής συνεδρίασης, της 20ης Ιουνίου 2022, που λήφθηκε η με αριθμό **323 /2022** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και παρακαλούμε για τις παραπέρα ενέργειες σας.

Εσωτερική διανομή

1. Γραμματεία Δ.Σ.
2. Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών.

Με Εντολή Δημάρχου
Ο Αναπληρωτής Δ/ντης Διοικητικών Υπηρεσιών
ΙΟΑΝΝΙΣ GRIGORIADIS
23.06.2022 00:44
Γρηγοριάδης Ιωάννης
κλ. ΤΕ Διοικητικού - Λογιστικού
Προϊστάμενος Διοίκησης
Δήμου Κοζάνης



ΔΗΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το με αριθμό 14/2022 πρακτικό συνεδρίασης

Αριθμός απόφασης : 323 / 2022 **Α Ν Α Ρ Τ Η Τ Ε Α Σ Τ Ο Δ Ι Α Δ Ι Κ Τ Υ Ο**

Θέμα: Έγκριση απολογισμού και προέλεγχος Ισολογισμού έτους 2021 του Δήμου Κοζάνης.

Σήμερα την 20η Ιουνίου 2022, ημέρα Δευτέρα και ώρα 13:00, η Οικονομική Επιτροπή (άρθρο 72 του Ν. 3852/2010) συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, στο Γραφείο Δημάρχου, ύστερα από την πρόσκληση του Προέδρου, με αριθμ. πρωτ. 17.510/16.06.2022 που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο στα μέλη της, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης- Πρόγραμμα Καλλικράτης" (ΦΕΚ 87/τ. Α' /07.06.2010), όπως ισχύει.

Πριν την έναρξη της συνεδρίασης, η Αντιπρόεδρος διαπίστωσε, ότι από τα εννέα (9) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΣ 2/2022, ΑΔΑ:6ΘΩΥΩΛΠ-3ΨΨ) και Απόφαση Δημάρχου 37/719/12.01.2022 (ΑΔΑ : 6ΖΘΑΩΛΠ-ΤΑΡ), βρέθηκαν παρόντα τα πέντε (5) ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Κουϊμτζίδου Ελπίδα, ως Αντιπρόεδρος
2. Τουμπουλίδου Παρθένα
3. Κουζιάκης Χαρίσιος
4. Μαγγιρίδης Μιλτιάδης
5. Αλεξανδρίδης Σάββας

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Μαλούτας Λάζαρος, ως Πρόεδρος
2. Κυτίδης Κων/νος
3. Μάρας Ζήσης
4. Κουτσοσίμος Εμμανουήλ

οι οποίοι αν και κλήθηκαν
νόμιμα, δεν προσήλθαν

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας (άρθρο 75 του Ν. 3852/2010 τ.Α') η Αντιπρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης παρόντος και του γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής Γρηγοριάδη Ιωάννη, κλάδου ΤΕ Διοικητικού - Λογιστικού, με βαθμό Α'.

Η Αντιπρόεδρος εισηγήθηκε το παραπάνω 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης

Στο άρθρο 72 παρ. 1 εδαφ. γ του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης" (ΦΕΚ 87/τ.Α'), όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρο 40 του Ν. 4735/2020 "Τροποποίηση του Κώδικα Ελληνικής Ιθαγένειας, νέο πλαίσιο επιλογής διοικήσεων στον δημόσιο τομέα, ρύθμιση οργανωτικών θεμάτων της Γενικής Γραμματείας Ιθαγένειας και της Γενικής Γραμματείας Ανθρώπινου Δυναμικού Δημόσιου Τομέα του Υπουργείου Εσωτερικών, ρυθμίσεις για την αναπτυξιακή προοπτική και την εύρυθμη λειτουργία των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και άλλες διατάξεις" (ΦΕΚ 197/τ.Α'), αναφέρεται ότι η αρμοδιότητα έγκρισης του απολογισμού του Δήμου, καθώς και τους προϋπολογισμούς, ισολογισμούς, απολογισμούς, ετήσια προγράμματα δράσης και τις εκθέσεις πεπραγμένων των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων του Δήμου, είναι της Οικονομικής Επιτροπής.

Το γραφείο Προϋπολογισμού του τμήματος Λογιστηρίου της Δ/σης Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου στο με α.α. 2247/16.06.2022 υπηρεσιακό /ενημερωτικό του σημείωμα με θέμα "Έκθεση Χρήσεως 2021 του Δήμου Κοζάνης" αναφέρει τα παρακάτω :



1. ΓΕΝΙΚΑ

Σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 1,2 του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 "Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (Φ.Ε.Κ. 114/Τ.Α' /08.06.2006) για τον Απολογισμό - Ισολογισμό Δήμων τα παρακάτω :

1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημοτική επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημοτική επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.

3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφαρμόσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.

Η εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου Κοζάνης υλοποιήθηκε σύμφωνα με τις αποφάσεις του Δημάρχου, της οικονομικής επιτροπής, του δημοτικού συμβουλίου και μέσα από τις λογιστικές διαδικασίες όπως επιβάλλει ο νόμος και τηρούνται από το λογιστήριο του Δήμου. Στην ανάλυση που επισυνάπτουμε παρακάτω αναλύονται ορισμένα οικονομικά στοιχεία:

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ από 01/01/2021 έως 31/12/2021

Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Διαγραφές Παραγραφές Σύνολο	Τελικά Βεβαιωθέντα Σύνολο	Εισπραχθέντα Σύνολο
06	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	88.913.339,82	12.793.416,26	101.706.756,08	246.679,30	62.485.769,42	49.916.229,61
06.00	ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΥ	88.913.339,82	12.793.416,26	101.706.756,08	246.679,30	62.485.769,42	49.916.229,61
06.00.0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	17.452.029,29	480.543,06	17.932.572,35	90.622,59	19.212.708,36	18.856.245,60
06.00.01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ	553.000,00	172.973,39	725.973,39	70.743,06	613.030,79	501.028,49

	ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ						
06.00.02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	66.000,00	0,00	66.000,00	0,00	82.523,64	82.523,64
06.00.03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	5.561.500,00	79.509,26	5.641.009,26	7,74	5.490.414,49	5.330.474,66
06.00.04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1.232.184,49	109.160,41	1.341.344,90	11.171,26	1.547.453,10	1.477.691,85
06.00.05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	620.500,00	10.870,78	631.370,78	8.700,53	601.087,24	586.327,86
06.00.06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	9.305.344,80	108.029,22	9.413.374,02	0,00	10.864.555,70	10.864.555,70
06.00.07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	113.500,00	0,00	113.500,00	0,00	13.643,40	13.643,40
06.00.1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	38.312.118,32	9.511.849,95	47.823.968,27	7.133,76	8.051.509,29	7.941.843,63
06.00.11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	1.579,48	0,00	1.579,48	0,00	4.340,80	4.340,80
06.00.12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	534.000,00	718.170,04	1.252.170,04	0,00	1.833.759,88	1.833.759,88
06.00.13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	37.309.538,84	8.765.679,91	46.075.218,75	0,00	5.298.841,82	5.291.895,89
06.00.14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00	28.000,00	3.000,00
06.00.15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	252.200,00	0,00	252.200,00	7.133,76	344.734,20	267.457,59
06.00.16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	214.800,00	0,00	214.800,00	0,00	541.832,59	541.389,47
06.00.2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	1.792.800,00	367.609,13	2.160.409,13	4.233,67	2.285.620,40	1.961.913,19
06.00.21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	1.755.000,00	367.609,13	2.122.609,13	2.663,33	2.232.928,63	1.950.492,72
06.00.22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	37.800,00	0,00	37.800,00	1.570,34	52.691,77	11.420,47
06.00.3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	10.949.000,00	1.392.012,37	12.341.012,37	144.688,76	12.207.832,61	656.401,68



06.00.32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	10.949.000,00	1.392.012,37	12.341.012,37	144.688,76	12.207.832,61	656.401,68
06.00.4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	7.834.892,21	292.376,11	8.127.268,32	0,52	7.406.573,12	7.178.299,87
06.00.41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	5.208.670,00	198.231,00	5.406.901,00	0,00	4.802.408,32	4.802.408,32
06.00.42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	90.000,00	19.060,11	109.060,11	0,52	171.463,87	166.899,71
06.00.43	ΚΑΤΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55, ν. 1946/1991)	2.536.222,21	75.085,00	2.611.307,21	0,00	2.432.700,93	2.208.991,84
06.00.5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	12.572.500,00	749.025,64	13.321.525,64	0,00	13.321.525,64	13.321.525,64
06.00.51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	12.572.500,00	749.025,64	13.321.525,64	0,00	13.321.525,64	13.321.525,64
Γενικά Σύνολα :		88.913.339,82	12.793.416,26	101.706.756,08	246.679,30	62.485.769,42	49.916.229,61

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ από 01/01/2021 έως 31/12/2021

Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένο Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
02	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	88.913.339,82	12.793.416,26	101.706.756,08	64.388.640,74	36.063.872,49	36.063.872,49
02.00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	24.067.105,05	2.217.150,77	26.284.255,82	12.264.027,03	11.806.406,33	11.806.406,33
02.00.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	7.875.395,60	432.147,40	8.307.543,00	7.053.011,39	6.617.010,14	6.617.010,14
02.00.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	289.070,00	3.800,00	292.870,00	257.555,52	257.555,52	257.555,52
02.00.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	750.950,00	88.480,00	839.430,00	648.421,34	585.944,15	585.944,15
02.00.62	Παροχές τρίτων	331.550,00	8.000,00	339.550,00	217.733,18	141.051,30	141.051,30
02.00.63	Φόροι - Τέλη	197.200,00	6.000,00	203.200,00	153.032,16	153.032,16	153.032,16
02.00.64	Λοιπά γενικά έξοδα	258.060,00	16.360,00	274.420,00	188.430,23	144.763,71	144.763,71
02.00.65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης	1.755.905,60	-42.381,19	1.713.524,41	1.433.235,09	1.426.463,72	1.426.463,72
02.00.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	25.000,00	11.000,00	36.000,00	25.000,00	18.883,92	18.883,92

02.00.67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)	4.258.160,00	340.888,59	4.599.048,59	4.129.417,47	3.889.129,26	3.889.129,26
02.00.68	Λοιπά έξοδα	9.500,00	0,00	9.500,00	186,40	186,40	186,40
02.00.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	221.200,00	62.960,00	284.160,00	111.017,58	89.398,13	89.398,13
02.00.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	220.000,00	27.960,00	247.960,00	82.317,58	60.698,13	60.698,13
02.00.75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	1.200,00	35.000,00	36.200,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
02.00.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	15.970.509,45	1.722.043,37	17.692.552,82	5.099.998,06	5.099.998,06	5.099.998,06
02.00.82	Λοιπές αποδόσεις	5.395.970,00	330.031,00	5.726.001,00	5.099.998,06	5.099.998,06	5.099.998,06
02.00.85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. Εντός του οικονομικού έτους	10.574.539,45	1.392.012,37	11.966.551,82	0,00	0,00	0,00
02.10	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.326.622,48	818.184,38	4.144.806,86	3.124.153,75	2.542.035,51	2.542.035,51
02.10.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	2.334.858,92	488.184,38	2.823.043,30	2.407.020,30	2.291.384,39	2.291.384,39
02.10.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.687.884,33	308.931,12	1.996.815,45	1.734.532,44	1.732.647,01	1.732.647,01
02.10.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	42.800,00	13.746,35	56.546,35	55.246,35	43.472,70	43.472,70
02.10.62	Παροχές τρίτων	438.100,00	157.506,91	595.606,91	461.531,71	443.464,53	443.464,53
02.10.63	Φόροι - Τέλη	4.275,00	0,00	4.275,00	3.772,00	3.556,12	3.556,12
02.10.64	Λοιπά γενικά έξοδα	4.000,00	0,00	4.000,00	435,00	435,00	435,00
02.10.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	157.799,59	8.000,00	165.799,59	151.502,80	67.809,03	67.809,03
02.10.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	791.763,56	200.000,00	991.763,56	466.952,85	9.694,32	9.694,32
02.10.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	16.000,00	200.000,00	216.000,00	14.189,32	9.694,32	9.694,32
02.10.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	775.763,56	0,00	775.763,56	452.763,53	0,00	0,00
02.10.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	200.000,00	130.000,00	330.000,00	250.180,60	240.956,80	240.956,80
02.10.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	200.000,00	130.000,00	330.000,00	250.180,60	240.956,80	240.956,80

02.15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	8.701.548,09	587.857,58	9.289.405,67	5.638.264,21	3.931.493,87	3.931.493,87
02.15.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	3.772.851,08	558.646,48	4.331.497,56	3.471.541,21	3.175.121,89	3.175.121,89
02.15.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.024.822,43	576.730,00	3.601.552,43	2.831.956,33	2.784.004,05	2.784.004,05
02.15.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	27.400,00	3.840,00	31.240,00	25.201,00	15.400,00	15.400,00
02.15.62	Παροχές τρίτων	386.025,00	-11.673,52	374.351,48	350.637,67	279.096,49	279.096,49
02.15.63	Φόροι - Τέλη	705,00	0,00	705,00	575,00	555,00	555,00
02.15.64	Λοιπά γενικά έξοδα	191.430,00	9.750,00	201.180,00	158.071,53	47.554,03	47.554,03
02.15.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	113.668,65	-20.000,00	93.668,65	77.343,68	20.756,32	20.756,32
02.15.67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	28.800,00	0,00	28.800,00	27.756,00	27.756,00	27.756,00
02.15.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	4.508.697,01	199.494,53	4.708.191,54	1.961.935,29	577.691,18	577.691,18
02.15.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	575.091,28	123.494,53	698.585,81	408.878,27	24.594,76	24.594,76
02.15.73	Έργα	3.009.999,31	76.000,00	3.085.999,31	1.540.675,99	541.869,93	541.869,93
02.15.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	923.606,42	0,00	923.606,42	12.381,03	11.226,49	11.226,49
02.15.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	420.000,00	-170.283,43	249.716,57	204.787,71	178.680,80	178.680,80
02.15.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	420.000,00	-170.283,43	249.716,57	204.787,71	178.680,80	178.680,80
02.20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣ ΜΟΥ	11.795.072,47	383.556,67	12.178.629,14	8.768.053,73	7.499.723,06	7.499.723,06
02.20.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	7.687.138,73	186.607,49	7.873.746,22	7.038.892,34	6.366.199,06	6.366.199,06
02.20.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.005.656,94	46.160,00	3.051.816,94	2.721.370,06	2.717.065,81	2.717.065,81
02.20.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	207.400,00	47.331,33	254.731,33	192.308,77	179.873,37	179.873,37
02.20.62	Παροχές τρίτων	1.484.974,35	2.816,16	1.487.790,51	1.311.683,21	1.256.470,61	1.256.470,61
02.20.63	Φόροι - Τέλη	15.000,00	0,00	15.000,00	13.853,91	12.647,71	12.647,71
02.20.64	Λοιπά γενικά έξοδα	8.751,44	800,00	9.551,44	2.022,14	2.022,14	2.022,14
02.20.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	834.200,00	-20.500,00	813.700,00	696.498,25	471.031,49	471.031,49
02.20.67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις	2.131.156,00	110.000,00	2.241.156,00	2.101.156,00	1.727.087,93	1.727.087,93



	εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)						
02.20.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	3.282.933,74	166.949,18	3.449.882,92	878.441,09	354.003,70	354.003,70
02.20.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.650.295,89	181.635,54	2.831.931,43	719.678,74	256.951,94	256.951,94
02.20.73	Έργα	399.637,85	-14.686,36	384.951,49	98.762,36	97.051,76	97.051,76
02.20.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	233.000,00	0,00	233.000,00	59.999,99	0,00	0,00
02.20.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	825.000,00	30.000,00	855.000,00	850.720,30	779.520,30	779.520,30
02.20.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	825.000,00	30.000,00	855.000,00	850.720,30	779.520,30	779.520,30
02.30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	22.924.854,50	970.949,01	23.895.803,51	15.823.537,29	5.097.687,70	5.097.687,70
02.30.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	2.749.296,24	316.643,76	3.065.940,00	2.591.377,30	2.231.733,03	2.231.733,03
02.30.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.494.840,75	277.400,00	1.772.240,75	1.475.390,44	1.444.727,59	1.444.727,59
02.30.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	180.700,00	0,00	180.700,00	145.685,56	128.757,50	128.757,50
02.30.62	Παροχές τρίτων	506.645,33	-22.776,00	483.869,33	428.251,00	357.376,53	357.376,53
02.30.63	Φόροι - Τέλη	15.550,00	0,00	15.550,00	13.199,32	12.304,00	12.304,00
02.30.64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.850,00	0,00	1.850,00	366,50	366,50	366,50
02.30.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	549.710,16	62.019,76	611.729,92	528.484,48	288.200,91	288.200,91
02.30.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	19.679.128,26	371.361,93	20.050.490,19	12.508.511,56	2.255.671,48	2.255.671,48
02.30.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.087.106,88	-510.999,33	1.576.107,55	519.898,86	46.438,00	46.438,00
02.30.73	Έργα	14.842.340,17	857.361,26	15.699.701,43	10.784.741,14	1.764.861,64	1.764.861,64
02.30.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	2.749.681,21	25.000,00	2.774.681,21	1.203.871,56	444.371,84	444.371,84
02.30.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	496.430,00	282.943,32	779.373,32	723.648,43	610.283,19	610.283,19
02.30.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	496.430,00	282.943,32	779.373,32	723.648,43	610.283,19	610.283,19
02.35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	3.385.998,22	57.246,75	3.443.244,97	2.446.104,50	1.031.433,69	1.031.433,69
02.35.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.280.959,79	-206.000,00	1.074.959,79	764.231,86	578.696,32	578.696,32
02.35.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	554.009,10	-58.700,00	495.309,10	416.609,43	398.671,99	398.671,99

02.35.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	75.718,00	75.718,00
02.35.62	Παροχές τρίτων	516.750,00	-145.700,00	371.050,00	162.008,35	71.829,96	71.829,96
02.35.63	Φόροι - Τέλη	1.930,00	0,00	1.930,00	1.834,00	1.462,00	1.462,00
02.35.64	Λοιπά γενικά έξοδα	3.200,00	-900,00	2.300,00	593,90	593,90	593,90
02.35.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	105.070,69	-700,00	104.370,69	83.186,18	30.420,47	30.420,47
02.35.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.810.038,43	323.200,00	2.133.238,43	1.448.465,97	229.624,11	229.624,11
02.35.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	10.600,01	23.200,00	33.800,01	9.163,41	9.163,41	9.163,41
02.35.73	Έργα	1.058.771,86	300.000,00	1.358.771,86	850.000,00	0,00	0,00
02.35.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	740.666,56	0,00	740.666,56	589.302,56	220.460,70	220.460,70
02.35.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	295.000,00	-59.953,25	235.046,75	233.406,67	223.113,26	223.113,26
02.35.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	295.000,00	-59.953,25	235.046,75	233.406,67	223.113,26	223.113,26
02.40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	590.285,00	35.700,00	625.985,00	548.708,38	543.619,76	543.619,76
02.40.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	580.785,00	43.700,00	624.485,00	548.708,38	543.619,76	543.619,76
02.40.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	536.700,00	36.700,00	573.400,00	510.023,38	510.023,38	510.023,38
02.40.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	680,00	0,00	680,00	680,00	680,00	680,00
02.40.62	Παροχές τρίτων	35.365,00	6.000,00	41.365,00	32.740,00	32.740,00	32.740,00
02.40.63	Φόροι - Τέλη	240,00	0,00	240,00	188,00	120,00	120,00
02.40.64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.600,00	0,00	1.600,00	30,00	30,00	30,00
02.40.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	6.200,00	1.000,00	7.200,00	5.047,00	26,38	26,38
02.40.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
02.40.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
02.40.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.40.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	213.659,73	-37.247,57	176.412,16	162.957,41	126.802,36	126.802,36
02.45.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	124.659,73	1.700,00	126.359,73	112.904,98	106.749,93	106.749,93
02.45.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	113.524,07	600,00	114.124,07	101.390,53	98.516,46	98.516,46
02.45.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	4.980,00	0,00	4.980,00	4.978,39	2.988,06	2.988,06
02.45.62	Παροχές τρίτων	5.250,00	1.100,00	6.350,00	6.230,40	5.245,41	5.245,41
02.45.66	Δαπάνες	905,66	0,00	905,66	305,66	0,00	0,00

	προμήθειας αναλωσίμων						
02.45.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	4.000,00	45.224,96	49.224,96	49.224,96	19.224,96	19.224,96
02.45.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.000,00	15.224,96	19.224,96	19.224,96	19.224,96	19.224,96
02.45.73	Έργα	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
02.45.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	85.000,00	-84.172,53	827,47	827,47	827,47	827,47
02.45.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	85.000,00	-84.172,53	827,47	827,47	827,47	827,47
02.50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	861.322,11	19.633,28	880.955,39	750.124,27	693.553,52	693.553,52
02.50.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	801.322,11	29.300,00	830.622,11	701.790,99	677.220,24	677.220,24
02.50.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	756.217,79	29.300,00	785.517,79	678.847,90	669.256,83	669.256,83
02.50.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
02.50.62	Παροχές τρίτων	9.125,00	0,00	9.125,00	2.400,00	400,00	400,00
02.50.63	Φόροι - Τέλη	1.190,00	0,00	1.190,00	1.154,00	1.034,00	1.034,00
02.50.64	Λοιπά γενικά έξοδα	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
02.50.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	33.989,32	0,00	33.989,32	19.389,09	6.529,41	6.529,41
02.50.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	49.000,00	0,00	49.000,00	47.000,00	15.000,00	15.000,00
02.50.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	49.000,00	0,00	49.000,00	47.000,00	15.000,00	15.000,00
02.50.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	11.000,00	-9.666,72	1.333,28	1.333,28	1.333,28	1.333,28
02.50.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	11.000,00	-9.666,72	1.333,28	1.333,28	1.333,28	1.333,28
02.60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Έργα & δράσεις χρηματοδοτούμε ς από ΠΔΕ)	4.331.061,89	4.710.286,27	9.041.348,16	7.153.577,08	819.667,87	819.667,87
02.60.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	176.246,47	-4.857,12	171.389,35	66.630,91	2.999,91	2.999,91
02.60.62	Παροχές τρίτων	154.548,00	-35.000,00	119.548,00	63.135,00	0,00	0,00
02.60.64	Λοιπά γενικά έξοδα	21.698,47	30.142,88	51.841,35	3.495,91	2.999,91	2.999,91
02.60.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	4.154.815,42	4.715.143,39	8.869.958,81	7.086.946,17	816.667,96	816.667,96
02.60.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	926.412,15	1.157.280,00	2.083.692,15	1.765.980,55	316.866,55	316.866,55
02.60.73	Έργα	3.155.403,27	3.557.863,39	6.713.266,66	5.248.021,13	499.801,41	499.801,41
02.60.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	73.000,00	0,00	73.000,00	72.944,49	0,00	0,00

02.61	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ)	976.176,75	2.618.781,97	3.594.958,72	1.474.509,93	22.982,71	22.982,71
02.61.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	976.176,75	2.618.781,97	3.594.958,72	1.474.509,93	22.982,71	22.982,71
02.61.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	974.296,51	673.912,60	1.648.209,11	521.509,93	22.982,71	22.982,71
02.61.73	Έργα	1.880,24	1.178.000,00	1.179.880,24	953.000,00	0,00	0,00
02.61.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	0,00	766.869,37	766.869,37	0,00	0,00	0,00
02.62	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ)	2.897.097,94	0,00	2.897.097,94	2.829.153,00	279.378,25	279.378,25
02.62.6	Λοιπά γενικά έξοδα	19.948,55	0,00	19.948,55	15.313,99	0,00	0,00
02.62.64	Λοιπά γενικά έξοδα	19.948,55	0,00	19.948,55	15.313,99	0,00	0,00
02.62.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	2.877.149,39	0,00	2.877.149,39	2.813.839,01	279.378,25	279.378,25
02.62.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.486.758,72	0,00	1.486.758,72	1.452.789,72	141.980,00	141.980,00
02.62.73	Έργα	1.390.390,67	0,00	1.390.390,67	1.361.049,29	137.398,25	137.398,25
02.64	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ)	1.245.119,76	390.100,00	1.635.219,76	926.716,00	27.156,00	27.156,00
02.64.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.245.119,76	390.100,00	1.635.219,76	926.716,00	27.156,00	27.156,00
02.64.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	560.912,00	117.800,00	678.712,00	537.416,00	27.156,00	27.156,00
02.64.73	Έργα	684.207,76	272.300,00	956.507,76	389.300,00	0,00	0,00
02.69	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ(Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ)	246.251,16	59.520,00	305.771,16	229.278,31	0,00	0,00
02.69.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	198.229,76	0,00	198.229,76	179.839,51	0,00	0,00
02.69.64	Λοιπά γενικά έξοδα	198.229,76	0,00	198.229,76	179.839,51	0,00	0,00
02.69.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	48.021,40	59.520,00	107.541,40	49.438,80	0,00	0,00
02.69.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	48.021,40	59.520,00	107.541,40	49.438,80	0,00	0,00
02.70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.275.658,34	-3.186,38	3.272.471,96	2.249.475,85	1.641.931,86	1.641.931,86

02.70.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.944.203,81	49.127,00	1.993.330,81	1.579.860,40	1.418.741,08	1.418.741,08
02.70.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.484.953,81	48.260,00	1.533.213,81	1.195.681,62	1.192.954,50	1.192.954,50
02.70.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	257.900,00	3.500,00	261.400,00	213.431,49	116.559,72	116.559,72
02.70.62	Παροχές τρίτων	136.130,00	-12.953,00	123.177,00	109.531,57	78.727,20	78.727,20
02.70.63	Φόροι - Τέλη	500,00	0,00	500,00	360,00	250,00	250,00
02.70.64	Λοιπά γενικά έξοδα	19.300,00	4.000,00	23.300,00	18.162,56	3.393,45	3.393,45
02.70.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	45.420,00	6.320,00	51.740,00	42.693,16	26.856,21	26.856,21
02.70.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.248.454,53	0,00	1.248.454,53	638.928,83	192.504,16	192.504,16
02.70.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	103.169,00	0,00	103.169,00	27.095,42	25.878,98	25.878,98
02.70.73	Έργα	603.857,53	0,00	603.857,53	339.104,04	163.000,18	163.000,18
02.70.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	541.428,00	0,00	541.428,00	272.729,37	3.625,00	3.625,00
02.70.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	83.000,00	-52.313,38	30.686,62	30.686,62	30.686,62	30.686,62
02.70.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	83.000,00	-52.313,38	30.686,62	30.686,62	30.686,62	30.686,62
02.90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	75.506,33	-35.116,47	40.389,86	0,00	0,00	0,00
02.90.9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	75.506,33	-35.116,47	40.389,86	0,00	0,00	0,00
02.90.91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	75.506,33	-35.116,47	40.389,86	0,00	0,00	0,00
Γενικά Σύνολα :		88.913.339,82	12.793.416,26	101.706.756,08	64.388.640,74	36.063.872,49	36.063.872,49

Το 2021 ήταν η ενδέκατη χρήση για την οποία ο Δήμος Κοζάνης λειτούργησε ως διευρυμένος Δήμος μετά τη συνένωση των Δήμων Κοζάνης, Αιανής, Ελιμείας, Δημητρίου Υψηλάντη και Ελλησπόντου.

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η ενδέκατη χρήση κατά την οποία εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα στο συνενωμένο Καλλικράτειο Δήμο Κοζάνης, επιτρέποντας στο Δήμο, την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των 24.768.643,97 ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν, τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 6.196.331,08 ευρώ και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 2.547.233,43 ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Δήμου, οργανικά και ανόργανα, ανέρχονται στο ποσό των 33.512.208,48 ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2021 έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	4.340,80
72	Εσοδα από φόρους - πρόστιμα - προσαυξήσεις	924.814,02
73	Εσοδα από τέλη και δικαιώματα	7.688.040,96
74	Εσοδα από επιχορηγήσεις	15.990.339,44
75	Εσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές	69.831,07
76	Εσοδα κεφαλαίων	91.277,68
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.196.331,08
82.00 & 82.01	Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.485.304,53
82.07	Εσοδα από επιστροφές	61.928,90
	Γενικό σύνολο εσόδων	<u>33.512.208,48</u>

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2021 έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
25	Αγορές χρήσεως αναλώσιμων υλικών	832.756,51
26	Αγορές χρήσεως ανταλλακτικών παγίων	170.394,04
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.827.441,41
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	1.483.377,02
62	Παροχές τρίτων	3.192.213,44
63	Φόροι - Τέλη	83.523,79
64	Διάφορα έξοδα	3.794.663,22
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	582.932,94
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	6.870.110,82
67	Παροχές - χορηγίες - επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις - δωρεές	2.819.946,74
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	329.525,72
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	186,43
81.02	Έκτακτες Ζημίες	143.676,49
82.00 & 82.01	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	227.665,37
83	Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	1.115.000,00
	Γενικό σύνολο εξόδων	<u>33.473.413,94</u>

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των 31.176.407,12 ευρώ και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ανήλθε στο ποσό των € 24.306.296,30.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των 1.275.045,53 ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των 67.500,06 ευρώ, τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ποσό των 582.932,94 ευρώ. Το κόστος παροχής υπηρεσιών, τα έξοδα διοικήσεως, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν συνολικά στο ποσό των 33.101.885,65 ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 186,43 ευρώ, οι έκτακτες ζημιές ποσού 143.676,49 ευρώ και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού €



227.665,37, τα συνολικά έξοδα του Δήμου, οργανικά και ανόργανα, ανέρχονται στο ποσό των 33.473.413,94 ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2021 ποσού 33.512.208,48 ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021 ποσού 33.473.413,94 ευρώ αποτελεί το λογιστικό αποτέλεσμα (κέρδος) της χρήσεως 2021 το οποίο ανέρχεται σε 38.794,54 ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2021, η αξία κτήσεως των πάγιων στοιχείων ανέρχεται σε 317.508.152,86 ευρώ, οι σωρευμένες αποσβέσεις σε 155.916.851,23 ευρώ και η αναπόσβεστη αξία τους σε 161.591.301,63 ευρώ. Η αξία κτήσεως των λοιπών εξόδων εγκατάστασης ανέρχεται σε 17.738.537,58 ευρώ, οι σωρευμένες αποσβέσεις σε 14.128.712,00 ευρώ και η αναπόσβεστη αξία τους σε 3.609.825,58 ευρώ.

7. ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης του Δήμου μας την 31.12.2021 είναι οι εξής:

Τίτλος πάγιας επένδυσης	Αξία κτήσεως	Αξία αποτιμήςεως 31.12.2021
Ο.Α.Π.&Ν. ΔΗΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ	61.907,89	61.907,89
ΒΙΟΠΑ ΑΕ	264.000,00	215.076,83
ΔΕΥΑΚ	8.785.102,12	8.785.102,12
ΔΙΑΔΥΜΑ ΑΕ	7.325,00	7.325,00
ΔΕΠΕΠΟΚ ΑΕ	820.700,00	820.700,00
ΚΟΙΝ. ΕΠ.Π.&Μ. ΔΗΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ	2.934.299,81	412.033,24
ΔΗΠΕΘΕ	105.231,83	105.231,83
ΑΝΔΗΚΟ	92.000,00	92.000,00
Ελληνικό Διαδημοτικό Δίκτυο Υγιών Πόλεων	4.800,00	4.453,31
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	7.500,00	7.500,00
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΔΗΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	20.000,00	20.000,00
<u>Σύνολα</u>	13.102.866,65	10.531.330,22

Η αποτίμηση των ανωτέρω συμμετοχών του Δήμου έγινε στην τρέχουσα αξία τους.

8. ΔΑΝΕΙΑ

Υπάρχουν δάνεια στα κατωτέρω πιστωτικά ιδρύματα με τα εξής υπόλοιπα:

A/A	ΤΡΑΠΕΖΑ - ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ	Υπόλοιπο Δανείου 31.12.2021	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις 31.12.2021	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Δόσεις κεφαλαίου που λήγουν στην επόμενη χρήση
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΤΡΑΠΕΖΑ	467.137,41	317.474,15	149.663,26
2	ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΟΖΑΝΗΣ	56.278,30	19.920,59	36.357,71
3	Τ.Π.Δ.	4.108.920,15	3.726.793,65	382.126,50

4	ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	7.963.947,10	7.247.600,96	716.346,14
		12.596.282,96	11.311.789,35	1.284.493,61

Στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση δανείου ΤΠΔ περιλαμβάνεται τοκοχρεολύσιο 2020-2021 ποσού € 241.960,61 το οποίο αποπληρώνεται από 1.1.2022 λόγω παρατάσεων covid-19.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το κυκλοφορούν ενεργητικό ανέρχεται στο ποσό των 27.154.956,48 ευρώ, ενώ το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (πλην δανείων πληρωτέων στην επόμενη χρήση) του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των 4.171.181,15 ευρώ.

10. ΠΙΝΑΚΑΣ ΒΑΣΙΚΩΝ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ

Πίνακας υπολογισμού βασικών αριθμοδεικτών έτους 2021			
Ανάλυση ενεργητικού		Ανάλυση παθητικού	
Πόγια στοιχεία	175.737.692,82 €	Τόια κεφάλαια	185.243.317,01 €
Κυκλοφορούν	27.154.956,48 €	Προβλέψεις	990.906,05 €
Διαθεσίμα	13.322.778,11 €	Μακρ. Υποχρεώσεις	11.311.789,35 €
Μεταβατικοί λογαριασμοί	177.471,51 €	Βραχ. Υποχρεώσεις	5.455.674,76 €
Απαιτήσεις	13.832.178,37 €	Μεταβατικοί λογαριασμοί	68.433,64 €
Σύνολο ενεργητικού	203.070.120,81 €	Σύνολο παθητικού	203.070.120,81 €
Δείκτες αποτελεσμάτων		Αποτελέσματα χρήσης	
Δείκτες Ρευστότητας		Πωλήσεις	23.887.926,71 €
Γενικής ρευστότητας	7,42	Κόστος Πωληθέντων	31.176.407,12 €
Λιμνής ρευστότητας	2,44	Εξόδα λειτουργίας	1.342.545,59 €
Κεφάλαιο Κίνησης	21.699.281,72	Τόκοι	491.655,26 €
Δείκτες Αποτελεσματικότητας		Κέρδος Εκμεταλλεύσεως	- 6.499.040,83 €
Κυκλ. ταχύτητα αποθ.	(Αποθέματα / Πωλήσεις) X 365 ημέρες	Εκτάκτα αποτελέσματα (ΕΣΟΔΑ-ΕΞΟΔΑ προηγ. χρήσεων)	8.372.036,22 €
Ταχ. εισπραχθείσ. απαιτ.	(Απαιτήσεις / Πωλήσεις) X 365 ημέρες	Αποβέσεις	6.870.110,82 €
Ταχ. πληρωθείσ. υποχρ.	(Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Πωλήσεις) X 365 ημέρες	Κέρδος προ φόρων	38.794,54 €
Κυκλ. ταχύτητα ενεργ.	365 ημέρες / (Πωλήσεις / Σύνολο Ενεργητικού)	Κάντε κλικ στο αντίστοιχο κουτάκι για επεξήγηση του εκάστοτε αριθμοδείκτη	
Δείκτες αποδοτικότητας		Λοιποί συντελεστές	
Περιθώριο μεκ. κερδ.	-27,21%	Εξτρα κερ. κίνησης	21.699.281,72 €
Περιθώριο καθ. κερδ.	0,16%	Αντίσταθ. κερ. κίνησης	246.685.354,00 €
Αποθ. ιδίων κεφαλαίων	0,02%	Καθαρή θέση	186.125.185,19 €
Αποθ. όλων κεφαλαίων	0,26%	Εισάγετε μέσο επιτόκιο δανεισμού χρήσης	3%
Δείκτες δραστηριότητας			
Κεφαλαιακή διάρθρωση	10%		
Δανειακής επιβάρυνσης	8%		
Παγιοποίησης ενεργ.	87%		
Καύση παγ. με διαρ. κερ.	105%		

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η οικονομική πορεία του Δήμου Κοζάνης όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 και την παραπάνω ανάλυση κρίνεται αρκετά ενθαρρυντική.

Μετά τα ανωτέρω παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της οικονομικής χρήσης 2021 του Δήμου Κοζάνης. Οι οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

Μετά τα ανωτέρω παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της οικονομικής χρήσης 2021 του Δήμου Κοζάνης και να εισηγηθείτε την έγκρισή τους από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο υπάλληλος

Ο Αν. Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών

Τσαγγαλίδης Γεώργιος

Καραλιώτας Χρήστος...»

Ύστερα από τα παραπάνω, η Αντιπρόεδρος, πρότεινε, τη λήψη της σχετικής απόφασης, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση και κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης" (ΦΕΚ 87/τ.Α'), όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 40 του Ν. 4735/2020 "Τροποποίηση του Κώδικα Ελληνικής Ιθαγένειας, νέο πλαίσιο επιλογής διοικήσεων στον δημόσιο τομέα, ρύθμιση οργανωτικών θεμάτων της Γενικής Γραμματείας Ιθαγένειας και της Γενικής Γραμματείας Ανθρώπινου Δυναμικού Δημόσιου Τομέα του Υπουργείου Εσωτερικών, ρυθμίσεις για την αναπτυξιακή προοπτική και την εύρυθμη λειτουργία των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και άλλες διατάξεις" (ΦΕΚ 197/τ.Α').
2. Τις διατάξεις του άρθρου 163 (παρ. 1 & 2) του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 "Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (ΦΕΚ 114/τ.Α' /08.06.2006).
3. Τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 "Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (ΟΤΑ Α' βαθμού) (ΦΕΚ 302/τ.Α' /30.12.1999), όπως έχει τροποποιηθεί με την αριθμ. 4604/1.2.2005 ΚΥΑ των ΥΠΕΣΔΑ & ΥΠΕΘΟ (ΦΕΚ 163/τ.Β' /10.02.2005)
4. Το με α.α. 2247/16.06.2022 υπηρεσιακό / ενημερωτικό σημείωμα του γραφείου Προϋπολογισμού του τμήματος Λογιστηρίου της Δ/σης Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου.
5. Την παραπάνω εισήγηση της Αντιπρόεδρου και ύστερα από διαλογική συζήτηση, πρόταση και ψηφοφορία,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α. Εγκρίνει τον παραπάνω απολογισμό έτους 2021 και εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο την έγκριση του Ισολογισμού έτους 2021, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση και για τους λόγους που αναλυτικά αναφέρονται στο σκεπτικό της παρούσας.

- Το μέλος κ. Κουζιάκης Χαρίσιος, δήλωσε ότι θα τοποθετηθεί στη συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου στην συζήτηση του θέματος.

Β. Η παρούσα απόφαση να αναρτηθεί στο διαδίκτυο (www.dianveia.gov.gr) (Ν. 3861/2010, ΦΕΚ 112/τ.Α) και να δημοσιευτεί στην ιστοσελίδα του Δήμου (cityofkozani.gov.gr) (παρ. 4 του άρθρου 6 του Ν. 4071/2012, ΦΕΚ 85/τ.Α).

Γ. Αναθέτει στον κ. Πρόεδρο τις παραπέρα ενέργειες.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 323 / 2022

Το παρόν πρακτικό συντάχθηκε και υπογράφηκε ως εξής:

Η Αντιπρόεδρος

(Τ.Υ)

Κουίμτζίδου Ελπίδα
Αντιδήμαρχος Κοζάνης

Τα Μέλη

(Τ.Υ)

Τουμπουλίδου Παρθένα
Κουζιάκης Χαρίσιος
Μαγγιρίδης Μιλτιάδης
Αλεξανδρίδης Σάββας

Α κ ρ ι β έ ς Α π ό σ π α σ μ α

Κοζάνη, 20 Ιουνίου 2022

Ο Γραμματέας

ΙΟΑΝΝΙΣ GRIGORIADIS
22.06.2022 17:03

Γρηγοριάδης Ιωάννης
κλάδου ΤΕ Διοικητικού - Λογιστικού
με βαθμό Α΄