

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της **19/4-8-2014** ειδικής-τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης

Απόφαση αριθμ. **311/2014**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

«Έγκριση Ισολογισμού – Αποτελεσμάτων Χρήσης και Ταμειακού Απολογισμού έτους 2013 του Δήμου Κοζάνης»

Στην Κοζάνη σήμερα, 4 Αυγούστου 2014, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 21:00 στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης, στο Κοβεντάρειο κτήριο, οδός Χαρισίου Μούκα & Κοβεντάρων, συνήλθε σε ειδική-τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Κοζάνης, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, κ. Δημητρίου Μαυροματίδη, με αριθμό πρωτ.45269/30-7-2014, που δόθηκε στον καθένα Σύμβουλο χωριστά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης». Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, γιατί από τα σαράντα ένα (41) μέλη παραβρέθηκαν τα είκοσι οκτώ (28) ήτοι:

Α. Δημοτικοί Σύμβουλοι:

Α/Α	ΠΑΡΟΝΤΕΣ	Α/Α	ΠΑΡΟΝΤΕΣ
1.	Μαυροματίδης Δημήτριος	23.	Τζουμερκιώτης Γρηγόριος
2.	Θεοδωρίδης Νικόλαος	24.	Κύρινας Απόστολος
3.	Αποστολίδης Παναγιώτης	25.	Μητσιάκος Ιωάννης
4.	Φλώρος Μάρκος	26.	Τσιρέκας Κων/νος
5.	Γελαδάρης Χαράλαμπος	27.	Ιωαννίδης Ελευθέριος
6.	Κουϊμτζίδου Ελπίδα	28.	Πουτακίδης Κων/νος
7.	Καραπάτσιος Ευάγγελος		
8.	Κυτίδης Κων/νος	Α/Α	ΑΠΟΝΤΕΣ
9.	Κακουλίδου Ειρήνη	1.	Θεοδωρίδης Θεόδωρος
10.	Τζέλλος Γεώργιος	2.	Αναστασούδης Αναστάσιος
11.	Βλάχος Νικόλαος	3.	Δεμιρτζίδης Βασίλειος
12.	Βασδάρης Θεόδωρος	4.	Παφίλης Εμμανουήλ
13.	Κυριακίδης Κων/νος	5.	Κάτανas Γεώργιος
14.	Τσανακτσίδης Ευστάθιος	6.	Βαρέκας Αθανάσιος
15.	Βακωνάκη-Χαΐδου Αθανασία	7.	Μουταφίδου Σουλτάνα
16.	Τουμπουλίδου Παρθένα	8.	Ρεπανά Βασιλική
17.	Μπουμπόναρη Νικολέτα	9.	Εμποροπούλου Παρθένα
18.	Παπαγεωργίου Ιωάννης	10.	Ρουσιάδου-Καλογερίδου Στέλλα
19.	Σαββίδου-Εμμανουηλίδου Θεοδώρα	11.	Χατζημανώλης Στυλιανός
20.	Νανοπούλου Άννα	12.	Τοπαλίδης Γεώργιος
21.	Βαβλιάρας Γεώργιος	13.	Ανουλίδης Κων/νος
22.	Πεχλιβανίδης Σάββας		

			Οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα
<p>Οι Δ.Σ.1)Νανοπούλου Άννα και 2)Κύρινας Απόστολος αποχώρησαν από τη συνεδρίαση μετά τη συζήτηση του 3^{ου} εκτός ημερησίας διάταξης θέματος. Οι Δ.Σ. 1)Βαβλιάρης Γ. 2)Τσανακτσίδης Ευστάθιος 3)Θεοδωρίδης Νικόλαος 4) Σαββίδου Θεοδώρα 5)Πεχλιβανίδης Σάββας 6) Τζουμερκιώτης Γρηγόρης 7) Τσιρέκας Κων/νος 8) Βλάχος Νικόλαος και 9)Βασδάρης Θεόδωρος, αποχώρησαν από τη συνεδρίαση μετά τη συζήτηση του 4^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης.</p>			

Πρόεδροι Δημοτικών Κοινοτήτων:**Πρόεδροι Τοπικών Κοινοτήτων**

Παρόντες:1)ΖυμάρηςΚων/νος,Τ.Κ. Κάτω Κώμης, 2)Σκόρδας Ιωάννης Τ.Κ. Καρυδίτσας, 3)Πεχλιβανίδης Θεοχάρης,Τ.Κ. Αγίου Δημητρίου 4)Χριστοφορίδης Ιωάννης, Τ.Κ. Λευκόβρυσης

Εκπρόσωποι Τοπικών Κοινοτήτων**Παρόντες:**

Άρχισε η συνεδρίαση υπό την Προεδρία του Προέδρου του Δ.Σ. κ. Δημήτριου Μαυροματίδη. Ο Δήμαρχος Κοζάνης κ. Λάζαρος Μαλούτας προσκλήθηκε και παρίσταται στη συνεδρίαση.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και ο τακτικός υπάλληλος του Δήμου Κοζάνης Μανδραβέλης Θεόδωρος, κλάδου ΔΕ1, για την τήρηση των Πρακτικών.

Παραβρέθηκαν επίσης οι: Μαρκοπούλου Ευαγγελία, Δ/ντρια Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών, Βαντσιώτης Αναστάσιος, υπάλληλος της Οικονομικής Υπηρεσίας, Μάρας Χαρίλαος, εξωτερικός συνεργάτης του Δήμου Κοζάνης, και ο κ. Βαρλάμης Βασίλειος ορκωτός λογιστής που διενήργησε τον έλεγχο.

Ο κ. Πρόεδρος για το **1ο** θέμα, μόνο της συνεδρίασης, έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο Οικονομικών κ. Τζέλλο ο οποίος εισηγήθηκε τα εξής:

Η Οικονομική Επιτροπή σύμφωνα με την αριθμ. 208/2014 απόφασή της προέβη στον προέλεγχο του Ισολογισμού έτους 2013 του Δήμου Κοζάνης, μετά των προσαρτημάτων αυτών που υποβλήθηκαν από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2013.Η απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής αναλυτικά είναι η παρακάτω:

...Στο άρθρο 72 παρ. 1 εδαφ. γ του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης" (Φ.Ε.Κ. 87/ τ. Α' /07.06.2010) αναφέρεται ότι η Οικονομική Επιτροπή προελέγχει τον απολογισμό.

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 :

Άρθρο 163

1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημαρχιακή 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 γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημορχιακή 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.

Η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου στο από 26.05.2014 υπηρεσιακό της σημείωμα δια μέσω του Δημάρχου υπέβαλλε λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους 2013 (31 Δεκεμβρίου 2013) του Δήμου Κοζάνης και ο κ. Δήμαρχος στην από 29.07.2014 έκθεσή του προς την Οικονομική Επιτροπή αναφέρει αναλυτικά τα παρακάτω :

“... Σύμφωνα με τις εγγραφές που έγιναν στα λογιστικά βιβλία την 3η Χρήση του Καλλικρατικού Δήμου Κοζάνης και γενικά μετά από την αποτύπωση όλων των οικονομικών γεγονότων που συνέβησαν μέσα στην κρινόμενη χρήση από 01/01/2013 έως 31/12/2013 είμαστε σε θέση να σας ανακοινώσουμε τα παρακάτω αποτελέσματα.

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

- 1.
2. **A. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ**
 1. Το ενεργητικό και το παθητικό του Δήμου και τα στοιχεία των αποτελεσμάτων αναφέρονται λεπτομερώς στον συνημμένο Ισολογισμό και στην ανάλυση του λογ/σμού Αποτελέσματα Χρήσεως.
 2. Κατά το υπό κρίση χρονικό διάστημα **1/1/2013 - 31/12/2013** προέκυψαν **κέρδη 2.726.451,02 ευρώ**.
 3. Ο Δήμος πραγματοποίησε αποσβέσεις στην χρήση που αναλογούσαν στην παρούσα χρήση σε **ευρώ 4.383.519,50**.

B. ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Ανάλυση μερικών στοιχείων του ενεργητικού

1. Η αναπόσβεστη αξία των παγίων στοιχείων στις **31-12-2013** ανέρχονται σε **ευρώ 152.212.748,98**.
2. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις στις **31-12-2013** ανέρχονται σε **ευρώ 29.593.778,58**.
3. Οι απαιτήσεις του Δήμου από Δημότες και τρίτους ανέρχονταν στις **31-12-2013** στο ποσό των **ευρώ 13.797.103,26**.
4. Τα χρεόγραφα του Δήμου ανέρχονται στις **31-12-2013** στο ποσό των **ευρώ 317.020,25** και είναι όλα μερίδια της Συνεταιριστικής Τράπεζας Δυτικής Μακεδονίας.

5. Τα διαθέσιμα του Δήμου ανέρχονται στις **31-12-2013** στο ποσό των **ευρώ 2.852.634,49** τα οποία αναλύονται σε μετρητά **2.857,89 €** & καταθέσεις όψεως το ύψος των οποίων ανέρχονται σε **2.849.776,60 €**

Ανάλυση μερικών στοιχείων του παθητικού

1. Το κεφάλαιο του Δήμου στις **31-12-2013** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 55.111.946,71**.
2. Οι δωρεές παγίων στο Δήμου στις **31-12-2013** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 2.671.928,91**
3. Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων του Δήμου στις **31-12-2013** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 91.718.759,35**.

Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΧΡΗΣΗ 2013
I.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
	2. Δάνεια τραπεζών	11.624.151,76
II.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
	1. Προμηθευτές	3.563.915,01
	2 ^α Επιταγές πληρωτέες στην επόμενη χρονιά	138.123,05
	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	3.012.425,81
	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.522.406,59
	7. Μακρ. Υποχρεώσεις πληρ. στην επόμενη χρήση	448.915,60
	11. Πιστωτές διάφοροι	342.592,54
	Σύνολο βραχυπροθέσμων	10.028.378,60
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	21.652.530,36

- Όπως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα το σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου στις **31-12-2013** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 21.652.530,36**.

II. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Η εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου Κοζάνης υλοποιήθηκε κάτω από δυσμενές οικονομικό περιβάλλον με συνεχιζόμενη ύφεση και 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:

A. ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **88.515.075,46 €**, βεβαιώθηκαν **63.253.202,40 €** που είναι το **71,46 %** από τα οποία εισπράχθηκαν **55.913.120,95 €** το **63,17 %** των προϋπολογισθέντων και **88,40 %** των βεβαιωθέντων, έχοντας εισπρακτέα υπόλοιπα **7.340.081,45 €**. Σε κάθε χρήση τα εισπραχθέντα έσοδα υπολείπονται των βεβαιωθέντων εσόδων, για το λόγο ότι μεταφέρονται στο τρέχον έτος και επαναβεβαιώνονται τα σωρευτικά ανείσπρακτα υπόλοιπα των προηγούμενων ετών (άρθρο 10 του ν. 2362/95). Τα επαναβεβαιωθέντα έσοδα δεν εισπράττονται στο

σύνολό τους στο τρέχον έτος, αλλά μόνο κατά ένα μικρό μέρος καθόσον χαρακτηρίζονται από σημαντικές επισφάλειες.

Α1. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα τακτικά έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **35.495.784,73 €**, βεβαιώθηκαν τα **25.946.928,70 €** που είναι το **73,10 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **25.365.487,18 €**, δηλαδή το **71,46 %** των προϋπολογισθέντων και **97,76%** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα προϋπολογισθέντα προκύπτει από όλες τις κατηγορίες πλην των προσόδων από κινητή περιουσία σε αντίθεση με την διαφορά των εισπραχθέντων από τα βεβαιωθέντα που οφείλεται κυρίως στα εισπρακτέα υπόλοιπα από προσόδους από ακίνητη περιουσία και από τέλη και δικαιώματα.

Α2. ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Τα έκτακτα έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **36.191.715,81 €**, βεβαιώθηκαν τα **21.138.680,19 €** που είναι το **58,41 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **19.764.638,78 €**, δηλαδή το **54,61 %** των προϋπολογισθέντων και **93,50 %** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα προϋπολογισθέντα προκύπτει από το γεγονός ότι δεν εισήρθαν οι απαιτούμενες επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, εισήρθε μόνο στο **40,62 %**, έχοντας μεγάλη υστέρηση.

Παρατηρείτε έντονη υστέρηση στη εισπραξη υπολοίπων προηγούμενων οικονομικών ετών και σε συνδυασμό με την μεγάλη υστέρηση των επιχορηγήσεων για επενδύσεις υπάρχει μεγάλη απόκλιση από των προϋπολογισμό.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ./σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%		Εισπρακτέα Υπόλοιπα
		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>2/1</i>	<i>3</i>	<i>3/1</i>	<i>3/2</i>	<i>2-3</i>
0	Τακτικά έσοδα	35.495.784,73	25.946.928,70	73,10	25.365.487,18	71,46	97,76	581.441,52
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	841.656,60	743.156,24	88,30	405.398,05	48,17	54,55	337.758,19
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	44.000,00	38.507,33	87,52	38.507,33	87,52	100,00	0,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.629.432,43	4.945.729,06	87,85	4.819.956,70	85,62	97,46	125.772,36
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.379.988,22	1.319.988,96	95,65	1.211.484,83	87,79	91,78	108.504,13
05	Φόροι και εισφορές	862.303,10	799.597,21	92,73	792.952,25	91,96	99,17	6.644,96
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	26.516.596,89	17.878.224,41	67,42	17.878.224,41	67,42	100,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	221.807,49	221.725,49	99,96	218.963,61	98,72	98,75	2.761,88
1	Έκτακτα έσοδα	36.191.715,81	21.138.680,19	58,41	19.764.638,78	54,61	93,50	1.374.041,41
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	26.273,25	24.300,80	92,49	13.964,87	53,15	57,47	10.335,93
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	7.791.615,94	7.773.714,42	99,77	7.773.714,42	99,77	100,00	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	25.487.988,99	10.592.973,19	41,56	10.351.973,19	40,62	97,72	241.000,00

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%		Εισπρακτέα Υπόλοιπα
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	1.473.963,81	1.454.252,97	98,66	331.871,59	22,52	22,82	1.122.381,38
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.411.873,82	1.293.438,81	91,61	1.293.114,71	91,59	99,97	324,10
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.967.099,36	2.967.099,36	100,00	2.112.692,36	71,20	71,20	854.407,00
21	Τακτικά έσοδα	2.181.781,86	2.181.781,86	100,00	1.941.657,90	88,99	88,99	240.123,96
22	Έκτακτα έσοδα	785.317,50	785.317,50	100,00	171.034,46	21,78	21,78	614.283,04
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.171.378,43	5.051.456,05	97,68	617.370,50	11,94	12,22	4.434.085,55
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5.171.378,43	5.051.456,05	97,68	617.370,50	11,94	12,22	4.434.085,55
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.709.728,15	6.167.669,12	91,92	6.071.563,15	90,49	98,44	96.105,97
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	5.657.365,51	5.124.270,60	90,58	5.106.152,72	90,26	99,65	18.117,88
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.052.362,64	1.043.398,52	99,15	965.410,43	91,74	92,53	77.988,09
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.981.368,98	1.981.368,98	100,00	1.981.368,98	100,00	100,00	0,00
	<i>Σύνολα εσόδων</i>	88.517.075,46	63.253.202,40	71,46	55.913.120,95	63,17	88,40	7.340.081,45

Β. ΕΞΟΔΑ

Οι δαπάνες του Δήμου προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **88.517.075,46 €**, ο Δήμος δεσμεύθηκε για τα **80.146.216,36 €** που είναι το **90,54 %** του προϋπολογισμού, έγιναν τιμολογήσεις το **70,37 %** του προϋπολογισμού ύψους **62.286.730,88 €** και από αυτά εντάλθηκαν - πληρώθηκαν τα **53.048.911,58 €** που είναι το **59,93 %** του προϋπολογισμού και αντίστοιχα το **85,17 %** των τιμολογηθέντων.

Οι αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρουσιάζουν μία μείωση σε σχέση με τις προβλέψεις λόγω των περικοπών σε μισθούς που έγιναν από την κεντρική διοίκηση, κατάργησης οργανικών θέσεων σχολικών φυλάκων-διαθεσιμότητας-κινητικότητας και των περιορισμένων προσλήψεων σε εποχικό προσωπικό. Γενικότερα οι δαπάνες του δήμου έγιναν με γνώμονα το οικονομικό περιβάλλον περιορίζοντας τις όσο το δυνατόν περισσότερο και διασφαλίζοντας ταυτόχρονα την ομαλή λειτουργία του Δήμου.

Ο Δήμος δεν υλοποίησε τις προβλέψεις επενδύσεων σε έργα, μελέτες, τεχνικά έργα, προμήθειες παγίων κ.λ.π., μόλις το **41,05 %** του προϋπολογισμού τιμολογήθηκε. Το γεγονός αυτό οφείλεται διότι δεν εισπράχθηκαν οι απαραίτητες επιχορηγήσεις επενδύσεων. Σημαντική ήταν η πληρωμή σε Π.Ο.Ε υποχρεώσεις.

Οι περισσότερες δαπάνες πραγματοποιήθηκαν για πληρωμές Π.Ο.Ε. σε ποσοστό **30,97 %**, ακολουθούν οι γενικές υπηρεσίες **20,65%**, ακολουθούν υπηρεσία πολιτισμού αθλητισμού κοινωνικής πολιτικής **18,60 %**, υπηρεσία τεχνικών έργων **9,87 %**, οι υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού **8,43 %**, έπειτα οικονομικές διοικητικές υπηρεσίες **4,37 %**, υπηρεσία δημοτικής

αστυνομίας 2,02 %, υπηρεσία πρασίνου 1,76% και υπόλοιπες υπηρεσίες με ποσοστό από 0,5 % έως 1,5 %.

		Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	32.988.911,03	30.750.568,43	93,21	28.662.629,57	86,89	27.489.553,84	27.489.553,84	83,33	95,91
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.550.503,16	11.380.118,37	98,52	10.793.590,50	93,45	10.727.604,76	10.727.604,76	92,88	99,39
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1.037.213,60	958.550,14	92,42	908.213,63	87,56	859.544,20	859.544,20	82,87	94,64
62	Παροχές τρίτων	2.584.420,54	2.355.468,12	91,14	2.262.546,23	87,55	2.057.304,58	2.057.304,58	79,60	90,93
63	Φόροι - Τέλη	98.134,00	67.042,40	68,32	67.042,40	68,32	67.042,40	67.042,40	68,32	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	565.420,29	360.474,42	63,75	145.344,28	25,71	111.258,91	111.258,91	19,68	76,55
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	2.479.201,68	1.784.738,84	71,99	1.784.738,84	71,99	1.782.704,38	1.782.704,38	71,91	99,89
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.414.288,88	1.283.674,45	90,76	902.581,31	63,82	721.635,36	721.635,36	51,02	79,95
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	13.194.728,88	12.533.048,10	94,99	11.782.814,35	89,30	11.146.701,22	11.146.701,22	84,48	94,60
68	Λοιπά Έξοδα	65.000,00	27.453,59	42,24	15.758,03	24,24	15.758,03	15.758,03	24,24	100,00
7	Επενδύσεις	25.821.484,02	24.912.108,03	96,48	10.598.582,57	41,05	9.132.498,61	9.132.498,61	35,37	86,17
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.993.070,17	2.375.371,05	79,36	498.459,87	16,65	427.807,94	427.807,94	14,29	85,83
73	Έργα	19.289.413,88	19.175.146,29	99,41	9.280.684,64	48,11	8.206.932,36	8.206.932,36	42,55	88,43
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	3.538.934,67	3.361.590,69	94,99	819.438,06	23,15	497.758,31	497.758,31	14,07	60,74
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	65,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	29.040.147,52	24.483.539,90	84,31	23.025.518,74	79,29	16.426.859,13	16.426.859,13	56,57	71,34
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	12.163.265,80	12.068.707,37	99,22	11.369.926,90	93,48	5.474.030,71	5.474.030,71	45,00	48,14
82	Αποδόσεις	5.626.152,41	5.601.803,09	99,57	4.894.669,91	87,00	4.838.689,21	4.838.689,21	86,00	98,86
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	6.831.572,35	6.813.029,44	99,73	6.760.921,93	98,97	6.114.139,21	6.114.139,21	89,50	90,43
85	Προβλέψεις μη εισπραξής	4.419.156,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	666.532,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	88.517.075,46	80.146.216,36	90,54	62.286.730,88	70,37	53.048.911,58	53.048.911,58	59,93	85,17

	Δαπάνες ανά Υπηρεσίες	Αρχικός Π/Υ	Αν/σεις Π/Υ	Διαμορφωθέν Π/Υ	Δεσμευθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	11.826.813,44	1.097.034,12	12.923.847,56	11.932.821,29	10.952.481,07	10.952.481,07	20,65%
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.651.634,93	221.187,38	2.872.822,31	2.821.028,67	2.318.074,53	2.318.074,53	4,37%
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	16.010.538,16	1.569.120,32	17.579.658,48	16.218.386,37	9.865.085,92	9.865.085,92	18,60%
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ	6.595.220,89	598.356,08	7.193.576,97	7.082.271,50	4.474.349,49	4.474.349,49	8,43%

	Δαπάνες ανά Υπηρεσίες	Αρχικός Π/Υ	Αν/σεις Π/Υ	Διαμορφωθέν Π/Υ	Δεσμευθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	
	ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ							
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	2.405.379,25	113.846,13	2.519.225,38	2.426.434,78	751.061,04	751.061,04	1,42%
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	10.489.160,96	935.702,67	11.424.863,63	11.127.782,09	5.233.414,45	5.233.414,45	9,87%
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	2.047.785,00	-187.243,18	1.860.541,82	1.748.554,37	933.547,03	933.547,03	1,76%
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	582.960,00	35.964,10	618.924,10	594.982,68	565.056,93	565.056,93	1,07%
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	157.380,00	-21.345,93	136.034,07	135.504,91	102.110,24	102.110,24	0,19%
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	1.354.349,00	-136.324,29	1.218.024,71	1.141.995,98	1.070.228,01	1.070.228,01	2,02%
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	364.822,88	98.053,14	462.876,02	432.913,82	356.643,74	356.643,74	0,67%
80	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	27.128.452,85	1.911.694,67	29.040.147,52	24.483.539,90	16.426.859,13	16.426.859,13	30,97%
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	1.304.546,29	-638.013,40	666.532,89	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Σύνολα	82.919.043,65	5.598.031,81	88.517.075,46	80.146.216,36	53.048.911,58	53.048.911,58	100,00%

Γ. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ-ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ

Τα οικονομικά στοιχεία που εμφανίζονται στον Ισολογισμό και στον Απολογισμό της Διαχειριστικής χρήσεως 2013 προκύπτουν από την σωστή και νόμιμη ενημέρωση των βιβλίων του Δήμου.

Τα οικόπεδα και οι αγροί προσδιορίστηκαν βάσει του αντικειμενικού προσδιορισμού, οποιαδήποτε αλλαγή που θα προκύψει θα τακτοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του π.δ. 315/1999.....”

Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος, κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 72 (παρ. 1 εδαφ. γ) του Ν. 3852/2010 “Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης” (ΦΕΚ 87/ τ. Α’ /07.06.2010).
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. Τις οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2013, του Δήμου Κοζάνης
5. Την παραπάνω αναλυτική εισήγηση του Προέδρου, ύστερα από διαλογική συζήτηση και ψηφοφορία

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ (4 υπέρ και 1 κατά)

Α. Εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο Κοζάνης την έγκριση των παραπάνω οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού- Αποτελεσμάτων χρήσης & Ταμειακού απολογισμού)

έτους 2013 του Δήμου Κοζάνης, ύστερα από τον προέλεγχο τους, για τους λόγους που αναφέρονται στο σκεπτικό της παρούσας.

- Ο κ. Ιωάννης Μητσιάκος δήλωσε ότι επειδή δεν ψηφίσαμε τον προϋπολογισμό οικ. έτους 2013 του Δήμου, δεν ψηφίζουμε και τον Ισολογισμό και Απολογισμό.

Στη συνέχεια ο ορκωτός λογιστής κ. Βασίλειος Βαρλάμης ανέγνωσε την Έκθεση Ελέγχου την οποία συνέταξε.

Ακολούθως έγιναν ερωτήσεις οι οποίες απαντήθηκαν από τον Αντιδήμαρχο κ. Τζέλλο Γεώργιο και τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή κ. Βασίλειο Βαρλάμη.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση κατά την οποία εκφράστηκαν διάφορες απόψεις των δημοτικών συμβούλων, όπως αυτές αναλυτικότερα αναγράφονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

Στη συνέχεια το θέμα τέθηκε σε ψηφοφορία.

Υπέρ της ψήφισης του Ισολογισμού, των Αποτελεσμάτων Χρήσης 2013 και του Ταμειακού Απολογισμού χρήσης 2013 ψήφισαν 20 Δημοτικοί Σύμβουλοι.

Οι Δ.Σ. Νανοπούλου Άννα, Πεχλιβανίδης Σ., Τζουμερκιώτης Γρ., Κύρινας Α., Βαβλιάρας Γ., Μητσιάκος Ι., Τσιρέκας Κ. και Ιωαννίδης Ελ., ψήφισαν κατά, για τους λόγους που αναλυτικά αναγράφονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

Το Συμβούλιο αφού πήρε υπόψη:

1. Την εισήγηση του κ. Προέδρου.
2. Την αριθμ. 208/2014 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και την εισηγητική έκθεση αυτής.
3. Την έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή που διενήργησε τον έλεγχο.
4. Τις οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου έτους 2013.
5. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων», και το Ν.3852/2010, κατά πλειοψηφία

Αποφασίζει

1. Εγκρίνει:

A. Τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013 και τα Αποτελέσματα Χρήσης 2013, του Δήμου Κοζάνης, σύμφωνα με τα οποία το ύψος του Ενεργητικού και του Παθητικού του Ισολογισμού της 31 Δεκεμβρίου 2013, ανέρχεται στο ποσό των 205.538.676,69 € και το Αποτέλεσμα της Χρήσης 2013 ανέρχεται στο ποσό των 2.726.451,02 € πλεόνασμα-κέρδη, όπως αυτά αναγράφονται στους επισυναπτόμενους με την παρούσα πίνακες.

B. Τον Ταμειακό Απολογισμό χρήσης 2013 του Δήμου Κοζάνης που έχει ως εξής:

ΙΙ. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Η εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου Κοζάνης υλοποιήθηκε κάτω από δυσμενές οικονομικό περιβάλλον με συνεχιζόμενη ύφεση και 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:

Α. ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **88.515.075,46 €**, βεβαιώθηκαν **63.253.202,40 €** που είναι το **71,46 %** από τα οποία εισπράχθηκαν **55.913.120,95 €** το **63,17 %** των προϋπολογισθέντων και **88,40 %** των βεβαιωθέντων, έχοντας εισπρακτέα υπόλοιπα **7.340.081,45 €**. Σε κάθε χρήση τα εισπραχθέντα έσοδα υπολείπονται των βεβαιωθέντων εσόδων, για το λόγο ότι μεταφέρονται στο τρέχον έτος και επαναβεβαιώνονται τα σωρευτικά ανείσπρακτα υπόλοιπα των προηγούμενων ετών (άρθρο 10 του ν. 2362/95). Τα επαναβεβαιωθέντα έσοδα δεν εισπράττονται στο σύνολό τους στο τρέχον έτος, αλλά μόνο κατά ένα μικρό μέρος καθόσον χαρακτηρίζονται από σημαντικές επισφάλειες.

Α1. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα τακτικά έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **35.495.784,73 €**, βεβαιώθηκαν τα **25.946.928,70 €** που είναι το **73,10 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **25.365.487,18 €**, δηλαδή το **71,46 %** των προϋπολογισθέντων και **97,76%** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα προϋπολογισθέντα προκύπτει από όλες τις κατηγορίες πλην των προσόδων από κινητή περιουσία σε αντίθεση με την διαφορά των εισπραχθέντων από τα βεβαιωθέντα που οφείλεται κυρίως στα εισπρακτέα υπόλοιπα από προσόδους από ακίνητη περιουσία και από τέλη και δικαιώματα.

Α2. ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Τα έκτακτα έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **36.191.715,81 €**, βεβαιώθηκαν τα **21.138.680,19 €** που είναι το **58,41 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **19.764.638,78 €**, δηλαδή το **54,61 %** των προϋπολογισθέντων και **93,50 %** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα προϋπολογισθέντα προκύπτει από το γεγονός ότι δεν εισήρθαν οι απαιτούμενες επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, εισήρθε μόνο στο **40,62 %**, έχοντας μεγάλη υστέρηση.

Παρατηρείτε έντονη υστέρηση στη είσπραξη υπολοίπων προηγούμενων οικονομικών ετών και σε συνδυασμό με την μεγάλη υστέρηση των επιχορηγήσεων για επενδύσεις υπάρχει μεγάλη απόκλιση από των προϋπολογισμό.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%		Εισπρακτέα Υπόλοιπα
						3/1	3/2	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2	2-3
0	Τακτικά έσοδα	35.495.784,73	25.946.928,70	73,10	25.365.487,18	71,46	97,76	581.441,52
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	841.656,60	743.156,24	88,30	405.398,05	48,17	54,55	337.758,19
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	44.000,00	38.507,33	87,52	38.507,33	87,52	100,00	0,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.629.432,43	4.945.729,06	87,85	4.819.956,70	85,62	97,46	125.772,36
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και	1.379.988,22	1.319.988,96	95,65	1.211.484,83	87,79	91,78	108.504,13

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%		Εισπρακτέα Υπόλοιπα
	παροχή υπηρεσιών							
05	Φόροι και εισφορές	862.303,10	799.597,21	92,73	792.952,25	91,96	99,17	6.644,96
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	26.516.596,89	17.878.224,41	67,42	17.878.224,41	67,42	100,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	221.807,49	221.725,49	99,96	218.963,61	98,72	98,75	2.761,88
1	Έκτακτα έσοδα	36.191.715,81	21.138.680,19	58,41	19.764.638,78	54,61	93,50	1.374.041,41
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	26.273,25	24.300,80	92,49	13.964,87	53,15	57,47	10.335,93
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	7.791.615,94	7.773.714,42	99,77	7.773.714,42	99,77	100,00	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	25.487.988,99	10.592.973,19	41,56	10.351.973,19	40,62	97,72	241.000,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	1.473.963,81	1.454.252,97	98,66	331.871,59	22,52	22,82	1.122.381,38
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.411.873,82	1.293.438,81	91,61	1.293.114,71	91,59	99,97	324,10
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.967.099,36	2.967.099,36	100,00	2.112.692,36	71,20	71,20	854.407,00
21	Τακτικά έσοδα	2.181.781,86	2.181.781,86	100,00	1.941.657,90	88,99	88,99	240.123,96
22	Έκτακτα έσοδα	785.317,50	785.317,50	100,00	171.034,46	21,78	21,78	614.283,04
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.171.378,43	5.051.456,05	97,68	617.370,50	11,94	12,22	4.434.085,55
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5.171.378,43	5.051.456,05	97,68	617.370,50	11,94	12,22	4.434.085,55
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.709.728,15	6.167.669,12	91,92	6.071.563,15	90,49	98,44	96.105,97
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	5.657.365,51	5.124.270,60	90,58	5.106.152,72	90,26	99,65	18.117,88
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.052.362,64	1.043.398,52	99,15	965.410,43	91,74	92,53	77.988,09
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.981.368,98	1.981.368,98	100,00	1.981.368,98	100,00	100,00	0,00
	Σύνολα εσόδων	88.517.075,46	63.253.202,40	71,46	55.913.120,95	63,17	88,40	7.340.081,45

Β. ΕΞΟΔΑ

Οι δαπάνες του Δήμου προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **88.517.075,46 €**, ο Δήμος δεσμεύθηκε για τα **80.146.216,36 €** που είναι το **90,54 %** του προϋπολογισμού, έγιναν τιμολογήσεις το **70,37 %** του προϋπολογισμού ύψους **62.286.730,88 €** και από αυτά εντάλθηκαν - πληρώθηκαν τα **53.048.911,58 €** που είναι το **59,93 %** του προϋπολογισμού και αντίστοιχα το **85,17 %** των τιμολογηθέντων.

Οι αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρουσιάζουν μία μείωση σε σχέση με τις προβλέψεις λόγω των περικοπών σε μισθούς που έγιναν από την κεντρική διοίκηση, κατάρνησης οργανικών θέσεων σχολικών φυλάκων-διαθεσιμότητας-κινητικότητας και των περιορισμένων προσλήψεων σε εποχικό προσωπικό. Γενικότερα οι δαπάνες του δήμου έγιναν με γνώμονα το οικονομικό περιβάλλον

περιορίζοντας τες όσο το δυνατόν περισσότερο και διασφαλίζοντας ταυτόχρονα την ομαλή λειτουργία του Δήμου.

Ο Δήμος δεν υλοποίησε τις προβλέψεις επενδύσεων σε έργα, μελέτες, τεχνικά έργα, προμήθειες παγίων κ.λ.π., μόλις το **41,05 %** του προϋπολογισμού τιμολογήθηκε. Το γεγονός αυτό οφείλεται διότι δεν εισπράχθηκαν οι απαραίτητες επιχορηγήσεις επενδύσεων. Σημαντική ήταν η πληρωμή σε Π.Ο.Ε υποχρεώσεις.

Οι περισσότερες δαπάνες πραγματοποιήθηκαν για πληρωμές Π.Ο.Ε. σε ποσοστό **30,97 %**, ακολουθούν οι γενικές υπηρεσίες **20,65%**, ακολουθούν υπηρεσία πολιτισμού αθλητισμού κοινωνικής πολιτικής **18,60 %**, υπηρεσία τεχνικών έργων **9,87 %**, οι υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού **8,43 %**, έπειτα οικονομικές διοικητικές υπηρεσίες **4,37 %**, υπηρεσία δημοτικής αστυνομίας **2,02 %**, υπηρεσία πρασίνου **1,76%** και υπόλοιπες υπηρεσίες με ποσοστό από **0,5 %** έως **1,5 %**.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	32.988.911,03	30.750.568,43	93,21	28.662.629,57	86,89	27.489.553,84	27.489.553,84	83,33	95,91
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.550.503,16	11.380.118,37	98,52	10.793.590,50	93,45	10.727.604,76	10.727.604,76	92,88	99,39
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.037.213,60	958.550,14	92,42	908.213,63	87,56	859.544,20	859.544,20	82,87	94,64
62	Παροχές τρίτων	2.584.420,54	2.355.468,12	91,14	2.262.546,23	87,55	2.057.304,58	2.057.304,58	79,60	90,93
63	Φόροι - Τέλη	98.134,00	67.042,40	68,32	67.042,40	68,32	67.042,40	67.042,40	68,32	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	565.420,29	360.474,42	63,75	145.344,28	25,71	111.258,91	111.258,91	19,68	76,55
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	2.479.201,68	1.784.738,84	71,99	1.784.738,84	71,99	1.782.704,38	1.782.704,38	71,91	99,89
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.414.288,88	1.283.674,45	90,76	902.581,31	63,82	721.635,36	721.635,36	51,02	79,95
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	13.194.728,88	12.533.048,10	94,99	11.782.814,35	89,30	11.146.701,22	11.146.701,22	84,48	94,60
68	Λοιπά Έξοδα	65.000,00	27.453,59	42,24	15.758,03	24,24	15.758,03	15.758,03	24,24	100,00
7	Επενδύσεις	25.821.484,02	24.912.108,03	96,48	10.598.582,57	41,05	9.132.498,61	9.132.498,61	35,37	86,17
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.993.070,17	2.375.371,05	79,36	498.459,87	16,65	427.807,94	427.807,94	14,29	85,83
73	Έργα	19.289.413,88	19.175.146,29	99,41	9.280.684,64	48,11	8.206.932,36	8.206.932,36	42,55	88,43
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	3.538.934,67	3.361.590,69	94,99	819.438,06	23,15	497.758,31	497.758,31	14,07	60,74
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	65,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	29.040.147,52	24.483.539,90	84,31	23.025.518,74	79,29	16.426.859,13	16.426.859,13	56,57	71,34
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	12.163.265,80	12.068.707,37	99,22	11.369.926,90	93,48	5.474.030,71	5.474.030,71	45,00	48,14
82	Αποδόσεις	5.626.152,41	5.601.803,09	99,57	4.894.669,91	87,00	4.838.689,21	4.838.689,21	86,00	98,86
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	6.831.572,35	6.813.029,44	99,73	6.760.921,93	98,97	6.114.139,21	6.114.139,21	89,50	90,43
85	Προβλέψεις μη εισπραχθείσας	4.419.156,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	666.532,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	88.517.075,46	80.146.216,36	90,54	62.286.730,88	70,37	53.048.911,58	53.048.911,58	59,93	85,17

	Δαπάνες ανά Υπηρεσίες	Αρχικός Π/Υ	Αν/σεις Π/Υ	Διαμορφωθέν Π/Υ	Δεσμευθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	11.826.813,44	1.097.034,12	12.923.847,56	11.932.821,29	10.952.481,07	10.952.481,07	20,65%
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.651.634,93	221.187,38	2.872.822,31	2.821.028,67	2.318.074,53	2.318.074,53	4,37%
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	16.010.538,16	1.569.120,32	17.579.658,48	16.218.386,37	9.865.085,92	9.865.085,92	18,60%
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	6.595.220,89	598.356,08	7.193.576,97	7.082.271,50	4.474.349,49	4.474.349,49	8,43%
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	2.405.379,25	113.846,13	2.519.225,38	2.426.434,78	751.061,04	751.061,04	1,42%
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	10.489.160,96	935.702,67	11.424.863,63	11.127.782,09	5.233.414,45	5.233.414,45	9,87%
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	2.047.785,00	-187.243,18	1.860.541,82	1.748.554,37	933.547,03	933.547,03	1,76%
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	582.960,00	35.964,10	618.924,10	594.982,68	565.056,93	565.056,93	1,07%
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	157.380,00	-21.345,93	136.034,07	135.504,91	102.110,24	102.110,24	0,19%
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	1.354.349,00	-136.324,29	1.218.024,71	1.141.995,98	1.070.228,01	1.070.228,01	2,02%
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	364.822,88	98.053,14	462.876,02	432.913,82	356.643,74	356.643,74	0,67%
80	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	27.128.452,85	1.911.694,67	29.040.147,52	24.483.539,90	16.426.859,13	16.426.859,13	30,97%
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	1.304.546,29	-638.013,40	666.532,89	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Σύνολα	82.919.043,65	5.598.031,81	88.517.075,46	80.146.216,36	53.048.911,58	53.048.911,58	100,00%

2. Αναθέτει στο Δήμαρχο την παραπέρα ενέργεια.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό **311/2014**
Το παρόν πρακτικό συντάχθηκε και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
Δημήτρης Μαυροματίδης

Ακριβές Απόσπασμα
Κοζάνη 4 Αυγούστου 2014

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Μαυροματίδης

Α/Α

Παρόντες Δ. Σ.

1. Θεοδωρίδης Νικόλαος
2. Αποστολίδης Παναγιώτης
3. Φλώρος Μάρκος
4. Γελαδάρης Χαράλαμπος
5. Κουίμτζίδου Ελπίδα
6. Καραπάτσιος Ευάγγελος
7. Κυτίδης Κων/νος
8. Κακουλίδου Ειρήνη
9. Τζέλλος Γεώργιος
10. Βλάχος Νικόλαος
11. Βασδάρης Θεόδωρος
12. Κυριακίδης Κων/νος
13. Τσανακτσίδης Ευστάθιος
14. Βακωνάκη-Χαΐδου Αθανασία
15. Τουμπουλίδου Παρθένα
16. Μπουμπόναρη Νικολέτα

- Α/Α** **Παρόντες Δ. Σ.**
17. Παπαγεωργίου Ιωάννης
 18. Νανοπούλου Άννα
 19. Βαβλιάρας Γεώργιος
 20. Πεχλιβανίδης Σάββας
 21. Σαββίδου-Εμμανουηλίδου Θεοδώρα
 22. Τζουμερκιώτης Γρηγόριος
 23. Κύρινας Απόστολος
 24. Μητσιάκος Ιωάννης
 25. Τσιρέκας Κων/νος
 26. Ιωαννίδης Ελευθέριος
 27. Πουτακίδης Κων/νος