

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της **27/12-11-2013** ειδικής-τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης

Απόφαση αριθμ. **625/2013**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

«Έγκριση Ισολογισμού – Αποτελεσμάτων Χρήσης και Ταμειακού Απολογισμού έτους 2012 του Δήμου Κοζάνης»

Στην Κοζάνη σήμερα, 12 Νοεμβρίου 2013, ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 19:00 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. 75534/8-11-2013, 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 τριάντα τέσσερα (34) ήτοι:

A. Δημοτικοί Σύμβουλοι

Α/Α	ΠΑΡΟΝΤΕΣ	Α/Α	ΠΑΡΟΝΤΕΣ
1.	Μαυροματίδης Δημήτριος	22.	Νανοπούλου Άννα
2.	Μπουμπόναρη Νικολέτα	23.	Βαβλιάρας Γεώργιος
3.	Τουμπουλίδου Παρθένα	24.	Ρουσιάδου- Καλογερίδου Στέλλα
4.	Κάτανας Γεώργιος	25.	Ρεπανά Βασιλική
5.	Παφίλης Εμμανουήλ	26.	Εμποροπούλου Παρθένα
6.	Παπαγεωργίου Ιωάννης	27.	Τζουμερκιώτης Γρηγόριος
7.	Καραπάτσιος Ευάγγελος	28.	Πεχλιβανίδης Σάββας
8.	Κακουλίδου Ειρήνη	29.	Τοπαλίδης Γεώργιος
9.	Κυτίδης Κωνσταντίνος	30.	Ανουλίδης Κωνσταντίνος
10.	Κουιμτζίδου Ελπίδα	31.	Μητσιάκος Ιωάννης
11.	Φλώρος Μάρκος	32.	Τσιρέκας Κωνσταντίνος
12.	Τζέλλος Γεώργιος	33.	Ιωαννίδης Ελευθέριος
13.	Βακωνάκη- Χάϊδου Αθανασία	34.	Πουτακίδης Κωνσταντίνος
14.	Βλάχος Νικόλαος		
15.	Βασδάρης Θεόδωρος		ΑΠΟΝΤΕΣ
16.	Κυριακίδης Κωνσταντίνος	1.	Σαββίδου-Εμμανουηλίδου Θεοδώρα
17.	Αποστολίδης Παναγιώτης	2.	Μουταφίδου Σουλτάνα
18.	Θεοδωρίδης Θεόδωρος	3.	Γελαδάρης Χαράλαμπος
19.	Αναστασούδης Αναστάσιος	4.	Βαρέκας Αθανάσιος
20.	Τσανακτσίδης Ευστάθιος	5.	Δεμιρτζίδης Βασίλειος
21.	Θεοδωρίδης Νικόλαος	6.	Χατζημανώλης Στυλιανός

		7.	Κύρινας Απόστολος
			Οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

Πρόεδροι Δημοτικών Κοινοτήτων: 1) Τσιώγκας Γ. Δ.Κ. Κρόκου.

Πρόεδροι Τοπικών Κοινοτήτων: 1) Αλμασίδης Χ., Τ.Κ. Μαυροδενδρίου, 2) Ασλανίδης Π., Τ.Κ. Καλαμιάς, 3) Σκόρδας Ι. Τ.Κ. Καρυδίτσας 4) Ζυμάρας Κ. Τ.Κ. Κάτω Κώμης 5) Κορκοτίδης Κ. Τ.Κ. Κλείτου.

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. 208/2013 απόφασή της προέβη στον προέλεγχο του Ισολογισμού έτους 2012 του Δήμου Κοζάνης, μετά των προσαρτημάτων αυτών που υποβλήθηκαν από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2012. 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 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 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.

Η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου στο από 31.05.2013 υπηρεσιακό της σημείωμα μας ζητάει τον προέλεγχο του απολογισμού υποβάλλοντας τον λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους 2012 (31 Δεκεμβρίου 2012) του Δήμου Κοζάνης. Ήτοι αναλυτικά:

“... Σύμφωνα με τις εγγραφές που έγιναν στα λογιστικά βιβλία την 2η Χρήση του Καλλικρατικού Δήμου Κοζάνης και γενικά μετά από την αποτύπωση όλων των οικονομικών γεγονότων που συνέβησαν μέσα στην κρινόμενη χρήση από 01/01/2012 έως 31/12/2012 είμαστε σε θέση να σας ανακοινώσουμε τα παρακάτω αποτελέσματα.

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

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 **1/1/2012 - 31/12/2012** προέκυψε **έλλειμμα 36.586,52 ευρώ**.
3. Ο Δήμος πραγματοποίησε αποσβέσεις στην χρήση που αναλογούσαν στην παρούσα χρήση σε **ευρώ 8.221.380,65**.

B. ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Ανάλυση μερικών στοιχείων του ενεργητικού

1. Η αναπόσβεστη αξία των παγίων στοιχείων στις **31-12-2012** ανέρχονται σε **ευρώ 152.320.648,13**.
2. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις στις **31-12-2012** ανέρχονται σε **ευρώ 28.258.197,12**.
3. Οι απαιτήσεις του Δήμου από Δημότες και τρίτους ανέρχονταν στις **31-12-2012** στο ποσό των **ευρώ 12.207.542,89** από το οποίο το ποσό των **ευρώ 6.629.442,76** είναι απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο και το ποσό των **ευρώ 154.092,36** είναι προκαταβολές Ιανουαρίου του μονίμου προσωπικού.
4. Τα χρεόγραφα του Δήμου ανέρχονται στις **31-12-2012** στο ποσό των **ευρώ 317.020,25** και είναι όλα μερίδια της Συνεταιριστικής Τράπεζας Δυτικής Μακεδονίας.
5. Τα διαθέσιμα του Δήμου ανέρχονται στις **31-12-2012** στο ποσό των **ευρώ 2.336.358,42** τα οποία αναλύονται σε μετρητά **12.291,20 €** & καταθέσεις όψεως το ύψος των οποίων ανέρχονται σε **2.324.067,22 €**

Ανάλυση μερικών στοιχείων του παθητικού

1. Το κεφάλαιο του Δήμου στις **31-12-2012** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 52.564.886,98**.
2. Οι δωρεές παγίων στο Δήμου στις **31-12-2012** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 1.531.215,76** και αφορούν το έργο δίκτυο ακαθάρτων Δ.Δ. Κρόκου, που από την επόμενη χρήση θα αρχίσει η απόσβεσή του και τρία οχήματα που έγιναν δωρεά από στο Δήμο από την ΔΙΑ.ΔΥ.ΜΑ.
3. Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων του Δήμου στις **31-12-2012** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 86.777.283,48**.

Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΧΡΗΣΗ 2012
I.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
	2. Δάνεια τραπεζών	11.948.196,65
II.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
	1. Προμηθευτές	8.658.920,86
	2 ^α Επιταγές πληρωτέες στην επόμενη χρονιά	509.081,80
	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	4.394.202,46
	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.965.139,12
	7. Μακρ. Υποχρεώσεις πληρ. στην επόμενη χρήση	1.251.817,66
	11. Πιστωτές διάφοροι	452.400,77
	Σύνολο Βραχυπροθέσμων	18.334.655,34
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	30.282.852,19

- Όπως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα το σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου στις **31-12-2012** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 30.282.852,19**.

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 **96.752.298,36 €**, βεβαιώθηκαν **52.989.033,18 €** που είναι το **54,77 %** από τα οποία εισπράχθηκαν **47.820.414,66 €** το **49,43 %** των προϋπολογισθέντων και **90,25 %** των βεβαιωθέντων, έχοντας εισπρακτέα υπόλοιπα **5.168.618,52 €**. 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.

A1. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα τακτικά έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **39.733.904,24 €**, βεβαιώθηκαν τα **27.001.695,57 €** που είναι το **67,96 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **26.178.779,96 €**, δηλαδή το **65.89 %** των προϋπολογισθέντων και **96,95 %** 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.

A2. ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Τα έκτακτα έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **26.873.936,59 €**, βεβαιώθηκαν τα **9.493.337,85 €** που είναι το **35,33 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **9.392.761,44 €**, δηλαδή το **34,95 %** των προϋπολογισθέντων και **98,94 %** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα προϋπολογισθέντα προκύπτει από το γεγονός ότι δεν εισήρθαν οι απαιτούμενες επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, εισήρθε μόνο στο **33,76 %**, έχοντας μεγάλη υστέρηση και από προσκύρωση δημοτικών ή κοινοτικών εκτάσεων (άρθρα 300-309 ΚΒΤΠΝ, άρθρο 56 Ν. 1416/84) το **14,07 %** ενώ το ύψος των εισπρακτέων υπόλοιπων είναι για προσκύρωση δημοτικών ή κοινοτικών εκτάσεων (άρθρα 300-309 ΚΒΤΠΝ, άρθρο 56 Ν. 1416/84) **4.908,79 €** και **95.667,62 €** από πρόστιμα.

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

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	39.733.904,24	27.001.695,57	67,96	26.178.779,96	65,89	96,95
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	1.225.490,85	1.166.859,56	95,22	452.736,28	36,94	38,80
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	29.273,47	44.158,21	150,85	44.158,21	150,85	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.962.780,05	5.076.261,55	85,13	5.091.068,88	85,38	100,29
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.383.187,62	1.206.226,39	87,21	1.104.689,93	79,87	91,58
05	Φόροι και εισφορές	908.756,51	686.191,27	75,51	664.128,07	73,08	96,78

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	30.066.104,30	18.683.582,15	62,14	18.683.582,15	62,14	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	158.311,44	138.416,44	87,43	138.416,44	87,43	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	26.873.936,59	9.493.337,85	35,33	9.392.761,44	34,95	98,94
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	55.759,42	12.753,69	22,87	7.844,90	14,07	61,51
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	396.573,08	223.457,24	56,35	223.457,24	56,35	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	25.684.228,76	8.672.254,05	33,76	8.672.254,05	33,76	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	524.454,20	381.863,10	72,81	286.195,48	54,57	74,95
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	212.921,13	195.009,77	91,59	195.009,77	91,59	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.236.275,25	4.236.519,79	100,01	3.908.618,91	92,27	92,26
21	Τακτικά έσοδα	3.408.682,58	3.408.927,12	100,01	3.081.026,24	90,39	90,38
22	Έκτακτα έσοδα	827.592,67	827.592,67	100,00	827.592,67	100,00	100,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	19.372.238,00	4.602.452,31	23,76	714.538,46	3,69	15,53
31	Εισπράξεις από δάνεια	14.638.366,12	50.000,00	0,34	50.000,00	0,34	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.733.871,88	4.552.452,31	96,17	664.538,46	14,04	14,60
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	5.508.146,34	4.921.152,52	89,34	4.891.840,75	88,81	99,40
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	5.355.797,40	4.750.633,52	88,70	4.725.024,17	88,22	99,46

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	152.348,94	170.519,00	111,93	166.816,58	109,50	97,83
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.027.797,94	2.733.875,14	265,99	2.733.875,14	265,99	100,00
	<u>Σύνολα εσόδων</u>	96.752.298,36	52.989.033,18	54,77	47.820.414,66	49,43	90,25

Β. ΕΞΟΔΑ

Οι δαπάνες του Δήμου προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **96.752.298,36 €**, ο Δήμος δεσμεύθηκε για τα **89.895.817,07 €** που είναι το **92,91 %** του προϋπολογισμού, έγιναν τιμολογήσεις το **58,29 %** του προϋπολογισμού ύψους **56.394.657,28 €** και από αυτά εντάλθηκαν - πληρώθηκαν τα **45.839.048,68 €** που είναι το **47,38 %** του προϋπολογισμού και αντίστοιχα το **81,28 %** 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 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 **25,08%** του προϋπολογισμού τιμολογήθηκε. Το γεγονός αυτό οφείλεται διότι δεν εισπράχθηκαν οι απαραίτητες επιχορηγήσεις επενδύσεων. Σημαντική βελτίωση υπήρξε στην φετινή χρήση στις πληρωμές Π.Ο.Ε. καθώς τιμολογήθηκαν το **64,84%**, ύψους **17.883.370,64 €**, των προϋπολογισθέντων και από αυτά πληρώθηκαν το **63,05%** ύψους **11.275.327,19 €**

Οι περισσότερες δαπάνες πραγματοποιήθηκαν από τις γενικές υπηρεσίες **37,18%**, ακολουθούν πληρωμές Π.Ο.Ε. σε ποσοστό **24,60%**, έπειτα οι υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού **12,47%**, υπηρεσία τεχνικών έργων **8,84%**, υπηρεσία πολιτισμού αθλητισμού κοινωνικής πολιτικής **5,16%** οικονομικές διοικητικές υπηρεσίες **4,83%**, υπηρεσία δημοτικής αστυνομίας **2,80%** και υπόλοιπες υπηρεσίες με ποσοστό από **0,5%** έως **1,74%**.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπολογισμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	45468116,30	44397324,79	97,64	32732063,72	71,99	30961296,15	30961296,15	68,09	94,59
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18036898,26	17976556,25	99,67	11658921,41	64,64	11447437,33	11447437,33	63,47	98,19
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2020818,00	1916550,00	94,84	1269712,75	62,83	1150085,73	1150085,73	56,91	90,58
62	Παροχές τρίτων	3059790,00	2968780,00	97,03	2300957,46	75,20	2125649,33	2125649,33	69,47	92,38
63	Φόροι - Τέλη	177000,00	176500,00	99,72	99307,20	56,11	99272,20	99272,20	56,09	99,96
64	Λοιπά γενικά έξοδα	2246580,14	1889600,52	84,11	1076421,42	47,91	965799,93	965799,93	42,99	89,72

		Προϋπολογισμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	2692117,79	2689734,10	99,91	2382646,98	88,50	2382646,98	2382646,98	88,50	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1658902,67	1394719,13	84,07	977871,78	58,95	841321,20	841321,20	50,72	86,04
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	15531009,44	15339884,79	98,77	12948052,73	83,37	11930911,46	11930911,46	76,82	92,14
68	Λοιπά Έξοδα	45000,00	45000,00	100,00	18171,99	40,38	18171,99	18171,99	40,38	100,00
7	Επενδύσεις	23045561,91	19759360,83	85,74	5779222,92	25,08	3602422,34	3602422,34	15,63	62,33
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1827264,93	1819045,11	99,55	118875,03	61,23	795539,92	795539,92	43,54	71,10
73	Έργα	18492207,77	15455259,88	83,58	4010737,71	21,69	2372059,96	2372059,96	12,83	59,14
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2623089,21	2382055,84	90,81	546610,18	20,84	334822,46	334822,46	12,76	61,25
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	103000,00	103000,00	100,00	103000,00	100,00	100000,00	100000,00	97,09	97,09
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	27581138,41	25739131,45	93,32	17883370,64	64,84	11275327,19	11275327,19	40,88	63,05
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	21310826,03	20919624,85	98,16	13068808,12	61,32	8007777,29	8007777,29	37,58	61,27
82	Αποδόσεις	6270312,38	4819506,60	76,86	4814562,52	76,78	3267549,90	3267549,90	52,11	67,87
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	657481,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	96752298,36	89895817,07	92,91	56394657,28	58,29	45839045,68	45839045,68	47,38	81,28

	Υπηρεσίες	Προϋπολογισμός	Δεσμευθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	22.727.831,41	22.302.195,21	17.041.700,55	17.041.700,55	37,18%
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.989.070,00	3.862.411,89	2.216.292,52	2.216.292,52	4,83%
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	4.226.098,26	4.125.965,26	2.366.680,40	2.366.680,40	5,16%
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	11.024.579,95	10.117.827,79	5.717.288,00	5.717.288,00	12,47%
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	18.510.005,23	16.289.169,37	4.052.565,97	4.052.565,97	8,84%
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	4.566.282,45	4.033.842,19	795.418,10	795.418,10	1,74%
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	922.700,00	917.700,00	580.070,64	580.070,64	1,27%
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	203.000,00	200.500,00	121.035,82	121.035,82	0,26%

	Υπηρεσίες	Προϋπολογισμός	Δεσμευθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	
	ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ					
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	1.657.100,00	1.624.563,00	1.285.562,42	1.285.562,42	2,80%
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	687.010,91	682.510,91	387.104,07	387.104,07	0,84%
80	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	27.581.138,41	25.739.131,45	11.275.327,19	11.275.327,19	24,60%
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	657.481,71	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ΣΥΝΟΛΟ:	96.752.298,33	89.895.817,07	45.839.045,68	45.839.045,68	100,00%

Γ. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ-ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ

Τα οικονομικά στοιχεία που εμφανίζονται στον Ισολογισμό και στον Απολογισμό της Διαχειριστικής χρήσεως 2012 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 2012, του Δήμου Κοζάνης
5. Την παραπάνω αναλυτική εισήγηση του Προέδρου, ύστερα από διαλογική συζήτηση και ψηφοφορία

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ (6 υπέρ και 3 κατά)

Α. Εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο Κοζάνης την έγκριση των παραπάνω οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού- Αποτελεσμάτων χρήσης & Ταμειακού απολογισμού) έτους 2012 του Δήμου Κοζάνης, ύστερα από τον προέλεγχο τους, για τους λόγους που αναφέρονται στο σκεπτικό της παρούσας.

- Οι α) κ. Άννα Νανοπούλου , β) κ. Στέλλα Ρουσιάδου - Καλογερίδου δήλωσαν τα παρακάτω : “... Διαιωνίζεται το πρόβλημα του Δήμου. Ο ισολογισμός δείχνει ότι

προϋπολογισμός έκλεισε γύρω στο 40% και άρα είναι μη ρεαλιστικός. Το έτος 2012 δεν υπήρξε κανένα αναπτυξιακό έργο από το Δήμο και απλώς έγινε διαχείριση χρεών και μετάθεσή τους για το έτος 2013. Καταψηφίζουμε τον απολογισμό και επιφυλασσόμαστε να εκφέρουμε τις απόψεις μας κατά την συζήτηση του θέματος από το Δημοτικό Συμβούλιο.

- Ο κ. Ιωάννης Μητσιάκος δήλωσε ότι το ζήτημα είναι καθαρά πολιτικό γιατί μας υποχρεώνουν να λειτουργούμε σαν ανώνυμη εταιρία και όχι με τις πραγματικές ανάγκες του κόσμου. Καταψηφίζω τον απολογισμό και επιφυλάσσομε να εκφέρω τις απόψεις μου κατά την συζήτηση του θέματος από το Δημοτικό Συμβούλιο.

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.

Η Δ.Σ. Νανοπούλου Άννα στην τοποθέτησή της τόνισε τα εξής:

Το οικονομικό πρόβλημα του Δήμου Κοζάνης διαιωνίζεται..... Τα στοιχεία δείχνουν ότι ο προϋπολογισμός ήταν αναληθής... Το Τεχνικό Πρόγραμμα εκτελέστηκε σε ποσοστό 30%....Υπάρχει έλλειμμα 10 εκ. ευρώ.... Η εκτέλεση του Προϋπολογισμού ανήλθε σε ποσοστό 45%. Αυτό σημαίνει ότι όπως είχαμε επισημάνει ήταν αναληθής – ανεδαφικός και κακώς εκτελεσθείς. Προσχηματικό το έλλειμμα και προσχηματικός ο Ισολογισμός. Έγινε κακή διαχείριση. Δεν έγινε συμμαζέμα. Άνθρακας ο Θησαυρός για το 2012. Προσχηματικός ο Προϋπολογισμός... Έχουμε έναν Ισολογισμό Φτώχειας και χρεοκοπίας. Για τους λόγους αυτούς καταψηφίζουμε.

Ο Δ.Σ. Μητσιάκος Ιωάννης στην τοποθέτησή του τόνισε τα εξής:

Σωστός Δήμος είναι αυτός που έχει σωστή σειρά... Πρέπει να διεκδικούμε και να μην συμβιβάζομαστε με ότι μας προτείνουν... Νόμος είναι ότι δικαιούται η Λαϊκή Οικογένεια και όχι ότι νομοθετεί η Κεντρική Πολιτεία... Είναι ευθύνη και της Δημοτικής Αρχής να αποδέχεται τις πολιτικές της Κυβέρνησης. Χρειάζεται σύγκρουση με την κεντρική εξουσία... Πρέπει να γίνει ξεσηκωμός του κόσμου και να διεκδικήσουμε... Καταψηφίζουμε

Ο Δ.Σ. Ιωαννίδης Ελευθέριος στην τοποθέτησή του τόνισε τα εξής:

Ο Ισολογισμός έρχεται πολύ αργά... Ο Ισολογισμός να συντάσσεται από την αρμόδια υπηρεσία και να μη συντάσσεται με τη συνδρομή εξωτερικών συνεργατών... Η λειτουργία της οικονομικής υπηρεσίας δεν είναι και η καλλίτερη... Έχουμε παρακρατήσεις χωρίς να έχουν γίνει αποδόσεις... Καταψηφίζω.

Ο Δ.Σ. Πουτακίδης Κων/νος στην τοποθέτησή του τόνισε τα εξής:

Πρέπει να βλέπουμε το μέλλον με ρεαλισμό... Αποδέχομαι τη διαδικασία λογιστικής προσέγγισης του Ισολογισμού και του Προϋπολογισμού.. Θεωρώ ότι όλα είναι σύννομα.. Ενώ ο Δήμος Κοζάνης μεγάλωσε τουλάχιστον γεωγραφικά βλέπουμε συνεχώς να μικραίνει. Αυτό φαίνεται από τους Προϋπολογισμούς που δεν είναι ρεαλιστικοί.

Ο Προγραμματισμός πρέπει να γίνεται με ρεαλισμό. Ζούμε εικονικές πραγματικότητες. Αν θεωρούμε ότι επιτυχία είναι εκεί που πέφτει το βέλος θα αποτύχουμε....

Ο Δήμαρχος Κοζάνης ανέφερε μεταξύ άλλων τα εξής:

Με λιγότερες επιχορηγήσεις μειώσαμε το άνοιγμα. Εξυγιαίνουμε τα οικονομικά μας με σωστή διαχείριση.. Προσπαθούμε να έχουμε ομαλή μετάβαση από τον Καποδίστρια στον Καλλικράτη.. οι πόροι των ΟΤΑ μειώθηκαν δραματικά περίπου κατά 60%...η Τοπική Αυτοδιοίκηση πρέπει να δείχνει και το κοινωνικό της πρόσωπο πράγμα που έχει μεγάλη ανάγκη, η τοπική μας κοινωνία... Υλοποιούμε έργα με πόρους από προγράμματα Ο

Δήμος Κοζάνης στάθηκε όρθιος.. Διεκδικήσαμε και διεκδικούμε. Πήραμε το Πανεπιστήμιο. Υλοποιούμε διάφορα κοινωνικά προγράμματα. Ήμασταν και είμαστε δίπλα στους πολίτες...

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 2012 και του Ταμειακού Απολογισμού χρήσης 2012 ψήφισαν 22 Δημοτικοί Σύμβουλοι.

Οι Δ.Σ. Νανοπούλου Άννα, Πεχλιβανίδης Σ., Τζουμερκιώτης Γρ., Εμποροπούλου Π., Ρουσιάδου Στ., Ανουλίδης Κ., Τοπαλίδης Γ., Βαβλιάρης Γ., Ρεπανά Β., 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. 208/2013 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 2012.
- 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 2012 και τα Αποτελέσματα Χρήσης 2012, του Δήμου Κοζάνης, σύμφωνα με τα οποία το ύψος του Ενεργητικού και του Παθητικού του Ισολογισμού της 31 Δεκεμβρίου 2012, ανέρχεται στο ποσό των 196.186.453,36 € και το Αποτέλεσμα της Χρήσης 2012 ανέρχεται στο ποσό των 36.586,52 € έλλειμμα, όπως αυτά αναγράφονται στους επισυναπτόμενους με την παρούσα πίνακες.

B. Τον Ταμειακό Απολογισμό χρήσης 2012 του Δήμου Κοζάνης που έχει ως εξής:

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 **96.752.298,36 €**, βεβαιώθηκαν **52.989.033,18 €** που είναι το **54,77 %** από τα οποία εισπράχθηκαν **47.820.414,66 €** το **49,43 %** των προϋπολογισθέντων και **90,25 %** των βεβαιωθέντων, έχοντας εισπρακτέα υπόλοιπα **5.168.618,52 €**. 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.

A1. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα τακτικά έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **39.733.904,24 €**, βεβαιώθηκαν τα **27.001.695,57 €** που είναι το **67,96 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **26.178.779,96 €**, δηλαδή το **65,89 %** των προϋπολογισθέντων και **96,95 %** 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.

A2. ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Τα έκτακτα έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **26.873.936,59 €**, βεβαιώθηκαν τα **9.493.337,85 €** που είναι το **35,33 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **9.392.761,44 €**, δηλαδή το **34,95 %** των προϋπολογισθέντων και **98,94 %** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα προϋπολογισθέντα προκύπτει από το γεγονός ότι δεν εισήρθαν οι απαιτούμενες επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, εισήρθε μόνο στο **33,76 %**, έχοντας μεγάλη υστέρηση και από προσκύρωση δημοτικών ή κοινοτικών εκτάσεων (άρθρα 300-309 ΚΒΤΠΝ, άρθρο 56 Ν. 1416/84) το **14,07 %** ενώ το ύψος των εισπρακτέων υπόλοιπων είναι για προσκύρωση δημοτικών ή κοινοτικών εκτάσεων (άρθρα 300-309 ΚΒΤΠΝ, άρθρο 56 Ν. 1416/84) **4.908,79 €** και **95.667,62 €** από πρόστιμα.

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

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
						3/1	3/2
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	39.733.904,24	27.001.695,57	67,96	26.178.779,96	65,89	96,95
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	1.225.490,85	1.166.859,56	95,22	452.736,28	36,94	38,80
02	Πρόσοδοι από	29.273,47	44.158,21	150,85	44.158,21	150,85	100,00

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
	κινητή περιουσία						
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.962.780,05	5.076.261,55	85,13	5.091.068,88	85,38	100,29
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.383.187,62	1.206.226,39	87,21	1.104.689,93	79,87	91,58
05	Φόροι και εισφορές	908.756,51	686.191,27	75,51	664.128,07	73,08	96,78
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	30.066.104,30	18.683.582,15	62,14	18.683.582,15	62,14	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	158.311,44	138.416,44	87,43	138.416,44	87,43	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	26.873.936,59	9.493.337,85	35,33	9.392.761,44	34,95	98,94
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	55.759,42	12.753,69	22,87	7.844,90	14,07	61,51
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	396.573,08	223.457,24	56,35	223.457,24	56,35	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	25.684.228,76	8.672.254,05	33,76	8.672.254,05	33,76	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	524.454,20	381.863,10	72,81	286.195,48	54,57	74,95
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	212.921,13	195.009,77	91,59	195.009,77	91,59	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.236.275,25	4.236.519,79	100,01	3.908.618,91	92,27	92,26
21	Τακτικά έσοδα	3.408.682,58	3.408.927,12	100,01	3.081.026,24	90,39	90,38
22	Έκτακτα έσοδα	827.592,67	827.592,67	100,00	827.592,67	100,00	100,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	19.372.238,00	4.602.452,31	23,76	714.538,46	3,69	15,53

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
31	Εισπράξεις από δάνεια	14.638.366,12	50.000,00	0,34	50.000,00	0,34	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.733.871,88	4.552.452,31	96,17	664.538,46	14,04	14,60
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	5.508.146,34	4.921.152,52	89,34	4.891.840,75	88,81	99,40
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	5.355.797,40	4.750.633,52	88,70	4.725.024,17	88,22	99,46
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	152.348,94	170.519,00	111,93	166.816,58	109,50	97,83
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.027.797,94	2.733.875,14	265,99	2.733.875,14	265,99	100,00
	<u>Σύνολα εσόδων</u>	96.752.298,36	52.989.033,18	54,77	47.820.414,66	49,43	90,25

Β. ΕΞΟΔΑ

Οι δαπάνες του Δήμου προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **96.752.298,36 €**, ο Δήμος δεσμεύθηκε για τα **89.895.817,07 €** που είναι το **92,91 %** του προϋπολογισμού, έγιναν τιμολογήσεις το **58,29 %** του προϋπολογισμού ύψους **56.394.657,28 €** και από αυτά εντάλθηκαν - πληρώθηκαν τα **45.839.048,68 €** που είναι το **47,38 %** του προϋπολογισμού και αντίστοιχα το **81,28 %** 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 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 **25,08%** του προϋπολογισμού τιμολογήθηκε. Το γεγονός αυτό οφείλεται διότι δεν εισπράχθηκαν οι απαραίτητες επιχορηγήσεις επενδύσεων. Σημαντική βελτίωση υπήρξε στην φετινή χρήση στις πληρωμές Π.Ο.Ε. καθώς τιμολογήθηκαν το **64,84%**, ύψους **17.883.370,64 €**, των προϋπολογισθέντων και από αυτά πληρώθηκαν το **63,05%** ύψους **11.275.327,19 €**

Οι περισσότερες δαπάνες πραγματοποιήθηκαν από τις γενικές υπηρεσίες **37,18%**, ακολουθούν πληρωμές Π.Ο.Ε. σε ποσοστό **24,60%**, έπειτα οι υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού **12,47%**, υπηρεσία τεχνικών έργων **8,84%**, υπηρεσία πολιτισμού αθλητισμού κοινωνικής

πολιτικής 5,16% οικονομικές διοικητικές υπηρεσίες 4,83%, υπηρεσία δημοτικής αστυνομίας 2,80% και υπόλοιπες υπηρεσίες με ποσοστό από 0,5% έως 1,74%.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπολογισμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	45468116,30	44397324,79	97,64	32732063,72	71,99	30961296,15	30961296,15	68,09	94,59
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18036898,26	17976556,25	99,67	11658921,41	64,64	11447437,33	11447437,33	63,47	98,19
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	2020818,00	1916550,00	94,84	1269712,75	62,83	1150085,73	1150085,73	56,91	90,58
62	Παροχές τρίτων	3059790,00	2968780,00	97,03	2300957,46	75,20	2125649,33	2125649,33	69,47	92,38
63	Φόροι - Τέλη	177000,00	176500,00	99,72	99307,20	56,11	99272,20	99272,20	56,09	99,96
64	Λοιπά γενικά έξοδα	2246580,14	1889600,52	84,11	1076421,42	47,91	965799,93	965799,93	42,99	89,72
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	2692117,79	2689734,10	99,91	2382646,98	88,50	2382646,98	2382646,98	88,50	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1658902,67	1394719,13	84,07	977871,78	58,95	841321,20	841321,20	50,72	86,04
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	15531009,44	15339884,79	98,77	12948052,73	83,37	11930911,46	11930911,46	76,82	92,14
68	Λοιπά Έξοδα	45000,00	45000,00	100,00	18171,99	40,38	18171,99	18171,99	40,38	100,00
7	Επενδύσεις	23045561,91	19759360,83	85,74	5779222,92	25,08	3602422,34	3602422,34	15,63	62,33
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1827264,93	1819045,11	99,55	1118875,03	61,23	795539,92	795539,92	43,54	71,10
73	Έργα	18492207,77	15455259,88	83,58	4010737,71	21,69	2372059,96	2372059,96	12,83	59,14
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2623089,21	2382055,84	90,81	546610,18	20,84	334822,46	334822,46	12,76	61,25
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	103000,00	103000,00	100,00	103000,00	100,00	100000,00	100000,00	97,09	97,09
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	27581138,41	25739131,45	93,32	17883370,64	64,84	11275327,19	11275327,19	40,88	63,05
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	21310826,03	20919624,85	98,16	13068808,12	61,32	8007777,29	8007777,29	37,58	61,27
82	Αποδόσεις	6270312,38	4819506,60	76,86	4814562,52	76,78	3267549,90	3267549,90	52,11	67,87
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	657481,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	96752298,36	89895817,07	92,91	56394657,28	58,29	45839045,68	45839045,68	47,38	81,28

	Υπηρεσίες	Προϋπολογισμός	Δεσμευθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	22.727.831,41	22.302.195,21	17.041.700,55	17.041.700,55	37,18%
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.989.070,00	3.862.411,89	2.216.292,52	2.216.292,52	4,83%
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	4.226.098,26	4.125.965,26	2.366.680,40	2.366.680,40	5,16%

	Υπηρεσίες	Προϋπολογισμός	Δεσμευθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	11.024.579,95	10.117.827,79	5.717.288,00	5.717.288,00	12,47%
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	18.510.005,23	16.289.169,37	4.052.565,97	4.052.565,97	8,84%
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	4.566.282,45	4.033.842,19	795.418,10	795.418,10	1,74%
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	922.700,00	917.700,00	580.070,64	580.070,64	1,27%
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	203.000,00	200.500,00	121.035,82	121.035,82	0,26%
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	1.657.100,00	1.624.563,00	1.285.562,42	1.285.562,42	2,80%
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	687.010,91	682.510,91	387.104,07	387.104,07	0,84%
80	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	27.581.138,41	25.739.131,45	11.275.327,19	11.275.327,19	24,60%
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	657.481,71	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ΣΥΝΟΛΟ:	96.752.298,33	89.895.817,07	45.839.045,68	45.839.045,68	100,00%

2. Αναθέτει στο Δήμαρχο την παραπέρα ενέργεια.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό **625/2013**
Το παρόν πρακτικό συντάχθηκε και υπογράφεται ως εξής:

Α/Α

Παρόντες Δ. Σ.

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
Δημήτριος Μαυροματίδης**

**Ακριβές Απόσπασμα
Κοζάνη 12 Νοεμβρίου 2013**

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.

Δημήτριος Μαυροματίδης

1. Μπουμπόναρη Νικολέτα
2. Τουμπουλίδου Παρθένα
3. Κάτανας Γεώργιος
4. Παφίλης Εμμανουήλ
5. Παπαγεωργίου Ιωάννης
6. Καραπάσιος Ευάγγελος
7. Κακουλίδου Ειρήνη
8. Κυτίδης Κωνσταντίνος
9. Κουιμτζίδου Ελπίδα
10. Φλώρος Μάρκος
11. Τζέλλος Γεώργιος
12. Βακωνάκη- Χάϊδου Αθανασία
13. Βλάχος Νικόλαος
14. Βασδάρης Θεόδωρος
15. Κυριακίδης Κωνσταντίνος
16. Αποστολίδης Παναγιώτης
17. Θεοδωρίδης Θεόδωρος
18. Αναστασούδης Αναστάσιος
19. Τσανακτσίδης Ευστάθιος
20. Θεοδωρίδης Νικόλαος

Α/Α**Παρόντες Δ. Σ.**

21. Νανοπούλου Αννα
22. Βαβλιάρας Γεώργιος
23. Ρουσιάδου- Καλογερίδου Στέλλα
24. Ρεπανά Βασιλική
25. Εμποροπούλου Παρθένα
26. Τζουμερκιώτης Γρηγόριος
27. Πεχλιβανίδης Σάββας
28. Τοπαλίδης Γεώργιος
29. Ανουλίδης Κωνσταντίνος
30. Μητσιάκος Ιωάννης
31. Τσιρέκας Κωνσταντίνος
32. Ιωαννίδης Ελευθέριος
33. Πουτακίδης Κωνσταντίνος