



ΔΗΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το με αριθμό 18/ 2024 πρακτικό συνεδρίασης

Αριθμός απόφασης : 462 / 2024 Α Ν Α Ρ Τ Η Τ Ε Α Σ Τ Ο Δ Ι Α Δ Ι Κ Τ Υ Ο

Θέμα: Έγκριση ή μη προελέγχου Απολογισμού και Ισολογισμού έτους 2023 του Δήμου Κοζάνης.

Σήμερα την **13η Αυγούστου 2024**, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00, η Δημοτική Επιτροπή (άρθρο 9 του ν. 5056/20233, ΦΕΚ 163/τ.Α΄) συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, στο Γραφείο Δημάρχου, ύστερα από την πρόσκληση του Προέδρου, με αριθμ. πρωτ. 24155/08.08.2024 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, ο Πρόεδρος διαπίστωσε, ότι από τα εννέα (9) μέλη της Δημοτικής Επιτροπής (ΑΔΣ 2/2024, ΑΔΑ : 6ΥΒΑΩΛΠ-ΜΦΘ), βρέθηκαν παρόντα και τα εννέα (9) ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Κοκκαλιάρης Γιάννης, ως Πρόεδρος
2. Τσανακτσίδης Κυριάκος
3. Αλεξανδρίδης Γεώργιος
4. Βόμβας Κων/νος
5. Χατζημανώλη- Φουρκιώτη Κυριακή
6. Κουρού Κων/νος
7. Κουζιάκης Χαρίσιος
8. Κουίμτζιδου Ελπίδα
9. Μάρας Ζήσης, αναπληρωματικό μέλος, στη θέση του απόντος τακτικού Μαλούτα Λαζάρου

ΑΠΟΝΤΕΣ

κανένας

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

Το ένα (1) έκτακτο θέμα συζητήθηκε μετά τη συζήτηση των τακτικών θεμάτων, ύστερα από πρόταση του Προέδρου και τη σύμφωνη γνώμη των παρόντων μελών.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το παραπάνω 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης

Στις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 του ν. 5056/2023 (ΦΕΚ 163/τ.Α΄), προβλέφθηκε η αντικατάσταση της οικονομικής επιτροπής και της επιτροπής ποιότητας ζωής από τη δημοτική επιτροπή. Η δημοτική επιτροπή από την 01.01.2024 ασκεί τις αρμοδιότητες της οικονομικής επιτροπής, της επιτροπής ποιότητας ζωής, καθώς και της εκτελεστικής επιτροπής, η οποία καταργείται (άρθρο 53 του ν. 5056/2023).

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 διαμορφώθηκε με

το άρθρο 31 του Ν. 5013/2023 "Πολυεπίπεδη διακυβέρνηση, διαχείριση κινδύνων στον δημόσιο τομέα και άλλες διατάξεις" (ΦΕΚ 12/τ.Α'), αναφέρεται ότι η Οικονομική Επιτροπή εγκρίνει τον απολογισμό του Δήμου.

Το γραφείο Προϋπολογισμού του τμήματος Λογιστηρίου της Δ/νσης Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου στο με α.α. 3528/05.08.2024 υπηρεσιακό /ενημερωτικό του σημείωμα με θέμα "Έκθεση Χρήσεως 2023 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 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 τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημαρχιακή 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 01/01/2023 έως 31/12/2023



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Διαγραφές Παραγραφές Σύνολο	Βεβαιωθέντα Σύνολο	Εισπραχθέντα Σύνολο
06	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	102.110.677,57	20.411.022,73	122.521.700,30	144.832,42	70.709.997,69	57.734.774,53
06.00	ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΥ	102.110.677,57	20.411.022,73	122.521.700,30	144.832,42	70.709.997,69	57.734.774,53
06.00.0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	21.126.573,65	1.772.165,11	22.898.738,76	7.788,58	24.098.431,93	23.845.058,78
06.00.0 1	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	728.517,75	406.912,65	1.135.430,40	1.578,74	1.191.095,86	1.120.960,03
06.00.0 2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	82.523,64	98.321,42	180.845,06	0,00	413.226,44	413.226,44
06.00.0 3	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	5.330.474,66	222.612,72	5.553.087,38	0,00	5.790.305,94	5.690.697,22
06.00.0 4	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1.477.691,85	226.590,44	1.704.282,29	5.640,00	1.468.449,69	1.391.220,84
06.00.0 5	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	601.200,32	0,00	601.200,32	569,84	601.454,93	595.055,18
06.00.0 6	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	12.703.063,93	708.986,88	13.412.050,81	0,00	14.301.975,09	14.301.975,09
06.00.0 7	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	203.101,50	108.741,00	311.842,50	0,00	331.923,98	331.923,98
06.00.1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	41.145.895,17	15.603.767,09	56.749.662,26	11.531,31	9.738.128,39	9.517.662,78
06.00.11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	10.814,86	25.177,18	35.992,04	0,00	44.232,11	27.555,65
06.00.1 2	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	2.520.845,37	171.931,20	2.692.776,57	0,00	1.174.091,97	1.174.091,97
06.00.1 3	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	37.725.048,37	15.261.756,95	52.986.805,32	0,00	7.537.845,39	7.504.078,14
06.00.1 4	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
06.00.1 5	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	354.686,57	71.946,27	426.632,84	11.531,31	612.724,34	478.374,07
06.00.1 6	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	522.500,00	72.955,49	595.455,49	0,00	366.234,58	330.562,95
06.00.2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	2.427.830,49	16.021,17	2.443.851,66	13.964,49	2.460.069,71	1.980.008,54
06.00.2 1	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΤΑΚΤΙΚΑ	2.415.141,88	16.021,17	2.431.163,05	13.524,49	2.403.575,69	1.968.493,66
06.00.2 2	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	12.688,61	0,00	12.688,61	440,00	56.494,02	11.514,88
06.00.3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ	14.109.446,04	1.353.125,34	15.462.571,38	111.548,04	12.882.578,50	659.513,86



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Διαγραφές Παραγραφές Σύνολο	Βεβαιωθέντα Σύνολο	Εισπραχθέντα Σύνολο
	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.						
06.00.3 1	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.469.446,04	0,00	2.469.446,04	0,00	0,00	0,00
06.00.3 2	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	11.640.000,00	1.353.125,34	12.993.125,34	111.548,04	12.882.578,50	659.513,86
06.00.4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣ ΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	9.698.932,22	1.673.345,75	11.372.277,97	0,00	8.466.290,89	8.137.932,30
06.00.4 1	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	6.366.410,00	360.371,44	6.726.781,44	0,00	4.989.653,49	4.989.653,49
06.00.4 2	ΕΠΙΣ ΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	324.500,00	0,00	324.500,00	0,00	266.906,72	264.131,55
06.00.4 3	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	3.008.022,22	1.312.974,31	4.320.996,53	0,00	3.209.730,68	2.884.147,26
06.00.5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	13.602.000,00	-7.401,73	13.594.598,27	0,00	13.064.498,27	13.594.598,27
06.00.5 1	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	13.602.000,00	-7.401,73	13.594.598,27	0,00	13.064.498,27	13.594.598,27
Γενικά Σύνολα :		102.110.677,57	20.411.022,73	122.521.700,30	144.832,42	70.709.997,69	57.734.774,53

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023

Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
02	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	102.110.677,57	20.411.022,73	122.521.700,30	47.147.921,00	43.435.167,80	43.435.167,80
02.00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	25.724.757,26	4.227.246,33	29.952.003,59	12.979.153,26	12.945.789,66	12.945.789,66
02.00.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	7.386.348,94	2.521.588,91	9.907.937,85	7.663.397,62	7.630.034,02	7.630.034,02
02.00.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	297.644,00	9.800,00	307.444,00	262.774,84	262.774,84	262.774,84
02.00.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	783.600,00	174.314,32	957.914,32	627.203,03	619.576,95	619.576,95
02.00.62	Παροχές τρίτων	383.276,00	13.040,00	396.316,00	229.524,88	214.565,33	214.565,33
02.00.63	Φόροι - Τέλη	228.000,00	169.500,00	397.500,00	341.325,93	339.307,00	339.307,00
02.00.64	Λοιπά γενικά	196.320,00	330.920,00	527.240,00	415.483,58	406.724,54	406.724,54



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
	έξοδα						
02.00.65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης	1.710.919,80	106.550,00	1.817.469,80	1.317.038,71	1.317.038,71	1.317.038,71
02.00.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	38.000,00	0,00	38.000,00	30.294,47	30.294,47	30.294,47
02.00.67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	3.735.089,14	1.717.464,59	5.452.553,73	4.435.446,41	4.435.446,41	4.435.446,41
02.00.68	Λοιπά έξοδα	13.500,00	0,00	13.500,00	4.305,77	4.305,77	4.305,77
02.00.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	238.000,00	-5.500,00	232.500,00	58.573,46	58.573,46	58.573,46
02.00.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	238.000,00	-5.500,00	232.500,00	58.573,46	58.573,46	58.573,46
02.00.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	18.100.408,32	1.711.157,42	19.811.565,74	5.257.182,18	5.257.182,18	5.257.182,18
02.00.82	Λοιπές αποδόσεις	6.586.710,00	358.032,08	6.944.742,08	5.257.182,18	5.257.182,18	5.257.182,18
02.00.85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. Εντός του οικονομικού έτους	11.513.698,32	1.353.125,34	12.866.823,66	0,00	0,00	0,00
02.10	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	4.123.834,08	-210.209,62	3.913.624,46	2.802.063,89	2.668.143,02	2.668.143,02
02.10.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	3.005.584,08	278.166,00	3.283.750,08	2.500.765,43	2.421.020,61	2.421.020,61
02.10.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.997.649,08	966,00	1.998.615,08	1.803.738,99	1.803.738,99	1.803.738,99
02.10.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	11.000,00	0,00	11.000,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
02.10.62	Παροχές τρίτων	740.300,00	-49.480,00	690.820,00	528.573,93	523.800,85	523.800,85
02.10.63	Φόροι - Τέλη	4.060,00	80,00	4.140,00	3.693,08	3.592,08	3.592,08
02.10.64	Λοιπά γενικά έξοδα	57.800,00	30.000,00	87.800,00	54.217,20	28.132,90	28.132,90
02.10.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	194.775,00	46.000,00	240.775,00	69.142,23	50.955,79	50.955,79
02.10.67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε	0,00	250.600,00	250.600,00	30.600,00	0,00	0,00



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
	τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)						
02.10.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	942.250,00	-406.375,62	535.874,38	226.502,64	182.781,76	182.781,76
02.10.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	257.200,00	-165.500,00	91.700,00	4.062,24	4.062,24	4.062,24
02.10.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	685.050,00	-240.875,62	444.174,38	222.440,40	178.719,52	178.719,52
02.10.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	176.000,00	-82.000,00	94.000,00	74.795,82	64.340,65	64.340,65
02.10.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	176.000,00	-82.000,00	94.000,00	74.795,82	64.340,65	64.340,65
02.15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	8.705.587,32	2.343.131,58	11.048.718,90	4.819.828,95	4.621.395,88	4.621.395,88
02.15.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	4.080.791,58	534.511,53	4.615.303,11	4.052.958,98	4.004.775,20	4.004.775,20
02.15.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.099.020,14	423.988,07	3.523.008,21	3.199.494,61	3.199.494,61	3.199.494,61
02.15.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	65.000,00	26.500,00	91.500,00	46.124,64	45.629,71	45.629,71
02.15.62	Παροχές τρίτων	602.300,00	14.663,50	616.963,50	561.731,14	551.803,62	551.803,62
02.15.63	Φόροι - Τέλη	660,00	0,00	660,00	644,00	594,00	594,00
02.15.64	Λοιπά γενικά έξοδα	155.900,00	62.877,96	218.777,96	115.808,99	110.845,47	110.845,47
02.15.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	130.155,44	5.000,00	135.155,44	99.919,28	67.171,47	67.171,47
02.15.67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	27.756,00	1.482,00	29.238,00	29.236,32	29.236,32	29.236,32
02.15.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	4.371.795,74	1.932.620,05	6.304.415,79	660.161,33	522.175,47	522.175,47
02.15.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	779.420,07	390.400,00	1.169.820,07	217.840,13	194.032,13	194.032,13
02.15.73	Έργα	2.663.122,60	1.626.328,74	4.289.451,34	442.321,20	328.143,34	328.143,34



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
02.15.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	929.253,07	-84.108,69	845.144,38	0,00	0,00	0,00
02.15.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	253.000,00	-124.000,00	129.000,00	106.708,64	94.445,21	94.445,21
02.15.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	253.000,00	-124.000,00	129.000,00	106.708,64	94.445,21	94.445,21
02.20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤ ΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤ ΙΣΜΟΥ	12.245.070,92	-702.205,57	11.542.865,35	8.447.417,44	8.244.887,34	8.244.887,34
02.20.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	8.627.132,89	1.030.603,00	9.657.735,89	8.120.466,99	7.922.636,89	7.922.636,89
02.20.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.135.103,49	83.985,00	3.219.088,49	2.974.033,23	2.964.065,41	2.964.065,41
02.20.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	308.200,00	197.340,00	505.540,00	252.519,38	217.391,62	217.391,62
02.20.62	Παροχές τρίτων	1.745.900,00	-75.400,00	1.670.500,00	1.593.942,01	1.580.872,28	1.580.872,28
02.20.63	Φόροι - Τέλη	14.600,00	600,00	15.200,00	13.004,95	12.449,83	12.449,83
02.20.64	Λοιπά γενικά έξοδα	5.400,00	41.500,00	46.900,00	3.529,60	3.529,60	3.529,60
02.20.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	860.229,40	114.276,00	974.505,40	717.931,86	666.322,19	666.322,19
02.20.67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	2.557.700,00	668.302,00	3.226.002,00	2.565.505,96	2.478.005,96	2.478.005,96
02.20.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	3.101.980,92	-1.438.308,57	1.663.672,35	153.639,86	148.939,86	148.939,86
02.20.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.735.480,92	-1.488.986,61	1.246.494,31	14.000,00	9.300,00	9.300,00
02.20.73	Έργα	274.000,00	50.678,04	324.678,04	139.639,86	139.639,86	139.639,86
02.20.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	92.500,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00
02.20.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	515.957,11	-294.500,00	221.457,11	173.310,59	173.310,59	173.310,59



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
02.20.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	515.957,11	-294.500,00	221.457,11	173.310,59	173.310,59	173.310,59
02.30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	22.948.845,28	6.930.400,89	29.879.246,17	8.021.142,53	7.132.224,62	7.132.224,62
02.30.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	3.570.808,24	6.956,83	3.577.765,07	2.780.994,37	2.517.581,77	2.517.581,77
02.30.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.812.001,20	44.450,00	1.856.451,20	1.615.675,50	1.615.283,74	1.615.283,74
02.30.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	414.560,00	-173.500,00	241.060,00	134.774,32	43.451,05	43.451,05
02.30.62	Παροχές τρίτων	600.300,00	47.780,64	648.080,64	494.573,05	452.854,77	452.854,77
02.30.63	Φόροι - Τέλη	15.000,00	0,00	15.000,00	12.768,41	12.641,73	12.641,73
02.30.64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.850,00	1.900,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
02.30.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	589.547,04	86.326,19	675.873,23	519.453,09	389.600,48	389.600,48
02.30.67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	137.550,00	0,00	137.550,00	0,00	0,00	0,00
02.30.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	18.972.037,04	6.526.407,06	25.498.444,10	4.445.349,94	3.847.075,03	3.847.075,03
02.30.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	905.519,83	571.000,00	1.476.519,83	106.333,71	78.039,84	78.039,84
02.30.73	Έργα	15.735.554,74	5.877.496,54	21.613.051,28	4.137.790,20	3.575.249,16	3.575.249,16
02.30.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	2.330.962,47	77.910,52	2.408.872,99	201.226,03	193.786,03	193.786,03
02.30.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	406.000,00	397.037,00	803.037,00	794.798,22	767.567,82	767.567,82
02.30.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	406.000,00	397.037,00	803.037,00	794.798,22	767.567,82	767.567,82
02.35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	2.460.957,47	838.143,68	3.299.101,15	1.363.786,16	1.296.060,57	1.296.060,57
02.35.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.236.256,45	311.960,00	1.548.216,45	713.048,93	650.424,70	650.424,70
02.35.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	555.726,45	17.460,00	573.186,45	399.853,22	399.853,22	399.853,22
02.35.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	164.080,00	0,00	164.080,00	4.080,00	4.080,00	4.080,00



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
02.35.62	Παροχές τρίτων	396.400,00	275.000,00	671.400,00	263.028,12	207.432,97	207.432,97
02.35.63	Φόροι - Τέλη	1.550,00	0,00	1.550,00	1.250,00	1.243,00	1.243,00
02.35.64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.200,00	0,00	1.200,00	887,40	887,40	887,40
02.35.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	117.300,00	19.500,00	136.800,00	43.950,19	36.928,11	36.928,11
02.35.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.127.901,02	374.183,68	1.502.084,70	420.897,23	415.795,87	415.795,87
02.35.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	94.000,00	400.000,00	494.000,00	10.468,08	5.366,72	5.366,72
02.35.73	Έργα	882.805,70	-25.816,32	856.989,38	410.429,15	410.429,15	410.429,15
02.35.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	151.095,32	0,00	151.095,32	0,00	0,00	0,00
02.35.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	96.800,00	152.000,00	248.800,00	229.840,00	229.840,00	229.840,00
02.35.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	96.800,00	152.000,00	248.800,00	229.840,00	229.840,00	229.840,00
02.40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	624.857,37	2.300,00	627.157,37	548.700,17	548.631,17	548.631,17
02.40.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	611.457,37	11.300,00	622.757,37	547.109,31	547.040,31	547.040,31
02.40.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	561.050,00	11.300,00	572.350,00	505.577,11	505.577,11	505.577,11
02.40.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
02.40.62	Παροχές τρίτων	44.280,00	0,00	44.280,00	37.654,19	37.654,19	37.654,19
02.40.63	Φόροι - Τέλη	240,00	0,00	240,00	189,00	120,00	120,00
02.40.64	Λοιπά γενικά έξοδα	800,00	0,00	800,00	30,00	30,00	30,00
02.40.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.887,37	0,00	3.887,37	2.459,01	2.459,01	2.459,01
02.40.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00
02.40.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00
02.40.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	12.000,00	-9.000,00	3.000,00	1.590,86	1.590,86	1.590,86
02.40.81	Πληρωμές υποχρεώσεων	12.000,00	-9.000,00	3.000,00	1.590,86	1.590,86	1.590,86



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
	(Π.Ο.Ε.)						
02.45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙ ΩΝ	228.939,10	29.500,00	258.439,10	161.596,09	161.596,09	161.596,09
02.45.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	183.841,71	-40.500,00	143.341,71	103.720,45	103.720,45	103.720,45
02.45.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	111.500,00	0,00	111.500,00	93.034,53	93.034,53	93.034,53
02.45.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	5.040,00	0,00	5.040,00	1.963,56	1.963,56	1.963,56
02.45.62	Παροχές τρίτων	65.960,00	-49.000,00	16.960,00	8.722,36	8.722,36	8.722,36
02.45.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.341,71	8.500,00	9.841,71	0,00	0,00	0,00
02.45.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	43.097,39	70.000,00	113.097,39	57.744,94	57.744,94	57.744,94
02.45.73	Έργα	43.097,39	70.000,00	113.097,39	57.744,94	57.744,94	57.744,94
02.45.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	2.000,00	0,00	2.000,00	130,70	130,70	130,70
02.45.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	2.000,00	0,00	2.000,00	130,70	130,70	130,70
02.50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	783.062,80	58.992,00	842.054,80	691.288,17	687.626,81	687.626,81
02.50.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	763.962,80	62.992,00	826.954,80	689.113,67	685.452,31	685.452,31
02.50.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	714.841,66	62.992,00	777.833,66	671.147,08	671.147,08	671.147,08
02.50.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
02.50.62	Παροχές τρίτων	11.950,00	0,00	11.950,00	3.782,25	679,15	679,15
02.50.63	Φόροι - Τέλη	1.010,00	0,00	1.010,00	393,54	320,74	320,74
02.50.64	Λοιπά γενικά έξοδα	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
02.50.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	35.311,14	0,00	35.311,14	13.790,80	13.305,34	13.305,34
02.50.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00	0,00	0,00
02.50.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00	0,00	0,00
02.50.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	9.000,00	-4.000,00	5.000,00	2.174,50	2.174,50	2.174,50
02.50.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	9.000,00	-4.000,00	5.000,00	2.174,50	2.174,50	2.174,50



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
02.60	ΥΠΗΡΕΣΕΙΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Έργα & δράσεις χρηματοδοτούμε νες από ΠΔΕ)	9.377.179,52	1.627.475,77	11.004.655,29	4.074.886,92	2.707.323,67	2.707.323,67
02.60.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	397.509,35	261.583,08	659.092,43	27.228,92	2.281,60	2.281,60
02.60.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	96.000,00	0,00	96.000,00	0,00	0,00	0,00
02.60.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	131.360,00	322.639,88	453.999,88	0,00	0,00	0,00
02.60.62	Παροχές τρίτων	119.548,00	-119.548,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.60.64	Λοιπά γενικά έξοδα	50.601,35	23.300,00	73.901,35	27.228,92	2.281,60	2.281,60
02.60.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	35.191,20	35.191,20	0,00	0,00	0,00
02.60.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	8.979.670,17	1.365.892,69	10.345.562,86	4.047.658,00	2.705.042,07	2.705.042,07
02.60.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.545.060,16	395.560,00	2.940.620,16	946.119,68	946.119,68	946.119,68
02.60.73	Έργα	6.328.588,01	946.332,69	7.274.920,70	3.063.201,15	1.727.888,82	1.727.888,82
02.60.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	106.022,00	24.000,00	130.022,00	38.337,17	31.033,57	31.033,57
02.61	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμε νες από το ΠΔΕ)	4.814.932,49	1.483.500,00	6.298.432,49	669.762,54	553.892,92	553.892,92
02.61.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	4.814.932,49	1.483.500,00	6.298.432,49	669.762,54	553.892,92	553.892,92
02.61.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.684.696,09	-86.500,00	2.598.196,09	511.761,09	447.155,65	447.155,65
02.61.73	Έργα	771.744,03	1.570.000,00	2.341.744,03	158.001,45	106.737,27	106.737,27
02.61.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	1.358.492,37	0,00	1.358.492,37	0,00	0,00	0,00
02.62	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤ ΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤ ΙΣΜΟΥ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμε νες από το	2.400.994,08	1.568.493,43	3.969.487,51	538.391,31	98.542,86	98.542,86



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
	ΠΔΕ)						
02.62.6	Λοιπά γενικά έξοδα	0,00	16.857,80	16.857,80	0,00	0,00	0,00
02.62.64	Λοιπά γενικά έξοδα	0,00	16.857,80	16.857,80	0,00	0,00	0,00
02.62.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	2.400.994,08	1.551.635,63	3.952.629,71	538.391,31	98.542,86	98.542,86
02.62.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.277.335,16	1.440.880,00	2.718.215,16	171.740,00	0,00	0,00
02.62.73	Έργα	1.123.658,92	0,00	1.123.658,92	366.651,31	98.542,86	98.542,86
02.62.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	0,00	110.755,63	110.755,63	0,00	0,00	0,00
02.64	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙ ΑΣ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμε νες από το ΠΔΕ)	3.582.713,50	2.140.000,00	5.722.713,50	716.162,99	509.050,49	509.050,49
02.64.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	3.582.713,50	2.140.000,00	5.722.713,50	716.162,99	509.050,49	509.050,49
02.64.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	651.556,00	0,00	651.556,00	297.414,00	187.860,00	187.860,00
02.64.73	Έργα	2.931.157,50	2.140.000,00	5.071.157,50	418.748,99	321.190,49	321.190,49
02.69	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ(Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμε νες από το ΠΔΕ)	2.029.177,66	87.977,92	2.117.155,58	36.580,00	0,00	0,00
02.69.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	267.945,22	0,00	267.945,22	0,00	0,00	0,00
02.69.64	Λοιπά γενικά έξοδα	267.945,22	0,00	267.945,22	0,00	0,00	0,00
02.69.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.761.232,44	87.977,92	1.849.210,36	36.580,00	0,00	0,00
02.69.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	40.000,00	10.840,00	50.840,00	0,00	0,00	0,00
02.69.73	Έργα	166.408,00	39.937,92	206.345,92	0,00	0,00	0,00
02.69.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	1.554.824,44	37.200,00	1.592.024,44	36.580,00	0,00	0,00
02.70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.999.768,72	-28.936,10	1.970.832,62	1.277.160,58	1.260.002,70	1.260.002,70
02.70.6	ΕΞΟΔΑ	1.476.551,58	52.663,90	1.529.215,48	1.243.656,84	1.226.498,96	1.226.498,96



Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Αναμορφώσεις Σύνολο	Διαμορφωμένος Σύνολο	Δεσμευθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
	ΧΡΗΣΗΣ						
02.70.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.079.476,50	16.004,00	1.095.480,50	939.301,89	939.301,89	939.301,89
02.70.61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	189.720,00	21.159,90	210.879,90	186.101,01	183.005,94	183.005,94
02.70.62	Παροχές τρίτων	134.700,00	7.000,00	141.700,00	88.537,67	79.968,77	79.968,77
02.70.63	Φόροι - Τέλη	450,00	0,00	450,00	130,00	54,00	54,00
02.70.64	Λοιπά γενικά έξοδα	18.000,00	0,00	18.000,00	5.802,69	4.758,65	4.758,65
02.70.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	54.205,08	8.500,00	62.705,08	23.783,58	19.409,71	19.409,71
02.70.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	442.217,14	-46.600,00	395.617,14	0,00	0,00	0,00
02.70.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	41.362,00	3.400,00	44.762,00	0,00	0,00	0,00
02.70.73	Έργα	113.018,62	0,00	113.018,62	0,00	0,00	0,00
02.70.74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	287.836,52	-50.000,00	237.836,52	0,00	0,00	0,00
02.70.8	Πληρωμές Υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις	81.000,00	-35.000,00	46.000,00	33.503,74	33.503,74	33.503,74
02.70.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	81.000,00	-35.000,00	46.000,00	33.503,74	33.503,74	33.503,74
02.90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	60.000,00	15.212,42	75.212,42	0,00	0,00	0,00
02.90.9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	60.000,00	15.212,42	75.212,42	0,00	0,00	0,00
02.90.91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	60.000,00	15.212,42	75.212,42	0,00	0,00	0,00
	Γενικά Σύνολα :	102.110.677,57	20.411.022,73	122.521.700,30	47.147.921,00	43.435.167,80	43.435.167,80

Το 2023 ήταν η δέκατη τρίτη 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 δωδέκατη 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 2023 ανήλθαν στο ποσό των 27.714.861,85 ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν, τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 6.629.778,14 ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 2.554.151,86 ευρώ και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού € 38.202,27, τα συνολικά έσοδα του Δήμου, οργανικά και ανόργανα, ανέρχονται στο ποσό των 36.936.994,12 ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	44.232,11
72	Έσοδα από φόρους - πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.185.362,27
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	8.986.744,69
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	16.910.980,89
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές	174.315,45
76	Έσοδα κεφαλαίων	413.226,44
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.629.778,14
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.467.169,28
82.07	Έσοδα από επιστροφές	86.982,58
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	38.202,27
	Γενικό σύνολο εσόδων	<u>36.936.994,12</u>

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
25	Αγορές χρήσεως αναλώσιμων υλικών	987.023,01
26	Αγορές χρήσεως ανταλλακτικών παγίων	325.784,74
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	12.450.636,63
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	1.267.374,56
62	Παροχές τρίτων	4.107.468,37
63	Φόροι - Τέλη	108.549,63
64	Διάφορα έξοδα	5.113.011,21
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	663.403,11
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	7.361.542,07
67	Παροχές - χορηγίες - επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις - δωρεές	2.865.110,60
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	802.773,47
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.305,77
81.02	Έκτακτες Ζημίες	111.425,21
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	169.952,67
	Γενικό σύνολο εξόδων	<u>36.338.361,05</u>

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ



Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των 33.939.583,27 ευρώ και αφαιρούμενων των αποσβέσεων ανήλθε στο ποσό των € 26.578.041,20.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των 1.379.778,28 ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των 69.912,74 ευρώ, τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ποσό των 663.403,11 ευρώ. Το κόστος παροχής υπηρεσιών, τα έξοδα διοικήσεως, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν συνολικά στο ποσό των 36.052.677,40 ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 4.305,77 ευρώ, οι έκτακτες ζημιές ποσού 111.425,21 ευρώ και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € 169.952,67, τα συνολικά έξοδα του Δήμου, οργανικά και ανόργανα, ανέρχονται στο ποσό των 36.338.361,05 ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2023 ποσού 36.936.994,12 ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 ποσού 36.338.361,05 ευρώ αποτελεί το λογιστικό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσεως 2023 το οποίο ανέρχεται σε 598.633,07 ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2023, η αξία κτήσεως των πάγιων στοιχείων ανέρχεται σε 335.253.743,23 ευρώ, οι σωρευμένες αποσβέσεις σε 169.058.251,52 ευρώ και η αναπόσβεστη αξία τους σε 166.195.491,71 ευρώ. Η αξία κτήσεως των λοιπών εξόδων εγκατάστασης ανέρχεται σε 17.739.541,98 ευρώ, οι σωρευμένες αποσβέσεις σε 15.527.468,02 ευρώ και η αναπόσβεστη αξία τους σε 2.212.073,96 ευρώ.

7. ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης του Δήμου μας την 31.12.2023 είναι οι εξής:

Τίτλος πάγιας επένδυσης	Αξία κτήσεως	Αξία αποτιμήσεως 31.12.2023
Ο.Α.Π.&Ν. ΔΗΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ	61.907,89	46.084,72
ΒΙΟΠΑ ΑΕ	264.000,00	216.724,14
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	424.395,94
ΔΗΠΕΘΕ	105.231,83	105.231,83
ΑΝΔΗΚΟ	92.000,00	92.000,00
Ελληνικό Διαδημοτικό Δίκτυο Υγιών Πόλεων	4.800,00	4.800,00
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	10.529.863,75

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 31.12.2023	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις 31.12.2023	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Δόσεις κεφαλαίου που λήγουν στην επόμενη χρήση
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΤΡΑΠΕΖΑ	258.641,69	200.085,97	58.555,72
2	ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΟΖΑΝΗΣ	13.211,06	5.988,98	7.222,08
3	Τ.Π.Δ.	4.500.429,21	4.350.031,53	150.397,68
4	ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	6.497.859,71	5.713.159,37	784.700,34
		11.270.141,67	10.269.265,85	1.000.875,82

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το κυκλοφορούν ενεργητικό ανέρχεται στο ποσό των 26.198.833,75 ευρώ, ενώ το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (πλην δανείων πληρωτέων στην επόμενη χρήση) του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των 4.737.305,89 ευρώ.

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η οικονομική πορεία του Δήμου Κοζάνης όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023 και την παραπάνω ανάλυση κρίνεται αρκετά ενθαρρυντική.

Μετά τα ανωτέρω παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της οικονομικής χρήσης 2023 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 2023 του Δήμου Κοζάνης και να εισηγηθείτε την έγκρισή τους από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο υπάλληλος	Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών
Τσαγγαλίδης Γεώργιος	Καραλιώτας Χρήστος...»

Ύστερα από τα παραπάνω, ο Πρόεδρος, πρότεινε, τη λήψη της σχετικής απόφασης, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση και κάλεσε τη Δημοτική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 9 του ν. 5056/2023 "Αναμόρφωση του συστήματος διακυβέρνησης Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' και β' βαθμού, κατάργηση νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου δήμων, παρακολούθηση επιδόσεων τοπικής αυτοδιοίκησης οικονομική και διοικητική διαχείριση οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, ευζωία των ζώων συντροφιάς, κατασκευή και αναβάθμιση λειτουργούντων χερσαίων συνοριακών σταθμών και λοιπές διατάξεις του Υπουργείου Εσωτερικών. (ΦΕΚ 163/τ.Α').
2. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης" (ΦΕΚ 87/τ.Α'), όπως

- διαμορφώθηκε με το άρθρο 31 του Ν. 5013/2023 "Πολυεπίπεδη διακυβέρνηση, διαχείριση κινδύνων στον δημόσιο τομέα και άλλες διατάξεις" (ΦΕΚ 12/τ.Α').
3. 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).
 4. 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)
 5. Το με α.α. 3528/05.08.2024 υπηρεσιακό / ενημερωτικό σημείωμα του γραφείου Προϋπολογισμού του τμήματος Λογιστηρίου της Δ/σης Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου.
 6. Την παραπάνω εισήγηση του Προέδρου και ύστερα από διαλογική συζήτηση, πρόταση και ψηφοφορία,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α. Εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο Κοζάνης, τη λήψη απόφασης σχετικά την έγκριση του παραπάνω Απολογισμού και Ισολογισμού έτους 2023, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση και για τους λόγους που αναλυτικά αναφέρονται στο σκεπτικό της παρούσας.

- Τα μέλη α) κ. Κουζιάκης Χαρίσιος β) κ. Κουίμτζίδου Ελπίδα και γ) Μάρας Ζήσης, δήλωσαν ότι θα τοποθετηθούν 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 **462 / 2024**

Το παρόν πρακτικό συντάχθηκε και υπογράφηκε ως εξής:

Ο Πρόεδρος

(Τ.Υ)

Κοκκαλιάρης Γιάννης
Δήμαρχος Κοζάνης

Τα Μέλη

(Τ.Υ)

Τσανακτσίδης Κυριάκος
Αλεξανδρίδης Γεώργιος
Βόμβας Κων/νος
Χατζημανώλη - Φουρκιώτη Κυριακή
Κουρού Κων/νος
Κουζιάκης Χαρίσιος
Κουίμτζίδου Ελπίδα
Μάρας Ζήσης

Α κ ρ ι β έ ς Α π ό σ π α σ μ α

Κοζάνη, 13 Αυγούστου 2024

Ο Γραμματέας

Γρηγοριάδης Ιωάννης
κλάδου ΤΕ Διοικητικού - Λογιστικού
με βαθμό Α'