

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της **33/19-12-2016** τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης

Απόφαση αριθμ. **733/2016**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

«Έγκριση 17^{ης} και 18^{ης} Αναμόρφωσης – Τροποποίησης Προϋπολογισμού χρήσης 2016»

Στην Κοζάνη σήμερα, 19 Δεκεμβρίου 2016, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 19:00 στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Κοζάνης, στο Κοβεντάρειο κτήριο, οδός Χαρισίου Μούκα & Κοβεντάρων, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Κοζάνης, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, κ. Αντώνη Κύρινα, με αριθμό πρωτ. 59334/15-12-2016, 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 (40) μέλη παραβρέθηκαν τα τριάντα ένα (31) ήτοι:

Α. Δημοτικοί Σύμβουλοι

A/A	Παρόντες	A/A	Παρόντες
1	Κύρινας Αντώνιος	24	Καραπάτσιος Ευάγγελος
2	Ιωαννίδης Ιωάννης	25	Σιδηράς Αναστάσιος
3	Ζαγάρης Ευθύμιος	26	Δουγαλής Γεώργιος
4	Δεσποτίδης Κωνσταντίνος	27	Κυτίδης Κωνσταντίνος
5	Σιώμος Νικόλαος	28	Δεληγιάνης Ιωάννης
6	Βακουφτής Κωνσταντίνος	29	Χατζαβερίδης Γεώργιος
7	Πουτακίδης Αριστοτέλης	30	Γκουτζηκώστας Γεώργιος
8	Αθανασιάδου Χρυσούλα	31	Τσιρέκας Αστέριος
9	Λιάκος Ευθύμιος		
10	Πλεξίδας Νικόλαος		Απόντες
11	Σιαμπανόπουλος Γεώργιος	1	Δημόπουλος Παναγιώτης
12	Βαλαής Γεώργιος	2	Δινοπούλου Βαΐα
13	Γρηγοριάδης Ιωάννης	3	Πεκρίδης Γεώργιος
14	Δημητριάδης Αχιλλέας	4	Ιωαννίδης Παρασκευάς
15	Τασοπούλου Ελένη	5	Βακουφτή Ραφαέλα - Βασιλική
16	Φούκας Χαρίσιος	6	Τουμπουλίδου Παρθένα
17	Γκούμας Βασίλειος	7	Χαριτίδης Χαρίλαος
18	Κουτσοσίμος Εμμανουήλ	8	Κανάβας Βασίλειος
19	Τσικριτζή Φτάκα Φανή	9	Κύργιας Κωνσταντίνος
20	Λαβαντσιώτης Γεώργιος		
21	Μαλούτας Λάζαρος		
22	Κυριακίδης Κωνσταντίνος		
23	Κουϊμτζίδου Ελπίδα		

Οι δημοτικοί σύμβουλοι Μαλούτας Λάζαρος και Κυτίδης Κων/νος αποχώρησαν από τη συνεδρίαση μετά τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος.
Το 30^ο θέμα ύστερα από πρόταση του Προέδρου, με τη συναίνεση του Δημάρχου, συζητήθηκε μετά το 2^ο θέμα.

Πρόεδροι Δημοτικών Κοινοτήτων

Παρόντες: 1)Γκαντιά Π. Δ.Κ. Κοζάνης, 2) Πλιάτσιος Δ. Δ.Κ. Κρόκου.

Πρόεδροι Τοπικών Κοινοτήτων

Παρόντες: 1)Μαγγιρίδης Μ., Τ.Κ. Κοίλων, 2)Παπαδόπουλος Αρ. Τ.Κ. Αγίας Παρασκευής, 3)Πεχλιβανίδης Θ. Τ.Κ. Αγίου Δημητρίου, 4)Θεοδωρίδης Κ. Τ.Κ. Αλωνακίων, 5)Μαρούδης Θ., Τ.Κ. Άνω Κώμης, 6)Ελευθεριάδης Χ., Τ.Κ. Βατερού, 7)Καρανάνος Γ., Τ.Κ. Καισαρειάς, 8)Σκόρδας Ι., Τ.Κ. Καρυδίτσας, 9)Κορκοτιδής Κ., Τ.Κ. Κλείτου, 10)Χριστοφορίδης Ι. Τ.Κ. Λευκόβρυσης, 11)Ζαμίχος Ε., Τ.Κ. Λευκοπηγής, 12)Αλμασίδης Χρ., Τ.Κ. Μαυροδενδρίου, 13)Αραπουλίδου Χ. Τ.Κ. Μεταμόρφωσης, 14)Κυριθαζίδης Φ., Τ.Κ. Ξηρολίμνης, 15)Αθανασίου Αθ., Τ.Κ. Πετρανών και 16)Κουτσαρδάκης Κ., Τ.Κ. Χαραυγής.

Εκπρόσωποι Τοπικών Κοινοτήτων

Παρόντες: 1)Αρβανίτης Νικόλαος, Τ.Κ. Ρυμνίου, 2)Τότσκας Α., Τ.Κ. Κερασέας, 3)Παπαδημητρίου Χ., Τ.Κ. Αυγής, 4)Μωυσιάδης Θ., Τ.Κ. Εξοχής, 5)Ασλανίδης Π., Τ.Κ. Καλαμιάς, 6)Ζυμάρας Κ., Τ.Κ. Κάτω Κώμης, 7)Βουτυρής ΔΕ., Τ.Κ. Μηλέας, 8)Αβραμίδης Α., Τ.Κ. Οινόης, 9)Αρνίδου Π., Τ.Κ. Πτελέας, 10)Τσολακίδης Θ., Τ.Κ. Σιδερών.

Άρχισε η συνεδρίαση υπό την Προεδρία του Προέδρου του Δ.Σ. κ. Αντώνη Κύρινα.

Ο Δήμαρχος Κοζάνης κ. Ελευθέριος Ιωαννίδης προσκλήθηκε και παρίσταται στη συνεδρίαση.

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

Ο Πρόεδρος σχετικά με το 22^ο θέμα έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο κ. Βαλαή Γεώργιο ο οποίος εισηγήθηκε τις αριθμ. **320/2016 και 347/2016 Αποφάσεις** της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Κοζάνης η οποίες έχουν ως εξής:

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 δια μέσω του Δημάρχου υπέβαλλε λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους 2015 (31 Δεκεμβρίου 2015) του Δήμου Κοζάνης και ο κ. Δήμαρχος στην από 25.11.2015 έκθεσή του προς την Οικονομική Επιτροπή αναφέρει αναλυτικά τα παρακάτω :

«....Σύμφωνα με τις εγγραφές που έγιναν στα λογιστικά βιβλία την 4^η Χρήση του Καλλικρατικού Δήμου Κοζάνης και γενικά μετά από την αποτύπωση όλων των οικονομικών γεγονότων που συνέβησαν μέσα στην κρίνόμενη χρήση από 01/01/2015 έως 31/12/2015 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 **1/1/2015 - 31/12/2015** προέκυψαν **κέρδη 1.209.498,35 ευρώ**.
3. Ο Δήμος πραγματοποίησε αποσβέσεις στην χρήση που αναλογούσαν στην παρούσα χρήση σε **ευρώ 5.138.161,70**.

B. ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Ανάλυση μερικών στοιχείων του ενεργητικού

1. Η αναπόσβεστη αξία των παγίων στοιχείων στις **31-12-2015** ανέρχονται σε **ευρώ 178.364.702,88**.
2. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις στις **31-12-2015** ανέρχονται σε **ευρώ 29.139.549,06**.
3. Οι απαιτήσεις του Δήμου από Δημότες και τρίτους ανέρχονταν στις **31-12-2015** στο ποσό των **ευρώ 11.975.648,53**.
4. Τα χρεόγραφα του Δήμου ανέρχονται στις **31-12-2015** στο ποσό των **ευρώ 317.020,25** και είναι όλα μερίδια της Συνεταιριστικής Τράπεζας Δυτικής Μακεδονίας, η οποία βρίσκεται σε εκκαθάριση.
5. Τα διαθέσιμα του Δήμου ανέρχονται στις 31-12-2015 στο ποσό των **ευρώ 1.881.368,02** τα οποία αναλύονται σε μετρητά **706.537,32 €** & καταθέσεις όψεως το ύψος των οποίων ανέρχονται σε **1.174.830,70 €**

Ανάλυση μερικών στοιχείων του παθητικού

1. Το κεφάλαιο του Δήμου στις **31-12-2015** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 61.944.767,71**.
2. Οι δωρεές παγίων στο Δήμου στις **31-12-2015** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 2.671.928,91**.
3. Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων του Δήμου στις **31-12-2015** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 111.958.814,96**.
- 4.

Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΧΡΗΣΗ 2015
I.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
	2. Δάνεια τραπεζών	10.399.036,91
II.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
	1. Προμηθευτές	3.803.148,79
	2 ^α . Επιταγές πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00
	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.682.891,10
	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	924.941,05
	7. Μακρ. Υποχρεώσεις πληρ. στην επόμενη χρήση	708.880,55
	11. Πιστωτές διάφοροι	42.239,45
	Σύνολο Βραχυπροθέσμων	8.162.100,94
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	18.561.137,85

- Όπως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα το σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου στις **31-12-2015** ανέρχονται στο ύψος των **ευρώ 18.561.137,85**.

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 **89.223.968,85 €**, βεβαιώθηκαν **58.594.447,22 €** που είναι το **65,67 %** από τα οποία εισπράχθηκαν **50.793.307,59 €** το **56,93 %** των προϋπολογισθέντων και **86,69 %** των βεβαιωθέντων, έχοντας εισπρακτέα υπόλοιπα **7.801.139,63 €**. 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 **29.723.391,66 €**, βεβαιώθηκαν τα **26.169.936,67 €** που είναι το **88,04 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα

25.825.995,82 €, δηλαδή το **86,89 %** των προϋπολογισθέντων και **98,69 %** 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 **41.429.954,25 €**, βεβαιώθηκαν τα **17.696.804,76 €** που είναι το **42,71 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **17.421.449,60 €**, δηλαδή το **42,05 %** των προϋπολογισθέντων και **98,44 %** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα προϋπολογισθέντα προκύπτει από το γεγονός ότι δεν εισήρθαν οι απαιτούμενες επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, εισήρθε μόνο στο **40,87 %**, 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.

Β. ΕΞΟΔΑ*

Οι δαπάνες του Δήμου προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **89.223.966,85 €**, ο Δήμος δεσμεύθηκε για τα **80.909.974,36 €** που είναι το **90,68 %** του προϋπολογισμού, έγιναν τιμολογήσεις το **62,34 %** του προϋπολογισμού ύψους **55.619.666,38 €** και από αυτά εντάλθηκαν - πληρώθηκαν τα **48.911.939,57 €** που είναι το **54,82 %** του προϋπολογισμού και αντίστοιχα το **87,94 %** των τιμολογηθέντων.

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 **41,23 %** του προϋπολογισμού τιμολογήθηκε. Το γεγονός αυτό οφείλεται διότι δεν εισπράχθηκαν οι απαραίτητες επιχορηγήσεις επενδύσεων. Σημαντική ήταν η πληρωμή σε Π.Ο.Ε υποχρεώσεις.

*(Για ανάλυση εσόδων και εξόδων βλέπε πίνακες σελ. 5 & 6)

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	29.723.391,66	26.169.936,67	88,04	25.825.995,82	86,89	98,69
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	753.500,38	659.458,31	87,52	455.038,51	60,39	69,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	32.026,71	16.801,99	52,46	16.801,99	52,46	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.178.484,80	4.689.515,03	90,56	4.689.477,67	90,56	100,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.500.774,92	1.366.065,82	91,02	1.229.346,96	81,91	89,99
05	Φόροι και εισφορές	906.137,17	661.327,65	72,98	661.324,70	72,98	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	21.128.142,38	18.608.453,49	88,07	18.608.453,49	88,07	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	224.325,30	168.314,38	75,03	165.552,50	73,80	98,36
1	Έκτακτα έσοδα	41.429.954,25	17.696.804,76	42,71	17.421.449,60	42,05	98,44
11	Έσοδα από την εκποίηση	24.387,50	14.673,72	60,17	4.591,61	18,83	31,29

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
	κινητής και ακίνητης περιουσίας						
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	469.112,75	293.125,73	62,49	293.125,73	62,49	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	39.891.657,25	16.305.045,19	40,87	16.305.045,19	40,87	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	642.420,53	654.665,47	101,91	389.392,42	60,61	59,48
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	402.376,22	429.294,65	106,69	429.294,65	106,69	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.659.740,74	1.263.624,88	76,13	1.137.850,74	68,56	90,05
21	Τακτικά έσοδα	1.306.404,99	1.261.371,56	96,55	1.136.870,74	87,02	90,13
22	Έκτακτα έσοδα	353.335,75	2.253,32	0,64	980,00	0,28	43,49
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	8.939.927,58	7.370.717,23	82,45	442.650,41	4,95	6,01
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	8.939.927,58	7.370.717,23	82,45	442.650,41	4,95	6,01
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.115.877,62	4.738.288,68	77,48	4.610.286,02	75,38	97,30
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	5.605.056,76	4.149.731,86	74,04	4.141.081,96	73,88	99,79
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	510.820,86	588.556,82	115,22	469.204,06	91,85	79,72
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.355.075,00	1.355.075,00	100,00	1.355.075,00	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	89.223.966,85	58.594.447,22	65,67	50.793.307,59	56,93	86,69

Κ.Α	ΑΝΑΚ/ΣΗ ΔΑΠΑΝΩ Ν	Προϋπολο γισμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
6	Έξοδα	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	32.212.389,61	31.503.513,95	97,80	28.087.812,64	87,20	26.427.264,11	26.427.264,11	82,04	94,09
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	10.946.145,12	10.754.194,73	98,25	9.997.797,98	91,34	9.877.537,84	9.877.537,84	90,24	98,80
62	Παροχές τρίτων	1.182.141,94	1.075.871,85	91,01	958.575,79	81,09	853.716,46	853.716,46	72,22	89,06
63	Φόροι - Τέλη	2.773.340,91	2.643.564,10	95,32	2.116.639,11	76,32	1.833.239,15	1.833.239,15	66,10	86,61
64	Λοιπά γενικά έξοδα	256.134,60	255.618,60	99,80	241.880,07	94,43	240.984,07	240.984,07	94,08	99,63
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	577.068,22	550.211,04	95,35	353.326,42	61,23	156.958,24	156.958,24	27,20	44,42
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.303.450,09	1.303.450,09	100,00	1.291.708,42	99,10	1.290.718,61	1.290.718,61	99,02	99,92
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.365.760,28	1.226.602,37	89,81	916.255,00	67,09	569.357,57	569.357,57	41,69	62,14
68	Λοιπά Έξοδα	13.805.348,45	13.691.001,17	99,17	12.209.840,54	88,44	11.602.962,86	11.602.962,86	84,05	95,03
7	Επενδύσεις	3.000,00	3.000,00	100,00	1.789,31	59,64	1.789,31	1.789,31	59,64	100,00
71	Αγορές	39.808.24	38.977.734,	97,91	16.413.724,	41,23	15.236.088,	15.236.088,37	38,27	92,83

Κ.Α	ΑΝΑΚ/ΣΗ ΔΑΠΑΝΩ Ν	Προϋπολο γισμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
	κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	8,49	25		14		37			
73	Έργα	4.833.395,1 2	4.688.986,86	97,01	668.999,39	13,84	639.278,36	639.278,36	13,23	95,56
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικέ ς εργασίες κλπ	31.407.888, 78	31.321.782,8 0	99,73	15.244.270,8 6	48,54	14.220.683,7 5	14.220.683,75	45,28	93,29
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσει ς	3.566.964, 59	2.966.964,59	83,18	500.453,89	14,03	376.126,26	376.126,26	10,54	75,16
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	16.475.43 5,12	10.428.726, 16	63,30	11.118.129, 60	67,48	7.248.587,0 9	7.248.587,09	44,00	65,20
82	Αποδόσεις	4.778.686, 65	4.744.787,25	99,29	6.860.832,20	143,57	3.086.226,21	3.086.226,21	64,58	44,98
83	Επιχορηγού μενες Πληρωμές Υποχρεώσε ων Π.Ο.Ε	5.758.645, 71	5.683.938,91	98,70	4.257.297,40	73,93	4.162.360,88	4.162.360,88	72,28	97,77
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικ ό	5.938.102,7 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	727.893,6 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		89.223.96 6,85	80.909.974, 36	90,68	55.619.666, 38	62,34	48.911.939, 57	48.911.939,57	54,82	87,94

Γ. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ-ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ

Τα οικονομικά στοιχεία που εμφανίζονται στον Ισολογισμό και στον Απολογισμό της Διαχειριστικής χρήσεως 2015 προκύπτουν από την σωστή και νόμιμη ενημέρωση των βιβλίων του Δήμου.

Τα στοιχεία αυτά ελέγχθηκαν από τον Ορκωτό Λογιστή και ότι διαπιστώθηκε έχει αποτυπωθεί στις σημειώσεις κάτω από τον ισολογισμό, 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.....»

Ύστερα από τα παραπάνω, ο Πρόεδρος, πρότεινε να προβούμε στον προέλεγχο των παραπάνω οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού - Αποτελεσμάτων χρήσης & Ταμειακού απολογισμού) έτους 2015 του Δήμου Κοζάνης και να εισηγηθούμε την έγκρισή τους από το Δημοτικό Συμβούλιο.

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 2014, 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 2015 του Δήμου Κοζάνης, ύστερα από τον προέλεγχο τους, για τους λόγους που αναφέρονται στο σκεπτικό της παρούσας.

- Ο κ. Γεώργιος Γκουτζικώστας δήλωσε ότι επειδή δεν ψηφίσαμε τον προϋπολογισμό οικ. έτους 2015, δεν ψηφίζουμε και τον απολογισμό - ισολογισμό του.

Στο άρθρο 72 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 είναι όργανο παρακολούθησης και ελέγχου της οικονομικής λειτουργίας του Δήμου και συντάσσει τον προϋπολογισμό του.

Με την 20/2016 (ΑΔΑ:796ΛΩΛΠ-ΟΓΥ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής αποφασίστηκε η σύνταξη σχεδίου προϋπολογισμού Εσόδων και Δαπανών, οικονομικού έτους 2016, του Δήμου μας η οποία και υποβλήθηκε προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο. Το Δημοτικό Συμβούλιο, με την 46/2016 (ΑΔΑ : Ω1Ψ5ΩΛΠ-Γ5Γ6) απόφασή του, η οποία εγκρίθηκε με την 20658/19872/17.02.2016 (ΑΔΑ : 62ΑΗΟΡ1Γ-ΑΒΖ) απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας, ψήφισε τον υποβληθέντα προϋπολογισμό Εσόδων και Δαπανών, οικονομικού έτους 2016.

Σύμφωνα με το αριθ. 28376/18-7-2012 έγγραφο του Τμήματος Οικονομικής Διοίκησης ΟΤΑ, του Υπουργείου Εσωτερικών, ... η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί κατ' ουσία τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίστηκε αυτός. Άρα για την έκδοση της τροποποιητικής του προϋπολογισμού απόφασης, απαιτείται η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, που ορίζεται από την ισχύουσα νομοθεσία. Με το Νόμο 4172/2013 ορίζεται ότι η εκτελεστική επιτροπή και η επιτροπή διαβούλευσης διατυπώνουν τη γνώμη τους μόνο κατά το στάδιο κατάρτισης του προϋπολογισμού και δεν απαιτείται εκ νέου γνωμοδότησή τους για όποιες αναμορφώσεις του ακολουθήσουν. (παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013).

Συνεπώς, οι ενέργειες για την αναμόρφωση-τροποποίηση του προϋπολογισμού, ακολουθούν την τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας με τη ψήφιση του προϋπολογισμού.

Το γραφείο Προϋπολογισμού του τμήματος Λογιστηρίου της Δ/νσης Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου στο από 15.12.2016 υπηρεσιακό / ενημερωτικό σημείωμά σημείωμα του σε αντικατάσταση του με α.α. 2560/07.12.2016, με θέμα «18^η Τροποποίηση - αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016» αναφέρει τα παρακάτω : «...Το Γραφείο Προϋπολογισμού του Τμήματος Λογιστηρίου της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου αφού έλαβε υπόψη του :

1. την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
2. το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
3. το έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
4. την παρ 5 του άρθρου 77 Ν. 4172/2013
5. τον προϋπολογισμό του Δήμου Κοζάνης, έτους 2016, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθμό 46/16-02-2016 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε από τον Γενικό Γραμματέα της Α.Δ.Η.Δ.Μ. με την υπ. αριθμό 20658/19872/17-2-2016 απόφασή της.
6. Το αποθεματικό του προϋπολογισμού σύμφωνα με την 271/2016 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου και πριν την παρούσα εισήγηση ύψους 72.906,77 €
7. Επειδή έχουν προκύψει νέες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του Δήμου Κοζάνης του τρέχοντος έτους 2016 υφίσταται λόγος δημιουργίας πιστώσεων για την κάλυψη αυτών.

εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή και το Δημοτικό Συμβούλιο

- Α. Τις μεταφορές πιστώσεων στο αποθεματικό κεφάλαιο του δημοτικού προϋπολογισμού, ως εξής:

1) ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ

Α/ Α	ΚΑΕ	Περιγραφή ΚΑΕ	Προηγούμενο Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση ΚΑΕ	Μείωση ΚΑΕ	
1	1215	Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00
2	1319.0008	Μετατόπιση πυλώνων Δ.Δ. Χαραυγής 95013/390 8-18/11/2010	430.500,00	3.500,00	0,00	434.000,00
3	4121.0001	Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	366.249,59	80.775,41	0,00	447.025,00
4	1329.0006	Υλοποίηση δράσεων που προωθούν τη βιώσιμη κινητικότητα (109/10-01-2016 ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ)	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		ΣΥΝΟΛΟ	796.749,59	744.275,41	0,00	1.541.025,00

2) ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ - ΔΑΠΑΝΩΝ

Α/ Α	ΚΑΕ	Περιγραφή ΚΑΕ	Προηγ. Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση ΚΑΕ	Μείωση ΚΑΕ	
1	15.6733	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες	25.000,00	9.100,00	0,00	34.100,00
2	20.7325.0006	Μετατόπιση πυλώνων Τ.Δ Χαραυγής 95013/3908-18/11/2010	430.500,00	3.500,00	0,00	434.000,00
3	00.6121.0003	Αντιμισθία Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου	8.650,00	1.440,00	0,00	10.090,00
4	00.6121.0002	Αντιμισθία Αντιδημαρχών	140.000,00	22.761,40	0,00	162.761,40
5	45.6012.0001	Για υπερωριακή απογευματινή εργασία μέχρι 22η ώρα (ΥΠΕΡΩΡΙΕΣ)	1.148,40	765,09	0,00	1.913,49
6	00.6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων αιρετών	10.000,00	2.334,08	0,00	12.334,08
7	15.6051.0007	Εισφορά υπέρ ΥΓ. ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ	15.000,00	1.274,14	0,00	16.274,14
8	20.6011.0002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)Υπηρ. Ηλεκτροφωτισμού	212.000,00	12.600,31	0,00	224.600,31
9	20.6051.0001	Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ - Ηλεκτροφωτισμού	27.000,00	2.433,70	0,00	29.433,70
10	35.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	168.000,00	9.247,04	0,00	177.247,04
11	70.6011.0002	Τοπική Οικονομική Ανάπτυξη	155.000,00	8.845,45	0,00	163.845,45

Α/ Α	ΚΑΕ	Περιγραφή ΚΑΕ	Προηγ. Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση ΚΑΕ	Μείωση ΚΑΕ	
12	8221.0001	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	366.249,59	80.775,41	0,00	447.025,00
13	70.6232.0001	Μίσθωση ακινήτου για τις ανάγκες του Ξενώνα κακοποιημένων γυναικών	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
14	35.6474.0001	Έξοδα δράσεων ευαισθητοποίησης για την εβδομάδα κινητικότητας (ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤ ΗΣΗ ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ).	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
15	35.6699.0001	Προμήθεια οργάνων για την εβδομάδα κινητικότητας (ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤ ΗΣΗ ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ)	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
16	20.6736.0001	Τέλη Χρήσης Ολοκληρωμένου Σχεδίου Διαχείρισης Απορριμμάτων (ΟΣΔΑ)	965.000,00	101.433,94	0,00	1.066.433,94
17	10.6278.0002	Αμοιβή φύλαξης των αντλιοστασίων Δημοτικής Ενότητας Κοζάνης και Δημοτικών Διαμερισμάτων Δήμου Κοζάνης	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
18	15.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	135,00	420,00	0,00	555,00
19	20.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	1.840,00	3.230,00	0,00	5.070,00
20	30.6322	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	5.190,00	3.853,01	0,00	9.043,01
21	50.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	700,00	364,00	0,00	1.064,00
22	00.6223	Κινητή τηλεφωνία	13.000,00	2.000,00	0,00	15.000,00

Α/ Α	ΚΑΕ	Περιγραφή ΚΑΕ	Προηγ. Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση ΚΑΕ	Μείωση ΚΑΕ	
23	00.6121.0003	Αντιμισθία Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου	8.650,00	1.331,40	0,00	9.981,40
24	00.6121.0002	Αντιμισθία Αντιδημαρχών	140.000,00	20.067,00	0,00	160.067,00
25	45.6012.0001	Για υπερωριακή απογευματινή εργασία μέχρι 22η ώρα (ΥΠΕΡΩΡΙΕΣ)	1.148,40	655,73	0,00	1.804,13
26	00.6421	Οδοιπορικά έξοδα και έξοδα ταξιδιών	10.000,00	2.095,50	0,00	12.095,50
27	15.6051.0007	Εισφορά υπέρ ΥΓ. ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ	15.000,00	306,88	0,00	15.306,88
28	20.6011.0002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)Υπηρ. Ηλεκτροφωτισμού	212.000,00	9.067,19	0,00	221.067,19
29	20.6051.0001	Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ - Ηλεκτροφωτισμού	27.000,00	1.801,12	0,00	28.801,12
30	35.6011	Αποδοχές μονίμων υπάλληλων	168.000,00	5.033,04	0,00	173.033,04
31	70.6011.0002	Τοπική Οικονομική Ανάπτυξη	155.000,00	70,02	0,00	155.070,02
32	20.6021.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Υπηρ. Καθαριότητας	339.160,00	14.542,72	0,00	353.702,72
33	15.6021.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά	155.000,00	2.384,34	0,00	157.384,34

A/A	ΚΑΕ	Περιγραφή ΚΑΕ	Προηγ. Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση ΚΑΕ	Μείωση ΚΑΕ	
		τακτικά επιδόματα) - Παιδικών Σταθμών				
34	20.6041.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)Υπηρ. Καθαριότητας	400.000,00	33.279,87	0,00	433.279,87
35	30.6021	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	270.340,00	0,00	20.000,00	290.340,00
36	00.6123	Έξοδα κίνησης των προέδρων δημοτικών και τοπικών κοινοτήτων και των εκπροσώπων τοπικών κοινοτήτων	217.500,00	18.610,30	0,00	236.110,30
		ΣΥΝΟΛΟ	4.663.211,39	389.422,68	20.000,00	5.072.634,07

Μετά την έγκριση του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού το προηγούμενο αποθεματικό των 72.906,77 ευρώ διαμορφώνεται στις 13.12.2016 ως εξής:

01	Αποθεματικό πριν την παρούσα αναμόρφωση	72.906,77
02	Αύξηση των εσόδων	744.275,41
03	Μείωση εσόδων	0,00
04	Μείωση των εξόδων	20.000,00
05	Αύξηση των εξόδων	389.422,68
	ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	447.759,50

Μετά την έγκριση του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού το αποθεματικό διαμορφώνεται στις 447.759,50 ευρώ.

Παρακαλούμε για τις δικές σας άμεσες ενέργειες.....»

Ύστερα από τα παραπάνω, ο Πρόεδρος, πρότείνει την εισήγηση προς το Δημοτικό Συμβούλιο της δέκατης όγδοης (18^{ης}) τροποποίησης προϋπολογισμού εσόδων - δαπανών οικ. έτους 2016, σύμφωνα με το ανωτέρω υπηρεσιακό/ενημερωτικό σημείωμα του γραφείου Προϋπολογισμού του τμήματος Λογιστηρίου της Δ/νσης Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου.

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

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης" (ΦΕΚ 87/ τ. Α' /07.06.2010).
2. Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 "Φορολογία εισοδήματος επείγοντα μέτρα εφαρμογής του ν.4046/2012, του 4093/2012 και του ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις" (ΦΕΚ 167/τ.Α' /23.07.2013)
3. Τη με αριθμ. 46/2016 (ΑΔΑ:Ω1Ψ5ΩΛΠ-Γ5Γ6) απόφασή του Δημοτικού Συμβουλίου, η οποία εγκρίθηκε με την 20658/19872/17.02.2016 (ΑΔΑ: 62ΑΗΟΡ1Γ-ΑΒΖ) απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας.
4. Το με αριθμ. πρωτ. 28376/18-7-2012 έγγραφο του Τμήματος Οικονομικής Διοίκησης ΟΤΑ, του Υπουργείου Εσωτερικών.
5. Το από 15.12.2016 υπηρεσιακό/ενημερωτικό σημείωμα του γραφείου Προϋπολογισμού του τμήματος Λογιστηρίου της Δ/νσης Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου.
6. Την παραπάνω αναλυτική εισήγηση του Προέδρου, ύστερα από διαλογική συζήτηση και ψηφοφορία,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ (5 υπέρ και 1 κατά)

Α. Εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο Κοζάνης, τη λήψη απόφασης σχετικά με την δέκατη όγδοη (18^η) τροποποίηση του προϋπολογισμού εσόδων - δαπανών οικ. έτους 2016 του Δήμου Κοζάνης, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση και για τους λόγους που αναλυτικά αναφέρονται στο σκεπτικό της παρούσας.

- Ο κ. Ευάγγελος Καραπάτσιος δήλωσε ότι επειδή δεν ψηφίσαμε τον προϋπολογισμό οικ. έτους 2016, δεν ψηφίζουμε και την τροποποίησή του.

Στη συνέχεια ο Αντιδήμαρχος εισηγήθηκε το από 19-12-2016 Υπηρεσιακό σημείωμα της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Κοζάνης το οποίο έχει ως εξής:

Το Γραφείο Προϋπολογισμού του Τμήματος Λογιστηρίου της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου αφού έλαβε υπόψη του :

8. την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
9. το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
10. το έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
11. την παρ 5 του άρθρου 77 Ν. 4172/2013
12. τον προϋπολογισμό του Δήμου Κοζάνης, έτους 2016, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθμό 46/16-02-2016 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε από τον Γενικό Γραμματέα της Α.Δ.Η.Δ.Μ. με την υπ. αριθμό 20658/19872/17-2-2016 απόφασή της.
13. Το αποθεματικό του προϋπολογισμού σύμφωνα με την **271/2016** απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου και πριν την παρούσα εισήγηση ύψους **72.906,77 €**
14. Επειδή έχουν προκύψει νέες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του Δήμου Κοζάνης του τρέχοντος έτους 2016 υφίσταται λόγος δημιουργίας πιστώσεων για την κάλυψη αυτών.

εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο

Β. Τις μεταφορές πιστώσεων στο αποθεματικό κεφάλαιο του δημοτικού προϋπολογισμού, ως εξής:

3) ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ

ΑΑ	Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Προηγούμενο Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση Κ.Α.Ε.	Μείωση Κ.Α.Ε.	
1	1215	Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00
2	1319.0008	Μετατόπιση πυλώνων Δ.Δ. Χαραυγής 95013/3908-18/11/2010	430.500,00	3.500,00	0,00	434.000,00
3	4121.0001	Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	366.249,59	80.775,41	0,00	447.025,00
4	1329.0006	Υλοποίηση δράσεων που προωθούν τη βιώσιμη κινητικότητα (109/10-01-2016 ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ)	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		ΣΥΝΟΛΟ	796.749,59	744.275,41	0,00	1.541.025,00

4) ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ - ΔΑΠΑΝΩΝ

ΑΑ	Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Προηγούμενο Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση Κ.Α.Ε.	Μείωση Κ.Α.Ε.	
1	15.6733	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες	25.000,00	9.100,00	0,00	34.100,00
2	20.7325.0006	Μετατόπιση πυλώνων Τ.Δ Χαραυγής 95013/3908-18/11/2010	430.500,00	3.500,00	0,00	434.000,00
3	00.6121.0003	Αντιμισθία Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου	8.650,00	1.440,00	0,00	10.090,00
4	00.6121.0002	Αντιμισθία Αντιδημαρχών	140.000,00	22.761,40	0,00	162.761,40
5	45.6012.0001	Για υπερωριακή απογευματινή εργασία μέχρι 22η ώρα (ΥΠΕΡΩΡΙΕΣ)	1.148,40	765,09	0,00	1.913,49
6	00.6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων αιρετών	10.000,00	2.334,08	0,00	12.334,08
7	15.6051.0007	Εισφορά υπέρ ΥΓ. ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ	15.000,00	1.274,14	0,00	16.274,14
8	20.6011.0002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Υπ. Ηλεκτροφωτισμού	212.000,00	12.600,31	0,00	224.600,31
9	20.6051.0001	Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ - Ηλεκτροφωτισμού	27.000,00	2.433,70	0,00	29.433,70
10	35.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	168.000,00	9.247,04	0,00	177.247,04
11	70.6011.0002	Τοπική Οικονομική Ανάπτυξη	155.000,00	8.845,45	0,00	163.845,45
12	8221.0001	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	366.249,59	80.775,41	0,00	447.025,00
13	70.6232.0001	Μίσθωση ακινήτου για τις ανάγκες του Ξενονα κακοποιημένων γυναικών	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
14	35.6474.0001	Έξοδα δράσεων ευαισθητοποίησης για την εβδομάδα κινητικότητας (ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ).	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
15	35.6699.0001	Προμήθεια οργάνων για την εβδομάδα κινητικότητας (0,00	5.000,00	0,00	5.000,00

ΑΑ	Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Προηγούμενο Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση Κ.Α.Ε.	Μείωση Κ.Α.Ε.	
		ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ)				
16	20.6736.0001	Τέλη Χρήσης Ολοκληρωμένου Σχεδίου Διαχείρισης Απορριμμάτων (ΟΣΔΑ)	965.000,00	101.433,94	0,00	1.066.433,94
17	10.6278.0002	Αμοιβή φύλαξης των αντλιοστασίων Δημοτικής Ενότητας Κοζάνης και Δημοτικών Διαμερισμάτων Δήμου Κοζάνης	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
18	15.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	135,00	420,00	0,00	555,00
19	20.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	1.840,00	3.230,00	0,00	5.070,00
20	30.6322	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	5.190,00	3.853,01	0,00	9.043,01
21	50.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	700,00	364,00	0,00	1.064,00
22	00.6223	Κινητή τηλεφωνία	13.000,00	2.000,00	0,00	15.000,00
23	00.6121.0003	Αντιμισθία Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου	8.650,00	1.331,40	0,00	9.981,40
24	00.6121.0002	Αντιμισθία Αντιδημαρχών	140.000,00	20.067,00	0,00	160.067,00
25	45.6012.0001	Για υπερωριακή απογευματινή εργασία μέχρι 22η ώρα (ΥΠΕΡΩΡΙΕΣ)	1.148,40	655,73	0,00	1.804,13
26	00.6421	Οδοιπορικά έξοδα και έξοδα ταξιδιών	10.000,00	2.095,50	0,00	12.095,50
27	15.6051.0007	Εισφορά υπέρ ΥΓ. ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ	15.000,00	306,88	0,00	15.306,88
28	20.6011.0002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Υπηρ. Ηλεκτροφωτισμού	212.000,00	9.067,19	0,00	221.067,19
29	20.6051.0001	Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ - Ηλεκτροφωτισμού	27.000,00	1.801,12	0,00	28.801,12
30	35.6011	Αποδοχές μονίμων υπάλληλων	168.000,00	5.033,04	0,00	173.033,04
31	70.6011.0002	Τοπική Οικονομική Ανάπτυξη	155.000,00	70,02	0,00	155.070,02
32	20.6021.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Υπηρ. Καθαριότητας	339.160,00	14.542,72	0,00	353.702,72
33	15.6021.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) - Παιδικών Σταθμών	155.000,00	2.384,34	0,00	157.384,34
34	20.6041.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Υπηρ. Καθαριότητας	400.000,00	33.279,87	0,00	433.279,87
35	30.6021	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	270.340,00	0,00	20.000,00	290.340,00
36	00.6123	Έξοδα κίνησης των προέδρων δημοτικών και τοπικών κοινοτήτων και των εκπροσώπων τοπικών κοινοτήτων	217.500,00	18.610,30	0,00	236.110,30

ΑΑ	Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Προηγούμενο Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση Κ.Α.Ε.	Μείωση Κ.Α.Ε.	
		ΣΥΝΟΛΟ	4.663.211,39	389.422,68	20.000,00	5.072.634,07

Μετά την έγκριση του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού το προηγούμενο αποθεματικό των **72.906,77** ευρώ διαμορφώνεται στις 13/12/2016 ως εξής:

01	Αποθεματικό πριν την παρούσα αναμόρφωση	72.906,77
02	Αύξηση των εσόδων	744.275,41
03	Μείωση εσόδων	0,00
04	Μείωση των εξόδων	20.000,00
05	Αύξηση των εξόδων	389.422,68
	ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	447.759,50

Μετά την έγκριση του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού το αποθεματικό διαμορφώνεται στις **447.759,50** ευρώ.

Εκ παραδρομής δεν συμπεριληφθεί στην αναμόρφωση η τακτοποίηση των κρατήσεων προς απόδοση και ένας Κ.Α. μισθοδοσίας ως εξής:

5) ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ

ΑΑ	Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Προηγούμενο Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση Κ.Α.Ε.	Μείωση Κ.Α.Ε.	
1	4121.0001	Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	447.025,00	15.000,00	0,00	462.025,00
2	4121.0002	Φόρος και χαρτόσημο αιρετών	3.776,05	1.000,00	0,00	4.776,05
3	4131.0001	ΙΚΑ	1.265.525,14	100.000,00	0,00	1.365.525,14
4	4131.0006	ΤΕΑΔΥ	257.541,97	50.000,00	0,00	307.541,97
5	4131.0003	ΤΥΔΚΥ	633.961,68	40.000,00	0,00	673.961,68
6	4131.0008	ΤΣΜΕΔΕ	263.642,96	6.000,00	0,00	269.642,96
7	4141.0001	Κρατήσεις δανείων Τ.Π&Δ	90.628,59	2.000,00	0,00	92.628,59
		ΣΥΝΟΛΟ	2.962.101,39	214.000,00	0,00	3.176.101,39

6) ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ - ΔΑΠΑΝΩΝ

ΑΑ	Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Προηγούμενο Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση Κ.Α.Ε.	Μείωση Κ.Α.Ε.	
1	00.8221.0001	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	447.025,00	15.000,00	0,00	462.025,00
2	00.8221.0002	Χαρτόσημο και ΟΓΑ μισθωτών υπηρεσιών	3.776,05	1.000,00	0,00	4.776,05
3	00.8231.0001	ΙΚΑ	1.265.525,14	100.000,00	0,00	1.365.525,14
4	00.8231.0002	ΤΕΑΔΥ	257.541,97	50.000,00	0,00	307.541,97
5	00.8231.0003	ΤΥΔΚΥ	633.961,68	40.000,00	0,00	673.961,68

ΑΑ	Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Προηγούμενο Ποσό πρ/σμου	Ποσά Αναμόρφωσης		Νέο Ποσό πρ/σμου
				Αύξηση Κ.Α.Ε.	Μείωση Κ.Α.Ε.	
6	00.8231.0008	ΤΣΜΕΔΕ	263.642,96	6.000,00	0,00	269.642,96
7	00.8241.0001	Κρατήσεις για την εξόφληση των δανείων Τ.Π & ΔΑΝΕΙΩΝ	90.628,59	2.000,00	0,00	92.628,59
8	20.6021.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Υπηρ. Καθαριότητας	361.702,72	8.000,00	0,00	369.702,72
		ΣΥΝΟΛΟ	3.323.804,11	222.000,00	0,00	3.545.804,11

Επομένως μετά την έγκριση του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού το προηγούμενο αποθεματικό των **447.759,50** ευρώ διαμορφώνεται στις 13/12/2016 ως εξής:

01	Αποθεματικό πριν την παρούσα αναμόρφωση	447.759,50
02	Αύξηση των εσόδων	214.000,00
03	Μείωση εσόδων	0,00
04	Μείωση των εξόδων	0,00
05	Αύξηση των εξόδων	222.000,00
	ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	439.759,50

Μετά την έγκριση του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού το αποθεματικό διαμορφώνεται στις **439.759,50** ευρώ.

Παρακαλούμε για τις δικές σας άμεσες ενέργειες.

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

Το Συμβούλιο αφού σκέφθηκε και συζήτησε την τροποποίηση του Προϋπολογισμού χρήσης 2016, που εισηγήθηκε με τις αριθμ. **320/2016** και **347/2016** αποφάσεις της η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Κοζάνης και με το από 19-12-2016 υπηρεσιακό της σημείωμα η Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Κοζάνης και έλαβε υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 8 παρ.2 του από 17/5-15/6/1959 Β.Δ/τος, ύστερα από διαλογική συζήτηση πρόταση και ψηφοφορία κατά πλειοψηφία (Οι Δ.Σ. Κ. Κυριακίδης, Ε. Καραπάσιος, Ε. Κουϊμτζίδου, Αν. Σιδηράς, Γ. Δουγαλής, Γ. Γκουτζικώστας και Αστ. Τσιρέκας δήλωσαν ότι, επειδή δεν ψήφισαν τον Προϋπολογισμό, δεν ψηφίζουν και την τροποποίησή του)

Αποφασίζει

Α. Εγκρίνει την δέκατη έβδομη (**17^η**) και δέκατη όγδοη (**18^η**) Αναμόρφωση -Τροποποίηση Προϋπολογισμού χρήσης 2016, σύμφωνα με τις αριθμ. **320/16** και **347/16** συνημμένες Αποφάσεις της Οικονομικής Επιτροπής και το από 19-12-2016 υπηρεσιακό σημείωμα της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Κοζάνης.

Ύστερα από τα παραπάνω το προηγούμενο αποθεματικό των **447.759,50** ευρώ διαμορφώνεται στις 13/12/2016 ως εξής:

01	Αποθεματικό πριν την παρούσα αναμόρφωση	447.759,50
02	Αύξηση των εσόδων	214.000,00
03	Μείωση εσόδων	0,00
04	Μείωση των εξόδων	0,00
05	Αύξηση των εξόδων	222.000,00
	ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	439.759,50

Μετά την έγκριση του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού το αποθεματικό διαμορφώνεται στις **439.759,50** ευρώ.

Β. Αναθέτει στον Δήμαρχο την παραπέρα ενέργεια.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό **733/2016**
Το παρόν πρακτικό συντάχθηκε και υπογράφεται ως εξής:

Α/Α	Παρόντες Δ. Σ.
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	1. Ιωαννίδης Ιωάννης
ΑΝΤΩΝΗΣ ΚΥΡΙΝΑΣ	2. Ζαγάρας Ευθύμιος
Ακριβές Απόσπασμα	3. Δεσποτιδής Κωνσταντίνος
Κοζάνη 19 Δεκεμβρίου 2016	4. Σιώμος Νικόλαος
Ο Πρόεδρος	5. Βακουφτσής Κωνσταντίνος
	6. Πουτακίδης Αριστοτέλης
	7. Αθανασιάδου Χρυσούλα
	8. Λιάκος Ευθύμιος
Αντώνης Κύρινας	9. Πλεξίδης Νικόλαος
	10. Σιαμπανόπουλος Γεώργιος
	11. Βαλαής Γεώργιος
	12. Γρηγοριάδης Ιωάννης
	13. Δημητριάδης Αχιλλέας
	14. Τασοπούλου Ελένη
	15. Φούκας Χαρίσιος
	16. Γκούμας Βασίλειος
	17. Κουτσοσίμος Εμμανουήλ
	18. Τσικριτζή Φτάκα Φανή
	19. Λαβαντσιώτης Γεώργιος
	20. Μαλούτας Λάζαρος
	21. Κυριακίδης Κωνσταντίνος
	22. Κουϊμτζίδου Ελπίδα
	23. Καραπάσιος Ευάγγελος
	24. Σιδηράς Αναστάσιος
	25. Δουγαλής Γεώργιος
	26. Κυτίδης Κωνσταντίνος
	27. Δεληγιάννης Ιωάννης
	28. Χατζαβερίδης Γεώργιος
	29. Γκουτζηκώστας Γεώργιος
	30. Τσιρέκας Αστέριος

