

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ  
ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ &  
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ  
(Δ.Ε.Π.Ο.Κ.Α.Λ.)**

**Αριθ. Αποφ.34/2015**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

**Από το Πρακτικό 09/2015 της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου  
της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής  
Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας**

Σήμερα, Δευτέρα 7 Δεκεμβρίου 2015 και ώρα 13:00 στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Λευκάδας συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας, ύστερα από την 237/03-12-2015 πρόσκληση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη του Δ.Σ., σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ 1 & 2 της Υ.Α. 25027/84, για λήψη απόφασης στο θέμα της ημερησίας διάταξης:

**ΘΕΜΑ 1<sup>ο</sup>: Κατάρτιση και ψήφιση της εισηγητικής έκθεσης προς το Δημοτικό Συμβούλιο, με την οποία τεκμηριώνονται τα έσοδα και τα έξοδα της επιχείρησης, προκειμένου να χρηματοδοτηθεί από το δημοτικό προϋπολογισμό, με βάση το άρθρο 259 του Ν.3463/2006, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 14 του άρθρου 10 του Ν.4071/2012.**

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω πέντε (5) μέλη:

| <b>ΠΑΡΟΝΤΕΣ</b>         | <b>ΑΠΟΝΤΕΣ</b>      |
|-------------------------|---------------------|
| 1. Περδικάρης Αθανάσιος | 1. Λώλη Γεωργία     |
| 2. Γεωργάκης Γεώργιος   | 2. Γράψας Αθανάσιος |
| 3. Κεφαλά Δήμητρα       |                     |
| 4. Βονιτσάνος Άγγελος   |                     |
| 5. Μπουρδάρης Γεώργιος  |                     |
|                         |                     |
|                         |                     |

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την κα Αγγέλου Όλγα, υπάλληλο της επιχείρησης.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το 1<sup>ο</sup> θέμα της ημερησίας διάταξης και είπε τα εξής:

Με την παρ.14 του άρθρου 10 του Ν.4071/2012, αλλάζει ριζικά ο τρόπος χρηματοδότησης των κοινωφελών επιχειρήσεων από το Δήμο, καθώς δεν απαιτείται πλέον σύναψη σύμβασης χρηματοδότησης, βάσει καταρτισθέντος από την επιχείρηση διετούς προγράμματος δράσης. Συνεπώς, λόγω της μη κατάρτισης σύμβασης δεν θα απαιτείται πλέον διενέργεια προσυμβατικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο.

Σύμφωνα με την Αιτιολογική Έκθεση του Νόμου, με την ανωτέρω διάταξη επιτρέπεται η χρηματοδότηση κοινωφελούς δημοτικής επιχείρησης από τον οικείο δήμο προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκαίων δαπανών της όταν τα έσοδα υπολείπονται των αναγραφόμενων στον προϋπολογισμό της. Η σχετική απόφαση λαμβάνεται με την απόλυτη πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των μελών του δημοτικού συμβουλίου.

Πλέον η χρηματοδότηση του Δήμου θα καλύπτει τη διαφορά μεταξύ εσόδων και εξόδων του ετήσιου προϋπολογισμού της επιχείρησης, χωρίς τους περιορισμούς (ως προς το είδος των δαπανών) που επέβαλαν οι προϊσχύουσες διατάξεις.

Οι διατάξεις του άρθρου 259, που προέβλεπαν την κατάρτιση διετούς προγράμματος δράσης, εκ μέρους της επιχείρησης, καταργούνται. Για την καταβολή της χρηματοδότησης θα αρκεί η υποβολή του προϋπολογισμού της επιχείρησης συνοδευόμενου από εισηγητική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της, η οποία θα τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα αυτής, σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα δράσης της παραγράφου 3 του άρθρου 206 του Ν.3463/2006.

Σύμφωνα με τον προϋπολογισμό της Επιχείρησης η διαφορά των εσόδων και των εξόδων είναι 285.000,00€. Το ποσό αυτό θα πρέπει να καλυφθεί με χρηματοδότηση του Δήμου, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

Θέτω υπόψη σας εισηγητική έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο η οποία τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα της επιχείρησης.

Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του:

- την παρ. 14 του άρθρου 10 του Ν. 4071/2012
- το άρθρο 278 του Ν. 3852/2010
- την παρ. 2 του άρθρου 9 του Ν. 4071/2012
- τις διατάξεις του άρθρου 259
- τον προϋπολογισμό της επιχείρησης
- την εισηγητική έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο η οποία τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα της επιχείρησης

#### **Αποφασίζει κατά πλειοψηφία**

1. Καταρτίζει και ψηφίζει την εισηγητική έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο, η οποία τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα της επιχείρησης, όπως αυτή επισυνάπτεται στο συνημμένο κείμενο και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.
2. Η παρούσα απόφαση να κοινοποιηθεί στο Δήμο Λευκάδας προκειμένου να εγκριθεί από το οικείο δημοτικό συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 34/2015

Αφού αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

Ακριβές αντίγραφο  
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΠΕΡΔΙΚΑΡΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ  
ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΕΥΚΑΔΑΣ

**Εισηγητική έκθεση της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας, για την τεκμηρίωση των εσόδων και εξόδων αυτής**

## **ΠΡΟΟΙΜΙΟ**

Με την παρ.14 του άρθρου 10 του Ν.4071/2012, αλλάζει ριζικά ο τρόπος χρηματοδότησης των κοινωφελών επιχειρήσεων από το Δήμο, καθώς δεν απαιτείται πλέον σύναψη σύμβασης χρηματοδότησης, βάσει καταρτισθέντος από την επιχείρηση διετούς προγράμματος δράσης. Συνεπώς, λόγω της μη κατάρτισης σύμβασης δεν θα απαιτείται πλέον διενέργεια προσυμβατικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο.

Σύμφωνα με την Αιτιολογική Έκθεση του Νόμου, με την ανωτέρω διάταξη επιτρέπεται η χρηματοδότηση κοινωφελούς δημοτικής επιχείρησης από τον οικείο δήμο προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκαίων δαπανών της όταν τα έσοδα υπολείπονται των αναγραφομένων στον προϋπολογισμό της. Η σχετική απόφαση λαμβάνεται με την απόλυτη πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των μελών του δημοτικού συμβουλίου.

Πλέον η χρηματοδότηση του Δήμου θα καλύπτει τη διαφορά μεταξύ εσόδων και εξόδων του ετήσιου προϋπολογισμού της επιχείρησης, χωρίς τους περιορισμούς (ως προς το είδος των δαπανών) που επέβαλαν οι προϊσχύουσες διατάξεις.

Οι διατάξεις του άρθρου 259, που προέβλεπαν την κατάρτιση διετούς προγράμματος δράσης, εκ μέρους της επιχείρησης, καταργούνται. Για την καταβολή της χρηματοδότησης θα αρκεί η υποβολή του προϋπολογισμού της επιχείρησης συνοδευόμενου από εισηγητική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της, η οποία θα τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα αυτής, σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα δράσης της παραγράφου 3 του άρθρου 206 του Ν.3463/2006.

### **1. Περιγραφή και ανάλυση των δραστηριοτήτων της επιχείρησης**

Οι δραστηριότητες της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας έχουν ως εξής:

#### **1.1. Έξοδα δράσεων και δομών κοινωνικής πολιτικής και αλληλεγγύης**

##### **1.1.1 Μονάδα προγράμματος βοήθεια στο σπίτι**

Η μονάδα Βοήθεια στο Σπίτι με την παροχή υπηρεσιών φροντίδας σε ηλικιωμένους και άτομα με ειδικές ανάγκες (ΑμΕΑ), στοχεύει με την λειτουργία της στην παραμονή τους στο οικείο φυσικό και κοινωνικό τους περιβάλλον, τη διατήρηση της συνοχής της οικογένειάς τους, την αποφυγή χρήσης ιδρυματικής φροντίδας ή καταστάσεων κοινωνικού αποκλεισμού, την εξασφάλιση αξιοπρεπούς και υγιούς διαβίωσης και τη βελτίωση της ποιότητας ζωής τους.

Ταυτόχρονα, στόχο αποτελεί η αποδέσμευση των γυναικών από την φροντίδα των ηλικιωμένων και των ατόμων με ειδικές ανάγκες, ώστε να διασφαλίζεται η πρόσβαση τους στην απασχόληση, η σταδιοδρομία και ο συμβιβασμός της επαγγελματικής με την οικογενειακή ζωή.

Η μονάδα Βοήθεια στο Σπίτι εξυπηρετεί 750 ηλικιωμένα άτομα και ΑΜΕΑ και απασχολεί συνολικά 33 εργαζόμενους με ειδικότητες: Κοινωνιολόγου, Κοινωνικού Λειτουργού, Νοσηλεύτη- τρια, Οικογενειακή Βοηθό. Συγκεκριμένα προσφέρουν τις υπηρεσίες τους

- 3 Κοινωνιολόγοι
- 1 Κοινωνική Λειτουργός
- 12 Νοσηλεύτές – τριες
- 17 Οικογενειακοί Βοηθοί

Φορέας χρηματοδότησης ΕΕΤΑΑ ΑΕ σύμφωνα με την ΚΥΑ αριθ.οικ.32592/2328/24-10-14/ΦΕΚ 2945/03-11-14:

- από το λογαριασμό της Εισφοράς Αλληλεγγύης Συνταξιούχων που τηρείται στο ΑΚΑΓΕ,
- του Τακτικού Προϋπολογισμού του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης
- πόρους του Υπουργείου Εσωτερικών,
- και πόρους της ειδικής εισφοράς ασφαλισμένων ΙΚΑ ΕΤΑΜ

### **1.1.2 Κέντρου Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών με Αναπηρίες**

Σκοπός των Κέντρων Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών με Αναπηρία είναι η δημιουργική απασχόληση των παιδιών μέσω προγραμμάτων έκφρασης και ψυχαγωγίας, άσκησης λόγου, ανάπτυξης ατομικών και κοινωνικών δεξιοτήτων, άθλησης και σωματικής αγωγής.

Επίσης η συμμετοχή των παιδιών σε προγράμματα προεπαγγελματικής εκπαίδευσης και κατάρτισης καθώς και η παροχή υποστηρικτικών υπηρεσιών προς τα ίδια και το οικογενειακό- συγγενικό τους περιβάλλον.

Το ΚΔΑΠ – ΜΕΑ φιλοξενεί 32 παιδιά με ειδικές ανάγκες στα οποία παρέχονται υπηρεσίες από 7 εργαζόμενους με τις κάτωθι ειδικότητες:

- 1 Κοινωνικό Λειτουργό
- 1 Οδηγό
- 1 Εκπαιδεύτρια Πληροφορικής
- 1 Κοινωνικό Φροντιστή
- 1 Γυμνάστρια
- 1 Φυσικοθεραπεύτρια
- 1 Προσωπικό Καθαριότητας.

Φορέας χρηματοδότησης ΕΕΤΑΑ ΑΕ με την πράξη "Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής" μέσω του Ε.Π. "Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού" του προγράμματος ΕΣΠΑ.

### **1.1.3 Παιδικός Σταθμός**

Οι Παιδικοί Σταθμοί είναι οι Μονάδες που φροντίζουν παιδιά προσχολικής ηλικίας από 2,5 έως 6,5 ετών για ορισμένο χρονικό διάστημα της ημέρας.

Σκοπός του παιδικού σταθμού είναι η καθημερινή φύλαξη, φροντίδα, ημερήσια διατροφή, διαπαιδαγώγηση και ψυχαγωγία νηπίων και βρεφών εργαζόμενων γονέων, η πολύπλευρη νοητική, συναισθηματική, κοινωνική, ψυχοσωματική ανάπτυξη των παιδιών, η προπαρασκευή τους για τη φυσική μετάβασή τους από την οικογενειακή ζωή στο σχολικό περιβάλλον.

Ο Παιδικός Σταθμός παρέχει τις παρακάτω υπηρεσίες:

- Υγιεινή και ασφαλή παραμονή, προσαρμοσμένη στις ανάγκες κάθε ηλικίας φιλοξενούμενων παιδιών, σε κτίριο κατασκευασμένο σύμφωνα με τις οριζόμενες στο άρθρο 3, τεχνικές προδιαγραφές.
- Απασχόληση, διαπαιδαγώγηση, παιχνίδι, ψυχαγωγία, ανάπαυση, ψυχολογική βοήθεια ανάλογα με την ηλικία.
- Μέριμνα για την ομαλή ψυχοσυναισθηματική και υγιεινή ανάπτυξη των παιδιών και παροχή συμβουλευτικής ενημέρωσης και υποστήριξης στις οικογένειές τους.
- Υγιεινή και επαρκή διατροφή με σωστή ποιοτική σύνθεση.
- Φροντίδα για την ατομική καθαριότητά τους, καθώς και την καθαριότητα των χώρων της Μονάδας.

Φιλοξενεί 33 παιδιά εκ των οποίων τα 20 είναι επιδοτούμενα από την Ε.Ε.Τ.Α.Α. και τα 13 με τροφεία. Απασχολεί 3 Νηπιαγωγούς, 1 Μαγείρισσα και 1 Καθαρίστρια.

Φορέας χρηματοδότησης ΕΕΤΑΑ ΑΕ με την πράξη "Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής" μέσω του Ε.Π. "Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού" του προγράμματος ΕΣΠΑ.

### **1.1.4 Βρεφικός Σταθμός**

Οι Βρεφικοί Σταθμοί είναι οι Μονάδες που φροντίζουν παιδιά βρεφικής ηλικίας από 8 μηνών έως 2,5 ετών για ορισμένο χρονικό διάστημα της ημέρας.

Σκοπός του παιδικού σταθμού είναι η καθημερινή φύλαξη, φροντίδα, ημερήσια διατροφή, διαπαιδαγώγηση και ψυχαγωγία νηπίων και βρεφών εργαζόμενων γονέων, η πολύπλευρη νοητική, συναισθηματική, κοινωνική, ψυχοσωματική ανάπτυξη των παιδιών, η προπαρασκευή τους για τη φυσική μετάβασή τους από την οικογενειακή ζωή στο σχολικό περιβάλλον.

Ο Βρεφικός Σταθμός παρέχει τις παρακάτω υπηρεσίες:

- Υγιεινή και ασφαλή παραμονή, προσαρμοσμένη στις ανάγκες κάθε ηλικίας φιλοξενουμένων παιδιών, σε κτίριο κατασκευασμένο σύμφωνα με τις οριζόμενες στο άρθρο 3, τεχνικές προδιαγραφές.
- Απασχόληση, διαπαιδαγώγηση, παιχνίδι, ψυχαγωγία, ανάπαυση, ψυχολογική βοήθεια ανάλογα με την ηλικία.
- Μέριμνα για την ομαλή ψυχοσυναισθηματική και υγιεινή ανάπτυξη των παιδιών και παροχή συμβουλευτικής ενημέρωσης και υποστήριξης στις οικογένειές τους.
- Υγιεινή και επαρκή διατροφή με σωστή ποιοτική σύνθεση.
- Φροντίδα για την ατομική καθαριότητά τους, καθώς και την καθαριότητα των χώρων της Μονάδας.

Φιλοξενεί 25 βρέφη εκ των οποίων τα 14 είναι επιδοτούμενα από την Ε.Ε.Τ.Α.Α. ενώ τα 11 είναι με τα τροφεία.

Απασχολεί 3 Βρεφοκόμους, 1 Βοηθό Βρεφοκόμου, 1 Μάγειρα και 2 Καθαρίστριες.

Φορέας χρηματοδότησης ΕΕΤΑΑ ΑΕ με την πράξη "Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής" μέσω του Ε.Π. "Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού" του προγράμματος ΕΣΠΑ.

### **1.1.5 ΚΗΦΗ**

Τα **ΚΗΦΗ** είναι μικρές μονάδες ημερήσιας φιλοξενίας. Δημιουργούνται σε αστικές και ημιαστικές περιοχές και διασυνδέονται σε λειτουργικό επίπεδο με ΚΑΠΗ που ενδεχομένως υπάρχουν στην περιοχή. Συνεργάζονται επίσης με τοπικούς φορείς που παρέχουν κοινωνικές υπηρεσίες καθώς και με μονάδες υγείας. Απευθύνονται σε ηλικιωμένα άτομα μη δυνάμενα να αυτοεξυπηρετηθούν απόλυτα (κινητικές δυσκολίες, άνοια χωρίς διεγέρσεις, κλπ) των οποίων το οικογενειακό περιβάλλον που τα φροντίζει εργάζεται ή και σε περιπτώσεις όπου τα άτομα που τα φροντίζουν αντιμετωπίζουν σοβαρά κοινωνικά προβλήματα ή προβλήματα υγείας και δεν μπορούν να ανταποκριθούν στην φροντίδα που έχουν αναλάβει.

Το ΚΗΦΗ εξυπηρετεί 25 άτομα τρίτης ηλικίας. Το προσωπικό αποτελείται από 1 Νοσηλεύτρια, 1 Καθαρίστρια και 2 Κοινωνικούς Φροντιστές.

Φορέας χρηματοδότησης ΕΕΤΑΑ ΑΕ μέσω προγράμματος ΕΣΠΑ "Ενέργειες στήριξης ηλικιωμένων και λοιπών ατόμων που χρήζουν βοήθειας για την ενίσχυση της απασχολησιμότητας των εμμέσως ωφελούμενων ατόμων" του προγράμματος "Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού".

Η ΔΕΠΟΚΑΛ υλοποιεί επίσης προγράμματα και δράσεις όπως η Θερινή Απασχόληση καθώς επίσης και Ευρωπαϊκά Προγράμματα (ΤΟΠΣΑ και ΤΟΠΕΚΟ) μέσω των οποίων πραγματοποιεί δράσεις όπως το Φεστιβάλ Γαστρονομίας. Τέλος

συνεργάζεται με το Τμήμα Κοινωνικής Προστασίας του Δήμου σε καταστάσεις έκτακτης ανάγκης (σεισμοπαθείς, μετανάστες κ.α.) αλλά και στο Κοινωνικό Παντοπωλείο.

Οι ανωτέρω δραστηριότητες πρέπει να υποστηρίζονται διοικητικά. Συνεπώς οριζόντια σε όλες τις παραπάνω δράσεις υπάρχει η ανάγκη της διοικητικής και γραμματειακής υποστήριξης όλως των ενεργειών.

## 2. Οικονομικά στοιχεία προϋπολογισμού

### 2.1 Έσοδα επιχείρησης

Τα έσοδα της επιχείρησης είναι τα εξής σύμφωνα με τον προϋπολογισμό του τρέχοντος έτους:

| <b>ΕΣΟΔΑ</b>         |  |                   |                                    |                   |
|----------------------|--|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| <b>33.14</b>         | <b>Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις</b>                                    | <b>ΕΤΟΥΣ 2015</b> | <b>ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ<br/>ΕΩΣ 30/11/15</b> | <b>ΕΤΟΥΣ 2016</b> |
| 33.14.00.0001        | ΕΤΕ-Επιστροφή Εγγυητικών Επιστολών από ΕΕΤΑΑ για ΚΔΑΠ-Παιδικό-Βρεφικό και ΚΗΦΗ | 34.048,00         | 34.048,50                          | 5.877,50          |
|                      | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>34.048,00</b>  | <b>34.048,50</b>                   | <b>5.877,50</b>   |
|                      | <b>Σύνολο Ομάδας 3 Απαιτήσεις και Διαθέσιμα:</b>                               | <b>34.048,00</b>  | <b>34.048,50</b>                   | <b>5.877,50</b>   |
|                      |  |                   |                                    |                   |
| <b>73.00</b>         |  |                   |                                    |                   |
| 73.00.00.0001 & 0002 | Τροφεία Βρεφικού & Παιδικού Σταθμού Άνευ ΦΠΑ                                   | 10.000,00         | 12.165,00                          | 13.500,00         |
| 73.00.00.0003        | Έσοδα Θερινής Απασχόλησης περ. 16/6-14/8/2015                                  | 17.000,00         | 21.100,00                          | 24.500,00         |
|                      | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>27.000,00</b>  | <b>33.265,00</b>                   | <b>38.000,00</b>  |
|                      |  |                   |                                    |                   |
| <b>74.03</b>         | <b>Ειδικές επιχορηγήσεις-Επιδότησεις</b>                                       |                   |                                    |                   |
|                      | <b>(Γνωμ. 41/1063/1063/1989, 47/1228/1989, 206/2138/1994)</b>                  |                   |                                    |                   |
| 74.03.00.0001        | Π.Ι.Ν. -χρημ/ση ΜΚΜ (εώς & 5 <sup>ο</sup> /2011)                               | 0,00              | 10.965,40                          | 0,00              |
| 74.03.00.0003        | Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΜΒΣΣ   | 450.900,00        | 561.656,10                         | 589.750,00        |
| 74.03.00.0004        | Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΚΔΑΠ-ΜΕΑ, ΒΣ & ΠΣ                                      | 240.500,00        | 183.605,45                         | 194.900,00        |
| 74.03.00.0005        | Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΚΗΦΗ   | 135.000,00        | 64.525,60                          | 85.000,00         |
| 74.03.00.0006        | Επιχορήγηση από πρόγραμμα ΤΟΠΕΚΟ   | 0,00              | 4.840,39                           | 0,00              |
| 74.03.00.0007        | Επιχορήγηση από πρόγραμμα ΤΟΠΣΑ  | 7.812,98          | 6.295,06                           | 10.000,00         |
|                      | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>834.212,98</b> | <b>831.888,00</b>                  | <b>879.650,00</b> |
|                      |  |                   |                                    |                   |

|               |   |                     |                   |                     |
|---------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>74.04</b>  | <b>Δωρεές-χορηγίες</b>  |                     |                   |                     |
| 74.04.00.0000 | Δωρεές-χορηγίες ΚΔΑΠ-ΜΕΑ  | 2.500,00            | 6.240,00          | 5.000,00            |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>2.500,00</b>     | <b>6.240,00</b>   | <b>5.000,00</b>     |
| <b>76.03</b>  | <b>Λοιποί πιστωτικοί τόκοι</b>  |                     |                   |                     |
| 76.03         | Πιστωτικοί τόκοι ΔΕΠΟΚΑΛ  | 300,00              | 928,00            | 850,00              |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>300,00</b>       | <b>928,00</b>     | <b>850,00</b>       |
|               | <b>Σύνολο ομάδας 7 Οργανικά Έσοδα κατά είδος</b>  | <b>864.012,98</b>   | <b>872.321,00</b> | <b>923.500,50</b>   |
| <b>81.01</b>  | <b>Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</b>   |                     |                   |                     |
| 81.01.9999    | Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα  | 100,00              | 0,00              | 100,50              |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>100,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>100,50</b>       |
| <b>82.01</b>  | <b>Έσοδα προηγούμενων χρήσεων (2015)</b>  |                     |                   |                     |
| 82.01.9950    | Βοήθεια στο Σπίτι από Ε.Ε.Τ.Α.Α. Α.Ε. (υπόλοιπο επιχορήγησης Δ' τρίμηνο 2015)                               | 70.747,73           | 80.390,00         | 80.392,80           |
| 82.01.9951    | ΚΔΑΠ-ΜΕΑ, Βρεφικός Σταθμός & Παιδικός Σταθμός απο Ε.Ε.Τ.Α.Α. Α.Ε. (υπόλοιπο επιχορήγησης Γ' τετράμηνο 2015) | 88.170,00           | 0,00              | 0,00                |
| 82.01.9952    | ΚΗΦΗ από Ε.Ε.Τ.Α.Α. Α.Ε. (περ. Β' εξάμηνο 2015)   | 15.000,00           | 0,00              | 49.525,20           |
| 82.01.9953    | ΤΟΠΕΚΟ υπόλοιπο επιχορήγησης  | 4.982,50            | 0,00              | 0,00                |
| 82.01.9954    | ΤΟΠΣΑ υπόλοιπο επιχορήγησης   | 3.200,00            | 0,00              | 5.358,50            |
| 82.01.9960    | ΜΚΜ υπόλοιπο επιχορήγησης από Π.Ι.Ν.  | 6.820,14            |                   | 0,00                |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>188.920,37</b>   | <b>80.390,00</b>  | <b>135.276,50</b>   |
|               | <b>Σύνολο ομάδας 8 Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων</b>  | <b>189.020,37</b>   | <b>80.390,00</b>  | <b>135.377,00</b>   |
|               | <b>Χρηματικά Διαθέσιμα στις 31/12/2015:</b>   | <b>3.195,15</b>     | <b>2.120,00</b>   | <b>2.950,50</b>     |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>  | <b>1.090.276,50</b> | <b>988.879,50</b> | <b>1.067.705,00</b> |

## 2.2 Έξοδα επιχείρησης

| Τα έξοδα της επιχείρησης, είναι τα εξής: |                   |                   |                                |                   |
|--|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
|  | <b>ΕΞΟΔΑ</b>      | <b>ΕΤΟΥΣ 2015</b> | <b>ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΕΩΣ 10/11/15</b> | <b>ΕΤΟΥΣ 2016</b> |
| <b>14.00</b>                             | <b>Έπιπλα</b>     |                   |                                |                   |
| 14.00                                    | Προμήθεια επίπλων | 4.000,00          | 310,50                         | 1.800,00          |
|  | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>     | <b>4.000,00</b>   | <b>310,50</b>                  | <b>1.800,00</b>   |
| <b>14.01</b>                             | <b>Σκεύη</b>      |                   |                                |                   |
| 14.01                                    | Προμήθεια σκευών  | 2.000,00          | 463,50                         | 1.500,00          |
|  | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>     | <b>2.000,00</b>   | <b>463,50</b>                  | <b>1.500,00</b>   |



|               |  |                   |                   |                   |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>14.02</b>  | <b>Μηχανές Γραφείου</b>                                      |                   |                   |                   |
| 14.02         | Προμήθεια εξοπλισμού γραφείου                                | 2.000,00          | 0,00              | 700,00            |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>2.000,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>700,00</b>     |
|               |  |                   |                   |                   |
| <b>14.03</b>  | <b>Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα</b> |                   |                   |                   |
| 14.03         | Προμήθεια Η/Υ και παρεμφερή                                  | 5.000,00          | 130,00            | 2.000,00          |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>5.000,00</b>   | <b>130,00</b>     | <b>2.000,00</b>   |
|               |  |                   |                   |                   |
| <b>14.09</b>  | <b>Λοιπός εξοπλισμός</b>                                     |                   |                   |                   |
| 14.09         | Λοιπός εξοπλισμός  | 5.000,00          | 1.309,85          | 2.000,00          |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>5.000,00</b>   | <b>1.309,85</b>   | <b>2.000,00</b>   |
|               | <b>Σύνολο Ομάδας 1 Πάγια</b>                                 | <b>18.000,00</b>  | <b>2.213,85</b>   | <b>8.000,00</b>   |
|               |  |                   |                   |                   |
| <b>33.14</b>  | <b>Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις</b>                  |                   |                   |                   |
| 33.14.0002    | Εθνική Τράπεζα της Ελλάδας (Εγγυητικές Επιστολές)            | 34.048,00         | 34.048,50         | 5.877,50          |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>34.048,00</b>  | <b>34.048,50</b>  | <b>5.877,50</b>   |
|               | <b>Σύνολο Ομάδας 3 Απαιτήσεις και διαθέσιμα</b>              | <b>34.048,00</b>  | <b>34.048,50</b>  | <b>5.877,50</b>   |
|               |  |                   |                   |                   |
| <b>60.00</b>  | <b>Αμοιβές έμμισθου προσωπικού</b>                           |                   |                   |                   |
| 60.00.00.0001 | Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Βοήθεια στο Σπίτι                | 423.000,00        | 397.850,00        | 435.000,00        |
| 60.00.00.0002 | Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ                         | 100.000,00        | 95.450,00         | 105.000,00        |
| 60.00.00.0003 | Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Βρεφικού Σταθμού                 | 95.000,00         | 84.400,00         | 93.000,00         |
| 60.00.00.0004 | Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Παιδικού Σταθμού                 | 75.000,00         | 65.600,00         | 72.000,00         |
| 60.00.00.0005 | Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Διοίκησης                        | 16.000,00         | 14.200,00         | 30.000,00         |
| 60.00.00.0006 | Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΚΗΦΗ Καρυάς                      | 55.000,00         | 49.000,00         | 53.000,00         |
| 60.00.00.0007 | Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Θερινής Απασχόλησης              | 19.000,00         | 0,00              | 12.000,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>783.000,00</b> | <b>706.500,00</b> | <b>800.000,00</b> |
|               |  |                   |                   |                   |
| <b>60.03</b>  | <b>Εργοδοτικές Εισφορές</b>                                  |                   |                   |                   |
| 60.03.00.0001 | Εργοδοτικές Εισφορές Βοήθεια στο Σπίτι                       | 116.000,00        | 103.000,00        | 119.000,00        |
| 60.03.00.0002 | Εργοδοτικές Εισφορές ΚΔΑΠ-ΜΕΑ                                | 32.000,00         | 24.000,00         | 34.000,00         |
| 60.03.00.0003 | Εργοδοτικές Εισφορές Βρεφικού Σταθμού                        | 30.000,00         | 22.000,00         | 28.000,00         |
| 60.03.00.0004 | Εργοδοτικές Εισφορές Παιδικού Σταθμού                        | 23.500,00         | 17.000,00         | 22.000,00         |
| 60.03.00.0005 | Εργοδοτικές Εισφορές Διοίκησης                               | 5.400,00          | 3.500,00          | 11.000,00         |

|               |  |                     |                   |                     |
|---------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| 60.03.00.0006 | Εργοδοτικές Εισφορές ΚΗΦΗ  | 17.000,00           | 12.700,00         | 14.000,00           |
| 60.03.00.0007 | Εργοδοτικές Εισφορές Θερινής Απασχόλησης                                 | 6.000,00            | 0,00              | 2.000,00            |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>229.900,00</b>   | <b>182.200,00</b> | <b>230.000,00</b>   |
| <b>60</b>     | <b>Αμοιβές &amp; έξοδα προσωπικού</b>                                    | <b>1.012.900,00</b> | <b>888.700,00</b> | <b>1.030.000,00</b> |
|               |  |                     |                   |                     |
| <b>61.00</b>  | <b>Αμοιβές και έξοδα υποκείμενων σε παρακράτηση Φ.Ε.</b>                 |                     |                   |                     |
| 61.00.06.0057 | Αμοιβές & έξοδα λογιστών   | 16.500,00           | 14.500,00         | 16.500,00           |
| 61.00.08.0000 | Αμοιβές λογοθεραπευτή ΚΔΑΠ ΜΕΑ   | 3.800,00            | 3.500,00          | 3.500,00            |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>20.300,00</b>    | <b>18.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>    |
|               |  |                     |                   |                     |
| <b>61.01</b>  | <b>Αμοιβές και έξοδα μη ελεύθερων επαγγ. υποκείμενων σε παρακρ. Φ.Ε.</b> |                     |                   |                     |
| 61.01.01.0000 | Αμοιβές & έξοδα διαφόρων τρίτων  | 12.000,00           | 15.000,00         | 10.000,00           |
| 61.01.9901    | Αμοιβές και έξοδα μουσικού (ΚΔΑΠ-ΜΕΑ)                                    | 3.000,00            | 3.000,00          | 3.000,00            |
| 61.01.9902    | Αμοιβές και έξοδα θεατρολόγου (ΚΔΑΠ-ΜΕΑ)                                 | 3.200,00            | 3.200,00          | 2.000,00            |
| 61.01.01.0001 | Αμοιβές & έξοδα διαφόρων τρίτων Θερινής Απασχόλησης                      | 0,00                | 24.000,00         | 18.000,00           |
| 61.01.01.0013 | Αμοιβές & έξοδα διαφόρων τρίτων ΤΟΠΣΑ – ΤΟΠΕΚΟ ΦΠΑ 13%                   | 14.380,00           | 4.800,00          | 6.000,00            |
| 61.01.01.0023 | Αμοιβές & έξοδα διαφόρων τρίτων ΤΟΠΣΑ – ΤΟΠΕΚΟ ΦΠΑ 23%                   | 5.000,00            | 5.000,00          | 3.000,00            |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>37.580,00</b>    | <b>55.000,00</b>  | <b>42.000,00</b>    |
|               |  |                     |                   |                     |
| <b>61.90</b>  | <b>Αμοιβές τρίτων μη υποκείμενες σε παρακράτηση Φ.Ε.</b>                 |                     |                   |                     |
| 61.90.02      | Αμοιβές τρίτων   | 2.000,00            | 650,00            | 1.000,00            |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>2.000,00</b>     | <b>650,00</b>     | <b>1.000,00</b>     |
|               |  |                     |                   |                     |
| <b>61.98</b>  | <b>Λοιπές αμοιβές τρίτων</b>   |                     |                   |                     |
| 61.98.99.0001 | Λοιπές αμοιβές τρίτων  | 2.500,00            | 2.500,00          | 12.000,00           |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>2.500,00</b>     | <b>2.500,00</b>   | <b>12.000,00</b>    |
| <b>61</b>     | <b>Αμοιβές &amp; έξοδα τρίτων</b>  | <b>62.380,00</b>    | <b>76.150,00</b>  | <b>75.000,00</b>    |
|               |  |                     |                   |                     |
| <b>62.03</b>  | <b>Τηλεπικοινωνίες</b>   |                     |                   |                     |
| 62.03.00.0011 | Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά Διοίκηση  | 500,00              | 350,00            | 600,00              |
| 62.03.00.0012 | Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά ΚΔΑΠ-ΜΕΑ  | 400,00              | 280,00            | 450,00              |
| 62.03.00.0013 | Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά ΒΡΕΦΙΚΟΥ  | 300,00              | 250,00            | 350,00              |
| 62.03.00.0014 | Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά ΠΑΙΔΙΚΟΥ  | 350,00              | 270,00            | 400,00              |
| 62.03.00.0011 | Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά ΜΒΣΣ  | 250,00              | 150,00            | 300,00              |
| 62.03.02.0000 | Ταχυδρομικά ΦΠΑ 23% ΔΕΠΟΚΑΛ  | 300,00              | 350,00            | 500,00              |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>2.100,00</b>     | <b>1.650,00</b>   | <b>2.600,00</b>     |

|               |   |                  |                  |                  |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>62.04</b>  | <b>Ενοίκια</b>  |                  |                  |                  |
| 62.04.01.0001 | Ενοίκιο ΚΔΑΠ-ΜΕΑ  | 7.500,00         | 6.800,00         | 7.500,00         |
| 62.04.01.0002 | Ενοίκιο Παιδικού Σταθμού                                | 9.600,00         | 8.800,00         | 9.600,00         |
| 62.04.01.0003 | Ενοίκια Βρεφικού Σταθμού                                | 7.900,00         | 7.200,00         | 7.900,00         |
| 62.04.0023    | Ενοίκιο μηχανημάτων θερινής απασχ.                      | 600,00           | 0,00             | 1.000,00         |
| 62.04.0024    | Ενοίκιο μηχανημάτων ηχ/κής κάλ.<br>ΤΟΠΣΑ                | 1.100,00         | 0,00             | 0,00             |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>26.700,00</b> | <b>22.800,00</b> | <b>26.000,00</b> |
| <b>62.05</b>  | <b>Ασφάλιστρα</b>                                       |                  |                  |                  |
| 62.05.01      | Ασφάλιστρα μεταφ. μέσω ΜΒΣΣ & ΚΔΑΠ                      | 2.300,00         | 1.670,00         | 2.300,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>2.300,00</b>  | <b>1.670,00</b>  | <b>2.300,00</b>  |
| <b>62.07</b>  | <b>Επισκευές και Συντηρήσεις</b>                        |                  |                  |                  |
| 62.07.01      | Επισκευές και Συντηρήσεις κτιρίων                       | 1.000,00         | 1.200,00         | 2.500,00         |
| 62.07.02      | Επισκευές και συντηρήσεις λογισμικών προγραμμάτων       | 1.000,00         | 0,00             | 1.000,00         |
| 62.07.03      | Επισκευές και συντηρήσεις μετ. μέσω                     | 3.000,00         | 6.000,00         | 7.000,00         |
| 62.07.04      | Επισκευές και Συντηρήσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού | 2.500,00         | 1.900,00         | 1.500,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>7.500,00</b>  | <b>9.100,00</b>  | <b>12.000,00</b> |
| 62.98         | Λοιπές παροχές Τρίτων                                   |                  |                  |                  |
| 62.98         | Φωτισμός -ΔΕΗ   | 1.200,00         | 580,00           | 1.500,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>1.200,00</b>  | <b>580,00</b>    | <b>1.500,00</b>  |
| <b>62</b>     | <b>Παροχές τρίτων</b>                                   | <b>39.800,00</b> | <b>35.800,00</b> | <b>44.400,00</b> |
| <b>63.03</b>  | <b>Φόροι-Τέλη Κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων</b>         |                  |                  |                  |
| 63.03         | Φόροι-Τέλη μεταφορικών μέσων                            | 1.725,00         | 500,00           | 2.250,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>1.725,00</b>  | <b>500,00</b>    | <b>2.250,00</b>  |
| <b>63.98</b>  | <b>Διάφοροι Φόροι-Τέλη</b>                              |                  |                  |                  |
| 63.98.00      | Χαρτόσημο Μισθωμάτων Παιδικού                           | 350,00           | 290,00           | 350,00           |
| 63.98.08      | ΦΠΑ μη συμψηφιζόμενος                                   | 24.075,00        | 15.010,00        | 20.150,00        |
| 63.98.99      | Τέλος επιτηδεύματος (ΑΡΘΡΟ 31 Ν. 3986/11)               | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>26.425,00</b> | <b>17.300,00</b> | <b>22.500,00</b> |
| <b>63</b>     | <b>Φόροι - τέλη</b>                                     | <b>28.150,00</b> | <b>17.800,00</b> | <b>24.750,00</b> |
| <b>64.00</b>  | <b>Έξοδα μεταφορών</b>                                  |                  |                  |                  |
| 64.00         | Έξοδα μεταφορών (καύσιμα- λιπαντικά)                    | 16.000,00        | 10.500,00        | 20.000,00        |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>16.000,00</b> | <b>10.500,00</b> | <b>20.000,00</b> |

|               |   |                  |                  |                  |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>64.01</b>  | <b>Έξοδα ταξιδίων</b>                                     |                  |                  |                  |
| 64.01         | Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ & Διοίκηση             | 6.000,00         | 1.000,00         | 4.000,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>6.000,00</b>  | <b>1.000,00</b>  | <b>4.000,00</b>  |
| <b>64.02</b>  | <b>Έξοδα προβολής και διαφημίσεως</b>                     |                  |                  |                  |
| 64.02         | Έξοδα Συνεδρίων – Δεξιώσεων & άλλων παρεμφερών εκδηλώσεων | 5.000,00         | 650,00           | 10.000,00        |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>5.000,00</b>  | <b>650,00</b>    | <b>10.000,00</b> |
| <b>64.05</b>  | <b>Συνδρομές - εισφορές</b>                               |                  |                  |                  |
| 64.05         | Συνδρομές προς ΔΗΜΟΣΝΕΤ ΒΑΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΜΟΝ. Ε.Π.Ε.        | 900,00           | 700,00           | 900,00           |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>900,00</b>    | <b>700,00</b>    | <b>900,00</b>    |
| <b>64.06</b>  | <b>Δωρεές- επιχορηγήσεις</b>                              |                  |                  |                  |
| 64.06         | Λοιπές δωρεές   | 0,00             | 500,00           | 1.000,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>0,00</b>      | <b>500,00</b>    | <b>1.000,00</b>  |
| <b>64.07</b>  | <b>Έντυπα και γραφική ύλη</b>                             |                  |                  |                  |
| 64.07.00      | Έντυπα  | 0,00             | 390,00           | 2.000,00         |
| 64.07.01      | Υλικά πολλαπλών εκτυπώσεων                                | 750,00           | 810,00           | 1.000,00         |
| 64.07.03      | Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου                      | 2.750,00         | 950,00           | 2.000,00         |
| 64.07.04      | Αγορές βιβλίων  | 0,00             | 100,00           | 150,00           |
| 64.07.05      | Παιδαγωγικό Υλικό ΚΔΑΠ-ΜΕΑ, Σταθμών                       | 1.000,00         | 250,00           | 1.000,00         |
| 64.07.05.0323 | Παιδαγωγικό Υλικό Θερινής Απασχόλησης                     | 500,00           | 650,00           | 1.000,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>5.000,00</b>  | <b>3.150,00</b>  | <b>7.150,00</b>  |
| <b>64.08</b>  | <b>Υλικά άμεσης αναλώσεως</b>                             |                  |                  |                  |
| 64.08.00      | Καύσιμα και λοιπά υλικά θέρμανσης                         | 3.500,00         | 1.500,00         | 3.500,00         |
| 64.08.01      | Υλικά καθαριότητας  | 4.000,00         | 2.530,00         | 3.500,00         |
| 64.08.02      | Υλικά φαρμακείου  | 1.000,00         | 870,00           | 1.100,00         |
| 64.08.03      | Υλικά διατροφής   | 18.000,00        | 11.000,00        | 15.000,00        |
| 64.08.99      | Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης                               | 1.500,00         | 1.000,00         | 1.500,00         |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>28.000,00</b> | <b>16.900,00</b> | <b>24.600,00</b> |
| <b>64.09</b>  | <b>Έξοδα δημοσιεύσεων</b>                                 |                  |                  |                  |
| 64.09.0000    | Έξοδα δημοσιεύσεων ΤΟΠΕΚΟ & ΤΟΠΣΑ                         | 500,00           | 72,00            | 0,00             |
| 64.09.0001    | Έξοδα δημοσιεύσεων ΔΟΜΩΝ                                  | 500,00           | 0,00             | 500,00           |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   | <b>1.000,00</b>  | <b>72,00</b>     | <b>500,00</b>    |
| <b>64.98</b>  | <b>Διάφορα έξοδα</b>                                      |                  |                  |                  |
| 64.98.05      | Διάφορα έξοδα Τρίτων Διοίκησης                            | 3.500,00         | 1.000,00         | 2.000,00         |

|               |  |                     |                     |                     |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>3.500,00</b>     | <b>1.000,00</b>     | <b>2.000,00</b>     |
| <b>64</b>     | <b>Διάφορα έξοδα</b>                                     | <b>65.400,00</b>    | <b>34.472,00</b>    | <b>70.150,00</b>    |
|               |  |                     |                     |                     |
| <b>65.05</b>  | <b>Τόκοι και έξοδα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b> |                     |                     |                     |
| 65.05.0000    | Τόκοι και έξοδα τραπεζών                                 | 300,00              | 580,00              | 850,00              |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>300,00</b>       | <b>580,00</b>       | <b>850,00</b>       |
|               |  |                     |                     |                     |
| <b>65.10</b>  | <b>Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών</b>                   |                     |                     |                     |
| 65.10.00.0000 | Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών                          | 1.500,00            | 610,00              | 1.500,00            |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>1.500,00</b>     | <b>610,00</b>       | <b>1.500,00</b>     |
| <b>65</b>     | <b>Τόκοι &amp; συναφή έξοδα</b>                          | <b>1.800,00</b>     | <b>1.190,00</b>     | <b>2.350,00</b>     |
|               |  |                     |                     |                     |
|               | <b>Σύνολο Ομάδας 6 Οργανικά έξοδα</b>                    | <b>1.210.430,00</b> | <b>1.054.112,00</b> | <b>1.246.650,00</b> |
|               |  |                     |                     |                     |
| <b>81.00</b>  | <b>Έκτακτα και ανόργανα έξοδα</b>                        |                     |                     |                     |
| 81.00.0001    | Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων               | 1.000,00            | 200,00              | 500,00              |
| 81.00.9999    | Λοιπά έκτακτα έξοδα                                      | 500,00              | 900,00              | 1.000,00            |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>1.500,00</b>     | <b>1.100,00</b>     | <b>1.500,00</b>     |
|               |  |                     |                     |                     |
| <b>82.00</b>  | <b>Έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>                        |                     |                     |                     |
| 82.00.0001    | Οφειλές προς εκμισθωτές 10ος-12ος/2015                   | 4.300,00            | 0,00                | 6.300,00            |
| 82.00.0002    | Οφειλές προς προμηθευτές 11ος-12ος/2015                  | 21.998,50           | 0,00                | 28.000,00           |
| 82.00.0003    | Μισθοδοσία 12ου/2015                                     | 0,00                | 0,00                | 56.377,50           |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>26.298,50</b>    | <b>0,00</b>         | <b>90.677,50</b>    |
|               |  |                     |                     |                     |
|               | <b>Σύνολο Ομάδας 8 Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων</b>         | <b>27.798,50</b>    | <b>1.100,00</b>     | <b>92.177,50</b>    |
|               |  |                     |                     |                     |
|               | <b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>                                     | <b>1.290.276,50</b> | <b>1.091.474,35</b> | <b>1.352.705,00</b> |

### 3. Αιτιολόγηση της σύνδεσης των δραστηριοτήτων με τις αρμοδιότητες του ΟΤΑ

Όλες οι δραστηριότητες που ασκεί η δημοτική επιχείρηση περιλαμβάνονται στους σκοπούς της και συνδέονται άμεσα με τις αρμοδιότητες του άρθρου 75 του Δημοτικού και Κοινοτικού κώδικα.

### 4. Ύψος της χρηματοδότησης της επιχείρησης

Το ύψος της χρηματοδότησης του Δήμου και η ανάλυση του προγράμματος χρηματοδότησης προς την επιχείρηση **για ολόκληρη τη διάρκεια του έτους καθορίζεται από τη διαφορά μεταξύ των συνολικών δαπανών, συμπεριλαμβανομένων και των εξόδων που προέρχονται από παρελθόντα έτη,**

μείον τα έσοδα, συμπεριλαμβανομένων και των εσόδων από απαιτήσεις προηγούμενων χρήσεων, από τις επιμέρους δραστηριότητες όπως αναλυτικά εκτέθηκαν ανωτέρω.

Συγκεκριμένα έχουμε την εξής διαφορά:

| <b>ΕΤΟΣ</b> | <b>(Α)<br/>ΔΑΠΑΝΕΣ<br/>(ΠΟΣΟ ΣΕ €)</b> | <b>(Β)<br/>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ<br/>ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ<br/>(ΠΟΣΟ ΣΕ €)</b> | <b>(Γ) = (Α) - (Β)<br/>ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ<br/>ΑΠΟ ΟΤΑ<br/>(ΠΟΣΟ ΣΕ €)</b> |
|-------------|--|---|--|
| <b>2016</b> | <b>1.352.705,00</b>                    | <b>1.067.705,00</b>   | <b>285.000,00</b>  |

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται σε **1.352.705,00€** ενώ το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε **1.067.705,00€**. Συνεπώς το υπολειπόμενο ποσό προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκαίων δαπανών της επιχείρησης ανέρχεται σε **285.000,00€** και το οποίο θα καλυφθεί από τον οικείο δήμο.

Πλέον η χρηματοδότηση του Δήμου θα καλύπτει τη διαφορά μεταξύ εσόδων και εξόδων του ετήσιου προϋπολογισμού της επιχείρησης, χωρίς τους περιορισμούς (ως προς το είδος των δαπανών) που επέβαλαν οι προϊσχύουσες διατάξεις.

## **7. Χρηματορροές**

Το ποσό της χρηματοδότησης θα καταβάλλεται τμηματικά από το Δήμο στην επιχείρηση σε 12 μηνιαίες δόσεις, ως εξής:

| <b>ΜΗΝΑΣ</b> | <b>Ποσό καταβολής<br/>από το Δήμο</b> |
|--------------|---------------------------------------|
| 1ος          | 23.750,00                             |
| 2ος          | 23.750,00                             |
| 3ος          | 23.750,00                             |
| 4ος          | 23.750,00                             |
| 5ος          | 23.750,00                             |
| 6ος          | 23.750,00                             |
| 7ος          | 23.750,00                             |
| 8ος          | 23.750,00                             |
| 9ος          | 23.750,00                             |
| 10ος         | 23.750,00                             |
| 11ος         | 23.750,00                             |
| 12ος         | 23.750,00                             |

## **9. Αναθεώρηση χρηματοδότησης**

Το πρόγραμμα χρηματοδότησης δεν απαιτείται να αναθεωρηθεί εάν προκύψουν εντός του έτους αυξομειώσεις των εξόδων και εσόδων κατά δραστηριότητα ή παρεχόμενη υπηρεσία, που δεν οδηγούν σε αύξηση της συνολικής χρηματοδότησης από τον δήμο.

Σε διαφορετική περίπτωση απαιτείται η αναθεώρησή του έπειτα από τις σχετικές αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων.

Ψηφίστηκε με την αριθ. 34/2015 απόφαση του ΔΣ της επιχείρησης.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ ΔΕΠΟΚΑΛ

ΠΕΡΔΙΚΑΡΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ  
ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΕΥΚΑΔΑΣ