

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, Νοσηλεύτρια, 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 Εκπαιδύτρια 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 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 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:

ΕΣΟΔΑ				
33.14	Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις	ΕΤΟΥΣ 2015	ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΕΩΣ 30/11/15	ΕΤΟΥΣ 2016
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
	ΣΥΝΟΛΟ	34.048,00	34.048,50	5.877,50
	Σύνολο Ομάδας 3 Απαιτήσεις και Διαθέσιμα:	34.048,00	34.048,50	5.877,50
73.00				
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
	ΣΥΝΟΛΟ	27.000,00	33.265,00	38.000,00
74.03	Ειδικές επιχορηγήσεις-Επιδοτήσεις			
	(Γνωμ. 41/1063/1063/1989, 47/1228/1989, 206/2138/1994)			
74.03.00.0001	Π.Ι.Ν. -χρημ/ση ΜΚΜ (εώς & 5 ^ο /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
	ΣΥΝΟΛΟ	834.212,98	831.888,00	879.650,00
74.04	Δωρεές-χορηγίες			
74.04.00.0000	Δωρεές-χορηγίες ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	2.500,00	6.240,00	5.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.500,00	6.240,00	5.000,00
76.03	Λοιποί πιστωτικοί τόκοι			
76.03	Πιστωτικοί τόκοι ΔΕΠΟΚΑΛ	300,00	928,00	850,00
	ΣΥΝΟΛΟ	300,00	928,00	850,00
	Σύνολο ομάδας 7 Οργανικά Έσοδα κατά είδος	864.012,98	872.321,00	923.500,50
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			
81.01.9999	Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	100,00	0,00	100,50

	ΣΥΝΟΛΟ	100,00	0,00	100,50
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων (2015)			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	188.920,37	80.390,00	135.276,50
	Σύνολο ομάδας 8 Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων	189.020,37	80.390,00	135.377,00
	Χρηματικά Διαθέσιμα στις 31/12/2015:	3.195,15	2.120,00	2.950,50
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	1.090.276,50	988.879,50	1.067.705,00

2.2 Έξοδα επιχείρησης

Τα έξοδα της επιχείρησης, είναι τα εξής:				
	ΕΞΟΔΑ	ΕΤΟΥΣ 2015	ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΕΩΣ 10/11/15	ΕΤΟΥΣ 2016
14.00	Έπιπλα			
14.00	Προμήθεια επίπλων	4.000,00	310,50	1.800,00
	ΣΥΝΟΛΟ	4.000,00	310,50	1.800,00
14.01	Σκεύη			
14.01	Προμήθεια σκευών	2.000,00	463,50	1.500,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.000,00	463,50	1.500,00
14.02	Μηχανές Γραφείου			
14.02	Προμήθεια εξοπλισμού γραφείου	2.000,00	0,00	700,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.000,00	0,00	700,00
14.03	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα			
14.03	Προμήθεια Η/Υ και παρεμφερή	5.000,00	130,00	2.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	5.000,00	130,00	2.000,00
14.09	Λοιπός εξοπλισμός			
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	5.000,00	1.309,85	2.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	5.000,00	1.309,85	2.000,00
	Σύνολο Ομάδας 1 Πάγια	18.000,00	2.213,85	8.000,00

33.14	Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις			
33.14.0002	Εθνική Τράπεζα της Ελλάδας (Εγγυητικές Επιστολές)	34.048,00	34.048,50	5.877,50
	ΣΥΝΟΛΟ	34.048,00	34.048,50	5.877,50
	Σύνολο Ομάδας 3 Απαιτήσεις και διαθέσιμα	34.048,00	34.048,50	5.877,50
60.00	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	783.000,00	706.500,00	800.000,00
60.03	Εργοδοτικές Εισφορές			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	229.900,00	182.200,00	230.000,00
60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.012.900,00	888.700,00	1.030.000,00
61.00	Αμοιβές και έξοδα υποκείμενων σε παρακράτηση Φ.Ε.			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	20.300,00	18.000,00	20.000,00
61.01	Αμοιβές και έξοδα μη ελεύθερων επαγγ. υποκείμενων σε παρακρ. Φ.Ε.			

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
	ΣΥΝΟΛΟ	37.580,00	55.000,00	42.000,00
61.90	Αμοιβές τρίτων μη υποκείμενες σε παρακράτηση Φ.Ε.			
61.90.02	Αμοιβές τρίτων	2.000,00	650,00	1.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.000,00	650,00	1.000,00
61.98	Λοιπές αμοιβές τρίτων			
61.98.99.0001	Λοιπές αμοιβές τρίτων	2.500,00	2.500,00	12.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.500,00	2.500,00	12.000,00
61	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	62.380,00	76.150,00	75.000,00
62.03	Τηλεπικοινωνίες			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	2.100,00	1.650,00	2.600,00
62.04	Ενοίκια			
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. ΤΟΠΣΑ	1.100,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	26.700,00	22.800,00	26.000,00
62.05	Ασφάλιστρα			
62.05.01	Ασφάλιστρα μεταφ. μέσω ΜΒΣΣ & ΚΔΑΠ	2.300,00	1.670,00	2.300,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.300,00	1.670,00	2.300,00

62.07	Επισκευές και Συντηρήσεις			
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. μέσωσν	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
	ΣΥΝΟΛΟ	7.500,00	9.100,00	12.000,00
62.98	Λοιπές παροχές Τρίτων			
62.98	Φωτισμός -ΔΕΗ	1.200,00	580,00	1.500,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.200,00	580,00	1.500,00
62	Παροχές τρίτων	39.800,00	35.800,00	44.400,00
63.03	Φόροι-Τέλη Κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων			
63.03	Φόροι-Τέλη μεταφορικών μέσων	1.725,00	500,00	2.250,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.725,00	500,00	2.250,00
63.98	Διάφοροι Φόροι-Τέλη			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	26.425,00	17.300,00	22.500,00
63	Φόροι - τέλη	28.150,00	17.800,00	24.750,00
64.00	Έξοδα μεταφορών			
64.00	Έξοδα μεταφορών (καύσιμα- λιπαντικά)	16.000,00	10.500,00	20.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	16.000,00	10.500,00	20.000,00
64.01	Έξοδα ταξιδίων			
64.01	Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ & Διοίκηση	6.000,00	1.000,00	4.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	6.000,00	1.000,00	4.000,00
64.02	Έξοδα προβολής και διαφημίσεως			
64.02	Έξοδα Συνεδρίων – Δεξιώσεων & άλλων παρεμφερών εκδηλώσεων	5.000,00	650,00	10.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	5.000,00	650,00	10.000,00
64.05	Συνδρομές - εισφορές			
64.05	Συνδρομές προς ΔΗΜΟΣΝΕΤ ΒΑΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΜΟΝ. Ε.Π.Ε.	900,00	700,00	900,00
	ΣΥΝΟΛΟ	900,00	700,00	900,00
64.06	Δωρεές- επιχορηγήσεις			

64.06	Λοιπές δωρεές	0,00	500,00	1.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	0,00	500,00	1.000,00
64.07	Έντυπα και γραφική ύλη			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	5.000,00	3.150,00	7.150,00
64.08	Υλικά άμεσης αναλώσεως			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	28.000,00	16.900,00	24.600,00
64.09	Έξοδα δημοσιεύσεων			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	1.000,00	72,00	500,00
64.98	Διάφορα έξοδα			
64.98.05	Διάφορα έξοδα Τρίτων Διοίκησης	3.500,00	1.000,00	2.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	3.500,00	1.000,00	2.000,00
64	Διάφορα έξοδα	65.400,00	34.472,00	70.150,00
65.05	Τόκοι και έξοδα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων			
65.05.0000	Τόκοι και έξοδα τραπεζών	300,00	580,00	850,00
	ΣΥΝΟΛΟ	300,00	580,00	850,00
65.10	Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών			
65.10.00.0000	Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών	1.500,00	610,00	1.500,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.500,00	610,00	1.500,00
65	Τόκοι & συναφή έξοδα	1.800,00	1.190,00	2.350,00
	Σύνολο Ομάδας 6 Οργανικά έξοδα	1.210.430,00	1.054.112,00	1.246.650,00
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			

81.00.0001	Προσαυγήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων	1.000,00	200,00	500,00
81.00.9999	Λοιπά έκτακτα έξοδα	500,00	900,00	1.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.500,00	1.100,00	1.500,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			
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
	ΣΥΝΟΛΟ	26.298,50	0,00	90.677,50
	Σύνολο Ομάδας 8 Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων	27.798,50	1.100,00	92.177,50
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	1.290.276,50	1.091.474,35	1.352.705,00

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:

ΕΤΟΣ	(Α) ΔΑΠΑΝΕΣ (ΠΟΣΟ ΣΕ €)	(Β) ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ (ΠΟΣΟ ΣΕ €)	(Γ) = (Α) - (Β) ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΟΤΑ (ΠΟΣΟ ΣΕ €)
2016	1.352.705,00	1.067.705,00	285.000,00

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. Χρηματοροές

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

ΜΗΝΑΣ	Ποσό καταβολής από το Δήμο
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