

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**  
**Από το πρακτικό της αρ. 37ης/18 Συνεδρίασης**  
**ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ**  
**ΑΡ.ΑΠΟΦ. 537/2018**

Στη Λευκάδα σήμερα στις 17 του μηνός Δεκεμβρίου του έτους 2018, ημέρα Δευτέρα και ώρα 17:00 ήρθε σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Λευκάδας, στην αίθουσα πολλαπλών χρήσεων του Διοικητηρίου Λευκάδας (Ταχ. Δ/ση: Αντ. Τζεβελέκη & Υποσμ. Κατωπόδη), ύστερα από την με αρ. πρωτ. **25722/13-12-2018** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α'87).

**Παραβρέθηκαν**

- 1 Γκογκάκης Γρηγόριος (Πρόεδρος)
- 2 Νικητάκης Μάρκος
- 3 Περδικάρης Αθανάσιος
- 4 Χαλικιάς Ευάγγελος
- 5 Σέρβος Κων/νος
- 6 Βλάχος Κων/νος
- 7 Αρβανίτης Σπυρίδων
- 8 Κατηφόρης Χρήστος
- 9 Φίλιππος Γεώργιος
- 10 Θερμός Ευάγγελος
- 11 Σκλαβενίτης Ευάγγελος
- 12 Βλάχος Ευστάθιος
- 13 Παπαδόπουλος Ανδρέας
- 14 Γιαννιώτης Οδυσσεάς
- 15 Καρφάκη Μαριάννα
- 16 Γρηγόρη Ασπασία
- 17 Βικέντιος Νικόλαος
- 18 Μήτσουρας Πέτρος
- 19 Ζουριδάκης Ευύχιος
- 20 Σκληρός Φίλιππος
- 21 Γληγόρης Κων/νος
- 22
- 23
- 24
- 25
- 26
- 27
- 28
- 29
- 30
- 31
- 32
- 33

**Απουσίαζαν**

- 1 Γαρύφαλλος Δημήτριος
- 2 Κούρτης Φίλιππος
- 3 Πολίτης Σπυρίδων
- 4 Κοντομίχης Ευάγγελος
- 5 Κακλαμάνη Αναστασία
- 6 Τριλίβας Χρήστος
- 7 Κατωπόδη Ευανθία
- 8 Σκληρός Παναγιώτης
- 9 Αραβανής Βασίλειος
- 10 Σκιαδά - Πετούση Ζωΐτσα
- 11 Καβαδάς Θωμάς
- 12 Φρεμεντίτης Χριστόφορος
- 13
- 14
- 15
- 16
- 17
- 18
- 19
- 20
- 21
- 22
- 23
- 24
- 25
- 26
- 27
- 28
- 29
- 30
- 31
- 32
- 33

Η πρόσκληση δόθηκε στον Δήμαρχο κ. Κων/νο Δρακονταειδή, που ήταν παρών.

**Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών βρέθηκαν παρόντα είκοσι ένα (21) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.**

**ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:**

Συζητήθηκαν δύο (2) θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης.

Προτάχθηκε ομόφωνα, το 12<sup>ο</sup> θέμα της Η.Δ. και συζητήθηκε μετά το 9<sup>ο</sup> θέμα και το 11<sup>ο</sup> θέμα μετά το 12<sup>ο</sup>.

Ο Δ.Σ. Γληγόρης Κων/νος αποχώρησε πριν την συζήτηση του 1<sup>ου</sup> θέματος Ε.Η.Δ. και επέστρεψε κατά την συζήτηση του 1<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ. Στη συνέχεια αποχώρησε πριν την συζήτηση του 2<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ.

Ο Δ.Σ. Κοντομίχης Ευάγγελος, προσήλθε πριν την συζήτηση του 1<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ.

Η Δ.Σ. Γρηγόρη Ασπασία, αποχώρησε πριν την συζήτηση του 7<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ.

Ο Δ.Σ. Μήτσουρας Πέτρος, αποχώρησε πριν την συζήτηση του 11<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ. το οποίο συζητήθηκε μετά το 12<sup>ο</sup> και πριν το 10<sup>ο</sup> θέμα.

**ΘΕΜΑ 4<sup>ο</sup> της Ημερήσιας Διάταξης της αρ. 37ης/2018 Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου:**

Απόφαση Δ.Σ. έγκρισης της υπ' αριθ.42/2018 απόφασης Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας (ΔΕΠΟΚΑΛ) που αφορά στην 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 τον δημοτικό προϋπολογισμό, με βάση το άρθρο 259 του Ν. 3463/2006 όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 14 του άρθρου 10 του Ν. 4071/2012, για το οικονομικό έτος 2019.

**Εισηγητής:** Αθανάσιος Περδικάρης, Αντιδήμαρχος

Ο Αντιδήμαρχος κ. Αθανάσιος Περδικάρης, εισηγούμενος το θέμα, διάβασε την αρ. 42/2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας (ΔΕΠΟΚΑΛ), με τις διορθώσεις που έγιναν χωρίς να αλλάξουν τα σύνολα, που αφορά στην 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 τον δημοτικό προϋπολογισμό, με βάση το άρθρο 259 του Ν. 3463/2006 όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 14 του άρθρου 10 του Ν. 4071/2012, για το οικονομικό έτος 2019, η οποία έχει ως εξής και ζήτησε την έγκρισή της:



**Αριθ. Αποφ. 42/2018**

### **ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

#### **Από το Πρακτικό 12/2018 της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας**

Σήμερα, Παρασκευή 07 Δεκεμβρίου 2018 και ώρα 11:30 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 αριθμ. 939/04-12-2018 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 τον 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. Φρεμεντίτης Χριστόφορος
2. Νικητάκης Μάρκος	2. Αθανασίου Ιωάννης
3. Γιαννιώτης Οδυσσεάς	
4. Κεφαλά Δήμητρα	
5. Μπουρδάρης Γεώργιος	

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

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα της ημερησίας διάταξης είτε 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 του έτους 2019 της Επιχείρησης η διαφορά των εσόδων και των εξόδων είναι 300.000,00€. 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 42/2018

## **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 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.

### **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:

1. από το λογαριασμό της Εισφοράς Αλληλεγγύης Συνταξιούχων που τηρείται στο ΑΚΑΓΕ,
2. του Τακτικού Προϋπολογισμού του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης
3. πόρους του Υπουργείου Εσωτερικών,
4. 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 38 παιδιά με ειδικές ανάγκες, σε δύο βάρδιες, στα οποία παρέχονται υπηρεσίες από 13 εργαζόμενους με τις κάτωθι ειδικότητες:

- 1 Κοινωνικό Λειτουργό
- 1 Ψυχολόγο
- 2 Οδηγούς
- 1 Εκπαιδύτρια Πληροφορικής
- 1 Εκπαιδύτρια Εικαστικών
- 2 Κοινωνικούς Φροντιστές

- 1 Γυμνάστρια
- 1 Γυμναστής
- 1 Φυσικοθεραπεύτρια
- 2 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:

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

Φιλοξενεί 28 παιδιά εκ των οποίων τα 25 είναι επιδοτούμενα από την Ε.Ε.Τ.Α.Α. και τα 3 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:

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

Φιλοξενεί 22 βρέφη εκ των οποίων τα 20 είναι επιδοτούμενα από την Ε.Ε.Τ.Α.Α. ενώ τα άλλα 2 είναι παιδιά εργαζόμενων της ΔΕΠΟΚΑΛ.

Απασχολεί 3 Βρεφοκόμους, 1 Βοηθό Βρεφοκόμου, 1 Μάγαιρα 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, 2 Κοινωνικούς Φροντιστές και 1 Οδηγό.

Φορέας χρηματοδότησης Περιφέρεια Ιονίων Νήσων μέσω προγράμματος ΕΣΠΑ “Κοινωνική ένταξη, ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού και καταπολέμηση της φτώχειας & των διακρίσεων” του επιχειρησιακού προγράμματος “Ιόνια Νησιά”.

Η ΔΕΠΟΚΑΛ υλοποιεί επίσης προγράμματα και δράσεις όπως η Θερινή Απασχόληση, τα Προγράμματα Μαζικού Αθλητισμού σε συνεργασία με την Γενική Γραμματεία Αθλητισμού, καθώς επίσης και 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 όλων των ενεργειών.

## **2. Οικονομικά στοιχεία προϋπολογισμού**

Τα έσοδα διακρίνονται στον Προϋπολογισμό σε τακτικά και σε έκτακτα. ΤΑΚΤΙΚΑ είναι τα έσοδα που προέρχονται από προσόδους της κινητής και ακίνητης περιουσίας και από τη δραστηριότητα της Επιχείρησης. ΕΚΤΑΚΤΑ είναι τα έσοδα από έκτακτες επιχορηγήσεις του Δήμου ή άλλων φορέων, από δάνεια, δωρεές, κληρονομίες, εισφορές και έκτακτες επιχορηγήσεις. Επίσης, έκτακτα είναι τα έσοδα που προέρχονται από εκποίηση περιουσίας και από κάθε άλλη απρόβλεπτη πηγή.

Ειδικότερα στα τακτικά έσοδα αναφέρονται:

1. Τα έσοδα που προέρχονται από τα τροφεία που καταβάλλουν οι γονείς:
  - \* Παιδιών που φοιτούν στον Παιδικό Σταθμό
  - \* Παιδιών που παρακολουθούν τα προγράμματα Θερινής Απασχόλησης
  - \* Αθλούμενων από τα Προγράμματα Μαζικού Αθλητισμού

Οι πιστώσεις, σύμφωνα με τον κανονισμό διαχείρισης, προβλέπονται στον Προϋπολογισμό χωριστά:

- (α) για γενικά έξοδα,
- (β) για ειδικά έξοδα λειτουργίας των υπηρεσιών,
- (γ) για αγορά πάγιων στοιχείων και γενικά τη διενέργεια επενδύσεων,
- (δ) για έξοδα συντηρήσεων,
- (ε) για εξυπηρέτηση δανείων και οφειλών και
- (στ) για αποθεματικό.

Όσο αφορά τους σημαντικότερους κωδικούς για τα έξοδα έχουμε τα εξής :

Στα γενικά έξοδα περιλαμβάνονται όλα τα λειτουργικά έξοδα, οι αμοιβές εξωτερικών συνεργατών, τα έξοδα διοργάνωσης των πολιτιστικών και αθλητικών εκδηλώσεων κλπ.

Τέλος προβλέπονται τα απρόβλεπτα έξοδα, οι οφειλές των προηγούμενων ετών, το αποθεματικό και τα αποτελέσματα χρήσης.

## 2.1 Έσοδα επιχείρησης

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

ΚΩΔΙΚΟΣ (ΚΑ)	Τίτλος	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2018		ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2019
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31/12/2018	Βεβαιωθέντα μέχρι 30/11/2018	Ψηφισθέντα υπό του Δ.Σ.
<b>73.00</b>	<b>Έσοδα τροφείων-συνδρομών</b>			
73.00.00.0001	Τροφεία Βρεφικού Σταθμού Άνευ ΦΠΑ	200,00	595,00	1.500,00
73.00.00.0002	Τροφεία Παιδικού Σταθμού Άνευ ΦΠΑ	4.300,00	1.950,00	2.000,00
73.00.00.0003	Έσοδα Θερινής Απασχόλησης Ιουνίου-Αυγούστου Λευκάδας	22.000,00	25.360,00	25.500,00
73.00.00.0004	Έσοδα Θερινής Απασχόλησης Ιουνίου-Αυγούστου Βασιλικής	5.500,00	4.940,00	5.000,00
73.00.00.0005	Έσοδα συνδρομών Προγράμματα Μαζικού Αθλητισμού	26.200,00	23.631,00	24.500,00
73.00.00.0006	Έσοδα συνδρομών τένις & 5x5	15.100,00	12.869,00	13.000,00
73.00.00.0007	Έσοδα συνδρομών τοξοβολίας & μπάσκετ	5.700,00	4.339,00	4.500,00
73.00.00.0008	Έσοδα συνδρομών Προγράμματα Μαζικού Αθλητισμού χωριά	8.000,00	4.091,00	4.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>87.000,00</b>	<b>77.775,00</b>	<b>80.000,00</b>
<b>74.03</b>	<b>Ειδικές επιχορηγήσεις-Επιδοτήσεις</b>			
	<b>(Γνωμ. 41/1063/1063/1989, 47/1228/1989, 206/2138/1994)</b>			
74.03.00.0011	Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΜΒΣΣ 2018	33.205,00	45.025,00	48.010,00
74.03.00.0012	Π.Ι.Ν.-Επιδότηση ΚΗΦΗ (Κωδ. ΕΠ0221)	132.000,00	102.320,00	65.580,00
74.03.00.0013	Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΚΔΑΠ-ΜΕΑ, ΒΣ & ΠΣ	320.000,00	253.180,00	362.000,00
74.03.00.0014	Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΜΒΣΣ	580.000,00	552.445,00	600.020,00
74.03.00.0015	Επιχορήγηση προγραμμάτων Μαζικού Αθλητισμού	13.000,00	0,00	15.190,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.078.205,00</b>	<b>907.945,00</b>	<b>1.090.800,00</b>
<b>74.04</b>	<b>Δωρεές-χορηγίες</b>			
74.04.00.0000	Δωρεές-χορηγίες ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	10.000,00	5.155,00	5.200,00

	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10.000,00</b>	<b>5.155,00</b>	<b>5.200,00</b>
<b>76.03</b>	<b>Λοιποί πιστωτικοί τόκοι</b>			
76.03.00.0000	Πιστωτικοί τόκοι ΔΕΠΟΚΑΛ	1.900,00	945,00	1.100,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.900,00</b>	<b>945,00</b>	<b>1.100,00</b>
	<b>Σύνολο ομάδας 7 Οργανικά Έσοδα κατά είδος</b>	<b>1.177.105,00</b>	<b>991.820,00</b>	<b>1.177.100,00</b>
<b>81.01</b>	<b>Έκτακτα και ανόργανα έσοδα</b>			
81.01.99.0000	Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	100,00	46.415,00	100,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>100,00</b>	<b>46.415,00</b>	<b>100,00</b>
<b>82.01</b>	<b>Έσοδα προηγούμενων χρήσεων (2018)</b>			
82.01.99.0000	Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	240,00	200,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>100,00</b>	<b>240,00</b>	<b>200,00</b>
	<b>Σύνολο ομάδας 8 Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων</b>	<b>100,00</b>	<b>46.655,00</b>	<b>300,00</b>
<b>38.03</b>	<b>Χρηματικά Διαθέσιμα στη λήξη του οικ. έτους:</b>	<b>495,00</b>	<b>45.825,00</b>	<b>93.000,00</b>
38.00.00.0000	Ταμείο	495,00	300,00	500,00
38.03.00.0000	Καταθέσεις όψεως στην Εθνική Τράπεζα	0,00	45.525,00	92.500,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>1.177.700,00</b>	<b>1.084.300,00</b>	<b>1.270.400,00</b>

## 2.2 Έξοδα επιχείρησης

Τα έξοδα της επιχείρησης, είναι τα εξής:				
ΚΩΔΙΚΟΣ (ΚΑ)	Τίτλος	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2018		ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2019
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31/12/2018	Βεβαιωθέντα μέχρι 30/11/2018	Διαμορφωθέντα μέχρι 31/12/2019
<b>13.01</b>	<b>Λοιπά Επιβατικά Αυτοκίνητα</b>			
13.01.01.0001	Προμήθεια αυτοκινήτων ΜΒΣΣ	6.000,00	0,00	10.000,00
13.01.01.0002	Προμήθεια αυτοκινήτων ΚΗΦΗ	10.000,00	0,00	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>14.00</b>	<b>Έπιπλα</b>			
14.00.00.0001	Έπιπλα ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	250,00	0,00	620,00
14.00.00.0002	Έπιπλα Βρεφικού Σταθμού	250,00	310,00	620,00
14.00.00.0003	Έπιπλα Παιδικού Σταθμού	250,00	0,00	620,00
14.00.00.0004	Έπιπλα Διοίκησης	250,00	160,00	372,00
14.00.00.0005	Έπιπλα ΚΗΦΗ	250,00	0,00	248,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.250,00</b>	<b>470,00</b>	<b>2.480,00</b>
<b>14.01</b>	<b>Σκεύη</b>			
14.01.00.0001	Σκεύη ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	100,00	20,00	124,00
14.01.00.0002	Σκεύη Βρεφικού Σταθμού	100,00	70,00	248,00

14.01.00.0003	Σκεύη Παιδικού Σταθμού	100,00	175,00	248,00
14.01.00.0004	Σκεύη ΚΗΦΗ	100,00	215,00	124,00
14.01.00.0005	Σκεύη Μαζικού Αθλητισμού	100,00	70,00	124,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>500,00</b>	<b>550,00</b>	<b>868,00</b>
<b>14.02</b>	<b>Μηχανές Γραφείου</b>			
14.02	Προμήθεια εξοπλισμού γραφείου	130,00	0,00	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14.03</b>	<b>Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα</b>			
14.03.00.0001	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	500,00	210,00	620,00
14.03.00.0002	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα Διοίκησης	500,00	2.240,00	1.240,00
14.03.00.0003	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα Βρεφικού Σταθμού	500,00	230,00	372,00
14.03.00.0004	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα Παιδικού Σταθμού	500,00	300,00	372,00
14.03.00.0005	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα ΚΗΦΗ	500,00	0,00	248,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.980,00</b>	<b>2.852,00</b>
<b>14.09</b>	<b>Λοιπός εξοπλισμός</b>			
14.09.00.0001	Λοιπός εξοπλισμός ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	400,00	400,00	434,00
14.09.00.0002	Λοιπός εξοπλισμός Βρεφικός Σταθμός	100,00	0,00	248,00
14.09.00.0003	Λοιπός εξοπλισμός Παιδικός Σταθμός	850,00	1.700,00	248,00
14.09.00.0004	Λοιπός εξοπλισμός Διοίκηση	250,00	220,00	620,00
14.09.00.0005	Λοιπός εξοπλισμός ΚΗΦΗ	50,00	20,00	248,00
14.09.00.0006	Λοιπός εξοπλισμός Μαζικός Αθλητισμός	4.000,00	5.250,00	3.720,00
14.09.00.0007	Λοιπός εξοπλισμός Θερινή Απασχόληση	1.000,00	910,00	434,00
14.09.00.0008	Λοιπός εξοπλισμός Φεστιβάλ Γαστρονομίας & λοιπών πολιτ/κων εκδηλώσεων	150,00	0,00	248,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>6.800,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>6.200,00</b>
	<b>Σύνολο Ομάδας 1 Πάγια</b>	<b>27.180,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>22.400,00</b>
<b>60.00</b>	<b>Αμοιβές έμμισθου προσωπικού</b>			
60.00.00.0001	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Βοήθεια στο Σπίτι	450.000,00	423.450,00	450.000,00
60.00.00.0002	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	152.000,00	163.600,00	190.000,00
60.00.00.0003	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Βρεφικού Σταθμού	98.000,00	95.600,00	104.500,00
60.00.00.0004	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Παιδικού Σταθμού	80.000,00	76.350,00	83.000,00
60.00.00.0005	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Διοίκησης	22.000,00	26.700,00	44.900,00
60.00.00.0006	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΚΗΦΗ Καρυάς	65.000,00	57.800,00	66.300,00
60.00.00.0007	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Π.Α.γΟ	30.000,00	28.300,00	30.300,00
60.00.00.0008	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Θερινής Απασχόλησης	0,00	20.700,00	21.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>897.000,00</b>	<b>892.500,00</b>	<b>990.000,00</b>

<b>60.02</b>	<b>Έξοδα επιμόρφωσης προσωπικού</b>			
60.02.04.0000	Έξοδα επιμόρφωσης προσωπικού	0,00	330,00	500,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>0,00</b>	<b>330,00</b>	<b>500,00</b>
<b>60.03</b>	<b>Εργοδοτικές Εισφορές</b>			
60.03.00.0001	Εργοδοτικές Εισφορές Βοήθεια στο Σπίτι	122.000,00	110.770,00	120.000,00
60.03.00.0002	Εργοδοτικές Εισφορές ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	40.000,00	43.840,00	48.500,00
60.03.00.0003	Εργοδοτικές Εισφορές Βρεφικού Σταθμού	27.000,00	22.700,00	27.300,00
60.03.00.0004	Εργοδοτικές Εισφορές Παιδικού Σταθμού	23.000,00	19.830,00	22.000,00
60.03.00.0005	Εργοδοτικές Εισφορές Διοίκησης	7.000,00	6.710,00	11.100,00
60.03.00.0006	Εργοδοτικές Εισφορές ΚΗΦΗ	16.000,00	15.220,00	17.500,00
60.03.00.0007	Εργοδοτικές Εισφορές Π.Α.ΥΟ	8.000,00	7.080,00	7.900,00
60.03.00.0008	Εργοδοτικές Εισφορές Θερινής Απ/σης	0,00	5.190,00	5.300,00
60.03.01.0001	Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ (άρθ. 39παρ.9)	0,00	2.630,00	2.900,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>243.000,00</b>	<b>233.970,00</b>	<b>262.500,00</b>
<b>60</b>	<b>Αμοιβές &amp; έξοδα προσωπικού</b>	<b>1.140.000,00</b>	<b>1.126.800,00</b>	<b>1.253.000,00</b>
<b>61.00</b>	<b>Αμοιβές και έξοδα υποκείμενων σε παρακράτηση Φ.Ε.</b>			
61.00.03.0087	Αμοιβές & έξοδα οργανωτών- μελετητών	12.500,00	6.500,00	12.400,00
61.00.04.0087	Αμοιβές & έξοδα ελεγκτών	2.500,00	2.000,00	2.480,00
61.00.05.0001	Αμοιβές & έξοδα παθολόγου ΚΗΦΗ	7.000,00	4.320,00	7.000,00
61.00.05.0087	Αμοιβές & έξοδα παιδιάτρου ΒΣ & ΠΣ	7.000,00	2.800,00	6.750,00
61.00.06.0087	Αμοιβές & έξοδα λογιστών	21.100,00	19.080,00	21.080,00
61.00.08.0000	Αμοιβές λογοθεραπευτή ΚΔΑΠ ΜΕΑ	3.800,00	3.800,00	1.500,00
61.00.08.0001	Αμοιβές & έξοδα φυσιοθεραπευτή ΚΗΦΗ	7.000,00	4.200,00	7.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>60.900,00</b>	<b>42.700,00</b>	<b>58.210,00</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	16.600,00	20.200,00	5.000,00
61.01.01.0001	Αμοιβές & έξοδα διαφόρων τρίτων θερινής απασχόλησης	28.000,00	9.300,00	10.000,00
61.01.01.0002	Αμοιβές και έξοδα μουσικού (ΚΔΑΠ-ΜΕΑ)	3.200,00	3.200,00	3.300,00
61.01.01.0003	Αμοιβές και έξοδα θεατρολόγου (ΚΔΑΠ-ΜΕΑ)	3.200,00	3.200,00	3.300,00
61.01.01.0004	Αμοιβές και έξοδα χοροθεραπευτή (ΚΔΑΠ-ΜΕΑ)	0,00	0,00	3.300,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>51.000,00</b>	<b>35.900,00</b>	<b>24.900,00</b>
<b>61.90</b>	<b>Αμοιβές τρίτων μη υποκείμενες σε παρακράτηση Φ.Ε.</b>			
61.90.02.0001	Αμοιβές απολύμανσης-απεντόμωσης	500,00	290,00	310,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>500,00</b>	<b>290,00</b>	<b>310,00</b>
<b>61</b>	<b>Αμοιβές &amp; έξοδα τρίτων</b>	<b>112.400,00</b>	<b>78.890,00</b>	<b>83.420,00</b>
<b>62.03</b>	<b>Τηλεπικοινωνίες</b>			
62.03.00.0011	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά Διοίκηση	750,00	200,00	248,00
62.03.00.0012	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	900,00	500,00	620,00
62.03.00.0013	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά Βρεφικού Σταθμού			



		450,00	190,00	248,00
62.03.00.0014	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά Παιδικού Σταθμού	500,00	200,00	248,00
62.03.00.0015	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά ΜΒΣΣ	50,00	40,00	124,00
62.03.02.0000	Ταχυδρομικά ΔΕΠΟΚΑΛ	600,00	600,00	550,00
62.03.10.0000	Αγορές τηλεκαρτών Μαζικού Αθλητισμού	0,00	20,00	50,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>3.250,00</b>	<b>1.750,00</b>	<b>2.088,00</b>
<b>62.04</b>	<b>Ενοίκια</b>			
62.04.01.0001	Ενοίκιο ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	7.500,00	5.600,00	7.500,00
62.04.01.0002	Ενοίκιο Παιδικού Σταθμού	9.600,00	7.200,00	9.600,00
62.04.01.0003	Ενοίκια Βρεφικού Σταθμού	7.900,00	5.900,00	7.900,00
62.04.02.0000	Ενοίκιο μηχανημάτων Θερινής Απασχ.& Μαζικού Αθλητισμού	1.000,00	2.200,00	2.480,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>26.000,00</b>	<b>20.900,00</b>	<b>27.480,00</b>
<b>62.05</b>	<b>Ασφάλιστρα</b>			
62.05.01.0000	Ασφάλιστρα αυτοκινήτου ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	230,00	230,00	250,00
62.05.01.0001	Ασφάλιστρα αυτοκινήτου ΜΒΣΣ	2.100,00	2.440,00	2.500,00
62.05.01.0002	Ασφάλιστρα αυτοκινήτου ΚΗΦΗ	210,00	210,00	250,00
62.05.06.0000	Ασφάλιστρα αστικής ευθύνης	360,00	520,00	500,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.900,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.500,00</b>
<b>62.07</b>	<b>Επισκευές και Συντηρήσεις</b>			
62.07.01.0024	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	1.330,00	0,00	3.720,00
62.07.01.0087	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων Διοίκηση	1.330,00	0,00	620,00
62.07.01.0124	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων Βρεφικού	1.240,00	580,00	1.240,00
62.07.01.0224	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων Παιδικού	1.800,00	1.640,00	1.860,00
62.07.01.0324	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων ΚΗΦΗ	500,00	0,00	1.240,00
62.07.02.0087	Επισκευές και συντηρήσεις μηχανημάτων	1.000,00	230,00	248,00
62.07.03.0024	Επισκευές και συντ/σεις μετ. μέσων ΜΒΣΣ	4.000,00	3.300,00	3.720,00
62.07.03.0124	Επισκευές και συντ/σεις μετ. μέσων ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	2.200,00	1.600,00	1.860,00
62.07.03.0224	Επισκευές και συντ/σεις μετ. μέσων ΚΗΦΗ	0,00	0,00	620,00
62.07.04.0024	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	1.000,00	800,00	620,00
62.07.04.0087	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού Διοίκηση	3.950,00	3.000,00	2.480,00
62.07.04.0124	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού Βρεφικός Σταθμός	650,00	650,00	620,00
62.07.04.0224	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού Παιδικός Σταθμός	400,00	300,00	620,00
62.07.04.0324	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ΚΗΦΗ	200,00	150,00	620,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>18.600,00</b>	<b>12.250,00</b>	<b>20.088,00</b>
<b>62.98</b>	<b>Λοιπές παροχές Τρίτων</b>			
62.98.00.0004	Φωτισμός ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	1.500,00	1.100,00	1.356,00
62.98.00.0005	Φωτισμός Παιδικός Σταθμός	1.500,00	1.100,00	1.356,00
62.98.00.0006	Φωτισμός Βρεφικός Σταθμός	1.000,00	220,00	678,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.420,00</b>	<b>3.390,00</b>

<b>62</b>	<b>Παροχές τρίτων</b>	<b>54.750,00</b>	<b>40.720,00</b>	<b>56.546,00</b>
<b>63.03</b>	<b>Φόροι-Τέλη Κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων</b>			
63.03.00.0000	Φόροι-Τέλη κυκλοφορίας μεταφ. μέσων ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	510,00	0,00	510,00
63.03.00.0001	Φόροι-Τέλη κυκλοφορίας μεταφ. Μέσων ΜΒΣΣ	2.390,00	810,00	2.435,00
63.03.00.0002	Φόροι-Τέλη κυκλοφορίας μεταφ. Μέσων ΚΗΦΗ	0,00	810,00	405,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.900,00</b>	<b>1.620,00</b>	<b>3.350,00</b>
<b>63.98</b>	<b>Διάφοροι Φόροι-Τέλη</b>			
63.98.00.0000	Χαρτόσημο Μισθωμάτων Παιδικού	350,00	260,00	350,00
63.98.99.0000	Τέλος επιτηδεύματος (αρθρ. 31 Ν. 3986/11)	2.000,00	0,00	2.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.350,00</b>	<b>260,00</b>	<b>2.350,00</b>
<b>63</b>	<b>Φόροι - τέλη</b>	<b>5.250,00</b>	<b>1.880,00</b>	<b>5.700,00</b>
<b>64.00</b>	<b>Έξοδα μεταφορών</b>			
64.00.00.0024	Έξοδα κίνησης ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	3.500,00	3.330,00	4.712,00
64.00.00.0087	Έξοδα κίνησης ΚΗΦΗ	550,00	470,00	620,00
64.00.00.0124	Έξοδα κίνησης ΜΒΣΣ	17.800,00	12.500,00	22.320,00
64.00.01.0087	Έξοδα μεταφ. προσωπικού με μετ. μέσα τρίτων	250,00	250,00	310,00
64.00.02.0087	Έξοδα μεταφ. υλικών-αγαθών με μετ. μέσα τρίτων	200,00	180,00	186,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>22.300,00</b>	<b>16.730,00</b>	<b>28.148,00</b>
<b>64.01</b>	<b>Έξοδα ταξιδίων</b>			
64.01.00.0000	Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού	3.500,00	6.150,00	4.000,00
64.01.00.0087	Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού ΦΠΑ 24%	3.500,00	3.250,00	6.720,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>7.000,00</b>	<b>9.400,00</b>	<b>10.720,00</b>
<b>64.02</b>	<b>Έξοδα προβολής και διαφημίσεως</b>			
64.02.05.0000	Έξοδα συνεδρίων – δεξιώσεων & άλλων παρεμφ. εκδηλώσεων	300,00	90,00	500,00
64.02.05.0087	Έξοδα συνεδρίων – δεξιώσεων & άλλων παρεμφ. Εκδηλώσεων ΦΠΑ 24%	12.000,00	8.740,00	8.680,00
64.02.06.0000	Έξοδα υποδοχής & φιλοξενίας	200,00	60,00	1.000,00
64.02.06.0087	Έξοδα υποδοχής & φιλοξενίας ΦΠΑ 24%	3.000,00	1.710,00	10.540,00
64.02.07.0024	Έξοδα τουριστικής προβολής	0,00	0,00	1.000,00
64.02.07.0087	Έξοδα τουριστικής προβολής	2.500,00	680,00	4.340,00
64.02.08.0087	Έξοδα υποδοχής & φιλοξενίας των Special Olympics	0,00	0,00	3.720,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>18.000,00</b>	<b>11.280,00</b>	<b>29.780,00</b>
<b>64.05</b>	<b>Συνδρομές - εισφορές</b>			
64.05.99.0000	Συνδρομές προς ΔΗΜΟΣΝΕΤ ΒΑΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΜΟΝ. Ε.Π.Ε.	700,00	0,00	700,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>
<b>64.06</b>	<b>Δωρεές- επιχορηγήσεις</b>			

64.06	Λοιπές δωρεές	750,00	0,00	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>64.07</b>	<b>Έντυπα και γραφική ύλη</b>			
64.07.00.0087	Έντυπα με ΦΠΑ 24%	1.600,00	1.440,00	1.240,00
64.07.01.0087	Υλικά πολλαπλών εκτυπώσεων	60,00	180,00	248,00
64.07.02.0087	Έξοδα πολλαπλών εκτυπώσεων	350,00	460,00	620,00
64.07.03.0024	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	800,00	730,00	868,00
64.07.03.0087	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου ΚΗΦΗ	350,00	320,00	310,00
64.07.03.0124	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Βρεφικού Σταθμού	150,00	150,00	372,00
64.07.03.0224	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Παιδικού Σταθμού	400,00	400,00	372,00
64.07.03.0324	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Διοίκηση	2.500,00	2.370,00	1.240,00
64.07.03.0325	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Μαζικού Αθλητισμού	250,00	220,00	248,00
64.07.03.0326	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Θερινής Απασχόλησης	250,00	250,00	310,00
64.07.04.0025	Αγορές βιβλίων	210,00	70,00	53,00
64.07.05.0024	Παιδαγωγικό Υλικό ΚΔΑΠ-ΜΕΑ, Σταθμών	2.700,00	210,00	496,00
64.07.05.0124	Παιδαγωγικό Υλικό Θερινής Απασχόλησης	3.100,00	1.040,00	1.488,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>12.720,00</b>	<b>7.840,00</b>	<b>7.865,00</b>
<b>64.08</b>	<b>Υλικά άμεσης αναλώσεως</b>			
64.08.00.0024	Καύσιμα και λοιπά υλικά θέρμανσης Βρεφικού Σταθμού	700,00	480,00	620,00
64.08.00.0124	Καύσιμα και λοιπά υλικά θέρμανσης Παιδικού Σταθμού	700,00	320,00	620,00
64.08.01.0024	Υλικά καθαριότητας ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	1.000,00	1.000,00	1.240,00
64.08.01.0087	Υλικά καθαριότητας Θερινής Απασχόλησης	200,00	120,00	238,00
64.08.01.0124	Υλικά καθαριότητας Βρεφικού Σταθμού	1.200,00	1.200,00	1.240,00
64.08.01.0224	Υλικά καθαριότητας Παιδικού Σταθμού	800,00	800,00	868,00
64.08.01.0324	Υλικά καθαριότητας ΚΗΦΗ	550,00	530,00	620,00
64.08.02.0025	Υλικά φαρμακείου ΦΠΑ 6%	200,00	190,00	159,00
64.08.02.0036	Υλικά φαρμακείου ΦΠΑ 13%	150,00	100,00	113,00
64.08.02.0087	Υλικά φαρμακείου ΦΠΑ 24%	850,00	760,00	744,00
64.08.03.0013	Υλικά διατροφής Βρεφικού Σταθμού ΦΠΑ 13%	3.500,00	3.425,00	3.955,00
64.08.03.0024	Υλικά διατροφής Βρεφικού Σταθμού ΦΠΑ 24%	500,00	305,00	620,00
64.08.03.0113	Υλικά διατροφής Παιδικού Σταθμού ΦΠΑ 13%	3.700,00	4.990,00	5.424,00
64.08.03.0124	Υλικά διατροφής Παιδικού Σταθμού ΦΠΑ 24%	700,00	680,00	868,00
64.08.03.0213	Υλικά διατροφής ΚΔΑΠ-ΜΕΑ ΦΠΑ 13%	1.600,00	1.590,00	2.260,00
64.08.03.0224	Υλικά διατροφής ΚΔΑΠ-ΜΕΑ ΦΠΑ 24%	5.300,00	5.540,00	5.580,00
64.08.03.0313	Υλικά διατροφής ΚΗΦΗ ΦΠΑ 13%	1.000,00	1.000,00	1.130,00
64.08.03.0324	Υλικά διατροφής ΚΗΦΗ ΦΠΑ 24%	2.200,00	2.310,00	2.480,00
64.08.03.0413	Υλικά διατροφής Θερινής Απασχόλησης ΦΠΑ 13%	200,00	130,00	395,50

64.08.03.0424	Υλικά διατροφής Θερινής Απασχόλησης ΦΠΑ 24%	500,00	460,00	620,00
64.08.99.0024	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	150,00	100,00	124,00
64.08.99.0113	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Φεστιβάλ Γαστρονομίας ΦΠΑ 13%	600,00	570,00	452,00
64.08.99.0114	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Φεστιβάλ Γαστρονομίας ΦΠΑ 24%	1.300,00	1.220,00	992,00
64.08.99.0124	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΚΗΦΗ ΦΠΑ 24%	200,00	170,00	190,00
64.08.99.0324	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Διοίκηση ΦΠΑ 24%	200,00	210,00	186,00
64.08.99.0424	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Θερινή Απασχόληση ΦΠΑ 24%	100,00	100,00	124,00
64.08.99.0513	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Μαζικού Αθλητισμού ΦΠΑ 13%	300,00	230,00	226,00
64.08.99.0524	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Μαζικού Αθλητισμού ΦΠΑ 24%	1.100,00	1.050,00	806,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>29.500,00</b>	<b>29.580,00</b>	<b>32.894,50</b>
<b>64.09</b>	<b>Έξοδα δημοσιεύσεων</b>			
64.09.01.0087	Έξοδα δημοσιεύσεων αγγελιών	1.000,00	1.140,00	992,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.140,00</b>	<b>992,00</b>
<b>64.98</b>	<b>Διάφορα έξοδα</b>			
64.98.05.0000	Διάφορα έξοδα ΔΕΠΟΚΑΛ	500,00	390,00	800,00
64.98.05.0087	Διάφορα έξοδα ΔΕΠΟΚΑΛ ΦΠΑ 24%	500,00	310,00	868,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.000,00</b>	<b>700,00</b>	<b>1.668,00</b>
<b>64</b>	<b>Διάφορα έξοδα</b>	<b>92.970,00</b>	<b>76.670,00</b>	<b>112.767,50</b>
<b>65.05</b>	<b>Τόκοι και έξοδα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>			
65.98.99.0000	Διάφορα έξοδα τραπεζών	400,00	0,00	500,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b>65</b>	<b>Τόκοι &amp; συναφή έξοδα</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
	<b>Σύνολο Ομάδας 6 Οργανικά έξοδα</b>	<b>1.405.770,00</b>	<b>1.324.960,00</b>	<b>1.511.933,50</b>
<b>81.00</b>	<b>Έκτακτα και ανόργανα έξοδα</b>			
81.00.00.0000	Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	0,00	210,00	250,00
81.00.01.0000	Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων	200,00	40,00	100,00
81.00.99.0000	Λοιπά έκτακτα έξοδα	44.550,00	21.350,00	35.520,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>44.750,00</b>	<b>21.600,00</b>	<b>35.870,00</b>
<b>82.00</b>	<b>Έξοδα και έσοδα προηγούμενων χρήσεων</b>			
82.00.99.0000	Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	240,00	196,50
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>0,00</b>	<b>240,00</b>	<b>196,50</b>
	<b>Σύνολο Ομάδας 8 Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων</b>	<b>44.750,00</b>	<b>21.840,00</b>	<b>36.066,50</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>1.477.700,00</b>	<b>1.359.300,00</b>	<b>1.570.400,00</b>

### 3. Αιτιολόγηση της σύνδεσής 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 ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ (ΠΟΣΟ ΣΕ €)	ΑΠΟ (Γ) = (Α) – (Β) ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΟΤΑ (ΠΟΣΟ ΣΕ €)
2019	1.570.400,00	1.270.400,00	300.000,00

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται σε **1.570.400,00€** ενώ το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε **1.270.400,00€**. Συνεπώς το υπολειπόμενο ποσό προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκαίων δαπανών της επιχείρησης ανέρχεται σε **300.000,00€** 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.

### 5. 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	25.000,00
2ος	25.000,00
3ος	25.000,00
4ος	25.000,00
5ος	25.000,00
6ος	25.000,00
7ος	25.000,00
8ος	25.000,00
9ος	25.000,00
10ος	25.000,00
11ος	25.000,00
12ος	25.000,00

### 6. 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. 42/2018 απόφαση του ΔΣ της επιχείρησης.»

**Ακολούθησε συζήτηση με ομιλίες και τοποθετήσεις των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου. Μετά τα παραπάνω, το Δημ. Συμβούλιο ομόφωνα με είκοσι ένα (21) ψήφους, αποφασίζει:**

Εγκρίνει την υπ' αριθ. 42/2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας (ΔΕΠΟΚΑΛ), ως ανωτέρω, που αφορά στην 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 τον δημοτικό προϋπολογισμό, με βάση το άρθρο 259 του Ν. 3463/2006 όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 14 του άρθρου 10 του Ν. 4071/2012, για το οικονομικό έτος 2019

**Η απόφαση αυτή πήρε αρ. 537/2018.**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**Τα παρόντα μέλη**

**ΓΚΟΓΚΑΚΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ**