



**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της αρ. 2ης/23 Συνεδρίασης
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ
ΑΡ.ΑΠΟΦ. 2/2023**

Στη Λευκάδα σήμερα στις 18 του μηνός Ιανουαρίου, του έτους 2023, ημέρα Τετάρτη και ώρα 17:00 ήρθε σε δημόσια Μεικτή (με τηλεδιάσκεψη μέσω εφαρμογής Webex & δια ζώσης στο Διοικητήριο-αίθουσα πολλαπλών χρήσεων), τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Λευκάδας, σύμφωνα με τις δ/ξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/10 όπως αντικαταστάθηκαν με αυτές του άρθρου 74 του Ν. 4555/18, της παρ.1β του άρθρου 177 του Ν. 4635/19 και καθώς και τις δ/ξεις των άρθρων 41 και 78 του Ν. 4954/22 & την υπ' αρ. 375/39167/02-06-2022 Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, ύστερα από την με αρ. πρωτ. 587/13.1.2023 πρόσκληση του Προέδρου του, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα.

Παρόντες

Απόντες

1	Ρόκκος Στυλιανός (Πρόεδρος)	φυσική παρουσία	1	Σκληρός Φίλιππος
2	Λύγδας Σπυρίδων	φυσική παρουσία	2	Γιαννούτσος Χαράλαμπος
3	Βικέντιος Νικόλαος	φυσική παρουσία	3	Λιβισάνος Ιωάννης
4	Τυπάλδος Νικόλαος	τηλεδιάσκεψη	4	
5	Σολδάτος Χαρίλαος	φυσική παρουσία	5	(οι οποίοι δεν συμμετείχαν,
6	Αργυρός Νικόλαος	τηλεδιάσκεψη	6	αν και κλήθηκαν νόμιμα)
7	Σολδάτος Θεόδωρος	τηλεδιάσκεψη	7	
8	Ζουριδάκης Ευτύχιος	τηλεδιάσκεψη	8	
9	Γαζής Αναστάσιος	φυσική παρουσία	9	
10	Σολδάτος Γεώργιος	φυσική παρουσία	10	
11	Μαργέλη Μαρία	τηλεδιάσκεψη	11	
12	Σαρανταένας Ιωάννης	τηλεδιάσκεψη	12	
13	Κοντογιώργης Σπυρίδων	φυσική παρουσία	13	
14	Αραβανή Χριστίνα	τηλεδιάσκεψη	14	
15	Γιαννιώτης Παναγιώτης	τηλεδιάσκεψη	15	
16	Δρακονταειδής Κων/νος	φυσική παρουσία	16	
17	Σέρβος Κων/νος	φυσική παρουσία	17	
18	Περδικάρης Αθανάσιος	φυσική παρουσία	18	
19	Χαλικιάς Ευάγγελος	φυσική παρουσία	19	
20	Γληγόρης Χρήστος	φυσική παρουσία	20	
21	Γληγόρης Κων/νος	φυσική παρουσία	21	
22	Κωνσταντινίδη Ρεκασιόνα Σεβαστή	φυσική παρουσία	22	
23	Γαζής Νικόλαος	φυσική παρουσία	23	
24	Λάζαρης Απόστολος	φυσική παρουσία	24	
25	Βερροιώτης Ευάγγελος	τηλεδιάσκεψη	25	
26	Βεροιώτης Αλέξανδρος	τηλεδιάσκεψη	26	
27	Ζαβισάνος Πέτρος	φυσική παρουσία	27	
28	Μελάς Γεράσιμος	φυσική παρουσία	28	
29	Κονιδάρης Κων/νος	φυσική παρουσία	29	
30	Τσιρογιάννης Γεώργιος	φυσική παρουσία	30	
31			31	
32			32	
33			33	

Ο Δήμαρχος κ. Χαράλαμπος Δ. Καλός, προσκλήθηκε και παρίσταται στη συνεδρίαση, με φυσική παρουσία.

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται και ο Νικόλαος Ζαβισάνος, υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών βρέθηκαν παρόντα τριάντα (30) μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης.

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

Τέθηκαν για συζήτηση δύο (2) θέματα Εκτός Ημερήσιας Διάταξης.

Οι Δ.Σ. Βερροιώτης Ευάγγελος και Βεροιώτης Αλέξανδρος παραβρέθηκαν με φυσική παρουσία, πριν την έναρξη της Η.Δ.

Οι Δ.Σ. Τυπάλδος Νικόλαος, Αργυρός Νικόλαος, Ζουριδάκης Ευτύχιος, Σαρανταένας Ιωάννης, Αραβανή Χριστίνα, Γιαννιώτης Παναγιώτης, Γληγόρης Κων/νος, Κωνσταντινίδη Ρεκασιόνα Σεβαστή, Γαζής Νικόλαος και Λάζαρης Απόστολος, αποχώρησαν κατά την συζήτηση του 2^{ου} θέματος της Η.Δ.

Οι Δ.Σ. Γληγόρης Χρήστος, Χαλικιάς Ευάγγελος και Βεροιώτης Αλέξανδρος, αποχώρησαν πριν την συζήτηση του 3ου θέματος της Η.Δ.

Οι Δ.Σ. Δρακονταειδής Κων/νος, Περδικάρης Αθανάσιος και Βερροιώτης Ευάγγελος, αποχώρησαν πριν την συζήτηση του 4^{ου} θέματος της Η.Δ.

ΘΕΜΑ 1^ο Εκτός Ημερήσιας Διάταξης: Απόφαση Δ.Σ. για έγκριση των κάτωθι αποφάσεων του Δ/κού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ του Δήμου Λευκάδας:

α) αρ. 26/2022 (ΑΔΑ: Ψ7ΨΣΟΕ4Ρ-ΣΥΥ), που αφορά στην κατάρτιση και ψήφιση της εισηγητικής έκθεσης, 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.

β) και αρ. 27/2022 (ΑΔΑ:99ΣΝΟΕ4Ρ-ΨΛΘ), που αφορά στην έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της, οικονομικού έτους 2023.

Εισηγητής: Στυλιανός Ρόκκος, Πρόεδρος ΔΕΠΟΚΑΛ

Μετά την διαπίστωση της απαρτίας και πριν την έναρξη της συζήτησης των θεμάτων της Η.Δ., ο Πρόεδρος πρότεινε στο Σώμα, τη συζήτηση του ανωτέρω **θέματος εκτός ημερήσιας διάταξης**, σύμφωνα με τις δ/ξεις της παρ.7 του άρθρου 67 του Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκαν από το άρθρο 41 του Ν.4954/22 στο οποίο ορίζονται τα εξής:

«7. Ο πρόεδρος καταρτίζει την ημερήσια διάταξη. Στην ημερήσια διάταξη αναγράφονται υποχρεωτικά και όλα τα θέματα που προτείνει ο δήμαρχος, η εκτελεστική επιτροπή, καθώς και η οικονομική επιτροπή και η επιτροπή ποιότητας ζωής. Οι σύμβουλοι επικεφαλής δημοτικής παράταξης έχουν το δικαίωμα δύο (2) μέρες προ της δημοσίευσης της πρόσκλησης της παρ. 4 να προτείνουν τη συμπλήρωση της ημερήσιας διάταξης με επείγοντα θέματα, τα οποία ο πρόεδρος δύναται να εντάξει στα προς συζήτηση θέματα της ημερήσιας διάταξης. Αν ο πρόεδρος δεν εγκρίνει την ένταξη των θεμάτων αυτών, το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του, που λαμβάνεται από την πλειοψηφία των παρόντων μελών του μετά από το πέρας της συζήτησης των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης μπορεί είτε να λάβει απόφαση συζήτησης και λήψης απόφασης επί των θεμάτων αυτών είτε να αναβάλει τη συζήτηση αυτών για ειδική συνεδρίαση, η οποία διεξάγεται εντός των δεκαπέντε (15) επόμενων ημερών από την ολοκλήρωση της τακτικής του συνεδρίασης. **Το δημοτικό συμβούλιο έχει δικαίωμα να αποφασίζει, μετά από σχετική πρόταση εισήγηση του προέδρου ή του δημάρχου και χωρίς συζήτηση, με την πλειοψηφία των παρόντων μελών του, ότι ένα θέμα το οποίο δεν είναι γραμμένο στην ημερήσια διάταξη, είναι κατεπείγον να το συζητήσει και να πάρει απόφαση γι' αυτό πριν από την έναρξη της συζήτησης των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.** Κατά προτεραιότητα και πάντα μετά τον δήμαρχο εκφράζουν τις απόψεις τους οι επικεφαλής των παρατάξεων, σύμφωνα με τη σειρά εκλογής.»

Στη συνέχεια και αφού ενημέρωσε το Σώμα για την αρ.6/2023 απόφαση της Ο.Ε. η οποία παράπεμψε το θέμα στο Δ.Σ., είπε: «Το ανωτέρω θέμα θεωρείται κατά την κρίση μου κατεπείγον και πρέπει να συζητηθεί κατά προτεραιότητα και αφορά στην έγκριση των κάτωθι αποφάσεων του Δ/κού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ του Δήμου Λευκάδας:

α) αρ. 26/2022 (ΑΔΑ: Ψ7ΨΣΟΕ4Ρ-ΣΥΥ), που αφορά στην κατάρτιση και ψήφιση της εισηγητικής έκθεσης προς την Οικονομική Επιτροπή, 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.

β) και αρ. 27/2022 (ΑΔΑ:99ΣΝΟΕ4Ρ-ΨΛΘ), που αφορά στην έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της, οικονομικού έτους 2023.

Με βάση τα παραπάνω σας καλώ να ψηφίσουμε σχετικά.»

Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του

- την εισήγηση του προέδρου
- την παρ.7 του άρθρου 67 του Ν. 3852/10, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 41 του Ν.4954/22
- τις δ/ξεις του άρθρου 177 του Ν. 4635/2019
- το περιεχόμενο του θέματος, το οποίο αν και δεν περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη πρέπει να συζητηθεί κατά προτεραιότητα, λόγω της κατεπείγουσας φύσης του.
- Την αρ. 6/2023 απόφαση της Ο.Ε. με την οποία παρέπεμψε το θέμα στο Δ.Σ.
- την ανωτέρω ψηφοφορία

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Την συζήτηση του θέματος που αφορά στην έγκριση των κάτωθι αποφάσεων του Δ/κού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ του Δήμου Λευκάδας:

α) αρ. 26/2022 (ΑΔΑ: Ψ7ΨΣΟΕ4Ρ-ΣΥΥ), που αφορά στην κατάρτιση και ψήφιση της εισηγητικής έκθεσης προς την Οικονομική Επιτροπή, 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.

β) και αρ. 27/2022 (ΑΔΑ:99ΣΝΟΕ4Ρ-ΨΛΘ), που αφορά στην έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της, οικονομικού έτους 2023.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κ. Στυλιανός Ρόκκος, Πρόεδρος της ΔΕΠΟΚΑΛ, έθεσε υπόψη των μελών του Δημ. Συμβουλίου τις κάτωθι αποφάσεων του Δ/κού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ του Δήμου Λευκάδας:

α) αρ. 26/2022 (ΑΔΑ: Ψ7ΨΣΟΕ4Ρ-ΣΥΥ), που αφορά στην κατάρτιση και ψήφιση της εισηγητικής έκθεσης προς την Οικονομική Επιτροπή, 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.

β) και αρ. 27/2022 (ΑΔΑ:99ΣΝΟΕ4Ρ-ΨΛΘ), που αφορά στην έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της, οικονομικού έτους 2023 και ζήτησε την έγκρισή τους:



Αριθ. Αποφ. 26/2022

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό 10/2022 της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας

Σήμερα, Πέμπτη 29 Δεκεμβρίου 2022 και ώρα 9:00πμ 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. 878/27-12-2022 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^ο: Κατάρτιση και ψήφιση της εισηγητικής έκθεσης προς την Οικονομική Επιτροπή, 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:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. Ρόκκος Στυλιανός	1. Τσιρογιάννης Γεώργιος
2. Γληγόρης Χρήστος	2. Σαρανταένas Ιωάννης
3. Φραγκούλη Ευαγγελία	
4. Αθανασίου Ιωάννης	
5. Σκληρός Ευστάθιος	

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

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα της ημερησίας διάταξης 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 του έτους 2023 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 την Οικονομική Επιτροπή η οποία τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα της επιχείρησης.

κ. Γληγόρης: Καταψηφίζω τον προϋπολογισμό διότι δεν πρέπει να μειωθούν οι δαπάνες για να ισοσκελίσουν με την επιχορήγηση που μας δίνει Δήμος, αντιθέτως πρέπει να αυξηθεί η επιχορήγηση.

κ. Ρόκκος: Ψηφίζω ναι για τον προϋπολογισμό.

κ. Αθανασίου: Καταψηφίζω στο προϋπολογισμό για τους ίδιους λόγους που αναφέρει ο κ. Γληγόρης.

κ. Σκληρός: Ψηφίζω ναι

κα. Φραγκούλη: Ψηφίζω ναι

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 την Οικονομική Επιτροπή η οποία τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα της επιχείρησης

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία, με τρεις ψήφους υπέρ και δύο κατά

1. Καταρτίζει και ψηφίζει την εισηγητική έκθεση προς την Οικονομική Επιτροπή, 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 την Οικονομική Επιτροπή.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 26/2022

Εισηγητική έκθεση της Κοινοφελούς 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 Κοινωνικού 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 700 ηλικιωμένα άτομα και ΑΜΕΑ και απασχολεί συνολικά 31 εργαζόμενους με ειδικότητες: Κοινωνιολόγου, Κοινωνικού Λειτουργού, Νοσηλεύτρια, Οικογενειακή Βοηθό. Συγκεκριμένα προσφέρουν τις υπηρεσίες τους

- 3 Κοινωνιολόγοι
- 1 Κοινωνική Λειτουργός
- 12 Νοσηλεύτριες – τριες
- 15 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 “ Προώθηση και υποστήριξη παιδιών για την ένταξή τους στην προσχολική εκπαίδευση καθώς και για τη πρόσβαση παιδιών σχολικής ηλικίας, εφήβων και ατόμων με αναπηρία, σε υπηρεσίες δημιουργικής απασχόλησης” μέσω του Ε.Π. “Προώθηση και υποστήριξη παιδιών” του προγράμματος ΕΣΠΑ.

1.1.3 Παιδικός Σταθμός

Οι Παιδικό 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 φιλοξενουμένων 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 32 παιδιά εκ των οποίων τα 30 είναι επιδοτούμενα από την Ε.Ε.Τ.Α.Α. και τα 2 με τροφεία. Απασχολεί 3 Νηπιαγωγούς, 1 Μαγείρισσα και 1 Καθαρίστρια.

Φορέας χρηματοδότησης ΕΕΤΑΑ ΑΕ με την πράξη " Προώθηση και υποστήριξη παιδιών για την ένταξή τους στην προσχολική εκπαίδευση καθώς και για τη πρόσβαση παιδιών σχολικής ηλικίας, εφήβων και ατόμων με αναπηρία, σε υπηρεσίες δημιουργικής απασχόλησης" μέσω του Ε.Π. "Προώθηση και Υποστήριξη Παιδιών" 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 φιλοξενουμένων 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 από ελεύθερες θέσεις.

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

Φορέας χρηματοδότησης ΕΕΤΑΑ ΑΕ με την πράξη "Προώθηση και υποστήριξη παιδιών για την ένταξή τους στην προσχολική εκπαίδευση καθώς και για τη πρόσβαση παιδιών σχολικής ηλικίας, εφήβων και ατόμων με αναπηρία, σε υπηρεσίες δημιουργικής απασχόλησης" μέσω του Ε.Π. "Προώθηση και Υποστήριξη Παιδιών" 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 τα Προγράμματα Μαζικού Αθλητισμού σε συνεργασία με την Γενική Γραμματεία Αθλητισμού. 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 και τις συνδρομές που καταβάλλουν οι ωφελούμενοι:

- * Παιδιών που φοιτούν στον Παιδικό & τον Βρεφικό Σταθμό με τροφεία και voucher ως αρ. εγκυκλίου 81639/26-11-2020
- * 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 2022		ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2023
		Διαμορφωθέντα μέχρι 30/11/2022	Βεβαιωθέντα μέχρι 30/11/2022	Ψηφισθέντα υπό του Δ.Σ.
73.00	Έσοδα τροφείων- συνδρομών			
73.00.00.0001	Τροφεία Βρεφικού Σταθμού Άνευ ΦΠΑ	700,00	262,00	200,00
73.00.00.0002	Τροφεία Παιδικού Σταθμού Άνευ ΦΠΑ	500,00	1.340,00	800,00
73.00.00.0003	Έσοδα Θερινής Απασχόλησης Ιουνίου – Αυγούστου Λευκάδας	0,00	0,00	7.000,00
70.00.00.0004	Έσοδα Θερινής Απασχόλησης Ιουνίου – Αυγούστου Βασιλικής	0,00	5.590,00	6.000,00
73.00.00.0005	Έσοδα συνδρομών Προγράμματα Μαζικού Αθλητισμού	14.800,00	9.799,00	10.000,00
73.00.00.0012	Έσοδα προγράμματος ΕΕΤΑΑ ΑΕ ΚΔΑΠ ΜΕΑ (ΠΡΩΗΝ ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ)	165.000,00	142.215,69	190.000,00
73.00.00.0013	Έσοδα προγράμματος ΕΕΤΑΑ ΑΕ ΒΡΕΦΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ (ΠΡΩΗΝ ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ)	63.000,00	47.331,74	65.000,00
73.00.00.0014	Έσοδα προγράμματος ΕΕΤΑΑ ΑΕ ΠΑΙΔΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ (ΠΡΩΗΝ ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ)	72.000,00	57.615,88	76.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	316.000,00	264.154,31	355.000,00
74.03	Ειδικές επιχορηγήσεις-Επιδότησεις			
74.03.00.0000	Επιχορήγηση Δήμου Λευκάδας	360.000,00	300.000,00	300.000,00
74.03.00.0011	Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΜΒΣΣ πρ. χρήσης	45.000,00	34.499,13	45.926,30
74.03.00.0012	Π.Ι.Ν.-Επιδότηση ΚΗΦΗ (Κωδ. ΕΠ0221)	111.000,00	74.000,00	175.000,00

74.03.00.0013	Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΚΔΑΠ-ΜΕΑ, ΒΣ & ΠΣ	0,00	0,00	0,00
74.03.00.0014	Ε.Ε.Τ.Α.Α. ΑΕ-Επιδότηση ΜΒΣΣ	602.000,00	561.064,03	608.800,00
74.03.00.0015	Επιχορήγηση προγραμμάτων Μαζικού Αθλητισμού	14.000,00	1.201,20	4.500,00
74.03.00.0016	Έσοδα επιχορήγησης λόγω Covid-19	0,00	0,00	0,00
74.03.00.0017	Επιχορήγηση Υπουργείου Πολιτισμού προς ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	8.000,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.140.000,00	970.764,36	1.134.226,30
74.04	Δωρεές-χορηγίες			
74.04.00.0000	Δωρεές-χορηγίες ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	3.500,00	8.440,00	5.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	3.500,00	8.440,00	5.000,00
76.03	Λοιποί πιστωτικοί τόκοι			
76.03.00.0000	Πιστωτικοί τόκοι ΔΕΠΟΚΑΛ	245,00	21,28	100,00
	ΣΥΝΟΛΟ	245,00	21,28	100,00
	Σύνολο ομάδας 7 Οργανικά Έσοδα κατά είδος	1.143.745,00	979.225,64	1.139.326,30
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			
81.01.00.0100	Έκτακτη χρημ/ση από Δήμο Λευκάδας ως αρ. αποφ. 180/2020 Δ.Σ.	100.000,00	50.000,00	0,00
81.01.99.0000	Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	200,00	0,00	185,00
	ΣΥΝΟΛΟ	100.200,00	50.000,00	185,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			
82.01.99.0000	Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	200,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	200,00	0,00	0,00
	Σύνολο ομάδας 8 Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων	100.400,00	50.000,00	185,00
54.03	Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού			
54.03.00.0001	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΜΒΣΣ	21.200,00	16.122,15	21.000,00
54.03.00.0002	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	12.000,00	7.117,25	9.000,00
54.03.00.0003	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΒΣ	6.000,00	4.018,93	5.200,00
54.03.00.0004	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΠΣ	6.000,00	4.926,01	6.000,00
54.03.00.0005	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΔΚΣ	4.000,00	2.875,37	4.000,00
54.03.00.0006	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΚΗΦΗ	4.000,00	2.383,21	3.500,00
54.03.00.0007	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΠΑΥΟ	800,00	0,00	500,00
54.03.00.0008	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών Θερινής Απασχόλησης	0,00	0,00	200,00
54.03.00.0009	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών λόγω Covid-19	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	54.000,00	37.442,92	49.400,00
54.04	Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων			

54.04.00.0000	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας	14.500,00	7.366,09	6.975,00
54.04.00.0001	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας ΔΚΣ	4.000,00	4.223,09	4.000,00
54.04.00.0002	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	1.000,00	495,00	1.000,00
54.04.00.0003	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας ΚΗΦΗ	4.000,00	1.837,38	4.000,00
54.04.00.0004	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας ΒΣ & ΠΣ	1.500,00	1.181,25	1.500,00
54.04.02.0000	Χαρτόσημο λοιπών αμοιβών τρίτων	500,00	314,80	500,00
54.04.03.0000	Φόρος αμοιβών τρίτων	2.500,00	1.748,83	3.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	28.000,00	17.166,44	20.975,00
54.06	Φόροι τέλη τιμολογίων αγοράς			
54.06.01.0000	Φόρος τιμολογίων αγοράς & παροχής προϊόντων	3.300,00	2.074,99	3.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	3.300,00	2.074,99	3.000,00
54.08	Λογαριασμός εκκαθ. φορολογητέων κερδών			
54.08.00.0000	Λογαριασμός εκκαθ. φορολογητέων κερδών	2.200,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.200,00	0,00	0,00
54.09	Λοιποί Φόροι τέλη			
54.09.00.0000	Εισφορά Αλληλεγγύης	2.500,00	1.622,91	2.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.500,00	1.622,91	2.000,00
55.00	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης			
55.00.00.0001	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΜΒΣΣ	212.000,00	171.599,86	215.000,00
55.00.00.0002	ΙΚΑ λογ/σμός τρέ/σας κίνησης ΚΔΑΠ ΜΕΑ	88.500,00	67.877,46	82.000,00
55.00.00.0003	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΒΣ	57.000,00	39.530,51	48.000,00
55.00.00.0004	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΠΣ	45.000,00	32.366,66	40.000,00
55.00.00.0005	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΔΚΣ	23.000,00	17.471,43	23.000,00
55.00.00.0006	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΚΗΦΗ	33.000,00	21.944,95	27.000,00
55.00.00.0007	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΠΑγΟ	10.000,00	6.618,57	6.000,00
55.00.00.0008	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης Θερινής	0,00	0,00	2.000,00
55.00.00.0009	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης Covid-19	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	468.500,00	357.409,44	443.000,00
55.01	Λοιπά ταμεία κύριας ασφάλισης			
55.01.00.0000	ΕΦΚΑ (Άρθρο 39 παρ. 9 Ν. 4387/16)	7.000,00	4.998,84	6.000,00
55.01.00.0001	ΕΦΚΑ εργαζομένου τίτλου κτήσης	2.000,00	890,52	1.500,00
	ΣΥΝΟΛΟ	9.000,00	5.889,36	7.500,00
	Σύνολο ομάδας 5 Λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	477.500,00	363.298,80	450.500,00

38	Χρηματικά Διαθέσιμα στη λήξη του οικ. έτους:			
38.00.00.0000	Ταμείο	1.350,00	300,99	50,00
38.00.00.0001	Ταμείο Μαζικού Αθλητισμού	1.145,00	224,00	0,00
38.03.00.0000	Καταθέσεις όψεως στην ΕΤΕ αρ. λογ. 1132	52.000,00	18.892,04	63.000,00
38.03.00.0001	Καταθέσεις όψεως στην ΕΤΕ αρ. λογ. 1008 ΕΑΠ	0,00	0,00	0,00
38.03.00.0002	Καταθέσεις όψεως στην ΕΤΕ αρ. λογ. 1692 ΚΗΦΗ	49.950,00	49.910,38	42.500,00
38.03.00.0003	Καταθέσεις όψεως στην ALPHA BANK	121,00	0,00	0,00
38.03.00.0005	Καταθέσεις όψεως στην ΕΤΕ αρ. λογ. 2250 ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	549,00	0,00	2.250,00
	ΣΥΝΟΛΟ	105.115,00	69.327,41	107.800,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	2.232.760,00	1.784.313,42	2.128.186,30
14.00	Έπιπλα			
14.00.00.0001	Έπιπλα ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	248,00	5,90	248,00
14.00.00.0002	Έπιπλα Βρεφικού Σταθμού	248,00	0,00	248,00
14.00.00.0003	Έπιπλα Παιδικού Σταθμού	248,00	0,00	248,00
14.00.00.0004	Έπιπλα Διοίκησης	372,00	0,00	248,00
14.00.00.0005	Έπιπλα ΚΗΦΗ	248,00	0,00	248,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.364,00	5,90	1.240,00
14.01	Σκεύη			
14.01.00.0001	Σκεύη ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	124,00	0,00	124,00
14.01.00.0002	Σκεύη Βρεφικού Σταθμού	372,00	271,65	248,00
14.01.00.0003	Σκεύη Παιδικού Σταθμού	124,00	0,00	248,00
14.01.00.0004	Σκεύη ΚΗΦΗ	124,00	0,00	248,00
14.01.00.0005	Σκεύη Μαζικού Αθλητισμού	0,00	0,00	124,00
	ΣΥΝΟΛΟ	744,00	271,65	992,00
14.02	Μηχανές Γραφείου			
14.02.00.0000	Προμήθεια εξοπλισμού γραφείου	0,00	0,00	124,00
	ΣΥΝΟΛΟ	0,00	0,00	124,00
14.03	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα			
14.03.00.0001	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	744,00	740,88	248,00
14.03.00.0002	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα Διοίκησης	992,00	223,20	248,00
14.03.00.0003	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα ΒΣ	248,00	0,00	248,00
14.03.00.0004	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα ΠΣ	248,00	0,00	248,00
14.03.00.0005	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα ΚΗΦΗ	248,00	0,00	248,00
14.03.00.0006	Η/Υ & ηλεκτρ. συγκροτήματα ΜΒΣΣ	0,00	0,00	248,00

	ΣΥΝΟΛΟ	2.480,00	964,05	1.488,00
14.09	Λοιπός εξοπλισμός			
14.09.00.0001	Λοιπός εξοπλισμός ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	248,00	2.564,15	620,00
14.09.00.0002	Λοιπός εξοπλισμός Βρεφικός Σταθμός	248,00	16,50	620,00
14.09.00.0003	Λοιπός εξοπλισμός Παιδικός Σταθμός	248,00	94,00	620,00
14.09.00.0004	Λοιπός εξοπλισμός Διοίκηση	248,00	62,81	310,00
14.09.00.0005	Λοιπός εξοπλισμός ΚΗΦΗ	248,00	0,00	620,00
14.09.00.0006	Λοιπός εξοπλισμός ΜΒΣΣ	930,00	0,00	310,00
14.09.00.0007	Λοιπός εξοπλισμός Μαζικός Αθλητισμός	930,00	0,00	310,00
14.09.00.0008	Λοιπός εξοπλισμός Θερινής Απασχόλησης	0,00	0,00	248,00
14.09.00.0009	Λοιπός εξοπλισμός Φεστιβάλ Γαστρονομίας & λοιπών πολιτ/κών εκδηλώσεων	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.170,00	2.737,46	3.658,00
	Σύνολο Ομάδας 14 Πάγια	6.758,00	3.979,09	7.502,00
60.00	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού			
60.00.00.0001	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΜΒΣΣ	462.000,00	420.998,05	480.000,00
60.00.00.0002	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	205.000,00	176.846,34	200.000,00
60.00.00.0003	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΒΣ	110.000,00	98.813,06	115.000,00
60.00.00.0004	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΠΣ	90.000,00	81.400,53	95.000,00
60.00.00.0005	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Διοίκησης	45.000,00	46.364,80	55.000,00
60.00.00.0006	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού ΚΗΦΗ	72.700,00	56.848,80	75.000,00
60.00.00.0007	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Μαζικού Αθλητισμού	30.000,00	23.086,35	20.000,00
60.00.00.0008	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού Θερινής Απασχόλησης	0,00	0,00	5.000,00
60.00.00.0009	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού λόγω Covid-19	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.014.700,00	904.357,93	1.045.000,00
60.02	Έξοδα επιμόρφωσης προσωπικού			
60.02.04.0000	Έξοδα επιμόρφωσης προσωπικού	1.000,00	0,00	1.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.000,00	0,00	1.000,00
60.03	Εργοδοτικές Εισφορές			
60.03.00.0001	Εργοδοτικές Εισφορές Βοήθεια στο Σπίτι	128.000,00	113.158,59	130.000,00
60.03.00.0002	Εργοδοτικές Εισφορές ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	54.000,00	45.542,91	52.000,00
60.03.00.0003	Εργοδοτικές Εισφορές Βρεφικού Σταθμού	32.000,00	26.244,42	30.000,00
60.03.00.0004	Εργοδοτικές Εισφορές Παιδικού Σταθμού	26.000,00	21.461,29	25.000,00
60.03.00.0005	Εργοδοτικές Εισφορές Διοίκησης	13.000,00	11.892,37	13.500,00
60.03.00.0006	Εργοδοτικές Εισφορές ΚΗΦΗ	20.300,00	14.519,60	19.000,00
60.03.00.0007	Εργοδοτικές Εισφορές Π.Α.ΥΟ	6.000,00	4.092,82	5.000,00
60.03.00.0008	Εργοδοτικές Εισφορές Θερινής Απασχόλησης	0,00	0,00	2.000,00
60.03.01.0001	Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ (άρθ. 39παρ.9)	5.000,00	3.460,33	3.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	284.300,00	240.372,33	279.500,00

60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.300.000,00	1.144.730,26	1.325.000,00
61.00	Αμοιβές και έξοδα υποκείμενων σε παρακράτηση Φ.Ε.			
61.00.03.0024	Αμοιβές & έξοδα συμβούλων διοίκησης	0,00	0,00	6.200,00
61.00.03.0087	Αμοιβές & έξοδα συμβούλων ΚΗΦΗ	17.000,00	11.080,00	7.440,00
61.00.03.0124	Αμοιβές & έξοδα συμβούλων οικ. Διαχείρισης	0,00	0,00	7.440,00
61.00.04.0087	Αμοιβές & έξοδα ελεγκτών	2.480,00	0,00	2.480,00
61.00.05.0001	Αμοιβές & έξοδα παθολόγου ΚΗΦΗ	7.000,00	5.250,00	7.000,00
61.00.05.0087	Αμοιβές & έξοδα παιδίατρου ΒΣ & ΠΣ	6.750,00	3.375,00	6.750,00
61.00.06.0087	Αμοιβές & έξοδα λογιστών	23.000,00	20.46,56	12.000,00
61.00.08.0000	Αμοιβές λογοθεραπευτή ΚΔΑΠ ΜΕΑ	0,00	0,00	0,00
61.00.08.0001	Αμοιβές & έξοδα φυσιοθεραπευτή ΚΗΦΗ	7.000,00	4.100,38	7.000,00
61.00.08.0002	Αμοιβές & έξοδα χοροθεραπευτή ΚΔΑΠ ΜΕΑ	0,00	0,00	3.300,00
	ΣΥΝΟΛΟ	63.230,00	44.221,94	59.610,00
61.01	Αμοιβές και έξοδα μη ελεύθερων επαγγ. υποκείμενων σε παρακρ. Φ.Ε.			
61.01.01.0000	Αμοιβές & έξοδα διαφόρων τρίτων	2.000,00	2.000,00	2.000,00
61.01.01.0001	Αμοιβές & έξοδα διαφόρων τρίτων Θερινής Απασχόλησης	0,00	0,00	890,00
61.01.01.0002	Αμοιβές και έξοδα μουσικού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	3.300,00	3.203,31	3.300,00
61.01.01.0003	Αμοιβές και έξοδα θεατρολόγου ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	0,00	0,00	0,00
61.01.01.0004	Αμοιβές και έξοδα χοροθεραπευτή ΚΔΑΠ-ΜΕΑ)	3.300,00	3.300,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	8.600,00	8.503,31	6.190,00
61.03	Επεξεργασίες από τρίτους			
61.03.01.0087	Αμοιβές μηχανογραφικής επεξεργασίας	2.480,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.480,00	0,00	0,00
61.90	Αμοιβές τρίτων μη υποκείμενες σε παρακράτηση Φ.Ε.			
61.90.02.0001	Αμοιβές απολύμανσης-απεντόμωσης	1.170,00	143,94	992,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.170,00	143,94	992,00
61	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	75.480,00	52.869,19	67.772,00
62.03	Τηλεπικοινωνίες			
62.03.00.0011	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά Διοίκηση	434,00	298,32	434,00
62.03.00.0012	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	434,00	341,26	434,00
62.03.00.0013	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά Βρεφικού Σταθμού	434,00	330,41	434,00
62.03.00.0014	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά Παιδικού Σταθμού	434,00	373,29	434,00
62.03.00.0015	Τηλεφωνικά – Ταχυδρομικά ΜΒΣΣ	0,00	0,00	0,00
62.03.02.0000	Ταχυδρομικά ΔΕΠΟΚΑΛ	224,00	80,23	224,00

	ΣΥΝΟΛΟ	1.960,00	1.423,51	1.960,00
62.04	Ενοίκια			
62.04.01.0001	Ενοίκιο ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	7.414,32	7.414,32	7.415,00
62.04.01.0002	Ενοίκιο Παιδικού Σταθμού	9.600,00	8.728,50	9.600,00
62.04.01.0003	Ενοίκια Βρεφικού Σταθμού	7.857,00	4.364,25	7.857,00
	ΣΥΝΟΛΟ	24.871,32	20.507,07	24.872,00
62.05	Ασφάλιστρα			
62.05.01.0000	Ασφάλιστρα αυτοκινήτου ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	150,00	150,00	160,00
62.05.01.0001	Ασφάλιστρα αυτοκινήτου ΜΒΣΣ	1.650,00	1.650,00	1.700,00
62.05.01.0002	Ασφάλιστρα αυτοκινήτου ΚΗΦΗ	166,00	163,00	170,00
62.05.06.0000	Ασφάλιστρα αστικής ευθύνης	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.966,00	1.963,00	2.030,00
62.07	Επισκευές και Συντηρήσεις			
62.07.01.0024	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	992,00	0,00	600,00
62.07.01.0087	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων Διοίκηση	124,00	0,00	0,00
62.07.01.0124	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων Βρεφικού	248,00	0,00	496,00
62.07.01.0224	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων Παιδικού	248,00	210,01	496,00
62.07.01.0324	Επισκευές και συντ/σεις κτιρίων ΚΗΦΗ	372,00	0,00	372,00
62.07.02.0087	Επισκευές και συντηρήσεις μηχανημάτων	372,00	0,00	496,00
62.07.03.0024	Επισκευές και συντ/σεις μετ. μέσω ΜΒΣΣ	7.688,00	4.673,84	7.440,00
62.07.03.0124	Επισκευές και συντ/σεις μετ. μέσω ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	3.720,00	767,69	4.340,00
62.07.03.0224	Επισκευές και συντ/σεις μετ. μέσω ΚΗΦΗ	992,00	249,98	744,00
62.07.04.0001	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ΜΒΣΣ	0,00	0,00	248,00
62.07.04.0024	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	287,67	32,80	372,00
62.07.04.0087	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού Διοίκηση	792,00	0,00	372,00
62.07.04.0124	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού Βρεφικός Σταθμός	620,00	10,00	372,00
62.07.04.0224	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού Παιδικός Σταθμός	520,00	224,21	372,00
62.07.04.0324	Επισκευές και συντ/σεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ΚΗΦΗ	372,00	0,00	372,00
	ΣΥΝΟΛΟ	16.975,67	6.168,53	16.720,00
62.98	Λοιπές παροχές Τρίτων			
62.98.00.0004	Φωτισμός ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	5.000,00	1.774,00	3.000,00
62.98.00.0005	Φωτισμός Παιδικός Σταθμός	3.000,00	1.581,00	2.854,00
62.98.00.0006	Φωτισμός Βρεφικός Σταθμός	500,00	127,59	500,00
	ΣΥΝΟΛΟ	8.500,00	3.482,59	6.354,00
62	Παροχές τρίτων	54.272,99	33.544,70	51.936,00

63.03	Φόροι-Τέλη Κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων			
63.03.00.0000	Φόροι-Τέλη κυκλοφορίας μεταφ. μέσων ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	550,00	508,74	510,00
63.03.00.0001	Φόροι-Τέλη κυκλοφορίας μεταφ. Μέσων ΜΒΣΣ	2.500,00	2.429,05	2.450,00
63.03.00.0002	Φόροι-Τέλη κυκλοφορίας μεταφ. Μέσων ΚΗΦΗ	406,40	404,25	410,00
	ΣΥΝΟΛΟ	3.456,40	3.342,04	3.370,00
63.04	Δημοτικοί Φόροι-τέλη			
63.04.00.0000	Τέλη καθαριότητας & φωτισμού	400,00	347,41	362,00
	ΣΥΝΟΛΟ	400,00	347,41	362,00
63.98	Διάφοροι Φόροι-Τέλη			
63.98.00.0000	Χαρτόσημο Μισθωμάτων Παιδικού	345,60	259,20	345,60
63.98.99.0000	Τέλος επιτηδεύματος (αρθρ. 31 Ν. 3986/11)	2.000,00	0,00	2.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.345,60	259,20	2.345,60
63	Φόροι - τέλη	6.202,00	3.948,65	6.077,60
64.00	Έξοδα μεταφορών			
64.00.00.0024	Έξοδα κίνησης ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	4.774,80	1.775,68	4.340,00
64.00.00.0087	Έξοδα κίνησης ΚΗΦΗ	1.655,40	674,13	2.108,00
64.00.00.0124	Έξοδα κίνησης ΜΒΣΣ	17.538,34	4.439,80	12.400,00
64.00.01.0087	Έξοδα μεταφ. προσωπικού με μετ. μέσα τρίτων	0,00	0,00	248,00
64.00.02.0087	Έξοδα μεταφ. υλικών-αγαθών με μετ. μέσα τρίτων	0,00	0,00	248,00
	ΣΥΝΟΛΟ	23.967,54	6.889,61	19.344,00
64.01	Έξοδα ταξιδίων			
64.01.00.0000	Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού	100,00	100,00	500,00
64.01.00.0087	Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού ΦΠΑ 24%	372,00	297,50	1.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	472,00	397,50	1.500,00
64.02	Έξοδα προβολής και διαφήμισης			
64.02.05.0000	Έξοδα συνεδρίων – δεξιώσεων & άλλων παρεμφ. εκδηλώσεων	372,00	0,00	372,00
64.02.05.0087	Έξοδα συνεδρίων – δεξιώσεων & άλλων παρεμφ. Εκδηλώσεων ΦΠΑ 24%	372,00	242,06	744,00
64.02.06.0000	Έξοδα υποδοχής & φιλοξενίας	372,00	142,38	372,00
64.02.06.0087	Έξοδα υποδοχής & φιλοξενίας ΦΠΑ 24%	1.240,00	372,02	744,00
64.02.07.0087	Έξοδα τουριστικής προβολής	2.000,00	2.000,00	740,00
64.02.08.0087	Έξοδα υποδοχής & φιλοξενίας των Special Olympics	2.000,00	1.344,26	2.100,00
	ΣΥΝΟΛΟ	6.356,00	3.728,70	5.072,00

64.05	Συνδρομές - εισφορές			
64.05.99.0000	Συνδρομές προς ΔΗΜΟΣΝΕΤ ΒΑΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ & EPSILON NET	924,00	0,00	500,00
	ΣΥΝΟΛΟ	924,00	0,00	500,00
64.07	Έντυπα και γραφική ύλη			
64.07.00.0087	Έντυπα με ΦΠΑ 24%	496,00	0,00	620,00
64.07.01.0024	Υλικά πολλαπλών εκτυπώσεων ΚΔΑ ΜΕΑ	0,00	0,00	310,00
64.07.01.0087	Υλικά πολλαπλών εκτυπώσεων Διοίκηση	248,00	0,00	620,00
64.07.01.0124	Υλικά πολλαπλών εκτυπώσεων Παιδικός Σταθμός	0,00	0,00	310,00
64.07.01.0224	Υλικά πολλαπλών εκτυπώσεων Βρεφικός Σταθμός	0,00	0,00	310,00
64.07.01.0324	Υλικά πολλαπλών εκτυπώσεων ΚΗΦΗ	0,00	0,00	310,00
64.07.02.0087	Έξοδα πολλαπλών εκτυπώσεων	248,00	65,77	0,00
64.07.03.0004	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου ΜΒΣΣ	0,00	0,00	248,00
64.07.03.0024	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	992,00	173,60	620,00
64.07.03.0087	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου ΚΗΦΗ	1.860,00	183,07	620,00
64.07.03.0124	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Βρεφικού Σταθμού	372,00	153,77	620,00
64.07.03.0224	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Παιδικού Σταθμού	372,00	76,88	620,00
64.07.03.0324	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Διοίκηση	992,00	434,50	992,00
64.07.03.0325	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Μαζικού Αθλητισμού	186,00	0,00	124,00
64.07.03.0326	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Θερινής Απασχόλησης	0,00	0,00	124,00
64.07.04.0025	Αγορές βιβλίων	106,00	0,00	106,00
64.07.05.0024	Παιδαγωγικό Υλικό ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	1.116,00	660,60	248,00
64.07.05.0124	Παιδαγωγικό Υλικό Παιδικός Σταθμός	0,00	0,00	248,00
64.07.05.0224	Παιδαγωγικό Υλικό Βρεφικός Σταθμός	0,00	0,00	248,00
64.07.05.0324	Παιδαγωγικό Υλικό Θερινή Απασχόληση	0,00	0,00	124,00
	ΣΥΝΟΛΟ	6.988,00	1.748,19	7.422,00
64.08	Υλικά άμεσης αναλώσεως			
64.08.00.0024	Καύσιμα και λοιπά υλικά θέρμανσης ΒΣ	2.000,00	1.216,88	1.736,00
64.08.00.0124	Καύσιμα και λοιπά υλικά θέρμανσης ΠΣ	2.044,46	1.346,82	1.736,00
64.08.01.0004	Υλικά καθαριότητας ΜΒΣΣ	1.060,00	34,60	124,00
64.08.01.0024	Υλικά καθαριότητας ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	3.100,00	1.754,61	2.480,00
64.08.01.0124	Υλικά καθαριότητας Βρεφικού Σταθμού	1.240,00	617,26	1.240,00
64.08.01.0224	Υλικά καθαριότητας Παιδικού Σταθμού	1.240,00	981,31	1.240,00
64.08.01.0324	Υλικά καθαριότητας ΚΗΦΗ	1.240,00	288,19	992,00
64.08.02.0001	Υλικά φαρμακείου ΜΒΣΣ	2.650,00	48,00	565,00
64.08.02.0002	Υλικά φαρμακείου ΚΔΑΠ ΜΕΑ	226,00	121,14	790,00

64.08.02.0003	Υλικά φαρμακείου Βρεφικού Σταθμού	620,00	36,18	460,00
64.08.02.0004	Υλικά φαρμακείου Παιδικού Σταθμού	0,00	0,00	460,00
64.08.02.0005	Υλικά φαρμακείου ΚΗΦΗ	0,00	0,00	460,00
64.08.03.0001	Υλικά διατροφής αρτοποιείου Βρεφικού Σταθμού	0,00	0,00	600,00
64.08.03.0002	Υλικά διατροφής κρεοπωλείου Βρεφικού Σταθμού	8.586,45	1.527,29	610,00
64.08.03.0003	Υλικά διατροφής σουπερ μάρκετ Βρεφικού Σταθμού	124,00	4,55	2.800,00
64.08.03.0004	Υλικά διατροφής ιχθυοπωλείου Βρεφικού Σταθμού	0,00	0,00	0,00
64.08.03.0011	Υλικά διατροφής αρτοποιείου Παιδικού Σταθμού	11.146,50	4.209,72	500,00
64.08.03.0012	Υλικά διατροφής κρεοπωλείου Παιδικού Σταθμού	124,00	0,00	624,40
64.08.03.0013	Υλικά διατροφής σουπερ μάρκετ Παιδικού Σταθμού	0,00	0,00	4.350,00
64.08.03.0014	Υλικά διατροφής ιχθυοπωλείου Παιδικού Σταθμού	0,00	0,00	700,00
64.08.03.0021	Υλικά διατροφής αρτοποιείου ΚΔΑΠ ΜΕΑ	11.543,35	2.712,29	3.700,00
64.08.03.0022	Υλικά διατροφής σουπερ μάρκετ ΚΔΑΠ ΜΕΑ	124,00	3,99	3.700,00
64.08.03.0031	Υλικά διατροφής αρτοποιείου ΚΗΦΗ	1.240,00	80,34	1.300,00
64.08.03.0032	Υλικά διατροφής σουπερ μάρκετ ΚΗΦΗ	248,00	0,00	600,00
64.08.03.0041	Υλικά διατροφής Θερινής Απασχόλησης	0,00	0,00	150,00
64.08.99.0001	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΜΑΠ ΜΒΣΣ	8.000,00	2.131,07	6.000,00
64.08.99.0002	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΜΑΠ Β.Σ	2.200,00	0,00	1.200,00
64.08.99.0003	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΜΑΠ Π.Σ	620,00	0,00	620,00
64.08.99.0004	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΜΑΠ ΚΔΑΠ ΜΕΑ	620,00	0,00	620,00
64.08.99.0005	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΜΑΠ ΚΗΦΗ	620,00	0,00	620,00
64.08.99.0006	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΚΔΑΠ ΜΕΑ	0,00	0,00	248,00
64.08.99.0007	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Βρεφικού Σταθμού	0,00	0,00	248,00
64.08.99.0008	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Παιδικού Σταθμού	0,00	0,00	248,00
64.08.99.0009	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΚΗΦΗ	0,00	0,00	248,00
64.08.99.0010	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Διοίκηση	124,00	0,00	124,00
64.08.99.0011	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Θερινή Απασχόληση	0,00	0,00	124,00
64.08.99.0012	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης Μαζικού Αθλητισμού	283,00	223,56	248,00
64.08.99.0013	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης ΜΒΣΣ	248,00	0,00	124,00
	ΣΥΝΟΛΟ	61.271,76	17.337,80	42.589,40
64.09	Έξοδα δημοσιεύσεων			
64.09.01.0087	Έξοδα δημοσιεύσεων αγγελιών	620,00	0,00	1.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	620,00	0,00	1.000,00

64.98	Διάφορα έξοδα			
64.98.02.0000	Δικαστικά & έξοδα εξώδικων ενεργειών	83.970,00	44.073,76	46.700,30
64.98.05.0000	Διάφορα έξοδα Τρίτων Διοίκησης	123,68	120,72	248,00
64.98.05.0087	Διάφορα έξοδα ΔΕΠΟΚΑΛ	372,00	272,31	248,00
	ΣΥΝΟΛΟ	84.465,68	44.466,79	47.196,30
64	Διάφορα έξοδα	185.064,98	74.568,59	124.623,70
65.05	Τόκοι και έξοδα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων			
65.98.99.0000	Διάφορα έξοδα τραπεζών	400,00	472,49	800,00
	ΣΥΝΟΛΟ	400,00	472,49	800,00
65	Τόκοι & συναφή έξοδα	400,00	472,49	800,00
	Σύνολο Ομάδας 6 Οργανικά έξοδα	1.621.019,97	1.309.661,39	1.575.409,30
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			
81.00.00.0000	Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	520,00	519,30	800,00
81.00.01.0000	Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων	100,00	100,00	800,00
81.00.99.0000	Λοιπά έκτακτα έξοδα	45.100,00	45.037,50	17.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	45.720,00	45.656,80	18.600,00
	Σύνολο Ομάδας 8 Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων	45.720,00	45.656,80	18.600,00
54.03	Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού			
54.03.00.0001	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΜΒΣΣ	21.200,00	16.122,15	21.000,00
54.03.00.0002	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	12.000,00	7.117,25	9.000,00
54.03.00.0003	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΒΣ	6.000,00	4.018,93	5.200,00
54.03.00.0004	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΠΣ	6.000,00	4.926,01	6.000,00
54.03.00.0005	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΔΚΣ	4.000,00	2.875,37	4.000,00
54.03.00.0006	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΚΗΦΗ	4.000,00	2.383,31	3.500,00
54.03.00.0007	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών ΠΑΥΟ	800,00	0,00	500,00
54.03.00.0008	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών Θερινή Απασχόληση	0,00	0,00	200,00
54.03.00.0009	Φόρος Μισθωτών Υπηρ. λόγω Covid-19	200,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	54.000,00	37.442,92	49.400,00
54.04	Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων			
54.04.00.0000	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας	14.500,00	7.366,09	6.975,00
54.04.00.0001	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας ΔΚΣ	4.000,00	4.223,09	4.000,00
54.04.00.0002	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας ΚΔΑΠ-ΜΕΑ 20%	1.000,00	799,04	1.000,00
54.04.00.0003	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας ΚΗΦΗ	4.000,00	2.137,38	4.000,00
54.04.00.0004	Φόρος αμοιβών επιχειρηματικής δραστηριότητας ΒΣ & ΠΣ	1.500,00	1.181,25	1.500,00

54.04.02.0000	Χαρτόσημο λοιπών αμοιβών τρίτων	500,00	471,95	500,00
54.04.03.0000	Φόρος αμοιβών τρίτων	2.500,00	2.621,89	3.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	28.000,00	18.800,69	20.975,00
54.06	Φόροι τέλη τιμολογίων αγοράς			
54.06.01.0000	Φόρος τιμολογίων αγοράς & παροχής προϊόντων	3.300,00	2.130,19	3.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	3.300,00	2.130,19	3.000,00
54.08	Λογαριασμός εκκαθ. φορολογητέων κερδών			
54.08.00.0000	Λογαριασμός εκκαθ. φορολογητέων κερδών	2.200,00	762,21	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.200,00	762,21	0,00
54.09	Λοιποί Φόροι τέλη			
54.09.00.0000	Εισφορά Αλληλεγγύης	2.500,00	1.622,91	2.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.500,00	1.622,91	2.000,00
55.00	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης			
55.00.00.0001	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΜΒΣΣ	212.000,00	171.599,86	215.000,00
55.00.00.0002	ΙΚΑ λογ/σμός τρέ/σας κίνησης ΚΔΑΠ ΜΕΑ	88.500,00	67.877,46	82.000,00
55.00.00.0003	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΒΣ	57.000,00	39.530,51	48.000,00
55.00.00.0004	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΠΣ	45.000,00	32.366,66	40.000,00
55.00.00.0005	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΔΚΣ	23.000,00	17.471,43	23.000,00
55.00.00.0006	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΚΗΦΗ	33.000,00	21.944,95	27.000,00
55.00.00.0007	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης ΠΑγΟ	10.000,00	6.618,57	6.000,00
55.00.00.0008	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης Θερινής Απασχόλησης	0,00	0,00	2.000,00
55.00.00.0009	ΙΚΑ λογ/σμός τρέχουσας κίνησης Covid-19	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	468.500,00	357.409,44	443.000,00
55.01.00.0000	ΕΦΚΑ (Άρθρο 39 παρ. 9 Ν. 4387/16)	7.000,00	4.998,84	6.000,00
55.01.00.0001	ΕΦΚΑ εργαζομένου τίτλου κτήσης	2.000,00	890,52	1.500,00
	ΣΥΝΟΛΟ	9.000,00	5.889,36	7.500,00
	Σύνολο ομάδας 5 Λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	477.500,00	363.298,80	450.500,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	2.241.397,97	1.783.827,49	2.128.186,30

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 ΑΠΟ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ (ΠΟΣΟ ΣΕ €)	(Γ) = (Α) – (Β) ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΟΤΑ (ΠΟΣΟ ΣΕ €)
2023	2.128.186,30	1.828.186,30	300.000,00

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται σε **2.128.186,30 €** ενώ το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε **1.828.186,30 €**. 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. 26/2023 απόφαση του ΔΣ της επιχείρησης.



Αριθ. Αποφ. 27/2022

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό 11/2022 της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας

Σήμερα, Πέμπτη 29 Δεκεμβρίου 2022 και ώρα 09:30πμ 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. 879/27-12-2022 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^ο: Απόφαση ΔΣ σχετικά με έγκριση πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2023.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω έξι (6) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. Ρόκκος Στυλιανός	1. Σαρανταέννας Ιωάννης
2. Γληγόρης Χρήστος	2. Τσιρογιάννης Γεώργιος
4. Φραγκούλη Ευαγγελία	
5. Αθανασίου Ιωάννης	
6. Σκληρός Ευστάθιος	

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

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα της ημερησίας διάταξης είπε τα εξής:

Έχοντας υπ' όψιν :

1. Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β 450/26-2-2013) ΚΥΑ « Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013».

2. Την υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 (ΦΕΚ Β'2676/21-10-2013) απόφαση των Υπουργείων Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 Κ.Υ.Α των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών“ Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του Προγράμματος εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο (του άρθρου 4 του ν. 4111/2013” (ΦΕΚ Β'450/26-2-2013), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει».

3. Την υπ' αριθμ. 26/2022 προηγούμενη απόφαση του Δ.Σ περί «Κατάρτισης και ψήφισης της Εισηγητικής Έκθεσης προς την Οικονομική Επιτροπή, με την οποία τεκμηριώνονται τα έσοδα και τα έξοδα της Επιχείρησης.».

4. Την υπ' αριθμ. 26945 ΚΥΑ (ΦΕΚ 1621/Β/31-7-2015 Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης.

Στον πίνακα αυτό αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του ΟΤΑ, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους.

Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεση του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των ΟΤΑ της χώρας, σύμφωνα με το ν. 4093/12 («Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του ν. 4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016»). Ο ΟΤΑ θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων των εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους. Για την κατάρτιση του προγράμματος αυτού λαμβάνεται υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί από τον ΟΤΑ, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο.

Το πρόγραμμα κατάρτιζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υποομάδες, οι οποίες αποτελούν αθροίσματα συγκεκριμένων επιμέρους Κωδικών Αριθμών (Κ.Α.), η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους .

Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και επίτευξης των στόχων, με γνώμονα το βαθμό συμβολής του στους αντίστοιχους δημοσιονομικούς στόχους που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, σύμφωνα με το ν. 4093/12. Για το σκοπό αυτό, ο ΟΤΑ αποτυπώνει στον πίνακα στοχοθεσίας το επίπεδο των υποχρεώσεων του κατά την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους και θέτει ως στόχο το μέσο επίπεδο αυτών που προκύπτει κάθε τρίμηνο (μέσος όρος μηνιαίων υποχρεώσεων) να εμφανίζεται μειωμένο έναντι του επιπέδου τους κατά την 31/12. Σε κάθε περίπτωση πάντως, το πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του ΟΤΑ πρέπει να διασφαλίζει την ισοσκελίση του προϋπολογισμού και να συμβάλλει στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, τόσο σε σχέση με τη διαφορά εσόδων και δαπανών όσο και ως προς τη μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους. Τα ανωτέρω εφαρμόζονται αναλόγως και για τον Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου των ΟΤΑ

Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων, τον εντοπισμό αποκλίσεων αρνητικού χαρακτήρα και την αξιολόγηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι :

- Η ισοσκέλιση του προϋπολογισμού και της εκτέλεσης του κατά τη διάρκεια του έτους και ετησίως (υπό την έννοια ότι τα συνολικά ετήσια έξοδα πρέπει να είναι μικρότερα ή ίσα των εσόδων),

- Για τους Δήμους, η πορεία εισπραξης των υπό ομάδων εσόδων των γραμμών 3,4 και 5 του πίνακα στοχοθεσίας (Επιχορηγήσεις για επενδύσεις, Ίδια έσοδα, Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προηγούμενων οικονομικών ετών) και το επίπεδο των εξόδων των γραμμών 1,4,5,6 και 7 του πίνακα (κόστος προσωπικού, δαπάνες για επενδύσεις, Πληρωμές ΠΟΕ, Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές λειτουργικές δαπάνες), ειδικότερα τα ποσά που εισπράττονται κατά τη διάρκεια του έτους (έσοδα περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου για τους δήμους) συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον στόχος) και τα ποσά των εξόδων που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον εκτέλεση). Ως απόκλιση αρνητικού χαρακτήρα λογίζεται η υστέρηση εσόδων έναντι του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: εκτέλεση μείον στόχος), η πραγματοποίηση δαπανών καθ' υπέρβαση του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: στόχος μείον εκτέλεση) και η αύξηση του ποσού των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι αυτού που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους (ποσό με αρνητικό πρόσημο: ποσό την 31/12 μείον ποσό μήνα).

Για τον υπολογισμό του βαθμού της αρνητικής απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δε λαμβάνεται υπόψη). Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της αρνητικής απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων).

Τα ανωτέρω αναφερόμενα εφαρμόζονται αναλόγως και στα νομικά πρόσωπα των ΟΤΑ. Στην περίπτωση αυτή, το Παρατηρητήριο παρέχει σχετικές οδηγίες και εισηγείται μεθόδους προς τον ΟΤΑ, ο οποίος υποχρεούται να ενημερώσει το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν για τη διόρθωση της απόκλισης ή την επίτευξη της ισοσκέλισης.

Τα Ν.Π.Ι.Δ των ΟΤΑ θα πρέπει να συντάξουν το μέρος του πίνακα 5Γ που αφορά στην « στοχοθεσία» τους για το τρέχον έτος την οποία και θα αποστείλουν στο Δήμο για τελική έγκριση.

Στη συνέχεια καλείται η Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά με την έγκριση του Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας για το οικονομικό έτος 2023, όπως αυτός επισυνάπτεται στο συνημμένο κείμενο και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας στους Συμβούλους και ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη την ανωτέρω εισήγηση και τις θέσεις των μελών του,

Αποφασίζει ομόφωνα

1. Την έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας για το οικονομικό έτος 2023, όπως αυτός επισυνάπτεται στο συνημμένο κείμενο και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.
2. Η παρούσα απόφαση να κοινοποιηθεί στο Δήμο Λευκάδας προκειμένου να εγκριθεί από την οικεία Οικονομική Επιτροπή.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 27/2023.

ΔΕΠΟΚΑΛ
ΠΙΝΑΚΑΣ 5Γ. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΠΔΔ ΟΤΑ

		ΤΑΜΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΕΥΚΑΛΔΑΣ																			
I	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ 2023 - Ετήσιοι Στόχοι	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Σύνολο Α' τριμήνου	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Σύνολο Β' τριμήνου	Σύνολο 6μήνου	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Σύνολο Γ' τριμήνου	Σύνολο 9μήνου	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Σύνολο Δ' τριμήνου	Σύνολο 12μήνου
			A	ΕΞΟΔΑ (εκτός χρηματοοικονομικών συναλλαγών) (1+2+3+4+5+6+7)	1,494,511.30	104,172.78	534,542.10	66,030.48	704,745.36	55,114.48	114,596.17	56,900.26	226,610.91	931,356.27	105,877.48	49,835.12	161,281.23	316,993.83	1,248,350.10	95,031.67	55,041.67
1	Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (από πώληση αγαθών και υπηρεσιών)	355,000.00	29,223.61	44,955.96	40,570.48	114,750.05	29,664.48	29,767.21	31,428.98	90,860.67	205,610.72	30,432.48	24,380.57	5,826.23	60,639.28	266,250.00	29,583.33	29,583.33	29,583.33	88,750.00	355,000.00
2	Χρηματοδοτήσεις από ΟΤΑ (διετές πρόγραμμα δράσης, απ' ευθείας αναθέσεις από ΟΤΑ κλπ.)	300,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	75,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	75,000.00	150,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	75,000.00	225,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	75,000.00	300,000.00
3	Έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα	834,226.30	49,500.00	464,141.14	0.00	513,641.14	0.00	59,383.96	0.00	59,383.96	573,025.10	50,000.00	0.00	130,000.00	180,000.00	753,025.10	40,000.00	0.00	41,201.20	81,201.20	834,226.30
4	Τόκοι	100.00	9.17	5.00	10.00	24.17	10.00	5.00	21.28	36.28	60.45	5.00	4.55	5.00	14.55	75.00	8.33	8.33	8.33	25.00	100.00
5	Λοιπά έσοδα	5,185.00	440.00	440.00	450.00	1,330.00	440.00	440.00	450.00	1,330.00	2,660.00	440.00	450.00	450.00	1,340.00	4,000.00	440.00	450.00	395.00	1,285.00	5,285.00
6	Εισπράξεις για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου																0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ (1+2)	107,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107,800.00
a	Χρηματικά διαθέσιμα	107,800.00	2,000.00	10,000.00	15,000.00	27,000.00	5,000.00	20,000.00	25,000.00	50,000.00	77,000.00	5,000.00	10,000.00	15,000.00	30,000.00	107,000.00	8,800.00	-10,000.00	2,000.00	800.00	107,800.00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Α+Β)	1,602,311.30	106,172.78	544,542.10	81,030.48	731,745.36	60,114.48	134,596.17	81,900.26	276,610.91	1,008,356.27	110,877.48	59,835.12	176,281.23	346,993.83	1,355,350.10	103,831.67	45,041.67	98,187.87	247,061.20	1,602,411.30
II	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ Π/Υ 2023 (Ετήσιοι Στόχοι)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Σύνολο Α' τριμήνου	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Σύνολο Β' τριμήνου	Σύνολο 6μήνου	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Σύνολο Γ' τριμήνου	Σύνολο 9μήνου	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Σύνολο Δ' τριμήνου	Σύνολο 12μήνου
Γ	ΕΞΟΔΑ (εκτός χρηματοοικονομικών συναλλαγών) (1+2+3+4+5)	1,602,311.30	133,050.00	125,597.51	134,096.50	392,744.01	124,364.23	132,215.08	139,454.12	396,033.43	788,777.44	135,674.03	147,459.91	134,049.57	417,183.51	1,205,960.95	133,170.35	131,080.00	132,100.00	396,350.35	1,603,111.30
1	Αμοιβές προσωπικού	1,325,000.00	110,000.00	112,000.00	109,650.67	331,650.67	108,431.17	111,487.76	112,073.88	331,992.81	663,643.48	112,369.13	113,948.37	110,948.67	337,266.17	1,000,909.65	110,090.35	107,000.00	107,000.00	324,090.35	1,325,000.00
2	Τόκοι	800.00	50.00	50.00	50.00	150.00	60.00	60.00	60.00	180.00	330.00	70.00	70.00	70.00	210.00	540.00	80.00	80.00	100.00	260.00	800.00
3	Λοιπά έσοδα	276,511.30	23,000.00	13,547.51	24,395.83	60,943.34	15,873.06	20,667.32	27,320.24	63,860.62	124,803.96	23,234.90	33,441.54	23,030.90	79,707.34	204,511.30	23,000.00	24,000.00	25,000.00	72,000.00	276,511.30
4	Δαπάνες για επενδύσεις	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γ+Δ)	1,602,311.30	133,050.00	125,597.51	134,096.50	392,744.01	124,364.23	132,215.08	139,454.12	396,033.43	788,777.44	135,674.03	147,459.91	134,049.57	417,183.51	1,205,960.95	133,170.35	131,080.00	132,100.00	396,350.35	1,603,111.30
	Έλλειμμα (-)/Πλεόνασμα (+)	0.00%	-25.31%	76.94%	-65.49%	46.33%	-106.88%	1.77%	-70.27%	-43.17%	21.78%	-22.36%	-146.44%	23.96%	-20.23%	11.02%	-28.26%	-191.02%	-34.54%	-60.43%	-0.04%

		ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΕΤΗΣΙΟΥ Π/Υ				
Κ.Α.Ε	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ	Κατάρτιση ετήσιου Π/Υ (Ετήσιος στόχος)	Στόχος Α' Τριμήνου	Στόχος Β' Τριμήνου	Στόχος Α'+Β' Τριμήνων	Εκτέ Α'+Β
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	5	2	1	3	
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	12	5	3	8	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	6	1	3	4	
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	3	1	1	2	
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	3	1	1	2	
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	8	2	3	5	
14	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	5	1	2	3	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ	5	1	3	4	
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	5	2	2	4	
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΤΑΚΤΙΚΑ	10	2	6	8	
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΕΚΤΑΚΤΑ	5	1	2	3	
ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΟΜΑΔΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		67	19	27	46	
						υπο αναμό Π/Υ του αθροί ομάδι δεδο ήδη εκτέλ εξι πρ άθ ε μεγαλ αυ εκτιμή σύνολ (

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Α' ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑ		Β' ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑ		Γ' ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑ	
Ανάγκη Π/Υ Τρίμηνα		Εκτέλεση Π/Υ Α'+Β' Τρίμηνα		Εκτέλεση Π/Υ Α'+Β' Τρίμηνα	
6	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	2,0		2,0	
13	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	13	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	13	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά
4		1,5		3	
5	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	1		4	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά
2		0,8		1	
5		2		2	
6	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	6	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	6	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά
3		1,5		1,5	
6	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	2,5		3	
10	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	2		6	
8	ανάγκη αναμόρφωσης Π/Υ αυξητικά	1		1	
	Απόκλιση αθροίσματος από στόχο Α' + Β' Τριμήνων		Απόκλιση αθροίσματος από στόχο Α' + Β' Τριμήνων		Απόκλιση αθροίσματος από στόχο Α' + Β' Τριμήνων
68,0	47,8	33,3	-27,6	42,5	-7,6
χρεωτική ισορροπία του με αύξηση συνολικού σματος των εν εσόδων, μμένου ότι ι από την .εση του α' αμήνου οκκύπτει Ιροισμα σόδων ύτερο από τό που θηκε για το ο του έτους 68/67)	(68 / 46)	υποχρεωτική αναμόρφωση του Π/Υ με μείωση του ετήσιου αθροίσματος "67", δεδομένου ότι εμφανίζεται απόκλιση από το στόχο του α' εξαμήνου -27,6% (δηλ. άνω του 10%)	(33,3 / 46)	υποχρεωτική αναμόρφωση του Π/Υ με διατήρηση του αθροίσματος "67", δεδομένου ότι εμφανίζεται απόκλιση από το στόχο του α' εξαμήνου -7,6% (δηλ. μικρότερη από 10%)	(42,5 / 46)

Ακολούθησε συζήτηση και τοποθετήσεις των μελών του Δ.Σ.

Ο κ. Δρακονταειδής Κων/νος, είπε: Δεν μπορούμε να στηρίξουμε αυτόν τον προ/σμό γιατί δεν βγαίνει, στηρίζεται σε πήλινα πόδια και είναι βέβαιο ότι ο Δήμος θα κληθεί να βάλει πάλι το χέρι στην τσέπη για την υλοποίηση των δράσεών του. Θα ψηφίσουμε μόνο το κομμάτι που αφορά στους εργαζόμενους και ωφελούμενους. Καταψηφίζουμε στο σύνολό του.

Ο κ. Βερροιώτης Ευάγγελος, είπε: Κατά, γιατί υπάρχει μείωση χρηματοδότησης από την Κυβέρνηση.

Στη συνέχεια ακολούθησε ψηφοφορία:

Υπέρ της εισήγησης ψήφισαν δεκαοκτώ (18) Δ.Σ.

Κατά ψήφισαν οκτώ (8) Δ.Σ. οι Δρακονταειδής Κων/νος, Σέρβος Κων/νος, Περδικάρης Αθανάσιος, Χαλικιάς Ευάγγελος, Γληγόρης Χρήστος, Βερροιώτης Ευάγγελος, Βεροιώτης Αλέξανδρος και Ζαβιτσάνος Πέτρος.

Δεν καταγράφηκε ψήφος από τέσσερις (4) Δ.Σ. των κ.κ. Κωνσταντινίδη Ρεκατσίνα Σεβαστής, Γαζή Νικόλαου, Κονιδάρη Κων/νου, οι οποίοι ήταν εκτός αιθούσης και Ζουριδάκη Ευτύχιου ο οποίος συμμετείχε με τηλεδιάσκεψη.

**Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του τα ανωτέρω
ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

Την έγκριση των ανωτέρω αποφάσεων του Δ/κού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ του Δήμου Λευκάδας:

α) αρ. 26/2022 (ΑΔΑ: Ψ7ΨΣΟΕ4Ρ-ΣΥΥ), που αφορά στην κατάρτιση και ψήφιση της εισηγητικής έκθεσης, 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.

β) και αρ. 27/2022 (ΑΔΑ:99ΣΝΟΕ4Ρ-ΨΛΘ), που αφορά στην έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της, οικονομικού έτους 2023.

Η απόφαση αυτή πήρε αρ. 2/2023.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Τα παρόντα μέλη

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΡΟΚΚΟΣ