



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 10/2020

Απόσπασμα από τα πρακτικά της με αριθμό **1/2020** συνεδρίασης της
Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Αμυνταίου.

Θέμα: Έγκριση της αριθ. 48/2019 απόφασης της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Αμυνταίου περί κατάρτισης και ψήφισης εισηγητικής έκθεσης οικονομικού έτους 2020.

Στο Αμύνταιο, στις 20 του μηνός Ιανουαρίου του έτους 2020, ημέρα Δευτέρα και ώρα 09:00 το Δ/Σ της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Αμυνταίου συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ. 5 και 6 του Ν.3852/2010, στο γραφείο του Δημάρχου Αμυνταίου, ύστερα από την με αριθμό πρωτ. 644/15-01-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε με αποδεικτικό, σε καθένα χωριστά.

Διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο, πως υπήρχε η νόμιμη απαρτία της παραγράφου 1 του άρθρου 75 του Ν. 3852/2011, δεδομένου ότι σε σύνολο επτά (7) μελών παραβρέθηκαν παρόντα έξι (6) μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Μπιτάκης Άνθιμος, Πρόεδρος
2. Μπάντης Ιορδάνης
3. Αντωνιάδης Θεοχάρης
4. Θεοδωρίδης Κων/νος
5. Νάτσης Ιωάννης
6. Γρομπανόπουλος Τρύφων

ΑΠΟΝΤΕΣ

Γεώργου Τρύφων

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε και η Τσακίρογλου Ελευθερία δημοτική υπάλληλος για την τήρηση των πρακτικών.

Κατά τη διάρκεια συζήτησης του 2^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης, προσήλθε ο δημοτικός σύμβουλος κ. ΓΕΩΡΓΟΥ Τρύφων.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το **10^ο** θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε ότι:

Σύμφωνα με την περ. νί του εδ. κ της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή αποφασίζει για την έγκριση των προϋπολογισμών, των ισολογισμών, των ετησίων προγραμμάτων δράσης και των εκθέσεων πεπραγμένων των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων του δήμου.

Ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής την αριθ. 48/2019 απόφαση της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Αμυνταίου που αφορά την Κατάρτιση και ψήφιση εισηγητικής έκθεσης προς την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Αμυνταίου, βάση του άρθρου 259 του ν.3463/2006, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 14 του άρθρου 10 του ν.4071/2012, και προτείνει την έγκριση της.

Η Οικονομική επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της:

1. Το εδάφιο περ. vi του εδ. κ της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 ως ισχύει
2. Την αριθ. 48/2019 απόφαση της ΔΗΚΕΑ
3. Την εισήγηση του Προέδρου.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την εισηγητική έκθεση βάση του άρθρου 259 του Ν. 3463/2006, όπως τροποποιήθηκε με την παρ.14 του άρθρου 10 του Ν.4071/2012, η οποία τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα της Επιχείρησης για το έτος 2020, ως εξής:

**Εισηγητική έκθεση της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου
Αμυνταίου, για την τεκμηρίωση των εσόδων και εξόδων αυτής για το έτος 2020**

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Με την παρ.14 του άρθρου 10 του Ν.4071/2012, άλλαξε 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 και διετούς προγράμματος δράσης δεν θα απαιτείται πλέον διενέργεια προσυμβατικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο (βλ. και το σχετικό με το προσυμβατικό έλεγχο άρθρο 278 του Ν.3852/2010, από το οποίο παραλήφθηκε μετά την τροποποίησή του από την παρ 2 του άρθρου 9 του ν. 4071/2012 η φράση «και των συμβάσεων υλοποίησης των διετών προγραμμάτων δράσης των κοινωφελών επιχειρήσεων»).

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 αρκεί πλέον 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 Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Αμυνταίου έχουν ως εξής:

1.1. Διοργάνωση πολιτιστικών και άλλων εκδηλώσεων

Η Επιχείρηση συμμετέχει ενεργά καθ' όλη τη διάρκεια του χρόνου στις πολιτιστικές εκδηλώσεις που πραγματοποιούνται σε όλες τις Τοπικές Κοινότητες του Δήμου Αμυνταίου. Οι εκδηλώσεις αυτές έχουν να κάνουν τόσο με την αναβίωση τοπικών εθίμων αλλά και συνέχισης της τοπικής παράδοσης και ιστορίας, καθώς και με την ενημέρωση των πολιτών σε θέματα ιατρικά, ιστορικά, καλλιτεχνικά, κλπ μέσα από ημερίδες που διοργανώνει με την συνεργασία συλλόγων και λοιπών τοπικών φορέων.

Καθώς επίσης η επιχείρηση συμμετέχει και σε εκδηλώσεις ψυχαγωγίας, δημιουργικής απασχόλησης των παιδιών, ενημέρωσης και δραστηριοποίησης τους σε θέματα, περιβάλλοντος, κοινωνικής αλληλεγγύης, καλλιτεχνικά, κλπ. Για το έτος 2020 όπως και κάθε χρόνο, η Επιχείρηση πρόκειται να πραγματοποιήσει αλλά και να συμμετέχει σε μία πλειάδα τέτοιων εκδηλώσεων εκπληρώνοντας τους σκοπούς και στόχους της λειτουργίας της.

Συγκεκριμένα η διοργάνωση περιλαμβάνει τα εξής:

- σύνταξη και παρακολούθηση του προγράμματος των εκδηλώσεων
- επαφές με τους πολιτιστικούς φορείς του Δήμου, αλλά και με καλλιτέχνες και συγκροτήματα
- αφίσες, ανακοινώσεις και γενικότερα υλικού για την προβολή και ενημέρωση των εκδηλώσεων
- οργάνωση του χώρου με τα σχετικά για την ολοκλήρωση της κάθε εκδήλωσης όπως καρέκλες, τραπέζια επισήμων, εξέδρες, παροχή ρεύματος, στολισμός κλπ,
- προμήθεια υλικών παραδοσιακών εδεσμάτων που πατροπαράδοτα παρέχονται δωρεάν στους παραβρισκόμενους κατά τη διάρκεια των εκδηλώσεων.
- πραγματοποίηση δεξιώσεων κατά την πραγματοποίηση ενημερωτικών εκδηλώσεων
- προετοιμασία και οργάνωση για την ηχητική κάλυψη και το φωτισμό

Από τις ανωτέρω διαδικασίες προκαλούνται κόστη τόσο για την παροχή υπηρεσιών από καλλιτέχνες και συγκροτήματα όσο και για την προμήθεια των αντίστοιχων υλικών για την πραγματοποίηση των εκδηλώσεων.

Λειτουργία χώρων πολιτισμού

Στο Δήμο Αμυνταίου υπάρχουν διάφοροι χώροι πολιτισμού, οι οποίοι λειτουργούν μόνο σε συγκεκριμένες ημερομηνίες ή έκτακτα πολιτιστικά γεγονότα. Στόχος είναι η αύξηση της συχνότητας των πολιτιστικών γεγονότων και η συμπληρωματικότητά τους από δημοτικό διαμέρισμα σε δημοτικό διαμέρισμα καθώς και η βελτίωση της λειτουργίας χώρων πολιτισμού, όπως τα πολιτιστικά – πνευματικά κέντρα, οι αρχαιολογικοί χώροι Πετρών, αλλά και Αγίου Παντελεήμονα, οι λαογραφικές συλλογές.

Για το σκοπό αυτό επιβάλλεται η οργάνωση επισκέψεων σχολικών τάξεων, τουριστικών γκρουπ, αλλά και μεμονωμένων επισκεπτών ή άλλων οργανωμένων ομάδων στις λαογραφικές συλλογές, η πραγματοποίηση πολιτιστικών εκδηλώσεων στα υφιστάμενα πολιτιστικά – πνευματικά κέντρα, έτσι που αυτά να πάρουν ζωή και να πραγματώσουν την προοπτική τους.

Η Κοινωφελής Επιχείρηση βρίσκεται σε άμεση επαφή και στενή συνεργασία με όλους τους πολιτιστικούς φορείς της περιοχής για να τους συνδράμει στο έργο τους, αλλά και για την από κοινού πραγματοποίηση πολιτιστικών εκδηλώσεων και γεγονότων, με διακριτούς για τον καθένα ρόλους.

1.2 Λειτουργία της φιλαρμονικής του Δήμου

Η Φιλαρμονική του Δήμου Αμυνταίου ξεκίνησε την λειτουργία της στα πλαίσια της ΔΗ.Κ.Ε.Α. από τον Μάρτιο του 2012. Δεδομένης της ύπαρξης τόσο των μουσικών οργάνων, όσο και του έμπυχου δυναμικού με την αντίστοιχη ικανότητα και θέληση, που απαιτείται για την λειτουργία της, δραστηριοποιείται και συμμετέχει σε δημόσιες εμφανίσεις καθ' όλη τη διάρκεια του χρόνου σε ολόκληρο τον Δήμο Αμυνταίου και όχι μόνο. Η Φιλαρμονική δραστηριοποιείται και στη δημιουργία τμημάτων δοκίμων νέων μουσικών - σχολή μαθητείας - όπου μπορεί να συμμετέχει ένας μεγάλος αριθμός ενδιαφερόμενων κάθε ηλικίας. Για την εύρυθμη λειτουργία της Φιλαρμονικής, είναι απαραίτητο να συναφθεί σύμβαση μίσθωσης έργου με ένα Αρχιμουσικό καθώς και να

αντικατασταθεί μέρος του εξοπλισμού (μουσικών οργάνων) αλλά και η αγορά αναλώσιμων ειδών για την συντήρηση του υπάρχοντος εξοπλισμού.

1.3 Έξοδα δράσεων και δομών κοινωνικής πολιτικής και αλληλεγγύης

1.3.1 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.

Οι τέσσερις λειτουργούσες Δομές βάση του προγράμματος «Βοήθεια στο Σπίτι» θα πρέπει να στελεχώνονται η κάθε μία από κοινωνικό λειτουργό ή ψυχολόγο ή κοινωνιολόγο, νοσηλεύτρια και βοηθητικό προσωπικό.

Σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 229 του Ν. 4635/2019 (ΦΕΚ 167/τ. Α΄/30-10-2019) δόθηκε παράταση του Προγράμματος «Βοήθεια στο Σπίτι» καθώς και των συμβάσεων των εργαζομένων σε αυτό από τη λήξη τους μέχρι τις 30/09/2020. Για το έτος 2020 η Επιχείρηση θα απασχολεί εννέα εργαζόμενους στις τέσσερις Δομές του προγράμματος. Όλες οι Δομές είναι εξοπλισμένες με τα απαραίτητα για τη διοικητική υποστήριξη (εξοπλισμός γραφείου, ηλεκτρονικός εξοπλισμός, αναλώσιμα γραφείου κλπ) και την παροχή υπηρεσιών (όργανα μέτρησης ζωτικών λειτουργιών των ωφελούμενων, ενέσεις κλπ). Επίσης διαθέτουν και τέσσερα οχήματα μετακίνησης των στελεχών τους. Τον Φεβρουάριο του 2016, παραχωρήθηκε με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Αμυνταίου, η χρήση των οχημάτων στην ΔΗ.Κ.Ε.Α. και φυσικά, με την ίδια απόφαση ορίστηκε ότι όλες οι δαπάνες που προκύπτουν για τα καύσιμα, την συντήρηση, την ασφάλεια των οχημάτων βαρύνουν την επιχείρηση.

Το κόστος που αφορά την μισθοδοσία των εργαζομένων του προγράμματος καλύπτεται σε ποσοστό 100% μέσω χρηματοδότησης από πιστώσεις που εγγράφονται στον τακτικό προϋπολογισμό του Υπουργείου Εσωτερικών.. Όσον αφορά όμως τις δαπάνες λειτουργίας και το κόστος χρήσης των τεσσάρων οχημάτων του προγράμματος, η χρηματοδότηση καλύπτει μόνο το 2,5% επί της μισθοδοσίας, για κάθε μία από τις δύο κατηγορίες των δαπανών. Συνεπώς δεν επαρκεί για την κάλυψη του συνόλου των δαπανών που προκαλούνται από την λειτουργία του προγράμματος «Βοήθεια στο Σπίτι».

1.3.2 Εκδηλώσεις για τους ηλικιωμένους και ανήμπορους κατοίκους

Προβλέπεται η πραγματοποίηση εκδηλώσεων ενημέρωσης, ευαισθητοποίησης, αλλά και ψυχαγωγίας για τους ηλικιωμένους, απομονωμένους και ανήμπορους κατοίκους του Δήμου. Οι εκδηλώσεις αυτές μπορούν να αφορούν ενημερωτικές ημερίδες για θέματα υγείας, εκπαιδευτικές επισκέψεις και εκδρομές των ωφελούμενων του προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι ή άλλων ειδικών κατηγοριών του πληθυσμού, εκδηλώσεις κατά την περίοδο των εορτών (όπως οι ημέρες αγάπης που διοργανώνονται τα Χριστούγεννα) κλπ.

1.3.3 Πρόγραμμα Επισιτιστικής και Βασικής Υλικής Συνδρομής (ΤΕΒΑ/FEAD).

Από τον Ιούνιο του 2015 η επιχείρηση υπέγραψε πρωτόκολλο συνεργασίας και αποτελεί έναν από τους εταίρους της Κοινωνικής Σύμπραξης της Περιφερειακής Ενότητας Φλώρινας, συμμετέχοντας στην υλοποίηση δράσεων του «Επιχειρησιακού

Προγράμματος Επισιτιστικής και Βασικής Υλικής Συνδρομής για το Ταμείο Ευρωπαϊκής Βοήθειας για τους Απόρους (ΤΕΒΑ/FEAD).

Το ΤΕΒΑ υποστηρίζει Εθνικά Συστήματα μέσω των οποίων διανέμονται στους απόρους τρόφιμα ή /και βασική υλική συνδρομή, καθώς επίσης και δραστηριότητες σχετικά με τη συλλογή, μεταφορά, αποθήκευση και διανομή δωρεάν τροφίμων. Στήριζει επίσης Συνοδευτικά Μέτρα συμπληρώνοντας την Παροχή τροφίμων ή/και Βασικής Υλικής Συνδρομής καθώς και δραστηριότητες που συμβάλλουν στην κοινωνική ενσωμάτωση των απόρων. Το πεδίο εφαρμογής του ΤΕΒΑ εξειδικεύεται στην Ελλάδα μέσω του Επιχειρησιακού Προγράμματος Επισιτιστικής και Βασικής Υλικής Συνδρομής.

Η υλοποίηση του Προγράμματος που γίνεται μέσω της Κοινωνικής Σύμπραξης και με την συνεργασία του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, πραγματοποιείται με μεγάλη επιτυχία, δίνοντας μία ουσιαστική βοήθεια στους συνανθρώπους του Δήμου μας που βρίσκονται σε δυσχερή οικονομική κατάσταση. Και κατά το έτος 2020, η ΔΗ.Κ.Ε.Α. μέσω των Δομών του προγράμματος «Βοήθεια στο Σπίτι», θα συνεχίσει να παρέχει υπηρεσίες για την εύρυθμη λειτουργία του προγράμματος και για την αμέριστη βοήθεια και συμπαράσταση προς όλους τους ωφελούμενους του Προγράμματος Επισιτιστικής και Βασικής Υλικής Συνδρομής του Δήμου Αμυνταίου. Από την δράση του προγράμματος αυτού δημιουργείται κόστος για αγορά διαφόρων ειδών όπως υλικά καθαριότητας και λοιπά συναφή υλικά.

1.4 Διοικητική Λειτουργία και Υποστήριξη της Επιχείρησης

Προκειμένου οι παραπάνω δραστηριότητες να υλοποιηθούν αποτελεσματικά πρέπει να υποστηρίζονται διοικητικά και οικονομικά. Συνεπώς οριζόντια σε όλες τις παραπάνω δράσεις υπάρχει η ανάγκη της διοικητικής και γραμματειακής υποστήριξης όλων των ενεργειών και δραστηριοτήτων, ώστε να:

Α. Διαμορφώνεται το πρόγραμμα των εκδηλώσεων σύμφωνα με τις ανάγκες και τις τοπικές ιδιαιτερότητες, τη συνεργασία με τους τοπικούς συλλόγους και άλλους φορείς του Δήμου.

Β. Αναλαμβάνεται η ευθύνη των επαφών με καλλιτέχνες και συγκροτήματα καθώς και ο συντονισμός για τη φιλοξενία επισκεπτών- επισήμων- καλλιτεχνών κλπ.

Γ. Αναλαμβάνεται η οργάνωση των χώρων των εκδηλώσεων με τα απαιτούμενα κάθε φορά μέσα, σχετικά με την διοργάνωση της κάθε εκδήλωσης, όπως καρέκλες, τραπέζια επισήμων, παροχή ρεύματος, ηχητική κάλυψη, φωτισμό, κλπ

Δ. Έχει την ευθύνη για τον προγραμματισμό, την υποβολή φακέλων διεκδίκησης ή υπαγωγής, τον έλεγχο υλοποίησης, τον απαιτούμενο συντονισμό και την εύρυθμη παρακολούθηση όλων των προγραμμάτων που αναλαμβάνονται από την επιχείρηση.

Ε. Έχει την ευθύνη για την απαιτούμενη συνεργασία με τους κοινοτικούς, εθνικούς ή δημοτικούς φορείς, προκήρυξης, υλοποίησης, ελέγχου κι αποπληρωμής των υλοποιούμενων προγραμμάτων.

Η Επιχείρηση να σημειωθεί πως διαθέτει μόνο μία υπάλληλο διοικητικού – οικονομικού για την υποστήριξη της λειτουργίας της. Για την εύρυθμη όμως, σύννομη κι αποτελεσματική λειτουργία της, επειδή έχει υποχρέωση να ανταποκρίνεται με τις κατάλληλες ειδικότητες εργαζομένων σε όλες τις απαιτήσεις των υλοποιούμενων αντικειμένων και οφείλει να είναι συνεπής στη διαβίβαση όλων των σχετικών πληροφοριών και στοιχείων, που ζητούνται από τα υπουργεία Εσωτερικών, Οικονομικών κλπ, είναι απαραίτητη να ενισχυθεί η στελέχωσή της και με την πρόσληψη και άλλων υπαλλήλων.

2. Οικονομικά στοιχεία προϋπολογισμού**2.1 Έσοδα επιχείρησης**

Τα έσοδα της επιχείρησης αναλυτικά προϋπολογίζεται να είναι τα εξής, σύμφωνα με τις αντίστοιχες προβλέψεις και παραδοχές για το επερχόμενο έτος 2020:

1.ΕΣΟΔΑ		
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΟΣΑ
A. ΕΚΤΑΚΤΑ		
36	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
36.01	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ	
36.01.74.0000	Έσοδα χρηματοδότησης από Δήμο Αμυνταίου έτους 2019 (παρ. 14, αρθ. 10, Ν. 4071/2012)	47.515,23
36.01.74.0112	Έσοδα προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι έτους 2012	4.344,11
36.01.74.0111	Έσοδα προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι έτους 2011	15.558,01
36.01.74.0116	Έσοδα προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι έτους 2019	16.838,20
36.01.74.0005	Έσοδα προγράμματος Μαζικού Αθλητισμού Φιλώτα 2007 - 2008	3.546,15
36.01.74.0009	Έσοδα προγράμματος Μαζικού Αθλητισμού Φιλώτα 2008 - 2009	4.924,80
36.01.74.0010	Έσοδα προγράμματος Μαζικού Αθλητισμού Φιλώτα 2009 - 2010	2.351,02
36.01.73.0000	Από την υλοποίηση προγραμμάτων Μαζικού Αθλητισμού πρώην Δ. Φιλώτα	600,00
Σύνολο Κ.Α. 36		95.677,53
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		95.677,53
B. ΤΑΚΤΙΚΑ		
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	
33.13	ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΕΒΛΗΜΕΝΟΙ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ	
33.13.06	Παρακρατημένος φόρος εισοδήματος από τόκους	30,00
33.95	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	
33.95.00	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	
33.95.00.0000	Χρεώστες διάφοροι πρώην ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΦΙΛΩΤΑ (ΗΡΩΝ)	54.292,00
33.95.00.0001	Χρεώστες διάφοροι πρώην Κ.Ε.Κ	11.460,01
33.95.00.0002	Οφειλόμενες διαφορές από αμοιβές προσωπικού Β.σ.Σ. (ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ)	215,40
33.95.00.0003	Οφειλόμενες διαφορές από αμοιβές προσωπικού Β.σ.Σ. (ΤΣΙΠΚΑ)	535,61
Σύνολο Κ.Α. 33		66.533,02
30	ΠΕΛΑΤΕΣ	
30.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
30.00.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
30.00.00.0001	Πελάτες πρώην ΚΕΚ Αμυνταίου (ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΗΛΕΚΤΡ.)	7.200,00
30.00.00.0002	Πελάτες πρώην ΚΕΚ Αμυνταίου (ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΑΚΤΟΡΩΝ)	6.000,00
Σύνολο Κ.Α.30		13.200,00
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	
38.00	ΤΑΜΕΙΟ	
38.00.00	Ταμείο	7,26
38.03	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	
38.03.00	Καταθέσεις Όψεως	106.388,18
Σύνολο Κ.Α. 38		

73	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	
73.00	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	
73.00.00		
73.03.00.0087	Έσοδα από φορείς και πολίτες σε πολιτιστικές δραστηριότητες	4.000,00
	Σύνολο Κ.Α. 73	4.000,00
74	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	
74.03	ΕΙΔΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ	
74.03.00	ΕΙΔΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ	
74.03.00.1000	Έσοδα προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι έτους 2020	148.633,84
74.99	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΕΝΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	
74.99.00	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΕΝΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	
74.99.00.0000	Έσοδα προγραμμάτων κατάρτισης ΛΑΕΚ (1-25)	15.000,00
74.99.00.0001	Έσοδα προγράμματος τηλεκατάρτισης προσωπικού ασφαλείας	20.000,00
74.99.00.0002	Έσοδα διαφόρων δωρεών τρίτων	1.500,00
	Σύνολο Κ.Α. 74	255.133,84
75	ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	
75.05	ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	
75.05.00	ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	
75.05.00.0000	Έσοδα από μίσθωση των χώρων της Δομής Κε.Δι.Βι.Μ. 2 της ΔΗΚΕΑ	1.000,00
	Σύνολο Κ.Α. 75	1.000,00
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	
76.03	ΛΟΙΠΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	
76.03.00	ΛΟΙΠΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	
76.03.00.0000	Πιστωτικοί τόκοι καταθέσεων	150,00
	Σύνολο Κ.Α. 76	150,00
81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	
81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	
81.01.99	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	50,00
	Σύνολο Κ.Α. 81	50,00
.08	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	
08.54	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	
08.54.03	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	
08.54.03.00	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	
08.54.03.0000	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών υπαλλήλων γραφείου	2.565,20
08.54.03.0002	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών Βοήθεια στο Σπίτι	6.563,61
08.54.03.0001	Εισφορά Αλληλεγγύης υπαλλήλων γραφείου	98,32
08.54.03.0003	Εισφορά Αλληλεγγύης Μισθωτών Βοήθεια στο Σπίτι	226,98
08.54.04	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	
08.54.04.0000	Φόρος Ελεύθερων Επαγγελματιών	3.000,00
08.54.04.0001	Φόρος Λοιπών Αμοιβών Τρίτων	2.500,00
08.54.04.0002	Παρακράτηση Φόρου 8%	4.450,00
08.54.04.0003	Παρακράτηση Φόρου 4%	2.360,00
08.54.04.0004	Παρακράτηση Φόρου 1%	100,00
08.54.04.02	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΛΟΙΠΩΝ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	
08.54.04.0200	Χαρτόσημο & ΟΓΑ Λοιπών Αμοιβών Τρίτων	450,00
08.54.04.0201	ΟΓΑ Χαρτόσημου Λοιπών Αμοιβών	90,00
08.54.09	ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	

08.54.09.18	ΕΙΣΦΟΡΑ Ν.3986/2011, ΑΡΘΡΟ 38, ΠΑΡ.2	
08.54.09.1801	Ειδική Εισφορά Υπέρ ΟΑΕΔ 1%	1.543,91
08.54.09.21	ΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ.	
08.54.09.2100	Κράτηση Υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.Σ.Υ. 0,07% & 0,20%	40,00
08.54.09.2101	Χαρτ. & ΟΓΑ Χαρτ. Κράτηση Υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.Σ.Υ. 0,07% & 0,20%	20,00
08.54.09.22	ΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ Α.Ε.Π.Π.	
08.54.09.2200	Κράτηση Υπέρ Α.Ε.Π.Π. 0,06% & 0,20%	40,00
08.54.09.2201	Χαρτ.& ΟΓΑ Χαρτ.Κράτηση Υπέρ Α.Ε.Π.Π 0,06% & 0,20%	20,00
Σύνολο Κ.Α. 08.54		24.068,02
08.55	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	
08.55.00	ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (Ι.Κ.Α.)	
08.55.00.00	ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (Ι.Κ.Α.)	
08.55.00.0000	Ι.Κ.Α. Λογ/σμός Τρέχουσας Κίνησης υπαλλήλου γραφείου	17.983,88
08.55.00.0002	Ι.Κ.Α. Λογ/σμός Τρέχουσας Κίνησης Βοήθεια στο Σπίτι	49.815,81
08.55.00.0003	ΕΦΚΑ Αμοιβών Τρίτων	2.000,00
Σύνολο Κ.Α. 08.55		69.799,69
Σύνολο Κ.Α. 08		93.867,71
ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		470.330,01
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΚΑΙ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		566.007,54
<u>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ</u>		
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΟΣΑ
Α. ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ		
36	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	95.677,53
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		95.677,53
Β. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ		
30	ΠΕΛΑΤΕΣ	13.200,00
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	66.533,02
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	106.395,44
73	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	4.000,00
74	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	185.133,84
75	ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	1.000,00
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	150,00
81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	50,00
.08	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	93.867,71
ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		470.330,01
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ		566.007,54

2.2 Έξοδα επιχείρησης

Τα έξοδα αντίστοιχα και αναλυτικά προϋπολογίζονται για το έτος 2020 ως ακολούθως:

Α. ΠΑΓΙΑ		
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	
14.00	Έπιπλα	8.000,00
14.03	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές & Ηλεκτρονικά Συγκροτήματα	8.000,00
14.09	Λοιπός Εξοπλισμός (π.χ. Όργανα φιλαρμονικής)	5.000,00
Σύνολο Κ.Α. 14		21.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ		21.000,00
Β. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		

60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	
60.00	Αμοιβές Έμμισθου Προσωπικού	
60.00.00.0000	Υπάλληλοι γραφείου (1 άτομο, με πρόβλεψη δευτέρου υπαλλήλου)	24.632,00
60.00.00.0001	Διευθυντής	18.777,36
60.00.00.0002	Αμοιβές προσωπικού προγραμμάτων Βοήθεια στο Σπίτι έτους 2020	112.446,00
60.00.00.0003	Αποζημίωση Προέδρου	5.050,68
60.02.04.0000	Έξοδα κατάρτισης - επιμόρφωσης προσωπικού και συνεργατών	1.000,00
60.03	Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμισθου προσωπικού	
60.03.00.0000	Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις υπαλλήλων γραφείου	10.876,80
60.03.00.0002	Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις προσωπικού Βοήθεια στο Σπίτι	29.290,05
60.03.00.0004	Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις τρίτων	903,14
Σύνολο Κ.Α. 60		202.072,89
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	
61.00	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΩΝ ΣΕ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	
61.00.00	Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων	
61.00.00.0087	Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων	5.000,00
61.00.03	Αμοιβές και έξοδα οργανωτών, μελετητών, ερευνητών	
61.00.03.0087	Αμοιβές και έξοδα εορταστικών εκδηλώσεων	15.000,00
61.00.03.0088	Αμοιβές Αρχιμουσικού	12.000,00
61.00.03.0089	Αμοιβές και έξοδα διατραπεζικών συστημάτων	50,00
61.00.03.0090	Αμοιβές υπηρεσιών συμμόρφωσης και ελέγχου στον Κανονισμό Προστασίας Δεδομένων GDPR (ΕΕ) 679/2016	5.000,00
61.00.03.0091	Αμοιβές τεχνικού ασφαλείας	2.500,00
61.00.04	Αμοιβές και έξοδα ελεγκτών	
61.00.04.0087	Αμοιβές και έξοδα ελεγκτών	7.000,00
61.00.05	Αμοιβές και έξοδα ιατρών εργασίας	
61.00.05.0087	Αμοιβές και έξοδα ιατρών εργασίας	2.500,00
61.00.06	Αμοιβές και έξοδα λογιστών	
61.00.06.0087	Αμοιβές και έξοδα λογιστών	14.000,00
61.00.99	Συντονιστής προγραμμάτων κατάρτισης	
61.00.99.0087	Συντονιστής προγραμμάτων κατάρτισης	3.000,00
Σύνολο Κ.Α. 61		66.050,00
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	
62.03	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	
62.03.00.0087	Τηλεφωνικά-Τηλεγραφικά	1.500,00
62.03.02.0087	Ταχυδρομικά	500,00
62.04	ΕΝΟΙΚΙΑ	
62.04.01.	Ενοίκια Κτιρίων-Τεχνικών Έργων	500,00
62.04.02	Ενοίκια μηχανημάτων τεχνικών εγκαταστάσεων λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού (π.χ. ενοικίαση ηχοσυστήματος, εξέδρας, κλπ)	7.000,00
62.04.06	Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού (π.χ. τραπεζοκαθισμάτων, κλπ)	5.000,00
62.05	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	
62.05.01	Ασφάλιστρα Μεταφορικών Μέσων	1.000,00
62.07	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	
62.07.01	Επισκευές & Συντηρήσεις Κτιρίων-Εγκαταστάσεων Κτιρίων-Τεχνικών Έργων	1.000,00
62.07.03	Δαπάνες επισκευής-συντήρησης και εξοπλισμού οχημάτων Βοήθεια στο Σπίτι	
62.07.03.1087	Δαπάνες επισκευής-συντήρησης οχημάτων Βοήθεια στο Σπίτι	3.500,00

62.07.03.1088	Δαπάνες ανταλλακτικών οχημάτων Βοήθεια στο Σπίτι	3.500,00
62.07.04.0087	Επισκευές & Συντηρήσεις Επίπλων & Λοιπού Εξοπλισμού	8.000,00
62.07.04.0088	Δαπάνες Ανταλλακτικών Επίπλων & Λοιπού Εξοπλισμού	3.000,00
62.98	ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	
62.98.03	Τεχνική Υποστήριξη-Ανανεώσεις-Παραμετροποιήσεις Λογισμικών	
62.98.03.00	Τεχνική Υποστήριξη-Ανανεώσεις-Παραμετροποιήσεις Λογισμικών	500,00
Σύνολο Κ.Α. 62		35.000,00
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	
63.03	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	
63.03.00	Φόροι - Τέλη Κυκλοφορίας Αυτοκινήτων Επιβατικών	2.000,00
63.98	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	
63.98.99	Διάφοροι Φόροι - Τέλη	1.500,00
Σύνολο Κ.Α. 63		3.500,00
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	
64.00	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	
64.00.00	Έξοδα Κίνησης Ιδιοκτητών Μεταφορικών Μέσων	
64.00.00.0760	Καύσιμα αυτοκινήτων Βοήθεια στο Σπίτι	18.715,00
64.01.02	Έξοδα μετακινήσεων φιλαρμονικής	
64.01.02.0000	Έξοδα μετακινήσεων φιλαρμονικής	4.500,00
64.02	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ & ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	
64.02.06	Έξοδα φιλοξενίας και μετακίνησης	3.500,00
64.02.07	Έξοδα προβολής, δημοσιότητας, ενημέρωσης κλπ	
64.02.99	Λοιπά διάφορα έξοδα	
64.02.99.1087	Δαπάνες εξοπλισμού & μέσων διοργάνωσης Πολιτιστικών Εκδηλώσεων (αφίσες κλπ)	15.000,00
64.02.99.1088	Δαπάνες αναλωσίμων εξοπλισμού Φιλαρμονικής	3.000,00
64.02.99.1089	Δαπάνες προγραμμάτων κατάρτισης ΛΑΕΚ (1-25)	13.500,00
64.02.99.1090	Δαπάνες προγράμματος τηλεκατάρτισης προσωπικού ασφαλείας	18.000,00
64.06	ΔΩΡΕΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	
64.06.02	Αξία δωρεών αποθεμάτων για κοινωνικές σκοπούς	
64.06.02.00	Αξία δωρεών αποθεμάτων για κοινωνικές σκοπούς	3.500,00
64.07	ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	
64.07.03	Γραφική Ύλη και Λοιπά Υλικά Γραφείων	
64.07.03.0087	Γραφική Ύλη και Λοιπά Υλικά Γραφείων	3.500,00
64.08	ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΗΣ	
64.08.01	Υλικά Καθαριότητας	2.000,00
64.08.02	Υλικά Φαρμακείου	3.000,00
64.08.99	Λοιπά Υλικά Άμεσης Αναλώσεως	3.000,00
64.09	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	
64.09.	Έξοδα δημοσιεύσεων ισολογισμού και ανακοινώσεων	1.000,00
64.98	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	
64.98.00	Κοινόχρηστες δαπάνες	
64.98.00.0000	Κοινόχρηστες δαπάνες	2.500,00
Σύνολο Κ.Α. 64		97.715,00
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	
65.98	ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΑΦΗ ΜΕ ΤΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΕΞΟΔΑ	
65.98.99	Διάφορα Έξοδα Τραπεζών	200,00
Σύνολο Κ.Α. 65		200,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ		404.537,89

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ		425.537,89
Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ		
81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	
81.00	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	
81.00.99	Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	50,00
Σύνολο Κ.Α. 81		50,00
Δ. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ		
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	
50.00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
50.00.00.0001	Προμηθευτές δαπανών και παγίων	3.000,00
50.00.00.0002	Προμηθευτές παροχών και υπηρεσιών	5.995,33
50.00.00.0003	Προμηθευτές πρώην ΚΕΚ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ	11.000,00
Σύνολο Κ.Α. 50		19.995,33
Ε. ΠΙΣΤΩΤΕΣ		
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	
53.00	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	
53.00.00	Αποδοχές υπαλλήλου γραφείου	974,17
53.00.01	Αποδοχές προσωπικού Βοήθεια στο Σπίτι	9.301,68
53.00.02	Αμοιβές διάφορων τρίτων	1.146,24
53.98.00	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις πρώην Κοινωφελούς Δ. Φιλώτα	45.315,11
Σύνολο Κ.Α. 53		56.737,20
ΣΥΝΟΛΟ ΠΙΣΤΩΤΩΝ		56.737,20
ΣΤ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	
54.00	ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ (ΦΠΑ)	
54.03.00.0000	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	72,07
54.03.00.0002	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών Βοήθεια στο Σπίτι	745,31
54.03.00.0003	Εισφορά Αλληλεγγύης Μισθωτών	27,40
54.04	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	
54.04.00	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	
54.04.00.0000	Φόρος Ελεύθερων Επαγγελματιών	31,60
54.04.00.0002	Παρακράτηση Φόρου 8%	250,28
54.04.00.0003	Παρακράτηση Φόρου 4%	110,00
54.04.00.0004	Παρακράτηση Φόρου 1%	10,00
54.09	ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	
54.09.18	ΕΙΣΦΟΡΑ Ν.3986/2011, ΑΡΘΡΟ 38, ΠΑΡ.2	
54.09.18.0001	Ειδική Εισφορά Υπέρ ΟΑΕΔ 1%	135,89
54.09.21	ΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ. 0,06% ΚΑΙ 0,20%	
54.09.21.0001	Κράτηση Υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.Σ.Υ. 0,07% & 0,20%	2,00
54.09.21.0002	Χαρτ. & ΟΓΑ Χαρτ. Κράτηση Υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.Σ.Υ. 0,07% & 0,20%	0,50
54.09.22	ΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ Α.Ε.Π.Π.	
54.09.22.0000	Κράτηση Υπέρ Α.Ε.Π.Π. 0,06% & 0,20%	1,50
54.09.22.0001	Χαρτ. & ΟΓΑ Χαρτ. Κράτηση Υπέρ Α.Ε.Π.Π 0,06% & 0,20%	0,50
54.08	Λογ/σμός εκκαθάρισης φόρων τελών ετήσιας δήλωσης φόρου εισοδήματος	
54.08.00	Λογαριασμός εκκαθάρισης φόρων τελών ετήσιας δήλωσης φόρου εισοδήματος	1.000,00
Σύνολο Κ.Α. 54		2.387,05

55	ΕΞΟΔΑ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	
55.00	ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (Ι.Κ.Α.)	
55.00.00	ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (Ι.Κ.Α.)	
55.00.00.0000	Ι.Κ.Α. Λογ/σμός Τρέχουσας Κίνησης	510,25
55.00.00.0002	Ι.Κ.Α. Λογ/σμός Τρέχουσας Κίνησης Βοήθεια στο Σπίτι	5.313,43
55.00.00.0003	ΕΦΚΑ Αμοιβών Τρίτων	342,21
Σύνολο Κ.Α. 55		6.165,89
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡ.ΦΟΡΩΝ-ΤΕΛΩΝ ΚΛΕΙΩΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		8.552,94
.04	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	
04.54	ΕΞΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	
04.54.03	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	
04.54.03.00	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	
04.54.03.0000	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	2.565,20
04.54.03.0002	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών Βοήθεια στο Σπίτι	6.563,61
04.54.03.0001	Εισφορά Αλληλεγγύης Μισθωτών	98,32
04.54.03.0003	Εισφορά Αλληλεγγύης Μισθωτών Βοήθεια στο Σπίτι	226,98
04.54.04	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	
04.54.04.00	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	
04.54.04.0000	Φόρος Ελεύθερων Επαγγελματιών	3.000,00
04.54.04.0001	Φόρος Λοιπών Αμοιβών Τρίτων	2.500,00
04.54.04.0002	Παρακράτηση Φόρου 8%	4.450,00
04.54.04.0003	Παρακράτηση Φόρου 4%	2.360,00
04.54.04.0004	Παρακράτηση Φόρου 1%	100,00
04.54.04.02	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΛΟΙΠΩΝ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	
04.54.04.0200	Χαρτόσημο & ΟΓΑ Λοιπών Αμοιβών Τρίτων	450,00
04.54.04.0201	ΟΓΑ Χαρτόσημου Λοιπών Αμοιβών	90,00
04.54.09	ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	
04.54.09.18	ΕΙΣΦΟΡΑ Ν.3986/2011, ΑΡΘΡΟ 38, ΠΑΡ.2	
04.54.09.1801	Ειδική Εισφορά Υπέρ ΟΑΕΔ 1%	1.543,91
04.54.09.21	ΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ Ε.Α.Α.ΔΗ.Σ.Υ. 0,10%	
04.54.09.2100	Κράτηση Υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.Σ.Υ. 0,07% & 0,20%	40,00
04.54.09.2101	Χαρτ. & ΟΓΑ Χαρτ. Κράτηση Υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.Σ.Υ. 0,07% & 0,20%	20,00
04.54.09.22	ΚΡΑΤΗΣΗ ΥΠΕΡ Α.Ε.Π.Π.	
04.54.09.2200	Κράτηση Υπέρ Α.Ε.Π.Π. 0,06% & 0,20%	40,00
04.54.09.2201	Χαρτ. & ΟΓΑ Χαρτ. Κράτηση Υπέρ Α.Ε.Π.Π 0,06% & 0,20%	20,00
Σύνολο Κ.Α. 04.54		
04.55	ΕΞΟΔΑ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	
04.55.00	ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (Ι.Κ.Α.)	
04.55.00.00	ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (Ι.Κ.Α.)	
04.55.00.0000	Ι.Κ.Α. Λογ/σμός Τρέχουσας Κίνησης	17.983,88
04.55.00.0002	Ι.Κ.Α. Λογ/σμός Τρέχουσας Κίνησης Βοήθεια στο Σπίτι	49.815,81
04.55.00.0003	ΕΦΚΑ Αμοιβών Τρίτων	2.000,00
Σύνολο Κ.Α. 04.55		69.799,69
Σύνολο Κ.Α. 04		93.867,71
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ-ΕΚΤΑΚΤΩΝ-ΠΡΟΜ.-ΠΙΣΤΩΤΩΝ-ΥΠΟΧΡ.ΦΟΡΩΝ-ΤΕΛΩΝ		510.873,36
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		604.741,07
<u>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ</u>		

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΟΣΑ
Α. ΠΑΓΙΑ		
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	21.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ		21.000,00
Β. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	202.072,89
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	66.050,00
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	35.000,00
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	3.500,00
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	97.715,00
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	200,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ		404.537,89
Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ		
81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	50,00
ΣΥΝΟΛΟ 81		50,00
Δ. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ		
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	19.995,33
ΣΥΝΟΛΟ 50		19.995,33
Ε. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	56.737,20
ΣΥΝΟΛΟ 53		56.737,20
ΣΤ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΤΕΛΗ	2.387,05
ΣΥΝΟΛΟ 54		2.387,05
Ζ. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ		
55	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	6.165,89
ΣΥΝΟΛΟ 55		6.165,89
Η. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
.04	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	93.867,71
ΣΥΝΟΛΟ 04		93.867,71
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ-ΕΚΤΑΚΤΩΝ-ΠΡΟΜ.-ΠΙΣΤΩΤΩΝ-ΥΠΟΧΡ.ΦΟΡΩΝ-ΤΕΛΩΝ		604.741,07
41.99	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ-ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	31.266,47
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		636.007,54

3. Αιτιολόγηση της σύνδεσής των δραστηριοτήτων με τις αρμοδιότητες του ΟΤΑ

Όλες οι δραστηριότητες που ασκεί η δημοτική κοινωφελής επιχείρηση περιλαμβάνονται στους σκοπούς της και συνδέονται άμεσα με τις αρμοδιότητες του άρθρου 75 του Δημοτικού και Κοινοτικού κώδικα Νόμος 3463/2006.

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 ΔΗΜΟ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ (ΠΟΣΟ ΣΕ €)
2020	636.007,54	566.007,54	70.000,00

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται σε € ενώ το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε €. Συνεπώς το υπολειπόμενο ποσό προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκών δαπανών της επιχείρησης ανέρχεται σε 70.000,00 €, το οποίο και θα καλυφθεί από το Δήμο Αμυνταίου.

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 πέντε (5) διμηνιαίες δόσεις και σε δύο μηνιαίες (Νοέμβριος-Δεκέμβριος) ως εξής:

ΜΗΝΑΣ	Ποσό καταβολής από το Δήμο
1ος -2ος	11.200,00
3ος -4ος	11.200,00
5ος-6ος	11.200,00
7ος -8ος	11.200,00
9ος -10ος	11.200,00
11ος	7.000,00
12ος	7.000,00

6. Αναθεώρηση χρηματοδότησης

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

Σε διαφορετική περίπτωση απαιτείται η αναθεώρησή του, έπειτα από σχετικές αποφάσεις τόσο του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινοφελούς Επιχείρησης, όσο και της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Αμυνταίου.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό **10/2020**

Για αυτό το σκοπό συντάχθηκε το Πρακτικό αυτό και υπογράφεται.

Ο Πρόεδρος

ΜΠΙΤΑΚΗΣ ΑΝΘΙΜΟΣ

Τα Μέλη

1. ΜΠΑΝΤΗΣ Ι.
2. ΓΕΩΡΓΟΥ Τ.
3. ΑΝΤΩΝΙΑΔΗΣ Θ.
4. ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ Κ.
5. ΝΑΤΣΗΣ Ι.
6. ΓΡΟΜΠΑΝΟΠΟΥΛΟΣ Τ.