

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αριθμ. 7^{ης}
συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης του
Δήμου Κατερίνης (ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Κ.)

Αριθμ. Απόφασης 25/2022**Ανάκληση της 9/2022 με θέμα «Διόρθωση και επανακατάρτιση του ετήσιου προγράμματος δράσης οικονομικού έτους 2022» και εκ νέου λήψη της.**

Στην Κατερίνη και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την 9^η του μηνός Ιουνίου του έτους 2022, ημέρα της εβδομάδας Πέμπτη και ώρα 19:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δ.Σ. της ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Κ. ύστερα από την αριθ. οικ. 232/09.06.2022 πρόσκληση του Προέδρου στον κάθε Σύμβουλο, σύμφωνα με το άρθρο 3 της υπ' αριθμ. 43254/31-07-2007 απόφασης του ΥΠΕΣΔΔΑ. Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, γιατί από το σύνολο των 11 μελών βρέθηκαν παρόντες 11, ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Μπουσνάκης Αστέριος, Πρόεδρος
2. Ζησιμόπουλος Δημήτριος, Αντιπρόεδρος
3. Βαϊνάς Δημήτριος, μέλος
4. Εβρενιάδης Μιχάλης, μέλος
5. Ελευθεριάδου Ροδή, μέλος
6. Ίτσιος Απόστολος, μέλος
7. Κατανάς Νικόλαος, μέλος
8. Κοντελίδου Παναγιώτα, μέλος
9. Κόσιφας Βασίλειος, μέλος
10. Ουσταμπασίδου Σωτηρία, μέλος
11. Χαραλαμπίδου Σοφία, μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο της επιχείρησης, κ. Διαμάντη Πέτρο.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Κ. και εισηγούμενος το 5ο θέμα της ημερησίας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών του Δ.Σ. τα εξής:

Με την 9/2022 απόφαση του ΔΣ της ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Κ. εγκρίθηκε η διόρθωση και επανακατάρτιση του ετήσιου προγράμματος δράσης ως προς το σκέλος που αφορά στην ενίσχυση του Δήμου Κατερίνης για την κάλυψη της διαφοράς εσόδων-εξόδων για την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού. Με αυτή την απόφαση ζητήσαμε ουσιαστικά την περαιτέρω χρηματοδότηση, πλέον της αρχικής, κατά 150.000€. Οι δυσμενείς όμως οικονομικές συνθήκες παγκοσμίως, ως απόρροια της ενεργειακής και επισιτιστικής κρίσης, μας επιβάλλουν την αλλαγή του προγραμματισμού μας και την προτεραιοποίηση των δαπανών μας. Στόχος μας είναι να καλύψουμε τις άμεσες ανελαστικές δαπάνες μας και οι δαπάνες επόμενης προτεραιότητας να μετακυλήσουν στο επόμενο οικονομικό έτος.

Ενδεικτικά αναφέρονται οι κάτωθι δαπάνες, οι οποίες αναφέρονται αναλυτικά για την κατανόηση της αναγκαιότητας της διόρθωσης του ετήσιου προγράμματος δράσης – ετήσιας έκθεσης:

1. Δαπάνη προμήθειας ρεύματος: 10.000€
2. Δαπάνη προμήθειας εκπαιδευτικού υλικού: 10.000€
3. Δαπάνη προμήθειας τροφίμων: 10.000€
4. Δαπάνη συντήρησης κτηρίων (υπηρεσίες και υλικά): 10.000€
5. Δαπάνη πρόσληψης προσωπικού με δίμηνη σύμβαση: 25.000€

Σύνολο: 65.000€

Κατόπιν των ανωτέρω, τίθεται υπόψη των μελών, σχέδιο του αναθεωρημένου ετήσιου προγράμματος δράσης του έτους 2022 και προτείνεται η συζήτησή του και η εν συνεχεία έγκρισή του, μετά τις τυχόν τροποποιήσεις που θα επέλθουν από το Συμβούλιο. (παράρτημα Ι)

Και κάλεσε το Δ.Σ. να αποφασίσει σχετικά.

Το Δ.Σ. αφού διάβασε αναλυτικά το προτεινόμενο ετήσιο πρόγραμμα δράσης στο οποίο δεν επέφερε τροποποιήσεις, είδε τις σχετικές διατάξεις:

- των παρ 1-3 του άρθρου 260 του Ν. 3463/06
- της παρ 1 Άρθρο 256 του Ν. 3463/06
- της ΚΥΑ 7261, άρθρο 1 (ΦΕΚ 450/Β'/2013),
- 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

και ύστερα από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών του:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει το αναθεωρημένο ετήσιο πρόγραμμα δράσης έτους 2022 όπως εμφανίζεται στο συνημμένο παράρτημα Ι, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Εξουσιοδοτεί τον κ. Πρόεδρο για την αποστολή της απόφασης στην Οικονομική Επιτροπή για την επιβαλλόμενη έγκρισή της.

Μετά την έγκριση της παρούσας από την Οικονομική Επιτροπή, θα πραγματοποιηθεί η σχετική αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 25/2022.

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφηκε ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακολουθούν υπογραφές

Ακριβές απόσπασμα
Κατερίνη, 09.06.2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ της ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Κ.
Μπουσνάκης Αστέριος

Αναθεωρημένη Εισηγητική έκθεση – Ετήσιο πρόγραμμα δράσης έτους 2022 της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Κατερίνης, 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 διетуός προγράμματος δράσης. Συνεπώς, λόγω της μη κατάρτισης σύμβασης 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 αναγραφομένων στον προϋπολογισμό της. Η σχετική απόφαση λαμβάνεται με την απόλυτη πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των μελών του δημοτικού συμβουλίου.

Σύμφωνα με την περίπτ.κ.ιν. της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/19, από 09.08.2019 (ημερ. έναρξης ισχύος του Ν.4623/19) η απόφαση για τη χρηματοδότηση κοινωφελών επιχειρήσεων κατά το άρθρο 259 παρ. 1 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων λαμβάνεται από την Οικονομική Επιτροπή αντί 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 διетуός 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 δημοτικής κοινωφελούς επιχείρησης έχουν ως εξής:

1.1 Κέντρο Κοινότητας με παράρτημα Ρομά

Η Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση του Δήμου Κατερίνης προχώρησε στη δημιουργία του Κέντρου Κοινότητας, το οποίο είναι μια νέα δομή που θεσμοθετήθηκε με τον ν. 4368 (ΦΕΚ 21 Α'/21.02.2016. Τα Κέντρα Κοινότητας, αποτελούν τον βασικό «πυρήνα» διευρυμένων υπηρεσιών τύπου "One Stop Shop", με εξατομικευμένη ολιστική προσέγγιση. Αποτελούν μία δράση «ομπρέλα» παρέχοντας υπηρεσίες οι οποίες ενισχύουν πολιτικές όπως η καθολική εφαρμογή του Κοινωνικού Εισοδήματος Αλληλεγγύης, το πρόγραμμα του ΤΕΒΑ, οι ρυθμίσεις του Ν. 4320/2015 για την αντιμετώπιση της ανθρωπιστικής κρίσης, η εφαρμογή ενεργητικών πολιτικών απασχόλησης σε συνεργασία με τον ΟΑΕΔ και την ΓΓ Δια Βίου Μάθησης.

Την προηγούμενη προγραμματική περίοδο η ΔΗΚΕΔΗΚ λειτούργησε το «Κέντρο Στήριξης Ρομά και Ευπαθών Ομάδων Πληθυσμού», το οποίο πλέον λειτουργεί ως παράρτημα του Κέντρου Κοινότητας.

Στόχος του Κέντρου είναι η παροχή των ακόλουθων υπηρεσιών:

- Υποδοχή - Ενημέρωση - Υποστήριξη των πολιτών
- Συνεργασία με Υπηρεσίες και Δομές
- Παροχή Υπηρεσιών που θα αποσκοπούν στη βελτίωση του βιοτικού επιπέδου και θα διασφαλίζουν την κοινωνική ένταξη των ωφελουμένων. Το Κέντρο Κοινότητας μέσω παραπομπών θα διασυνδέει τα ωφελούμενα άτομα - πολίτες του Δήμου Κατερίνης με επιμέρους φορείς και υπηρεσίες (υπηρεσίες ΟΤΑ, δημόσιες υπηρεσίες, εθελοντικές οργανώσεις, οργανισμούς κοινωνικού χαρακτήρα κλπ) κατά περίπτωση και για την εξυπηρέτηση των αναγκών τους. Το Κέντρο Κοινότητας διαθέτει και παράρτημα ΡΟΜΑ για την εξυπηρέτηση και την υποστήριξη της κοινωνικής ένταξης των ΡΟΜΑ ` μέσα από στοχευμένες δράσεις. Το Κέντρο Κοινότητας του Δήμου Κατερίνης καθώς και το Παράρτημα ΡΟΜΑ λειτουργούν καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, επί οκταώρου βάσεως πέντε ημέρες την εβδομάδα (Δευτέρα έως Παρασκευή). (07:00π.μ. 15:00μ.μ.)

1.2 Κέντρο Ημερήσιας Φροντίδας Ηλικιωμένων

Το πρόγραμμα απευθύνεται σε ηλικιωμένα άτομα, που πάσχουν από το ανοικτό σύνδρομο (άνοια τύπου Alzheimer, μετωποκροταφική άνοια, αγγειακή άνοια κ.α), κινητικά προβλήματα, καρδιακές παθήσεις, εγκεφαλικά, σακχαρώδη διαβήτη, υπέρταση κ.α. και χρήζουν μόνιμης ή πρόσκαιρης βοήθειας. Τα κριτήρια συμμετοχής είναι η κατάσταση υγείας, το εισόδημα και η οικογενειακή κατάσταση και ο σκοπός της λειτουργίας του είναι η βελτίωση της ποιότητας ζωής των ηλικιωμένων, η αποφυγή ιδρυματικής περίθαλψης, η παραμονή τους στο φυσικό οικογενειακό περιβάλλον καθώς επίσης και η διατήρηση φυσιολογικής, κοινωνικής και εργασιακής ζωής των μελών του οικογενειακού τους περιβάλλοντος.

Το Κέντρο Ημερήσιας Φροντίδας Ηλικιωμένων είναι μονάδα ημερήσιας φιλοξενίας μη αυτοεξυπηρετούμενων ηλικιωμένων ατόμων, των οποίων το οικογενειακό περιβάλλον που τους φροντίζει, εργάζεται ή αντιμετωπίζει σοβαρά κοινωνικά/οικονομικά/προβλήματα υγείας και αδυνατεί να ανταποκριθεί στη φροντίδα που έχει αναλάβει. Οι υπηρεσίες που παρέχονται περιλαμβάνουν τα παρακάτω:

- Συναισθηματική – Συμβουλευτική στήριξη των ηλικιωμένων (ενημέρωση, ενδυνάμωση της ψυχικής κατάστασης και κινητοποίηση για συμμετοχή στην αυτό-φροντίδα)
- Νοσηλευτική φροντίδα (χορήγηση φαρμακευτικής αγωγής, μέτρηση ζωτικών σημείων, αντιμετώπιση περιορισμένων ελκών ή τραυματισμού δέρματος)
- Φροντίδα για την ικανοποίηση πρακτικών αναγκών διαβίωσης
- Ατομική υγιεινή (εκπαίδευση των ηλικιωμένων σε θέματα που χρήζουν καθημερινής φροντίδας – θρεπτική υποστήριξη, αποφυγή κατακλίσεων κ.α.)
- Προγράμματα θεραπευτικής παρέμβασης, ενίσχυσης των νοητικών λειτουργιών με γνωστικές ασκήσεις μνήμης
- Προγράμματα σωματικής ενδυνάμωσης με κινητικές ασκήσεις, ασκήσεις χαλάρωσης και αναπνοών
- Προγράμματα δημιουργικής και ψυχαγωγικής απασχόλησης (μουσικοθεραπεία, παιγνιοθεραπεία, χειροτεχνίες, ζωγραφική κ.α.)
- Εκκλησιασμός

Το Κέντρο εδρεύει στον αύλειο χώρο του Ι.Ν. Αγ.Χαραλάμπους , λειτουργεί πέντε (5) ημέρες την εβδομάδα (Δευτέρα – Παρασκευή από 07.00 – 15.00).

1.3 Κοινωνικές Υποδομές

Το 2018 η ΔΗΚΕΔΗΚ εντάχθηκε στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Κεντρική Μακεδονία» για την υλοποίηση της πράξης «Παρεμβάσεις στον τομέα των κοινωνικών υποδομών (ΑμεΑ, ηλικιωμένοι) με Κωδικό ΟΠΣ 5008964 και κωδ. ΠΔΕ 2017ΕΠ00810059

Οι παρεμβάσεις αφορούν:

Για το Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών με Αναπηρίες:

- Προμήθεια λεωφορείου (minibus) 12 +1 θέσεων κατάλληλα διαμορφωμένου ώστε να μπορεί να μεταφέρει αναπηρικά αμαξίδια
- Αναβατόριο πλίνθας για τη μεταφορά ατόμων με αναπηρία ή με περιορισμένες ικανότητες
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές για την εκμάθηση πληροφορικής
- Εξοπλισμός θρανίων και καρεκλών για την υποστήριξη του εκπαιδευτικού προγράμματος
- Εξοπλισμός γυμναστηρίου
- Εξοπλισμός παιδικής χαράς.

Για το πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι»:

- Προμήθεια τριών επιβατικών αυτοκινήτων (ένα για την εξυπηρέτηση των ωφελουμένων που διαμένουν στην Δημοτική Ενότητα Κατερίνης και δύο για την εξυπηρέτηση των ωφελουμένων που διαμένουν στις ορεινές Δημοτικές Ενότητες του Δήμου Κατερίνης).

1.4 Παιδικοί / Βρεφονηπιακοί Σταθμοί

Η οργάνωση, η λειτουργία και το εκπαιδευτικό πρόγραμμα των βρεφονηπιακών σταθμών έχουν στόχο:

- Να παρέχουν ενιαία προσχολική αγωγή σύμφωνα με τα πλέον σύγχρονα επιστημονικά δεδομένα.
- Να βοηθούν τα παιδιά να αναπτυχθούν ολόπλευρα , σωματικά , νοητικά , συναισθηματικά και κοινωνικά.
- Να οξύνουν δημιουργικά τη φαντασία τους σε συνδυασμό με την απόκτηση γνώσεων.
- Να αποκτήσουν τις πρώτες εξωοικογενειακές τους σχέσεις.
- Να καλλιεργήσουν το σεβασμό και την αυτοπεποίθησή τους.
- Να βοηθούν τα παιδιά στην ομαλή μετάβασή τους από το οικογενειακό στο σχολικό περιβάλλον.
- Να εξασφαλίζουν χρόνο για εργασία στους γονείς.
- Να ενημερώνουν τους γονείς και παράλληλα να τους ευαισθητοποιούν πάνω σε θέματα σύγχρονης παιδαγωγικής και ψυχολογίας.
- Να εξαλείφουν, κατά το δυνατό, τις διαφορές που τυχόν προκύπτουν από το πολιτιστικό, οικονομικό και μορφωτικό επίπεδο των γονέων τους.
- Να παρέχουν ημερήσια διατροφή και φροντίδα στα παιδιά που φιλοξενούν τηρώντας τους κανόνες υγιεινής και ασφάλειας.

Η Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση διαθέτει συνολικά 4 Βρεφονηπιακούς Σταθμούς με δυνατότητα φιλοξενίας 314 παιδιών. Οι σταθμοί λειτουργούν από τις 07.00 το πρωί έως τις 15.00 το μεσημέρι.

1.5 ΚΔΑΠ-ΜΕΑ - Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών με Αναπηρίες

Το πρόγραμμα «Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών με Αναπηρίες– Κ.Δ.Α.Π. Μ.Ε.Α. λειτουργεί με μεγάλη επιτυχία από το 2004. Ο σκοπός του προγράμματος είναι η παροχή βοήθειας στις εργαζόμενες και μη μητέρες, απασχολώντας δημιουργικά τα παιδιά με αναπηρία ή / και έφηβους με νοητική στέρωση ή και κινητική αναπηρία.

Το ΚΔΑΠ-ΜΕΑ 1 στεγάζεται στην οδό Μύτικα και Ήρας και λειτουργεί από **Δευτέρα ως και Παρασκευή 15:00 – 23:00 και από φέτος λειτουργεί και το ΚΔΑΠ-ΜΕΑ 2 το οποίο στεγάζεται επί της 19^{ης} Μαΐου 3** και λειτουργεί από **Δευτέρα ως και Παρασκευή 15:00 – 23:00.**

Για την επίτευξη του σκοπού του πραγματοποιείται δημιουργική απασχόληση των παιδιών μέσω προγραμμάτων έκφρασης και ψυχαγωγίας, άσκησης λόγου, ανάπτυξης ατομικών και κοινωνικών δεξιοτήτων, άθλησης και σωματικής αγωγής. Επίσης παρέχονται υποστηρικτικές υπηρεσίες προς τα ίδια και το οικογενειακό- συγγενικό τους περιβάλλον.

Το πρόγραμμα στελεχώνεται από προσωπικό των παρακάτω ειδικοτήτων: Κοινωνικό λειτουργό, Γυμναστή, εκπαιδευτή πληροφορικής, λογοθεραπευτή, κοινωνικούς φροντιστές, οδηγό και βοηθητικό προσωπικό.

Τα δύο ΚΔΑΠ-ΜΕΑ δύνανται να φιλοξενήσουν έως 25 παιδιά/άτομα με αναπηρίες έκαστο.

1.6 ΚΔΑΠ -Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών

Το πρόγραμμα «Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών – Κ.Δ.Α.Π.» λειτουργεί από το 2004 με σκοπό τη παροχή βοήθειας στις εργαζόμενες και μη μητέρες, απασχολώντας δημιουργικά τα παιδιά σχολικής ηλικίας (5-12 ετών).

- **Κ.Δ.Α.Π. Σβορώνου:** Αγ.Αντωνίου , λειτουργεί 13:30-21:30 από 1η Σεπτεμβρίου έως 31 Ιουλίου κάθε έτους, τηλ. 2351079855

Πραγματοποιούνται δραστηριότητες Μουσικής, Πληροφορικής, Εικαστικών , Χορού (κινητικές δράσεις-μουσικοκινητική).

2. Οικονομικά στοιχεία προϋπολογισμού

2.1 Έσοδα επιχείρησης

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

Κωδικός Αριθμός	Περιγραφή	ΕΣΟΔΑ 2022
06	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	2.332.153,60
06.30.00.00.0001	Απαιτήσεις από ενοίκιο Αναψυκτηρίου Σεβαστής Μαρτίδου Αναστασία	1.440,00
06.30.00.00.0002	Απαιτήσεις από ενοίκιο Αναψυκτηρίου Σεβαστής Ασλανίδης Σολομώντας	1.320,00
06.30.10.00.0001	Απαιτήσεις από Δήμο Κατερίνης	0,00
06.30.98.00.0000	Επίδικες απαιτήσεις από επιταγή προς Δημοτική Παραλίας	7.864,00
06.35.03.00.0000	Πάγιες προκαταβολές	3.500,00
06.38.03.01.0000	Καταθέσεις όψεως	50.000,00
06.53.20.05.0000	Κρατήσεις για Εισφορά αλληλεγγύης	2.500,00
06.53.20.07.0000	Κρατήσεις υπέρ ΟΑΕΔ	10.000,00
06.54.03.00.0000	Έσοδα Κρατήσεων από ΦΜΥ	55.000,00
06.54.04.00.0000	Έσοδα Κρατήσεων από Φόρος 20% ελευθέρων επαγγελματιών	11.000,00
06.54.09.05.2100	Χαρτόσημο μισθωμάτων πληρωτέων 3%	5.000,00
06.54.09.05.2200	ΟΓΑ Χαρτοσήμου μισθωμάτων πληρωτέων	1.000,00
06.54.09.14.0100	Φόρος 1% επί προμήθειας καυσίμων	500,00
06.54.09.14.0200	Φόρος 4% προμηθειών	7.500,00
06.54.09.14.0300	Φόρος 8% παροχής υπηρεσιών	5.000,00
06.54.09.15.0000	Λοιπές κρατήσεις	1.000,00
06.55.00.00.0000	ΙΚΑ	400.000,00
06.73.63.80.0005	Έσοδα από τροφεία δομών	8.000,00
06.74.00.11.0000	Επιχορήγηση από Δήμο Κατερίνης βάση Ν.4071/2012 άρθ. 10 παρ 14	150.000,00
06.74.03.01.0003	Επιχορήγηση για Παιδικούς Σταθμούς και ΚΔΑΠ σύμβαση με ΕΕΤΑΑ τρέχουσας χρήσης	1.050.000,00
06.74.03.01.0005	Ειδικές Επιχορηγήσεις από το Δήμο Κατερίνης (προγραμματική σύμβαση)	50.000,00

06.74.03.02.0000	Επιχορήγηση Προγραμμάτων ΒΣΣ τρέχουσας χρήσης	0,00
06.74.03.02.0001	Επιχορήγηση προγράμματος ΒΣΣ προηγούμενης χρήσης	0,00
06.74.03.04.0001	Επιχορήγηση προγράμματος Κ.Η.Φ.Η. τρέχουσας χρήσης	125.000,00
06.74.03.06.0000	Επιχορήγηση απο το πρόγραμμα ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΥΠΟΔΟΜΕΣ	36.950,00
06.74.03.07.0000	Επιχορήγηση προγράμματος Κέντρου Κοινότητας	300.000,00
06.74.03.08.0000	Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ	70.000,00
06.74.04.00.0000	Επιχορήγηση λειτουργούντων παιδικών σταθμών	100.000,00
06.74.04.01.0000	Επιχορήγηση Υπουργείου Πολιτισμού	16.500,00
06.75.00.01.0000	Εσοδα από εκμίσθωση Καταστημάτων γενικά	3.279,60
06.75.20.00.0000	Διάφορα Εσοδα	0,00
06.75.20.00.0001	Αποπληρωμή προγραμμάτων ΛΑΕΚ 0,45%	5.200,00
06.75.20.00.0002	Επιστροφή απο εργαζόμενους βάση δικαστικής απόφασης 254/2016	3.600,00
06.76.00.01.0000	Τόκοι από καταθέσεις σε Τράπεζες	1.000,00

2.2 Έξοδα επιχείρησης

Αναλυτικά τα έξοδα έχουν ως εξής:

Κωδικός Αριθμός	Περιγραφή	ΕΞΟΔΑ 2022
02	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	2.547.153,60
02.14.00.01.0000	<i>Έπιπλα διάφορα για παιδικούς σταθμούς</i>	7.000,00
02.14.00.01.0001	Προμήθεια επίπλων απο ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΥΠΟΔΟΜΕΣ	14.000,00
02.14.01.00.0001	Ηλεκτρικές συσκευές δομών	3.000,00
02.14.03.00.0000	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα	2.000,00
02.14.09.00.0002	Λοιπός εξοπλισμός	3.000,00
02.14.09.00.0007	Λοιπός εξοπλισμός απο ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΥΠΟΔΟΜΕΣ	22.950,00
02.16.17.00.0000	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	2.000,00
02.35.03.00.0000	Παγία προκαταβολή	3.500,00
02.41.00.00.0000	Αποθεματικό	0,00
02.54.03.00.0000	Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	55.000,00
02.54.03.10.0001	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	2.500,00
02.54.04.00.0000	Φόρος Ελευθερων επαγγελματιών 20%	11.000,00
02.54.09.05.2100	Χαρτόσημο 3% μισθωμάτων πληρωτέων	5.000,00
02.54.09.05.2200	ΟΓΑ Χαρτοσήμου μισθωμάτων πληρωτέων	1.000,00
02.54.09.14.0100	Φόρος 1% επί προμήθειας καυσίμων	500,00
02.54.09.14.0200	Φόρος 4% προμηθειών	7.500,00
02.54.09.14.0300	Φόρος 8% για παροχή υπηρεσίας	5.000,00

02.54.09.15.0000	Λουπές κρατήσεις	1.000,00
02.55.00.00.0000	ΙΚΑ	400.000,00
02.55.01.00.0000	Υπερ ΟΑΕΔ	10.000,00
02.60.00.10.0000	Τακτικές αποδοχές	945.894,14
02.60.00.10.0004	Τακτικές αποδοχές μαθητών ΕΠΑΣ μαθητείας ΟΑΕΔ	20.000,00
02.60.03.31.0000	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	255.000,00
02.60.03.31.0004	Εργοδοτικές εισφορές μαθητών ΕΠΑΣ μαθητείας ΟΑΕΔ	5.000,00
02.61.00.01.0000	Αμοιβές ιατρών	7.700,00
02.61.00.05.0004	Αμοιβές Λογιστών	22.140,00
02.61.00.06.0000	Αμοιβές δικαστικών επιμελητών	200,00
02.61.00.11.0000	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	3.000,00
02.61.00.12.0000	Αμοιβές τεχνικών Η/Υ	2.000,00
02.61.00.80.0000	Αμοιβές λοιπών ελευθέρων επαγγελματιών	25.000,00
02.61.00.80.0001	Αμοιβή καθαρισμού μοκετών ΠΣ, ΒΝΣ και ΚΔΑΠ	1.500,00
02.61.00.80.0002	Αμοιβή τεχνικού ασφαλείας	3.500,00
02.61.00.80.0003	Αμοιβή για εγκατάσταση και παρακολούθηση συστήματος προστασίας προσωπικών δεδομένων	12.000,00
02.61.00.80.0004	Αμοιβή ιατρού εργασίας	5.000,00
02.61.01.01.0000	Αποζημίωση προέδρου	8.400,00
02.61.01.01.0001	Αποζημίωση μελών ΔΣ	1.500,00
02.61.15.01.0001	Αμοιβές Ορκωτών για έλεγχο χρήσεων	15.000,00
02.62.00.00.0000	Εξοδα ηλεκτροφωτισμού	20.000,00
02.62.03.01	Ταχυδρομικά τέλη	200,00
02.62.03.02	Τηλεφωνικά- τηλεγραφικά-τηλετυπικά	8.500,00
02.62.04.01.0000	Ενοίκια κτιρίων	30.000,00
02.62.06.03.0000	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.200,00
02.62.07.11.0100	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων - εγκαταστάσεων κτιρίων - τεχν.έργων (υπηρεσίες)	20.000,00
02.62.07.11.0200	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιριακών εγκαταστάσεων	15.000,00
02.62.07.14.0100	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	1.500,00
02.62.07.63.0000	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	4.000,00
02.62.07.66.0000	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	5.000,00
02.62.98.71.0000	Υδρευση	1.500,00
02.63.03.21.0000	Τέλη κυκλοφορίας επιβατικών αυτοκινήτων	600,00
02.63.80.80.0000	Τέλος επιτηδεύματος και λοιποί φόροι τέλη	6.000,00
02.64.00.10.0000	Μεταφορές προσώπων	500,00
02.64.00.11.0013	Έξοδα κίνησης ιδιοκτητων μεταφορικών μέσων	10.000,00
02.64.05.80.0000	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων,αγγελιών,ανακοινώσεων	500,00
02.64.07.05.0000	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείων	7.000,00
02.64.07.10.0000	Αναλώσιμα υλικά μηχανογράφησης	9.000,00
02.64.08.01.0000	Καύσιμα για θέρμανση και φωτισμό	18.000,00
02.64.08.02.0000	Υλικά καθαριότητας και ευπρεπισμού	8.000,00
02.64.08.03.0000	Υλικά φαρμακείου	1.500,00
02.64.08.04.0000	Εκπαιδευτικό - Ψυχαγωγικό υλικό	20.000,00
02.64.08.05.0000	Προμήθεια τροφίμων για ΒΝΣ και ΠΣ	110.000,00
02.64.80.80.0000	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	1.000,00
02.64.98.98.0000	Δαπάνες και προμήθειες απο επιχορήγηση λειτουργούντων παιδικών σταθμών	100.000,00

02.64.98.98.0001	Δαπάνες και προμήθειες απο επιχορήγηση Υπουργείου Πολιτισμού	16.500,00
02.65.05.20.0000	Αμοιβές και προμήθειες Τραπεζών	1.000,00
02.81.00.01.0000	Φορολογικά πρόστιμα και προσανυξήσεις	1.000,00
02.81.00.02.0000	Προσανυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	1.000,00
02.82.00.11.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	100.000,00
02.82.00.17.0000	Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	135.000,00
02.82.00.17.0002	Ποσό από απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης υπ αριθ 5671/12-11-2019	4.869,46

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

Όλες οι δραστηριότητες που ασκεί η δημοτικής 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 €)
2022	2.547.153,60	2.332.153,60	215.000,00

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται σε **2.547.153,60€** ενώ το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε **2.332.153,60€**. Συνεπώς το υπολειπόμενο ποσό προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκαίων δαπανών της επιχείρησης ανέρχεται σε **215.000,00€** 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 τον Δήμο στην επιχείρηση σύμφωνα με τις ανάγκες της

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.