

Κ.Ε.ΔΗ.ΠΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της **8/21-12-2015** συνεδρίασης της Κοινοφελούς Επιχείρησης Δήμου Πολυγύρου (Κ.Ε.ΔΗ.ΠΟ.)

Στον Πολύγυρο και στην αίθουσα του Δημαρχείου σήμερα τη (21η) του μηνός Δεκεμβρίου, του χρόνου 2015, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 12:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Κοινοφελούς Επιχείρησης του Δήμου Πολυγύρου, ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του καταστατικού της.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο 7 μελών ήταν:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Λιόντας Γεώργιος
Σαράντη Μαρία
Καραφουλίδης Αναστάσιος
Ευαγγελινός Ευάγγελος
Κατσακιώρης Νικήτας

ΑΠΟΝΤΕΣ

Τσινάς Αργύριος
Πάνος Ιωακείμ

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και η Χατζούδη Μαργαρίτα υπάλληλος της Κοινοφελούς Επιχείρησης Δήμου Πολυγύρου για τη τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος **κ. Λιόντας Γεώργιος** κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγήθηκε όπως παρακάτω τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αριθμός Θέματος: 8

**«Έκθεση τεκμηρίωσης εσόδων- εξόδων
οικονομικού έτους 2016»**

Αριθμός Απόφασης: 28β

Ο Πρόεδρος της επιχείρησης εισηγούμενος το **8ο** θέμα της εκτός ημερήσιας διάταξης ανέφερε τα εξής:

- Με την παρ.14 του άρθρου 10 του Ν.4071/2012, αλλάζει ριζικά ο τρόπος χρηματοδότησης των κοινοφελών 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. (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 διενεργούμενων 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.

Πλέον η χρηματοδότηση του Δήμου θα καλύπτει τη διαφορά μεταξύ εσόδων και εξόδων του ετήσιου προϋπολογισμού της επιχείρησης, χωρίς τους περιορισμούς (ως προς το είδος των δαπανών) που επέβαλαν οι προϊσχύουσες διατάξεις.

Οι διατάξεις του άρθρου 259, που προέβλεπαν την κατάρτιση διετούς προγράμματος δράσης, εκ μέρους της επιχείρησης, καταργούνται. Για την καταβολή της χρηματοδότησης θα αρκεί η υποβολή του προϋπολογισμού της επιχείρησης συνοδευόμενου από εισηγητική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της, η οποία θα τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα αυτής, σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα δράσης της παραγράφου 3 του άρθρου 206 του Ν.3463/2006.

1. Περιγραφή και ανάλυση των δραστηριοτήτων της επιχείρησης

Οι δραστηριότητες της Κοινωφελούς Επιχείρησης του Δήμου Πολυγύρου έχουν ως εξής:

1.1 Έξοδα δράσεων και δομών κοινωνικής πολιτικής και αλληλεγγύης, Παιδείας, πολιτισμού και περιβάλλοντος.

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.

1.1.2 Λειτουργία κέντρου δημιουργικής απασχόλησης παιδιών

Τα Κέντρα Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών (Κ.Δ.Α.Π.) είναι Μονάδες στις οποίες απασχολούνται παιδιά ηλικίας 5- 12 χρόνων για ορισμένο χρονικό διάστημα της ημέρας.

Σκοπός του ΚΔΑΠ της επιχείρησης είναι η δημιουργική απασχόληση των παιδιών για ορισμένο χρονικό διάστημα της ημέρας, εκτός σχολικού ωραρίου, η σωστή αξιοποίηση του ελεύθερου χρόνου με ατομική ή οργανωμένη δραστηριότητα ή μέσα από οργανωμένες ομάδες εργαστηρίων καθώς και η εξυπηρέτηση των γονιών.

Το ΚΔΑΠ παρέχει τις παρακάτω υπηρεσίες:

- Υγιεινή και ασφαλή απασχόληση και αξιοποίηση του ελεύθερου χρόνου των παιδιών με την ανάπτυξη της ατομικής και ομαδικής δραστηριότητας
- Υλοποίηση προγραμμάτων έκφρασης, ψυχαγωγίας, άθλησης
- Ανάπτυξη φιλικών δεσμών και κοινωνικών σχέσεων
- Ενημέρωση της οικογένειας και παραπομπή σε φορείς που παρέχουν εξειδικευμένες υπηρεσίες

1.1.2 Λειτουργία και εκμετάλλευση του Δημοτικού σφαγείου.

Σκοπός της λειτουργίας του σφαγείου είναι η εξυπηρέτηση των εμπορών και των παραγωγών ζωικών προϊόντων με στόχο την αναβάθμιση της περιοχής και την οικονομική ενίσχυση της επιχείρησης αλλά και των καταστημάτων του Δήμου μας.

Όλες οι δαπάνες λειτουργίας, συντήρησης, αγοράς νέου μηχανολογικού εξοπλισμού και εργαλείων που απαιτούνται καθώς και οι δαπάνες μισθοδοσίας του προσωπικού που θα απασχολείται για την κάλυψη των αναγκών του, θα καλύπτονται από την επιχείρηση.

Οι ανωτέρω δραστηριότητες πρέπει να υποστηρίζονται διοικητικά. Συνεπώς ορίζονται σε όλες τις παραπάνω δράσεις υπάρχει η ανάγκη της διοικητικής και γραμματειακής υποστήριξης όλως των ενεργειών.

2. Οικονομικά στοιχεία προϋπολογισμού

2.1 Έσοδα επιχείρησης

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

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ (Ι)		
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	971.900,96
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	425,00
03	ΕΣΟΔΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΑΠΟ ΔΗΜΟ ΕΚΘΕΣΗ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ	452.000,00
07	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	519.475,96
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	223.600,00
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	223.600,00
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	236.931,88
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	234.931,88
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	2.000,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	96.750,00
511	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	96.750,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ:		1.529.182,84

Αναλυτικά τα έσοδα έχουν ως εξής:

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος 2016
06	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	1.529.182,84
06.00	ΕΣΟΔΑ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ	1.529.182,84
06.00.0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	971.900,96
06.00.02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	425,00
06.00.021	ΤΟΚΟΙ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	425,00
06.00.0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες	425,00
06.00.03	ΕΣΟΔΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΑΠΟ ΔΗΜΟ - ΔΙΕΤΕΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΡΑΣΗΣ	452.000,00
06.00.031	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΔΙΕΤΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΔΡΑΣΗΣ	300.000,00
06.00.0311	Έσοδα από χρηματοδότηση του Δήμου Πολυγύρου για τις ανάγκες της Κ.Ε.ΔΗ.ΠΟ. βάσει έκθεσης εκτίμησης εσόδων-εξόδων	300.000,00
06.00.032	ΕΣΟΔΑ ΔΡΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ	152.000,00
06.00.0324	Έσοδα Σφαγείου	152.000,00
06.00.07	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	519.475,96
06.00.071	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ	496.054,84
06.00.0712	Βοήθεια στο Σπίτι από ΕΕΤΑΑ	247.854,84
06.00.0713	Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών	248.200,00
06.00.072	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥΣ ΦΟΡΕΙΣ (ΥΠΟΥΡΓΕΙΑ - ΟΑΕΔ)	23.421,12
06.00.0721	Έσοδα από την επιχορήγηση για την απασχόληση ανέργων του προγράμματος ΑΜΕΑ του ΟΑΕΔ	8.421,12
06.00.0722	Έσοδα από επιχορηγήσεις για την απασχόληση ανέργων προγραμμάτων του ΟΑΕΔ	15.000,00
06.00.3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	223.600,00
06.00.32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	223.600,00
06.00.321	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	223.600,00
06.00.3211	Εισπρακτέα υπόλοιπα από πελάτες εσωτερικού	82.000,00
06.00.3212	Εισπρακτέα υπόλοιπα από το ελληνικό δημόσιο	141.600,00
06.00.4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	236.931,88
06.00.41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	234.931,88
06.00.412	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ	16.750,00
06.00.4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών, Ειδική Είσφ.Αλληλεγγύης,Εισφορά υπέρ ΟΑΕΔ και διάφορες κρατήσεις εργαζομένων προς απόδοση	12.750,00
06.00.4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	4.000,00
06.00.413	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	196.181,88

06.00.4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	196.181,88
06.00.414	ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	22.000,00
06.00.4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων (Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών, Προμηθευτών Παροχής Υπηρεσιών κλπ)	22.000,00
06.00.42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	2.000,00
06.00.421	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	2.000,00
06.00.4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	2.000,00
06.00.5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	96.750,00
06.00.51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	96.750,00
06.00.511	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	96.750,00
06.00.5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από υπόλοιπα τραπεζικών λογαριασμών και ταμείου	96.750,00
Σ Υ Ν Ο Λ Α :		1.529.182,84

2.2 Έξοδα επιχείρησης

Τα έξοδα της επιχείρησης, συνοπτικά, είναι τα εξής:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ		
6	Έξοδα	901.392,74
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	567.068,56
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	155.600,00
62	Παροχές τρίτων	76.159,18
63	Φόροι τέλη	8.475,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	29.025,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	925,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	59.825,00
67	Πληρωμές Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00
68	Λοιπά έξοδα	4.315,00
7	Επενδύσεις	46.925,00
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	31.225,00
73	Έργα	0,00
74	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	15.700,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. Αποδόσεις και Προβλέψεις	565.365,10
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	328.433,22
82	Αποδόσεις	236.931,88
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00
9	Αποθεματικό	15.500,00
91	Αποθεματικό	15.500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ:		1.529.182,84

Αναλυτικά τα έξοδα έχουν ως εξής:

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος
--------	-----------	--------------

		2016
02	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	1.529.182,84
02.00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	948.317,74
02.00.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	901.392,74
02.00.60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	567.068,56
02.00.602	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΜΕ ΣΥΜΒΑΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	104.810,81
02.00.6021	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	104.810,81
02.00.6021.01	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων αορίστου χρόνου	104.810,81
02.00.604	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (ΕΠΙ ΣΥΜΒΑΣΗ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ, ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΩΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΚΛΠ)	343.017,19
02.00.6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	343.017,19
02.00.6041.01	Τακτικές αποδοχές εκτάκτου προσωπικού (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	328.017,19
02.00.6041.05	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) ΑΜΕΑ ορισμένου χρόνου	15.000,00
02.00.605	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	119.240,56
02.00.6052	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	32.407,37
02.00.6052.01	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	27.907,37
02.00.6052.02	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ προσωπικού ΑΜΕΑ με σύμβαση ορισμένου χρόνου	4.500,00
02.00.6054	Εργοδοτικές εισφορές εκτάκτου προσωπικού ορισμένου χρόνου	86.833,19
02.00.6054.01	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ εκτάκτου προσωπικού με σύμβαση ορισμένου χρόνου	86.833,19
02.00.61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	155.600,00
02.00.611	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	147.600,00
02.00.6112	Αμοιβές συμβούλων επιχειρήσεων - αναπτυξης	15.000,00
02.00.6113	Αμοιβές ιατρών (παθολόγων - φυσιοθεραπευτών κλπ)	6.500,00
02.00.6114	Αμοιβές τεχνικών μηχανικών κλπ	8.500,00
02.00.6115	Αμοιβές Λογιστών	29.600,00
02.00.6115.01	Αμοιβές ορκωτών ελεγκτών	5.000,00
02.00.6115.02	Αμοιβές λογιστών	24.600,00
02.00.6116	Αμοιβές για την παραλαβή ζωικών υποπροϊόντων Σφαγείου	58.000,00
02.00.6117	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελευθερου επαγγελματία	30.000,00

02.00.613	ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΗ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	5.000,00
02.00.6131	Λοιπές αμοιβές τρίτων	5.000,00
02.00.6131.01	Βοηθητικό προσωπικό υποστήριξης δράσεων.	5.000,00
02.00.616	ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.000,00
02.00.6162	Λοιπά έξοδα τρίτων	3.000,00
02.00.6162.01	Αμοιβή για την παροχή μηχανογραφικών υπηρεσιών εγκατάστασης λογισμικού	3.000,00
02.00.62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	76.159,18
02.00.621	ΠΑΡΟΧΕΣ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ	2.800,00
02.00.6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινοχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	2.800,00
02.00.6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για την άσκηση των δραστηριοτήτων της επιχείρησης	2.800,00
02.00.622	ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	7.500,00
02.00.6222	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού	4.700,00
02.00.6223	Κινητή Τηλεφωνία	1.850,00
02.00.6224	Λοιπές Επικοινωνίες	950,00
02.00.623	ΕΝΟΙΚΙΑ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	4.500,00
02.00.6232	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	4.500,00
02.00.625	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	2.800,00
02.00.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	2.500,00
02.00.6255	Λοιπά ασφάλιστρα	300,00
02.00.626	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	43.659,18
02.00.6260	Συντήρηση και Επισκευές Σφαγείου	15.200,00
02.00.6260.01	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων σφαγείου	6.500,00
02.00.6260.02	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων) Σφαγείου	2.500,00
02.00.6260.03	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων Σφαγείου	4.500,00
02.00.6260.04	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού Σφαγείου	1.700,00
02.00.6261	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων.	4.000,00
02.00.6262	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων)	2.000,00
02.00.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	11.540,82
02.00.6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	2.550,00
02.00.6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού.	1.418,36
02.00.6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	6.950,00
02.00.6266.01	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	3.000,00
02.00.6266.02	Αμοιβή για την παροχή μηχανογραφικών υπηρεσιών εγκατάστασης λογισμικού.	3.950,00
02.00.627	ΥΔΡΕΥΣΗ , ΦΩΤΙΣΜΟΣ , ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ (ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ)	14.900,00
02.00.6270	Καθαριότητα και λοιπές δαπάνες Σφαγείου	7.300,00
02.00.6270.01	Δαπάνες καθαριότητας Σφαγείου	2.050,00
02.00.6270.02	Λοιπές δαπάνες Σφαγείου	5.250,00
02.00.6274	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	2.500,00
02.00.6277	Λοιπές δαπάνες.	5.100,00
02.00.63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	8.475,00

02.00.631	ΦΟΡΟΙ	4.625,00
02.00.6311	Φόροι τόκων	500,00
02.00.6312	Λοιποί φόροι	4.125,00
02.00.632	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	1.600,00
02.00.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατιγών αυτοκινήτων	1.600,00
02.00.633	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	2.250,00
02.00.6331	Λοιποί φόροι και τέλη	2.250,00
02.00.64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	29.025,00
02.00.643	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ (ΕΞΟΔΑ ΕΚΘΕΣΕΩΝ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ)	5.250,00
02.00.6431	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου	2.250,00
02.00.6432	Δαπάνες εκθέσεων στο εσωτερικό και στο εξωτερικό	1.300,00
02.00.6433	Τιμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	500,00
02.00.6434	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	1.200,00
02.00.644	ΣΥΝΕΔΡΙΑ ΚΑΙ ΕΟΡΤΕΣ	4.150,00
02.00.6441	Συμμετοχές σε συνέδρια συναντήσεις και διαλέξεις	1.275,00
02.00.6442	Διοργάνωση συνεδρίων συναντήσεων διαλέξεων	1.275,00
02.00.6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	1.600,00
02.00.645	ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ	2.100,00
02.00.6451	Συνδρομές σε εφημερίδες και περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα	800,00
02.00.6452	Συνδρομές internet	500,00
02.00.6453	Λοιπές συνδρομές	800,00
02.00.646	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	2.950,00
02.00.6461	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	600,00
02.00.6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	2.050,00
02.00.6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	300,00
02.00.647	ΕΞΟΔΑ ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ, ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ	1.825,00
02.00.6473	Έξοδα οργάνωσης κοινωνικών δραστηριοτήτων	1.825,00
02.00.6473.01	Έξοδα οργάνωσης κοινωνικών δραστηριοτήτων	1.000,00
02.00.6473.02	Έξοδα λοιπών παρεμφερών δραστηριοτήτων	825,00
02.00.649	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΦΥΣΗΣ	12.750,00
02.00.6492	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συνβιβαστικών πράξεων	3.500,00
02.00.6495	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	9.250,00
02.00.65	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ	925,00
02.00.651	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ (ΔΑΝΕΙΑ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ)	925,00
02.00.6511	Τόκοι δανείων εσωτερικού	550,00
02.00.6515	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	375,00
02.00.66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	59.825,00
02.00.661	ΕΝΤΥΠΑ, ΒΙΒΛΙΑ, ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ, ΕΚΔΟΣΕΙΣ	9.025,00
02.00.6610	Δαπάνες Προμήθειας αναλωσίμων Σφαγείου	2.000,00
02.00.6610.01	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων Σφαγείου	1.000,00

02.00.6610.02	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης-εκτυπώσεων Σφαγείου	1.000,00
02.00.6611	Προμήθεια βιβλίων κ.λ.π.	375,00
02.00.6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	2.000,00
02.00.6613	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	2.300,00
02.00.6614	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	2.350,00
02.00.662	ΚΛΙΝΟΣΤΡΩΜΝΕΣ ΕΙΔΗ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΑ	1.500,00
02.00.6622	Δαπάνη για προμήθεια ειδών παντοπωλείου.	1.500,00
02.00.663	ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	17.300,00
02.00.6630	Είδη υγιεινής και καθαριότητας Σφαγείου	6.250,00
02.00.6630.01	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού Σφαγείου	3.200,00
02.00.6630.02	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού Σφαγείου	3.050,00
02.00.6631	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	4.850,00
02.00.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	4.600,00
02.00.6635	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας	1.600,00
02.00.664	ΚΑΥΣΙΜΑ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ	17.000,00
02.00.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	9.450,00
02.00.6643	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	6.000,00
02.00.6644	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για λοιπές ανάγκες	1.550,00
02.00.669	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	15.000,00
02.00.6695	Λοιπές προμήθειες	7.500,00
02.00.6696	Λοιπά αναλώσιμα για την λειτουργία του σφαγείου	7.500,00
02.00.68	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	4.315,00
02.00.682	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ	4.315,00
02.00.6821	Φορολογικά πρόστιμα και προσανυζήσεις Χρήσης	3.000,00
02.00.6822	Προσανυζήσεις Ασφαλιστικών ταμείων Χρήσης	1.000,00
02.00.6823	Τόκοι υπερημερίας χρήσης	315,00
02.00.7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	46.925,00
02.00.71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	31.225,00
02.00.713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	31.225,00
02.00.7130	Προμήθειες Παγίων Σφαγείου	15.525,00
02.00.7130.01	Προμήθεια μηχανημάτων Σφαγείου	10.125,00
02.00.7130.02	Λοιπός Εξοπλισμός Σφαγείου	5.400,00
02.00.7131	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός.	6.500,00
02.00.7133	Έπιπλα Σκεύη	3.400,00
02.00.7135	Λοιπός εξοπλισμός	5.800,00
02.00.74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	15.700,00
02.00.741	ΜΕΛΕΤΕΣ - ΕΡΕΥΝΕΣ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ	15.700,00
02.00.7410	Μελέτες - Έρευνες και πειραματικές εργασίες Σφαγείου	9.200,00

02.00.7410.02	Λοιπές Μελέτες Σφαγείου	9.200,00
02.00.7413	Λοιπές μελέτες Κ.Ε.ΔΗ.ΠΟ.	6.500,00
02.80	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε και ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	565.365,10
02.80.8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	565.365,10
02.80.81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	328.433,22
02.80.811	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	328.433,22
02.80.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	47.250,00
02.80.8113	Έξοδα προμηθευτών εσωτερικού	219.258,18
02.80.8114	Φόροι -Τέλη	19.301,00
02.80.8116	Αμοιβές και Έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	42.624,04
02.80.82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	236.931,88
02.80.822	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΩΝ	38.750,00
02.80.8221	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών, Ειδική Είσφ.Αλληλεγγύης,Εισφορά υπέρ ΟΑΕΔ και διάφορες κρατήσεις εργαζομένων προς απόδοση	12.750,00
02.80.8223	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων (Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών,Προμηθευτών Παροχής Υπηρεσιών κλπ)	22.000,00
02.80.8224	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου - υγειονομικά τέλη κτλ	4.000,00
02.80.823	ΑΠΟΔΟΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	196.181,88
02.80.8231	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	196.181,88
02.80.825	ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	2.000,00
02.80.8251	Πάγια προκαταβολή	2.000,00
02.90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	15.500,00
02.90.9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	15.500,00
02.90.91	ΠΟΣΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΓΙΑ ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΠΑΡΚΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΜΗ ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	15.500,00
02.90.911	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	15.500,00
02.90.9111	Αποθεματικό	15.500,00
	Σ Υ Ν Ο Λ Α :	1.529.182,84

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

Όλες οι δραστηριότητες που ασκεί η Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Πολυγύρου 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 €)
2015	1.529.182,84	1.229.182,84	300.000,00

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται σε **1.529.182,84€** ενώ το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε **1.229.182,84€**. 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 11 μηνιαίες δόσεις, ως εξής:

ΜΗΝΑΣ	Ποσό καταβολής από το Δήμο
ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ	27.500,00
ΜΑΡΤΙΟΣ	27.500,00
ΑΠΡΙΛΙΟΣ	27.500,00
ΜΑΙΟΣ	27.500,00
ΙΟΥΝΙΟΣ	27.500,00
ΙΟΥΛΙΟΣ	27.500,00
ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	27.500,00
ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	27.500,00
ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ	27.500,00
ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ	27.500,00
ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ	25.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ	300.000,00

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.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΙΟΝΤΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ