

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ**ΔΗΜΟΥ ΠΡΕΣΠΩΝ****Αριθ. Αποφ. 24/2017****Αρ.Πρ.: 116/31/08-2017****ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ****Από το Πρακτικό 08/2017 της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της
ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΡΕΣΠΩΝ**

ΘΕΜΑ: Κατάρτιση και ψήφιση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 και ετήσιου προγράμματος δράσης

Σήμερα, Πέμπτη, 31 Αυγούστου 2017 και ώρα 19:00 στην έδρα της Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Πρεσπών στο Λαιμό Πρεσπών, συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Πρεσπών, ύστερα από την 08/110/25-08-2017 πρόσκληση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη του Δ.Σ., σύμφωνα με το άρθρο 3 της Απ. ΥΠΕΣΔΔΑ 43254/31.07.2007 (ΦΕΚ 1492/17.08.2007 τεύχος Β'), για λήψη απόφασης στο παρακάτω θέμα της ημερησίας διάταξης:

1. Κατάρτιση και ψήφιση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 και ετήσιου προγράμματος δράσης

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω πέντε (5) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Καπουράνης Χρήστος
2. Πασχαλίδης Παναγιώτης
3. Βλαχόπουλος Αναστάσιος
4. Κοσμανίδου Κυριακή
5. Μπακάλη Χριστίνα

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Ναλπαντίδης Κων/νος
2. Ναλπαντίδης Μιχαήλ

Ο Πρόεδρος ύστερα από τη διαπίστωση απαρτίας κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από το μέλος του Δ.Σ. κ. Μπακάλη Χριστίνα.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το 1^ο και μοναδικό θέμα της ημερησίας διάταξης και είπε τα εξής:

Σύμφωνα με τις παρ 1-3 του άρθρου 260 του ΔΚΚ, η διαχείριση των κοινωφελών επιχειρήσεων γίνεται σύμφωνα με ιδιαίτερο προϋπολογισμό εσόδων και εξόδων και είναι ανεξάρτητη από την υπόλοιπη δημοτική ή κοινοτική διαχείριση.

Το οικονομικό έτος της διαχείρισης των επιχειρήσεων συμπίπτει με το ημερολογιακό έτος. Η έγκριση του προϋπολογισμού της επιχείρησης από το δημοτικό ή κοινοτικό συμβούλιο, λαμβάνει χώρα το αργότερο εντός μηνός από την ψήφιση του προϋπολογισμού του οικείου Ο.Τ.Α..

Εάν δεν εγκριθεί ο προϋπολογισμός της επιχείρησης, από το Δημοτικό Συμβούλιο τότε η επιχείρηση δεν μπορεί να προβεί σε οικονομικές δοσοληψίες, ούτε να κάνει αναθέσεις σε τρίτους και γενικά δεν μπορεί να λαμβάνει αποφάσεις και να προβαίνει σε πράξεις σχετικά με θέματα που παράγουν οικονομικές απαιτήσεις και συνέπειες.

Η έγκριση παρέχεται μέσα σε ένα (1) μήνα από τότε που κοινοποιήθηκε η απόφαση στο δημοτικό ή κοινοτικό συμβούλιο. Αν περάσει άπρακτη η προθεσμία αυτή, θεωρείται ότι η απόφαση του διοικητικού συμβουλίου έχει εγκριθεί. (παρ 1 Άρθρο 256 Ν. 3463/06).

Επίσης σύμφωνα με την ΚΥΑ 50891/10.09.2007 άρθρο 2- ΦΕΚ 1876/14.09.2007 τεύχος Β΄:

1. Η οικονομική διαχείριση της επιχείρησης ενεργείται με βάση το δικό της προϋπολογισμό εσόδων και εξόδων, σύμφωνα με το άρθρο 260 του ΚΔΚ.

2. Ο προϋπολογισμός καταρτίζεται από την οικονομική υπηρεσία, δύο μήνες πριν την έναρξη του οικονομικού έτους, βάσει προβλέψεων που στηρίζονται σε οικονομικά ή άλλα στοιχεία και υποβάλλεται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της επιχείρησης, μετά από εισήγηση του Προέδρου.

3. Μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλεται προς έγκριση στο Δημοτικό ή Κοινοτικό Συμβούλιο. Η έγκριση του προϋπολογισμού της επιχείρησης από το Δημοτικό ή Κοινοτικό Συμβούλιο, γίνεται το αργότερο εντός μηνός από την ψήφιση του προϋπολογισμού του Δήμου ή της Κοινότητας.

4. 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	(Β) ΕΣΟΔΑ	(Γ) = (Α-Β) ΥΨΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ
2018	294.081,40 €	250.772,86 €	43.308,54 €

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται σε 294.081,40 € ενώ το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε 250.772,86 €. Συνεπώς το υπολειπόμενο ποσό προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκαίων δαπανών της επιχείρησης

ανέρχεται σε 43.308,54 € 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.

Το Δ.Σ. αφού διάβασε αναλυτικά τον υποτεινόμενο Προϋπολογισμό στον οποίο επέφερε ορισμένες τροποποιήσεις, είδε τις σχετικές διατάξεις:

- τις παρ 1-3 του άρθρου 260 του Ν. 3463/06
 - την παρ 1 Άρθρο 256 του Ν. 3463/06
 - την ΚΥΑ 50891/10.09.2007 άρθρο 2 (ΦΕΚ 1876/14.09.2007 τεύχος Β'):
- και ύστερα από διαλογική συζήτηση:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α. Την ψήφιση του Προϋπολογισμού και του Ετήσιου Σχεδίου Δράσης έτους 2018 της Κοινοφελούς Επιχείρησης Δήμου Πρεσπών, όπως εμφανίζεται στο συνημμένο κείμενο που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης και συνοπτικά αναφέρεται ως εξής:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΠΗΓΗ

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΤΑ ΠΗΓΗ

		ποσά €
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	3.300,00 €
1	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00 €
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	300,00 €
3	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	3.000,00 €
4	Άλλα τακτικά έσοδα	0,00 €
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	167.782,38 €
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00 €
12	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	164.782,38 €
13	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	3.000,00 €
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΥΞΗΣΗ ΑΡΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	33.692,50 €
21	Έσοδα αύξησης αρχικού κεφαλαίου σύστασης	33.692,50 €
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	30.742,15 €
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00 €
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ	30.742,15 €
33	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	0,00 €
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	39.000,00 €
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	39.000,00 €
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	0,00 €
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	19.564,37 €
51	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	19.564,37 €
Σύνολα		294.081,40 €

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ - ΥΠΟΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΣΥΝΟΛΑ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΟΚΑΤΗΓΟΡΙΑ

		ποσά €
6.	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α : ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	220.020,58 €
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	135.419,48 €
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	37.000,00 €
62	Παροχές τρίτων	12.200,00 €
63	Φόροι - Τέλη	1.250,00 €
64	Λοιπά γενικά έξοδα	17.050,00 €
65	Πληρωμές Δανείων	0,00 €
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	16.101,10 €
67	Έκτακτα έξοδα	1.000,00 €
7.	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β : ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ - ΕΡΓΑ - ΜΕΛΕΤΕΣ - ΛΟΙΠΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ - ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ- ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	5.900,00 €
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.000,00 €
72	Έργα	0,00 €
73	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	0,00 €
74	Δαπάνες Εκτέλεσης εργασιών	900,00 €
75	Δαπάνες διενέργειας προμηθειών	2.000,00 €
76	Δαπάνες για τρίτους	0,00 €
77	Λοιπές Δαπάνες επιχειρηματικής δραστηριότητας	0,00 €
78	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00 €
8.	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ: ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	66.160,82 €
81.	Λοιπές αποδόσεις	39.000,00 €
82.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων	12.843,74 €
83	Πληρωμές οφειλών παρελθόντων ετών	14.317,08 €
9	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ: ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	2.000,00 €
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων και για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	500,00 €
92	Τακτικό αποθεματικό (ποσοστό μέχρι 5% επί των καθαρών κερδών),	1.500,00 €
93	Έκτακτο αποθεματικό	0,00 €
10	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00 €
10.1	Κέρδη/ ζημίες χρήσεως	0,00 €
Σύνολα		294.081,40 €

Β. Εξουσιοδοτεί τον κ. Πρόεδρο για την προώθηση της απόφασης στο οικείο Δημοτικό Συμβούλιο για την επιβαλλόμενη έγκριση του.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 24/2017.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Χρήστος Ιωαν. Καπουράνης

Α. ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΡΕΣΠΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2018

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Σύμφωνα με την παρ. 14 του αρθ. 10 του ν. 4071/2012, αλλάζει ριζικά ο τρόπος χρηματοδότησης των κοινωφελών επιχειρήσεων από το Δήμο, καθώς δεν απαιτείται πλέον σύμβαση 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 τροποποίηση 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 ισχύουν τα ακόλουθα: «Η Κοινωφελή Επιχείρηση είναι δυνατόν να χρηματοδοτείται από την οικείο Δήμο για τις δραστηριότητές της, μετά από σχετική απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται με απόλυτη πλειοψηφία του συνόλου των μελών του. Η χρηματοδότηση του Δήμου καλύπτει τη διαφορά εσόδων εξόδων του ετήσιου προϋπολογισμού της επιχείρησης, χωρίς περιορισμούς (ως προς το είδος των δαπανών) όπως επέβαλαν οι προϊσχύουσες διατάξεις, ο οποίος συνοδεύεται από εισηγητική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της επιχείρησης που 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 Πρεσπών έχουν ως εξής:

1.1 ΤΟΜΕΑΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ

Διοργάνωση πολιτιστικών εκδηλώσεων:

Συγκεκριμένα η διοργάνωση περιλαμβάνει τα εξής:

- Μελέτη και ο σχεδιασμός του ετήσιου προγράμματος εκδηλώσεων
- εκπόνηση του προγράμματος δράσης
- Τις επαφές με καλλιτέχνες και συγκροτήματα
- Την έκδοση και η διανομή προσκλήσεων και άλλου έντυπου ή ηλεκτρονικού υλικού δημοσιοποίησης των εκδηλώσεων.
- Την οργάνωση του χώρου και η ολοκλήρωση της κάθε εκδήλωσης όπως καρέκλες, τραπέζια επισήμων, εξέδρες, παροχή ρεύματος, στολισμός κλπ.
- Την προμήθεια υλικών παραδοσιακών εδεσμάτων που πατροπαράδοτα διαμοιράζεται στους παραβρισκόμενους κατά τη διάρκεια των εκδηλώσεων, προετοιμασία και διανομή τους.

- Την προμήθεια διαφόρων υλικών τα οποία είναι απαραίτητα για την ορθολογική και επιμελημένη οργάνωση των πολιτιστικών εκδηλώσεων.
- Την οργάνωση για την ηχητική κάλυψη και το φωτισμό
- Τη χρονική κατανομή των πολιτιστικών εκδηλώσεων στη διάρκεια του έτους.

1.2 ΤΟΜΕΑΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ

α. Πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι»

Το πρόγραμμα «ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ» απευθύνεται σε άτομα της τρίτης ηλικίας που δεν αυτοεξυπηρετούνται πλήρως και σε άτομα με κινητικές δυσλειτουργίες και ειδικά προβλήματα, με προτεραιότητα αυτούς που ζουν μόνοι τους ή δεν έχουν την πλήρη φροντίδα της οικογένειας ή που το εισόδημά τους δεν τους επιτρέπει να εξασφαλίζουν τις απαιτούμενες υπηρεσίες για τη βελτίωση της ποιότητας ζωής τους. Σκοπός του προγράμματος είναι η βελτίωση της ποιότητας ζωής των ατόμων της τρίτης ηλικίας καθώς και ατόμων με κινητικά ή άλλα προβλήματα (ΑμεΑ), η υποβοήθηση της αυτόνομης και αξιοπρεπούς διαβίωσης, η υποστήριξη του οικογενειακού περιβάλλοντος των επωφελούμενων και η προώθηση στην απασχόληση ικανού εξειδικευμένου προσωπικού.

Το πρόγραμμα παρέχει συμβουλευτική και ψυχολογική υποστήριξη, νοσηλευτική φροντίδα, οικογενειακή βοήθεια και συντροφιά. Η ομαλή λειτουργία του προγράμματος εξασφαλίζεται από μία και οργανωμένη ομάδα τριών ατόμων και αποτελείται από μια κοινωνική λειτουργό, μία νοσηλεύτρια και μια οικογενειακή βοηθό. Το πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι» θα εγκατασταθεί σε εγκαταστάσεις παραχωρημένες από το Δήμο Πρεσπών σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 97/2017 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

1.3 ΤΟΜΕΑΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Στον τομέα του αθλητισμού η Κοινωφελή Επιχείρηση του Δήμου Πρεσπών προβαίνει στις εξής δραστηριότητες:

- Συμβάλλει οικονομικά στα έξοδα διοργάνωσης αθλητικών εκδηλώσεων
- Προσφέρει την υλικοτεχνική υποδομή που διαθέτει (κτιριακές υποδομές, ηλεκτρικό ρεύμα, εκτυπώσιμο υλικό κ.α.) για την κάλυψη των αναγκών της κάθε εκδήλωσης σε τέτοιου είδους υποδομές.
- Προσφέρει τον πάγιο εξοπλισμό που διαθέτει στους αθλητικούς συλλόγους για τη συντήρηση των αθλητικών τους υποδομών (κούρεμα γηπέδων, προετοιμασία αθλητικών πεδίων κ.ο.κ.)

α. Πρόγραμμα «Άθληση για Όλους»

Η δια βίου άθληση αποτελεί μια από τις βασικές συνιστώσες για την ποιοτική διαχείριση και ουσιαστική αξιοποίηση του ελεύθερου χρόνου του πολίτη, λαμβάνοντας υπόψη το σύγχρονο τρόπο ζωής και τα αποτελέσματα των ερευνών για τη θετική επίδραση της άσκησης στην υγεία και στην ψυχοκοινωνική κατάσταση του ατόμου. Για την ικανοποίηση των αναγκών άθλησης των πολιτών, σχεδιάστηκαν από τη Γενική Γραμματεία Αθλητισμού (Γ.Γ.Α.) τα Προγράμματα Άθλησης για Όλους (Π.Α.γ.Ο.), που αποτελούν τον προνομιακό χώρο σύνδεσης και συνέχειας των άλλων δύο πυλώνων ανάπτυξης του αθλητισμού, τη σχολική φυσική αγωγή και τον αγωνιστικό αθλητισμό.

Με την παραχώρηση του Πατουλίδειου Αθλητικού Κέντρου σύμφωνα με την 96/2017 απόφαση του Δημοτικού συμβουλίου η υλοποίηση της δράσης «Άθληση για όλους» θα καταστεί δυνατή για το έτος 2018.

1.4 ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΙΔΙΑΣ

α. Πρόγραμμα «ΚΕΝΤΡΟΥ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ 'ΚΔΑΠ'»

Το Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης (Κ.Δ.Α.Π.) είναι θεσμός, στόχος του οποίου είναι να απασχολεί δημιουργικά τα παιδιά των δημοτών με δραστηριότητες όπως Ζωγραφική, Θεατρικό Παιχνίδι, Γυμναστική και Ηλεκτρονικούς Υπολογιστές. Τα παιδιά διδάσκονται τα πρώτα βήματα του γνωστικού αντικείμενου της κάθε δραστηριότητας. Το πνεύμα, ο κύριος στόχος, η επιδίωξη, το πλαίσιο λειτουργίας και η πρακτική του Κ.Δ.Α.Π. είναι να μαθαίνει το παιδί παίζοντας και να κοινωνικοποιείται μέσω της συμμετοχής του στην ομάδα. Έτσι, προσεγγίζει τις τέχνες και την τεχνολογία από μικρή ηλικία, ελεύθερα και με δημιουργικό τρόπο. Μέσα από τη συνδυαστική λειτουργία των τεσσάρων δραστηριοτήτων, αναπτύσσεται η κριτική και δημιουργική του ικανότητα, καθώς και το πνεύμα συνεργασίας. Ταυτόχρονα έχει την ευκαιρία να παρουσιάζει τα αποτελέσματα των προσπαθειών του, σε ατομικές αλλά και σε ομαδικές εργασίες, στις εκδηλώσεις που διοργανώνονται τα Χριστούγεννα και μετά το τέλος της Σχολικής Περιόδου. Το Κ.Δ.Α.Π. παρέχει στην εργαζόμενη μητέρα τη δυνατότητα εκμετάλλευσης του χρόνου της που είναι απαραίτητος για την κάλυψη των οικογενειακών της υποχρεώσεων, απασχολώντας με ασφάλεια και δημιουργικό τρόπο τα παιδιά της. Τα παιδιά έχουν τη δυνατότητα να απασχολούνται καθημερινά με τις προαναφερθείσες δραστηριότητες. Το Κ.Δ.Α.Π. φιλοξενεί παιδιά ηλικίας 6-12 ετών, στελεχώνεται προς το παρόν από μία παιδαγωγώ. Το πρόγραμμα του Κ.Δ.Α.Π. είναι εγκατεστημένο σε κτήριο της Τ.Κ. Αγίου Γερμανού, παραχωρημένο από το Δήμο Πρεσπών.

2. Προτεινόμενα οικονομικά στοιχεία προϋπολογισμού 2018

2.1 Έσοδα επιχείρησης

Τα έσοδα της επιχείρησης, συνοπτικά είναι τα εξής σύμφωνα με τον προϋπολογισμό του τρέχοντος έτους 2018:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΠΗΓΗ

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΤΑ ΠΗΓΗ

ποσά €

0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	3.300,00 €
1	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00 €
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	300,00 €
3	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	3.000,00 €
4	Άλλα τακτικά έσοδα	0,00 €
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	124.473,84 €
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00 €
12	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	121.473,84 €
13	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	3.000,00 €
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΥΞΗΣΗ ΑΡΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	33.692,50 €
21	Έσοδα αύξησης αρχικού κεφαλαίου σύστασης	33.692,50 €
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	30.742,15 €
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00 €
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ	30.742,15 €
33	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	0,00 €
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	39.000,00 €
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	39.000,00 €
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	0,00 €
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	19.564,37 €
51	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	19.564,37 €
Σύνολα		250.772,86 €

2.2 Έξοδα επιχείρησης

Τα προτεινόμενα έξοδα της επιχείρησης, για το τρέχον οικονομικό έτος, συνοπτικά, είναι τα εξής:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ**ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ - ΥΠΟΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΑ****ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΣΥΝΟΛΑ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΟΚΑΤΗΓΟΡΙΑ**

ποσά €

6.	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α : ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	220.020,58 €
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	135.419,48 €
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	37.000,00 €
62	Παροχές τρίτων	12.200,00 €
63	Φόροι - Τέλη	1.250,00 €
64	Λοιπά γενικά έξοδα	17.050,00 €
65	Πληρωμές Δανείων	0,00 €
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	16.101,10 €
67	Έκτακτα έξοδα	1.000,00 €
7.	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β : ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ - ΕΡΓΑ - ΜΕΛΕΤΕΣ - ΛΟΙΠΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ - ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ- ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	5.900,00 €
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.000,00 €
72	Έργα	0,00 €
73	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	0,00 €
74	Δαπάνες Εκτέλεσης εργασιών	900,00 €
75	Δαπάνες διενέργειας προμηθειών	2.000,00 €
76	Δαπάνες για τρίτους	0,00 €
77	Λοιπές Δαπάνες επιχειρηματικής δραστηριότητας	0,00 €
78	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00 €
8.	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ: ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	66.160,82 €

81.	Λοιπές αποδόσεις	39.000,00 €
82.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων	12.843,74 €
83	Πληρωμές οφειλών παρελθόντων ετών	14.317,08 €
9	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ: ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	2.000,00 €
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων και για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	500,00 €
92	Τακτικό αποθεματικό (ποσοστό μέχρι 5% επί των καθαρών κερδών),	1.500,00 €
93	Έκτακτο αποθεματικό	0,00 €
10	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00 €
10.1	Κέρδη/ ζημίες χρήσεως	0,00 €
Σύνολα		294.081,40 €

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

Όλες οι δραστηριότητες που ασκεί η Κοινοφελή 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	(Β) ΕΣΟΔΑ	(Γ) = (Α-Β) ΥΨΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ
2018	294.081,40 €	250.772,86 €	43.308,54 €

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται σε 294.081,40 € ενώ το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε 250.772,86 €. Συνεπώς το υπολειπόμενο ποσό προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκαίων δαπανών της επιχείρησης ανέρχεται σε 43.308,54 € 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

Η καταβολή του ποσού θα γίνει κατόπιν συνεννόησης με την αρμόδια οικονομική υπηρεσία του Δήμου και σύμφωνα με τις δυνατότητες που θα διαμορφωθούν από τις τρέχουσες εξελίξεις των οικονομικών δυνατοτήτων του Δήμου Πρεσπών.

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 το Δήμο.

Σε διαφορετική περίπτωση απαιτείται η αναθεώρηση του έπειτα από τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων.

**Ο Πρόεδρος
Κοινοφελούς Επιχείρησης
Δήμου Πρεσπών**

**Χρήστος Ιωαν. Καπουράνης
(Ακριβές Αντίγραφο)**

Β. ΕΤΗΣΙΟ ΣΧΕΔΙΟ ΔΡΑΣΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΠΡΕΣΠΩΝ ΕΤΟΥΣ 2018

Σκοπός τη υποβολής στο Δημοτικό Συμβούλιο της πρότασης αυτής για χρηματοδότηση του Ετήσιου Σχεδίου Δράσης του Κοινοφελούς Επιχείρησης του Δήμου Πρεσπών με την επωνυμία:

«Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Πρεσπών» του Ν.3463/2006,

είναι ο προγραμματισμός της δράσης του και η αιτιολόγηση της πρότασης για χρηματοδότηση με στόχο την ύπαρξη σταθερών εσόδων για την κάλυψη των εξόδων λειτουργίας της επιχείρησης, ώστε να μπορεί απρόσκοπτα να ανταπεξέλθει στις κοινωνικές ανάγκες των πολιτών του Δήμου μας αλλά και στην διεξαγωγή των πολιτιστικών της δραστηριοτήτων.

Το παρόν σχέδιο δράσης εκπονείται σε μια στιγμή που οι υπηρεσίες της επιχείρησης βρίσκονται σε πλήρη εξέλιξη και όπως θα φανεί από την ανάλυση που ακολουθεί καλύπτουν μεγάλο φάσμα των κοινωνικών αναγκών, δίνοντας διέξοδο και λύσεις σε ανάγκες και προβλήματα ενός σημαντικού αριθμού συμπολιτών μας.

1.Νομικό Πλαίσιο

Το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης της Κοινοφελούς Επιχείρησης Δήμου Πρεσπών εκπονείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ. 14 ν. 4071/2012, σε συνδυασμό με την παρ. 6 του άρθ. 44 «Θεσμικά Θέματα ΟΤΑ» του ν. 3979/2011 «Ηλεκτρονική Διακυβέρνηση και άλλες διατάξεις».

Στο Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης περιγράφονται και αναλύονται οι δραστηριότητες που θα υλοποιήσει η Επιχείρηση, καθώς επίσης οι υπηρεσίες που θα παρέχει στο Δήμο Πρεσπών κατά την ετήσια περίοδο 2018, όπως αυτές προσδιορίζονται από τους καταστατικούς σκοπούς της και οι οποίοι συσχετίζονται και συνδέονται με τις αρμοδιότητες του άρθρου 75 του ν. 363/2006, όπως ισχύει, το οποίο καθορίζει ότι οι δημοτικές κοινοτικές αρχές διευθύνουν και ρυθμίζουν όλες τις τοπικές υποθέσεις, σύμφωνα με τις αρχές της επικουρικότητας και της εγγύτητας, και της ποιότητας ζωής της τοπικής κοινωνίας.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την παρ. 14 του αρθ. 10 του ν. 4071/2012, αλλάζει ριζικά ο τρόπος χρηματοδότησης των κοινοφελών επιχειρήσεων από το Δήμο, καθώς δεν απαιτείται πλέον σύμβαση 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 τροποποίηση του από την παρ 2 του άρθρου 9 του ν. 4071/2012 η φράση «και των συμβάσεων υλοποίησης των διετών προγραμμάτων δράσης των κοινοφελών επιχειρήσεων»).

Σύμφωνα με την Αιτιολογική Έκθεση του Νόμου, με την ανωτέρω διάταξη ισχύουν τα ακόλουθα: «Η Κοινοφελής Επιχείρηση είναι δυνατόν να χρηματοδοτείται από την οικείο Δήμο για

τις δραστηριότητές της, μετά από σχετική απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται με απόλυτη πλειοψηφία του συνόλου των μελών του. Η χρηματοδότηση του Δήμου καλύπτει τη διαφορά εσόδων εξόδων του ετήσιου προϋπολογισμού της επιχείρησης, χωρίς περιορισμούς (ως προς το είδος των δαπανών) όπως επέβαλαν οι προϊσχύουσες διατάξεις, ο οποίος συνοδεύεται από εισηγητική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της επιχείρησης που τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα αυτής, σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα δράσης της παραγράφου 3 του άρθρου 206 του Ν.3463/2006.»

2. Στρατηγικοί στόχοι για την περίοδο 2018

Η Κοινωφελή Επιχείρηση, πέρα από το τυπικό σκέλος, θα πρέπει κατά τη γνώμη μας να αποτελέσει σημείο αναφοράς για επανακαθορισμό των στόχων και των πολιτικών ώστε να μπορεί να ανταποκριθεί με μεγαλύτερη αποτελεσματικότητα στις κοινωνικές προκλήσεις, λαμβάνοντας υπόψη τα νέα κοινωνικά δεδομένα, και σαφώς το νέο οικονομικό πλαίσιο στο οποίο καλείται να λειτουργήσει. Το τελευταίο αυτό είναι κρίσιμο ώστε το έργο που θα παρέχεται να ανταποκρίνεται στις οικονομικές δυνατότητες της δημοτικής αρχής, η οποία θα χρειαστεί να καλύψει ένα μέρος του λειτουργικού κόστους, πέρα φυσικά από τις χρηματοδοτήσεις και επιδοτήσεις που θα προέλθουν, όπως εξάλλου έγινε κατά τα παρελθόντα έτη.

Με βάση τα παραπάνω εκτιμούμε ότι η Κοινωφελή Επιχείρηση τη νέα προγραμματική περίοδο 2018 θα πρέπει:

- Να αποτελέσει ένα σύγχρονο και ευέλικτο μηχανισμό παροχής ποιοτικών κοινωνικών υπηρεσιών.
- Να παρέχει συγκεκριμένες υπηρεσίες με αποδέκτες συμπολίτες μας, οι οποίοι είτε βρίσκονται σε συνθήκες αποκλεισμού, είτε κινδυνεύουν άμεσα να βρεθούν σε τέτοιες συνθήκες, ιδιαίτερα εξ αιτίας της οικονομικής κρίσης.
- Να μπορέσει μέσω της ορθολογικής χρήσης των υποδομών που διαθέτει να δημιουργήσει συνθήκες οικονομικής ανάπτυξης με απώτερο σκοπό τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας, κυρίως για νέους της περιοχής του Δήμου, ώστε να μπορέσει να καταστεί δυνατή η διαβίωση τους στη γενέτειρα τους.

Είναι προφανές ότι η Κοινωφελή Επιχείρηση αποτελεί για το Δήμο το βέλτιστο όχημα για την εκπλήρωση των κοινωνικών του υπηρεσιών αλλά και των πολιτιστικών του δραστηριοτήτων και διαθέτει απόλυτη εξειδίκευση στον τρόπο της υλοποίησης.

Στη συνέχεια παρουσιάζεται αναλυτικά το Ετήσιο Σχέδιο Δράσης για το έτος 2018 της Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Πρεσπών.

Η ανάπτυξη των δαπανών που ακολουθεί γίνεται αναλυτικά ανά επέμβαση, παρά το γεγονός ότι η επιχείρηση είναι ενιαία και σαν τέτοια βλέπει το κόστος της.

3. Γενικά

Το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης της Κοινωφελούς Επιχείρησης έτους 2018 περιλαμβάνει τα εξής:

1. Περιγραφή και ανάλυση των δραστηριοτήτων που θα υλοποιήσει και των υπηρεσιών που θα παρέχει η Επιχείρηση, κατανομή αυτών μέσα στην περίοδο και αιτιολόγηση της σύνδεσης τους με τις αρμοδιότητες του ΟΤΑ που τη συνέστησε.
2. Κοστολόγηση των δραστηριοτήτων και υπηρεσιών σε ετήσια βάση (προϋπολογισμοί επενδύσεων και λειτουργικών εξόδων).
3. Υπολογισμός των εσόδων της Επιχείρησης που προκύπτουν από τις συγκεκριμένες δραστηριότητες σε ετήσια βάση (αποζημιώσεις για παροχή υπηρεσιών, επιχορηγήσεις κλπ).
4. Με βάση την κοστολόγηση της παραγράφου 2 του παρόντος και τον υπολογισμό των εσόδων της παρ. 3, καθορίζεται το ύψος της χρηματοδότησης της Επιχείρησης από το Δήμο για την ετήσια περίοδο.
5. Περιγραφή του ετήσιου ταμειακού προγράμματος (χρηματικές εισροές – εκροές, και η χρηματοδότηση από τον ΟΤΑ) και ανάλυση της εκτέλεσής του προγράμματος χρηματοδότησης σε ετήσια βάση, ανάλογα με την υλοποίηση των δραστηριοτήτων και των παρεχόμενων υπηρεσιών της Επιχείρησης.

Για την εφαρμογή του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης απαιτείται απόφαση έγκρισης πρώτα του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Επιχείρησης, μετά του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Πρεσπών η οποία λαμβάνεται με πλειοψηφία του συνόλου των μελών.

3.1 Περιγραφή και ανάλυση δραστηριοτήτων – υπηρεσιών

Ο Σκοπός της Επιχείρησης συνίσταται στην οργάνωση λειτουργιών και δραστηριοτήτων και στην παροχή υπηρεσιών συναφών ή συνδεδόμενων με τις αρμοδιότητες του Δήμου Πρεσπών, που αναφέρονται στους τομείς κοινωνικής εκπαίδευσης και της εξυπηρέτησης του πολιτισμού και του Αθλητισμού. Για την πραγματοποίηση του ανωτέρου Σκοπού η Επιχείρηση, ενδεικτικά, δύναται να υλοποιήσει δράσεις που θα αφορούν στους τομείς:

- Της Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης
- Του Πολιτισμού
- Του Αθλητισμού
- Της Παιδείας
- Του Περιβάλλοντος

Ειδικότερα κατά την περίοδο του ετήσιου προγράμματος η επιχείρηση προβλέπεται να υλοποιήσει τις ακόλουθες δράσεις:

3.1.1 Διοίκηση Κοινωφελούς Επιχείρησης

Όλες οι δραστηριότητες της επιχείρησης πρέπει να υποστηρίζονται διοικητικά. Συνεπώς σε όλες τις παρακάτω δράσεις υπάρχει η ανάγκη της διοικητικής και γραμματειακής υποστήριξης όλων των ενεργειών.

Κόστος διοικητικών – οικονομικών υπηρεσιών

Α/Α	Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ 2018
1	6021.01	Αμοιβή Διευθυντή Επιχείρησης	16.200,00 €
2	6042.01	Εργοδοτικές εισφορές Διευθυντή Επιχείρησης	3.600,00 €
3	6044	Λοιπές εργοδοτικές εισφορές	1.000,00 €
4	6061	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	700,00 €
5	6115.01	Τήρηση Διπλογραφικού Στοιχήματος Κοινωφελούς Επιχείρησης	10.000,00 €
6	6116.01	Εργασίες συμβουλευτικής και φορολογιστικής υποστήριξης Κοινωφελούς Επιχείρησης	20.000,00 €
7	6121	Αποζημίωση Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου	2.000,00 €
8	6122	Αποζημίωση Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου	2.000,00 €
9	6123	Αποζημίωση μελών Δ.Σ. για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις	2.000,00 €
10	6141	Λοιπά έξοδα τρίτων	1.000,00 €
11	6222	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού	1.200,00 €
12	6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων μελών Δ.Σ.	1.000,00 €
13	6422	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων	500,00 €
14	6453.01	Ετήσια συνδρομή ΔΗΜΟΣΝΕΤ	650,00 €
15	6461	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	1.000,00 €
16	6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	500,00 €
17	741	Δαπάνες εκτέλεσης εργασιών καθαριότητας	500,00 €
18	742	Δαπάνες εκτέλεσης εργασιών τεχνολογίας	200,00 €
19	744	Δαπάνες εκτέλεσης λοιπών εργασιών	200,00 €
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΕΤΗΣΙΟ ΚΟΣΤΟΣ			64.250,00 €

3.1.2 Την υλοποίηση του προγράμματος «ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ»

Το πρόγραμμα «ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ» είναι πλέον ένα από τα σημαντικά προγράμματα κοινωνικού χαρακτήρα και λόγω της μεγάλης απήχησης στην τοπική κοινωνία έγινε «θεσμός» και συνεχίζει ως και σήμερα την αδιάκοπη παροχή πρωτοβάθμιας φροντίδας στους Δημότες του Δήμου Πρεσπών.

Το πρόγραμμα παρέχει βοήθεια και υποστήριξη στο σπίτι εκεί που υπάρχει ανάγκη, ενθαρρύνοντας την ίδια στιγμή του επωφελούμενου ηλικιωμένους, στο βαθμό που αυτό είναι δυνατόν, να συμμετέχουν δημιουργικά σε ομαδικές δραστηριότητες με στόχο την αποφυγή φαινομένων στέρησης της ανθρώπινης επαφής και μοναξιάς. Επίσης δίνεται η δυνατότητα στα μέλη των οικογενειών τους, (κυρίως στις γυναίκες) που ήταν επιφορτισμένα με την φροντίδα τους, να απεμπλακούν και να διευκολυνθούν στην ένταξη ή επανένταξή τους στην αγορά εργασίας. Σύμφωνα με τα νέα δεδομένα οι εργαζόμενοι στο Βοήθεια στο Σπίτι, είναι υπεύθυνοι για την εφαρμογή και υλοποίηση του προγράμματος επισιτιστικής βοήθειας των απόρων του Δήμου μας.

Οι υπηρεσίες που προσφέρονται με περιοδικές επισκέψεις επαγγελματικού προσωπικού στο σπίτι με κάποια κανονική συχνότητα, ανάλογα με τις ανάγκες, και αφορούν:

- Νοσηλευτική μέριμνα με επισκέψεις στο σπίτι από νοσηλευτικό προσωπικό με πολυετή εμπειρία
- Συμβουλευτική και συναισθηματική στήριξη με κοινωνική λειτουργό
- Διεκπεραίωση οικογενειακών θεμάτων – Οικιακή φροντίδα και ικανοποίηση πρακτικών αναγκών διαβίωσης (μικροαγορές από σούπερ μάρκετ, λαϊκή αγορά, φαρμακείο, πληρωμές λογαριασμών, κλπ)
- Διανομή των τροφίμων των δικαιούχων του προγράμματος της επισιτιστικής βοήθειας
- Συνοδεία και μεταφορές σε διάφορες υπηρεσίες (ΙΚΑ κλπ)

Σύμφωνα με τα παραπάνω, τα αναμενόμενα είναι

- Η απελευθέρωση του χρόνου των γυναικών (που έχουν την επιμέλεια των ηλικιωμένων, προκειμένου να αναζητήσουν εργασία)
- Η δημιουργία ευνοϊκών προϋποθέσεων για την εναρμόνιση οικογενειακού και επαγγελματικού βίου των γυναικών
- Την ανακούφιση των απόρων μέσω της παροχής των απαιτούμενων βασικών αγαθών για την επιβίωσή τους
- Τη διατήρηση της συνοχής της οικογένειας (ο ηλικιωμένος αισθάνεται ενεργό μέλος της οικογένειας και όχι αποκομμένος από αυτήν)

Η ομαλή λειτουργία του προγράμματος εξασφαλίζεται από μία οργανωμένη ομάδα τριών ατόμων και αποτελείται από μια κοινωνική λειτουργό, μία νοσηλεύτρια και μια οικογενειακή βοηθό. Το πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι» θα εγκατασταθεί σε εγκαταστάσεις παραχωρημένες από το Δήμο Πρεσπών σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 97/2017 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

Κόστος προσωπικού του προγράμματος «Βοήθεια στο σπίτι»

Α/Α	Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ 2018
1	6031.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) υπαλλήλων προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι Δήμου Πρεσπών	43.197,84 €
2	6043.01	Εργοδοτικές Εισφορές υπαλλήλων προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι Δήμου Πρεσπών	11.124,12 €
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΕΤΗΣΙΟ ΚΟΣΤΟΣ			54.321,96 €

3.1.3 Την Λειτουργία Κέντρου Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών «ΚΔΑΠ»

Το Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης (Κ.Δ.Α.Π.) είναι θεσμός, στόχος του οποίου είναι να απασχολεί δημιουργικά τα παιδιά των δημοτών με δραστηριότητες όπως Ζωγραφική, Θεατρικό Παιχνίδι, Γυμναστική και Ηλεκτρονικούς Υπολογιστές. Τα παιδιά διδάσκονται τα πρώτα βήματα του γνωστικού αντικείμενου της κάθε δραστηριότητας. Το πνεύμα, ο κύριος στόχος, η επιδίωξη, το πλαίσιο λειτουργίας και η πρακτική του Κ.Δ.Α.Π. είναι να μαθαίνει το παιδί παίζοντας και να

κοινωνικοποιείται μέσω της συμμετοχής του στην ομάδα. Έτσι, προσεγγίζει τις τέχνες και την τεχνολογία από μικρή ηλικία, ελεύθερα και με δημιουργικό τρόπο. Μέσα από τη συνδυαστική λειτουργία των τεσσάρων δραστηριοτήτων, αναπτύσσεται η κριτική και δημιουργική του ικανότητα, καθώς και το πνεύμα συνεργασίας. Ταυτόχρονα έχει την ευκαιρία να παρουσιάζει τα αποτελέσματα των προσπαθειών του, σε ατομικές αλλά και σε ομαδικές εργασίες, στις εκδηλώσεις που διοργανώνονται τα Χριστούγεννα και μετά το τέλος της Σχολικής Περιόδου. Το Κ.Δ.Α.Π. παρέχει στην εργαζόμενη μητέρα τη δυνατότητα εκμετάλλευσης του χρόνου της που είναι απαραίτητος για την κάλυψη των οικογενειακών της υποχρεώσεων, απασχολώντας με ασφάλεια και δημιουργικό τρόπο τα παιδιά της. Τα παιδιά έχουν τη δυνατότητα να απασχολούνται καθημερινά με τις προαναφερθείσες δραστηριότητες. Το Κ.Δ.Α.Π. φιλοξενεί παιδιά ηλικίας 6-12 ετών, στελεχώνεται προς το παρόν από μία παιδαγωγώ. Το πρόγραμμα του Κ.Δ.Α.Π. είναι εγκατεστημένο σε κτήριο της Τ.Κ. Αγίου Γερμανού, παραχωρημένο από το Δήμο Πρεσπών.

Κόστος προσωπικού του προγράμματος «ΚΔΑΠ»

Α/Α	Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ 2018
1	6031.02	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) υπαλλήλων προγράμματος ΚΔΑΠ Δήμου Πρεσπών	34.044,00 €
2	6043.02	Εργοδοτικές Εισφορές υπαλλήλων προγράμματος ΚΔΑΠ Δήμου Πρεσπών	8.531,52 €
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΕΤΗΣΙΟ ΚΟΣΤΟΣ			42.575,52 €

3.1.4 Την υλοποίηση του προγράμματος «ΑΘΛΗΣΗ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ»

Η δια βίου άθληση αποτελεί μια από τις βασικές συνιστώσες για την ποιοτική διαχείριση και ουσιαστική αξιοποίηση του ελεύθερου χρόνου του πολίτη, λαμβάνοντας υπόψη το σύγχρονο τρόπο ζωής και τα αποτελέσματα των ερευνών για τη θετική επίδραση της άσκησης στην υγεία και στην ψυχοκοινωνική κατάσταση του ατόμου. Για την ικανοποίηση των αναγκών άθλησης των πολιτών, σχεδιάστηκαν από τη Γενική Γραμματεία Αθλητισμού (Γ.Γ.Α.) τα Προγράμματα Άθλησης για Όλους (Π.Α.γ.Ο.), που αποτελούν τον προνομιακό χώρο σύνδεσης και συνέχειας των άλλων δύο πυλώνων ανάπτυξης του αθλητισμού, τη σχολική φυσική αγωγή και τον αγωνιστικό αθλητισμό.

Τα Π.Α.γ.Ο. υλοποιούνται με την κεντρική ευθύνη του Υπουργείου Πολιτισμού και Αθλητισμού δια της Γενικής Γραμματείας Αθλητισμού (Γ.Γ.Α.), σε συνεργασία με τους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο. Τ.Α.) και άλλους φορείς, όπως αθλητικές ομοσπονδίες, αθλητικά σωματεία, μορφωτικούς συλλόγους, πολιτιστικούς συλλόγους, αθλητικά κέντρα, φορείς διοργάνωσης προγραμμάτων εργασιακής άθλησης, φορείς τρίτοβάθμιας εκπαίδευσης κ.λπ. και απευθύνονται σε όλους τους πολίτες.

Την ευθύνη για την τήρηση του Οργανωτικού Πλαισίου έχει η Γ.Γ.Α. του Υπουργείου Πολιτισμού και Αθλητισμού, δια της αρμόδιας Διεύθυνσης «Άθληση για Όλους Προβολής, Ανάπτυξης Αθλητισμού, Επιστημονικής Υποστήριξης και Διεθνών Σχέσεων».

Με την παραχώρηση του Πατουλίδειου Αθλητικού Κέντρου σύμφωνα με την 96/2017 απόφαση του Δημοτικού συμβουλίου η υλοποίηση της δράσης «Άθληση για όλους» θα καταστεί δυνατή για το έτος 2018.

Κόστος προσωπικού προγράμματος «ΆΘΛΗΣΗ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ»

Α/Α	Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ 2018
1	6031.03	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) υπαλλήλων προγράμματος Άθληση για Όλους Δήμου Πρεσπών	17.022,00 €
2	6043.03	Εργοδοτικές Εισφορές υπαλλήλων προγράμματος Άθληση για Όλους Δήμου Πρεσπών	4.265,76 €
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΕΤΗΣΙΟ ΚΟΣΤΟΣ			21.287,76 €

3.1.5 Τη διοργάνωση πολιτιστικών – αθλητικών εκδηλώσεων

Συγκεκριμένα στην έννοια της διοργάνωσης πολιτιστικών – αθλητικών εκδηλώσεων περιλαμβάνονται τα εξής:

- Η μελέτη και ο σχεδιασμός του ετήσιου προγράμματος εκδηλώσεων
- Η εκπόνηση του προγράμματος δράσης
- Οι επαφές με καλλιτέχνες και συγκροτήματα
- Η έκδοση και η διανομή προσκλήσεων και άλλου έντυπου ή ηλεκτρονικού υλικού δημοσιοποίησης των εκδηλώσεων.
- Η οργάνωση του χώρου και η ολοκλήρωση της κάθε εκδήλωσης όπως καρέκλες, τραπέζια επισήμων, εξέδρες, παροχή ρεύματος, στολισμός κλπ.
- Η προμήθεια υλικών παραδοσιακών εδεσμάτων που πατροπαράδοτα διαμοιράζεται στους παραβρισκόμενους κατά τη διάρκεια των εκδηλώσεων, προετοιμασία και διανομή τους.
- Η προμήθεια διαφόρων υλικών τα οποία είναι απαραίτητα για την ορθολογική και επιμελημένη οργάνωση των πολιτιστικών εκδηλώσεων.
- Η οργάνωση για την ηχητική κάλυψη και το φωτισμό
- Η χρονική κατανομή των πολιτιστικών εκδηλώσεων στη διάρκεια του έτους.

Το καλεντάρι των πολιτιστικών εκδηλώσεων της ΔΗ.Κ.Ε.Δ.ΝΑ. είναι:

ΣΤΑ ΠΛΑΙΣΙΑ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΤΟΥ «ΚΔΑΠ»

- Μαθήματα γυμναστικής
- Μαθήματα παραδοσιακών και λαϊκών χορών
- Συνεργασία με το Σώμα Προσκόπων για κοινές δράσεις
- Επισκέψεις – εκδρομές (μουσεία, καλλιεργήσιμες εκτάσεις για παρακολούθηση των αγροτικών δραστηριοτήτων, Ασκηταριά Μεγάλης Πρέσπας, Αγροτικός Συνεταιρισμός «Πελεκάνος», Ε.Π.Π, κ.α.).

- Φυτώριο στον εξωτερικό χώρο του ΚΔΑΠ
- Κατασκευές, (με πυλό, ανακυκλώσιμα, κ.α.)
- Ζωγραφική (γνωριμία με τα υλικά και τις τέχνες)
- Χριστουγεννιάτικη εκδήλωση «ΚΔΑΠ»

ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΕΣ – ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ

- Διδασκαλία παραδοσιακών, λαϊκών, σύγχρονων χορών
- Θεατρικές Παραστάσεις
- Μουσικές εκδηλώσεις
- Περιβαλλοντικά προγράμματα (ευαισθητοποίηση μαθητών, συνεργασία με σχολεία, φορείς κ.λπ.
- Εκθέσεις
- Φεστιβάλ – Συνέδρια – Ημερίδες
- Δημιουργία Δικτύου Κοινωνικής Αλληλεγγύης
- Σεμινάρια ευαισθητοποίησης και ενημέρωσης σε θέματα κοινωνικής προστασίας και αλληλεγγύης

A/A	ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΕΤΟΣ 2018 (ΠΟΣΟ ΣΕ €)
1	ΠΡΟΒΟΛΗ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗ	500,00
2	ΤΙΜΗΤΙΚΕΣ ΔΙΑΚΡΗΣΕΙΣ, ΑΝΑΜΝΗΣΤΙΚΑ ΔΩΡΑ, ΕΞΟΔΑ ΦΙΛΟΞΕΝΙΑΣ	200,00
3	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ	200,00
4	ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΕΣ – ΑΘΛΗΤΙΚΕΣ – ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	12.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		12.900,00

Το γεγονός ότι μία πολιτιστική – αθλητική εκδήλωση ορίζεται χρονικά – εντός ενός καθορισμένου ημερολογιακού χρόνου – προϋποθέτει διαρκή και επιμελημένη προγενέστερη προετοιμασία μηνών για τη σωστή διοργάνωση της.

Όπως γίνεται αντιληπτό από την πρώτη ανάγνωση, οι καταστατικοί σκοποί της Κοινωφελούς Επιχείρησης οριοθετήθηκαν σε άμεση συσχέτιση με τις αρμοδιότητες των ΟΤΑ, όπως αυτές περιγράφονται στον Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (Ν. 363/2006/άρθρο 75), καθώς και το Ν. 3852/2010.

Η συμπληρωματική δράση μεταξύ του Δήμου και της Κοινωφελούς Επιχείρησης θα συμβάλλει στην ολόπλευρη υλοποίηση του έργου καθώς απαιτείται η υποβοήθηση της Κοινωφελούς Επιχείρησης σε συνεργασία με όλο το φάσμα των υπηρεσιών του Δήμου Πρεσπών.

3.1.6 Κατανομή δράσεων μέσα στην περίοδο – διάρκεια του προγράμματος

Οι παραπάνω δράσεις κατανέμονται ανά έτος στον παρακάτω πίνακα. Η διάρκεια του ετήσιου προγράμματος δράσης ορίζεται από 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Στον πίνακα ορίζεται ο αριθμός των μηνών κατά τους οποίους υφίσταται η σχετική δραστηριότητα.

A/A	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	ΕΤΟΣ 2018 (ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΝΩΝ)
1	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ	ΔΩΔΕΚΑ (12)
2	ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ «ΚΔΑΠ»	ΔΩΔΕΚΑ (12)
3	ΑΘΛΗΣΗ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ	ΟΚΤΩ (8)
4	ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΔΗΛΩΣΕΙΣ	ΔΩΔΕΚΑ (12)

3.2 Κοστολόγηση των δραστηριοτήτων και υπηρεσιών σε ετήσια βάση

A/A	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	ΕΤΟΣ 2018 (ΠΟΣΟ ΣΕ €)
1	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ	56.473,84
2	ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ «ΚΔΑΠ»	43.775,44
3	ΑΘΛΗΣΗ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ	25.000,00
4	ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΔΗΛΩΣΕΙΣ	12.900,00
ΣΥΝΟΛΟ		138.149,28

3.3 Προϋπολογισμός εσόδων της επιχείρησης

Από τις παραπάνω δραστηριότητες προβλέπονται έσοδα από τη λειτουργία του Κ.Δ.Α.Π., από το Βοήθεια στο Σπίτι, από το Μαζικό Αθλητισμό – Άθληση για Όλους και από τις Πολιτιστικές Δραστηριότητες.

Ειδικότερα:

- Για το **Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης παιδιών (Κ.Δ.Α.Π.)**, τα έσοδα προέρχονται από τις επιδοτήσεις του προγράμματος (Ε.Ε.Τ.Α.Α.), «Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής μέσω παροχής υπηρεσιών φροντίδας σε

εξαρτώμενα μέλη των οικογενειών, ανέργων και αναγνωρισμένα επαπειλούμενων με ανεργία εργαζόμενων που ωφελούνται από ενεργητικές πολιτικές απασχόλησης.

- Για το **Βοήθεια στο Σπίτι**, τα έσοδα προέρχονται από τις επιδοτήσεις του προγράμματος (Ε.Ε.Τ.Α.Α.), «Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής μέσω παροχής υπηρεσιών φροντίδας σε εξαρτώμενα μέλη των οικογενειών, ανέργων και αναγνωρισμένα επαπειλούμενων με ανεργία εργαζόμενων που ωφελούνται από ενεργητικές πολιτικές απασχόλησης.
- Για τον **Αθλητισμό**, τα έσοδα θα προέρχονται από την επιδότηση του προγράμματος «Άθληση για όλους» και από θεσμοθέτηση εισιτηρίων για τη διοργάνωση διαφόρων αθλητικών εκδηλώσεων, από δωρεές, επιχορηγήσεις και την επιχορήγηση της από το Δήμο Πρεσπών
- Για τον **Πολιτισμό**, τα έσοδα θα προέρχονται από θεσμοθέτηση εισιτηρίων για τη διοργάνωση διαφόρων πολιτιστικών εκδηλώσεων, από δωρεές, επιχορηγήσεις και την επιχορήγηση της από το Δήμο Πρεσπών.

A/A	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	ΕΣΟΔΑ	ΕΤΟΣ 2018 (ΠΟΣΟ ΣΕ €)
1	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ Ε.Ε.Τ.Α.Α.	56.473,84
2	ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ «ΚΔΑΠ»	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ Ε.Ε.Τ.Α.Α.	40.000,00
3	ΑΘΛΗΣΗ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	25.000,00
4	ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΔΗΛΩΣΕΙΣ	ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΣΗ ΕΙΣΗΤΗΡΙΩΝ, ΔΩΡΕΕΣ, ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΔΗΜΟΥ	6.000,00
ΣΥΝΟΛΟ			127.473,84

3.4 Χρηματοδότηση του ετήσιου προγράμματος

Οι οικονομικές διαφορές που προκύπτουν από το κόστος και τα έσοδα των υπηρεσιών και των δράσεων έτσι όπως απεικονίζονται στον προϋπολογισμό του 2018 θα χρηματοδοτηθούν από το Δήμο Πρεσπών. Οι διαφορές είναι:

3.4.1 Προϋπολογισμός εξόδων

Ο Προϋπολογισμός των δαπανών που απαιτούνται για την εύρυθμη λειτουργία της Κοινοφελούς Επιχείρησης του Δήμου Πρεσπών ανέρχεται σε **294.081,40 €** όπως αυτά αναλύονται ακολούθως:

ΜΕΡΟΣ ΙΙ : ΕΞΟΔΑ

κ.α.	Ονομασία	ποσά €
6	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α : ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	220.020,58 €
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	135.419,48 €
601	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	0,00 €
6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	
6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	
6013	Παροχή κινήτρων στους εργαζόμενους με την μορφή πρόσθετης αμοιβής	
602	Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων (Διευθυντής, επιστημονικό προσωπικό κλπ)	16.200,00 €
6021	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	16.200,00 €
6021.01	Αμοιβή Διευθυντή Επιχείρησης	16.200,00 €
6022	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	
603	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων, ωρομισθίων κλπ)	94.263,84 €
6031	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	94.263,84 €
6031.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) υπαλλήλων προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι Δήμου Πρεσπών	43.197,84 €
6031.02	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) υπαλλήλων προγράμματος ΚΔΑΠ Δήμου Πρεσπών	34.044,00 €
6031.03	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) υπαλλήλων προγράμματος Άθληση για Όλους Δήμου Πρεσπών	17.022,00 €
6032	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	
604	Εργοδοτικές εισφορές	24.255,64 €
6041	Εργοδοτικές εισφορές υπάλληλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	
6042	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	3.600,00 €
6042.01	Εργοδοτικές εισφορές Διευθυντή Επιχείρησης	3.600,00 €
6043	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	19.655,64 €
6043.01	Εργοδοτικές Εισφορές υπαλλήλων προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι Δήμου Πρεσπών	11.124,12 €
6043.02	Εργοδοτικές Εισφορές υπαλλήλων προγράμματος ΚΔΑΠ Δήμου Πρεσπών	8.531,52 €
6043.03	Εργοδοτικές Εισφορές υπαλλήλων προγράμματος Άθληση για Όλους Δήμου Πρεσπών	4.265,76 €
6044	Λοιπές εργοδοτικές εισφορές	1.000,00 €
605	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	0,00 €
6051	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	
6052	Λοιπές παροχές σε είδος	
606	Δαπάνες πρόσληψης, εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	700,00 €
6061	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	700,00 €
6062	Άλλες δαπάνες	
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	37.000,00 €
611	Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών	30.000,00 €

6111	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	
6112	Αμοιβές τεχνικών	
6113	Αμοιβές μεταφραστών	
6114	Αμοιβές καλλιτεχνών	
6115	Αμοιβές λογιστών	10.000,00 €
6115.01	Τήρηση Διπλογραφικού Στοιχήματος Κοινωφελούς Επιχείρησης	10.000,00 €
6116	Αμοιβές συμβούλων επιχειρήσεων - ανάπτυξης	20.000,00 €
6116.01	Εργασίες συμβουλευτικής και φορολογιστικής υποστήριξης Κοινωφελούς Επιχείρησης	20.000,00 €
6117	Αμοιβές δικαστικών επιμελητών	
6118	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία	
612	Δαπάνες αιρετών	6.000,00 €
6121	Αποζημίωση Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου	2.000,00 €
6122	Αποζημίωση Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου	2.000,00 €
6123	Αποζημίωση μελών Δ.Σ. για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις	2.000,00 €
6124	Αμοιβή μελών Δ.Σ. για την απασχόλησή τους την επιχείρηση	
6125	Λοιπές αποζημιώσεις και έξοδα αιρετών	
613	Αμοιβές τρίτων μη ελεύθερων επαγγελματιών	0,00 €
6131	Λοιπές αμοιβές τρίτων	
6132	Αποζημίωση για συμμετοχή σε συμβούλια και επιτροπές	
6133	Αποζημιώσεις μελών και γραμματέως	
614	Λοιπές Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.000,00 €
6141	Λοιπά έξοδα τρίτων	1.000,00 €
62	Παροχές τρίτων	12.200,00 €
621	Παροχές παραγωγικής διαδικασίας	0,00 €
6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος παραγωγικής διαδικασίας	
6212	Φωταέριο και φυσικό αέριο παραγωγικής διαδικασίας	
6213	Ύδρευση παραγωγικής διαδικασίας	
622	Επικοινωνίες	1.200,00 €
6221	Ταχυδρομικά Τέλη	
6222	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού	1.200,00 €
6223	Κινητή Τηλεφωνία	
6224	Λοιπές Επικοινωνίες	
623	Ενοίκια - Μισθώματα	0,00 €
6231	Μισθώματα εδαφικών εκτάσεων, γαιών	
6232	Μισθώματα κτιρίων - τεχνικών έργων ακινήτων	
6233	Μισθώματα μηχανημάτων - τεχνικών εγκαταστάσεων	
6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	
6235	Μισθώματα επίπλων και λοιπού εξοπλισμού, σκευών και λοιπού εξοπλισμού	
6236	Λοιπά μισθώματα	
624	Ενοίκια χρηματοδοτικής μίσθωσης leasing	0,00 €
6241	Leasing εδαφικών εκτάσεων	
6242	Leasing κτιρίων	
6243	Leasing μηχανημάτων	
6244	Leasing μεταφορικών μέσων	
6245	Leasing επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	
625	Ασφάλιστρα	0,00 €
6251	Ασφάλιστρα ακινήτων	
6252	Ασφάλιστρα μηχανημάτων - τεχνικών εγκαταστάσεων	
6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	
6254	Ασφάλιστρα επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	
6255	Λοιπά ασφάλιστρα	
626	Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους	10.500,00 €
6261	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων	5.000,00 €
6262	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων)	

	έργων)	
6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	
6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	
6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού, σκευών και λοιπού εξοπλισμού	5.000,00 €
6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	500,00 €
627	Ύδρευση, Φωτισμός, Καθαριότητα (λοιπές παροχές τρίτων)	500,00 €
6271	Ύδρευση κτιρίων	
6272	Άρδευση	
6273	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο) για υπηρεσίες επιχείρησης	
6274	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	
6275	Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων, δεξαμενών κ.λ.π.	
6276	Λοιπές δαπάνες	500,00 €
63	Φόροι - Τέλη	1.250,00 €
631	Φόροι	250,00 €
6311	Φόροι τόκων	50,00 €
6312	Λοιποί φόροι	200,00 €
632	Τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων	0,00 €
6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	
6322	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	
6323	Λοιπά τέλη κυκλοφορίας	
633	Διάφοροι φόροι και τέλη	1.000,00 €
6331	Λοιποί φόροι και τέλη	1.000,00 €
64	Λοιπά γενικά έξοδα	17.050,00 €
641	Έξοδα μεταφορών	0,00 €
6411	Έξοδα κίνησης ιδιόκτητων μεταφορικών μέσων (καύσιμα λιπαντικά διόδια κλπ)	
6412	Έξοδα μεταφοράς αγαθών - φορτοεκφορτωτικά	
6413	Μεταφορές προσώπων	
6414	Μεταφορές εν γένει	
642	Οδοιπορικά έξοδα και έξοδα ταξιδιών	1.500,00 €
6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων μελών Δ.Σ.	1.000,00 €
6422	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων	500,00 €
6423	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση τρίτων	
643	Δημόσιες σχέσεις (έξοδα εκθέσεων, προβολής και διαφήμισης)	900,00 €
6431	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων της επιχείρησης	500,00 €
6432	Δαπάνες εκθέσεων στο εσωτερικό και στο εξωτερικό	
6433	Τιμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	200,00 €
6434	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	200,00 €
644	Συνέδρια και εορτές	0,00 €
6441	Συμμετοχές σε συνέδρια, συναντήσεις και διαλέξεις	
6442	Διοργάνωση συνεδρίων, συναντήσεων διαλέξεων	
6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών η τοπικών εορτών	
645	Συνδρομές	650,00 €
6451	Συνδρομές σε εφημερίδες, περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα	
6452	Συνδρομές internet	
6453	Λοιπές συνδρομές	650,00 €
6453.01	Ετήσια συνδρομή ΔΗΜΟΣΝΕΤ	650,00 €
646	Έξοδα δημοσιεύσεων	1.500,00 €
6461	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	1.000,00 €
6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	500,00 €
6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	
647	Έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων	12.000,00 €
6471	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	7.000,00 €

6472	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	3.000,00 €
6473	Έξοδα οργάνωσης κοινωνικών δραστηριοτήτων	1.000,00 €
6474	Έξοδα λοιπών παρεμφερών δραστηριοτήτων	1.000,00 €
648	Διάφορα έξοδα γενικής φύσεως	500,00 €
6481	Έξοδα εκμετάλλευσης κινητής και ακίνητης περιουσίας της επιχείρησης	
6482	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	
6483	Έξοδα συμβολαιογράφων και δικαστικών επιμελητών	
6484	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	500,00 €
65	Πληρωμές Δανείων	0,00 €
651	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης (Δάνεια για κάλυψη επενδυτικών δαπανών)	0,00 €
6511	Τόκοι δανείων εσωτερικού	
6512	Τόκοι δανείων εξωτερικού	
6513	Τόκοι εκ λοιπών χρεών	
6514	Συμβολαιογραφικά έξοδα και δαπάνες σύναψης δανείων	
6515	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	
6516	Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	
6517	Χρεολύσια δανείων εξωτερικού	
6518	Χρεολύσια λοιπών χρεών	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	16.101,10 €
661	Έντυπα, βιβλία, γραφική ύλη, εκδόσεις	3.000,00 €
6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ	500,00 €
6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	1.000,00 €
6613	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	500,00 €
6614	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	500,00 €
6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	500,00 €
662	Κλινοστρωμές, είδη κατασκήνωσης και τρόφιμα	0,00 €
6621	Είδη κλινοστρωμών	
6622	Είδη κατασκήνωσης	
663	Είδη υγιεινής και καθαριότητας	3.050,55 €
6631	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	1.550,55 €
6631.01	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού Προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι	1.350,55 €
6631.02	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	200,00 €
6632	Προμήθεια κτηνιατρικού υλικού	
6633	Προμήθεια χημικού υλικού (απολυμαντικά, χημικά κλπ)	
6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	500,00 €
6635	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας	1.000,00 €
664	Καύσιμα και λιπαντικά	7.850,55 €
6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	2.850,55 €
6641.01	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων "Πρόγραμμα Βοήθεια στο Σπίτι"	1.350,55 €
6641.02	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων "Πρόγραμμα Άθληση για Όλους"	1.500,00 €
6642	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση αντλιοστασίων	
6643	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	5.000,00 €
6644	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για λοιπές ανάγκες	
665	Υλικό εκτυπωτικών, τυπογραφικών, βιβλιοδετικών και λοιπών εργασιών	0,00 €
6651	Προμήθεια υλικού τοπογραφήσεων και σχεδιάσεων	
6652	Προμήθεια φωτογραφικού υλικού	
6653	Προμήθεια κινηματογραφικού υλικού	
6654	Προμήθεια λοιπού υλικού	
666	Υλικά φαρμακείου	700,00 €

6661	Υλικά φαρμακείου	200,00 €
6662	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης	500,00 €
667	Λοιπές προμήθειες	1.500,00 €
6671	Προμήθεια ειδών σημαιοστολισμού και φωτογραφήσεων	
6672	Προμήθεια σπόρων, φυτών , δενδρυλλίων	
6673	Προμήθεια φυτοπαθολογικού υλικού	
6674	Προμήθεια καυσόξυλων	1.500,00 €
67	Έκτακτα έξοδα	1.000,00 €
671	Φορολογικά πρόστιμα και προσυζητήσεις χρήσης	500,00 €
672	Προσυζητήσεις Ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	500,00 €
673	Τόκοι υπερημερίας χρήσης	
7	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β : ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ - ΕΡΓΑ - ΜΕΛΕΤΕΣ - ΛΟΙΠΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ - ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ- ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	5.900,00 €
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.000,00 €
711	Αγορές εδαφικών εκτάσεων	0,00 €
7111	Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	
712	Προμήθειες Παγίων	3.000,00 €
7121	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	
7122	Μεταφορικά μέσα	
7123	Έπιπλα, Σκεύη	2.000,00 €
7124	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	500,00 €
7125	Λοιπός εξοπλισμός	500,00 €
72	Έργα	0,00 €
721	Δαπάνες κατασκευής κτιρίων, έργων	0,00 €
7211	Δαπάνες κατασκευής επέκτασης και συμπλήρωσης κτιρίων	
7212	.....
7213	.....
7214	.....
7215	.....
7216	.....
7217	Δαπάνες κατασκευής τεχνικών έργων ύδρευσης, άρδευσης και αποχέτευσης	
722	Δαπάνες κατασκευής εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως- τρίτων (Δήμου, Δημοσίου, Νομαρχίας, ιδιωτών κλπ)	0,00 €
7221	Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	
7222	Πλατείες, πάρκα, παιδότοποι	
7223	Οδοί – οδοστρώματα	
7224	Πεζοδρόμια	
7225	Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης	
7226	Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	
73	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	0,00 €
731	Μελέτες - έρευνες και πειραματικές εργασίες	0,00 €
7311	Μελέτες, έρευνες για κατασκευές και επέκταση κτιρίων	
7312	Μελέτες και έρευνες για κατασκευές και επέκταση τεχνικών έργων (πλην κτιρίων)	
7313	Λοιπές μελέτες	
74	Δαπάνες Εκτέλεσης εργασιών	900,00 €
741	Δαπάνες εκτέλεσης εργασιών καθαριότητας	500,00 €
742	Δαπάνες εκτέλεσης εργασιών τεχνολογίας	200,00 €
743	Δαπάνες εκτέλεσης διοικητικών εργασιών	
744	Δαπάνες εκτέλεσης λοιπών εργασιών	200,00 €
75	Δαπάνες διενέργειας προμηθειών	2.000,00 €
751	Δαπάνες διενέργειας προμηθειών τρίτων	
752	Λοιπές δαπάνες διενέργειας προμηθειών	2.000,00 €
76	Δαπάνες για τρίτους	0,00 €
761	Δαπάνες προγραμμάτων για τρίτους	
762	Λοιπές δαπάνες για τρίτους	

77	Λοιπές Δαπάνες επιχειρηματικής δραστηριότητας	0,00 €
771	Δαπάνες πρώτων υλών	
772	Επεξεργασίες ΦΑΣΟΝ	
773	Διάφορα έξοδα παραγωγής	
774	.....
775	.....
776	.....
777	.....
778	.....
779	.....
78	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00 €
781	Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις και λοιπά νομικά πρόσωπα	
8	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ: ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	66.160,82 €
81	Λοιπές αποδόσεις	39.000,00 €
811	Απόδοση φόρων και λοιπών επιβαρύνσεων	9.000,00 €
8111	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	6.000,00 €
8112	Απόδοση φόρων και χαρτόσημου Προέδρου, Αντιπροέδρου μελών Διοικητικού Συμβουλίου και λοιπών οργάνων, επιτροπών κλπ	1.000,00 €
8113	Απόδοση φόρων προμηθευτών, εργολάβων, ελεύθερων επαγγελματιών κλπ	1.000,00 €
8114	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	500,00 €
8114	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ τρίτων	500,00 €
812	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών	30.000,00 €
8121	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία.	30.000,00 €
813	Πάγια προκαταβολές	0,00 €
8131	Πάγια προκαταβολή	
814	Λοιπές επιστροφές	0,00 €
8141	Λοιπές επιστροφές	
82	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων	12.843,74 €
821	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων εντός του οικονομικού έτους	
822	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	12.843,74 €
83	Πληρωμές οφειλών παρελθόντων ετών	14.317,08 €
831	Πληρωμές οφειλών παρελθόντων ετών	14.317,08 €
831.01	Αμοιβές υπαλλήλων προγράμματος Βοήθεια στο Σπίτι Δήμου Πρεσπών μηνός Δεκεμβρίου έτους 2017	4.526,83 €
831.02	Αμοιβές υπαλλήλων προγράμματος ΚΔΑΠ Δήμου Πρεσπών μηνός Δεκεμβρίου έτους 2017	1.773,98 €
831.03	Οφειλόμενες αμοιβές προγράμματος Μαζικού Αθλητισμού 2008-2010	6.311,27 €
831.04	Οφειλόμενες αμοιβές ειδικών συνεργατών μηνός Δεκεμβρίου έτους 2017	1.705,00 €
9	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ: ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	2.000,00 €
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων και για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	500,00 €
92	Τακτικό αποθεματικό (ποσοστό μέχρι 5% επί των καθαρών κερδών),	1.500,00 €
93	Έκτακτο αποθεματικό	
10	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00 €
10.1	Κέρδη/ ζημιές χρήσεως	
	Σύνολα	294.081,40 €

3.4.2 Προϋπολογισμός εσόδων

Η κοινωφελή Επιχείρηση από την ετήσια ενασχόληση της με τις κοινωνικές και πολιτιστικές της δραστηριότητες που αναλύθηκαν παραπάνω απολαβαίνει έσοδα τα οποία ανέρχονται σε

250.772,86 € και αναλύονται ακολούθως:

ΜΕΡΟΣ Ι : ΕΣΟΔΑ

κ.α.	Όνομασία	ποσά €
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	3.300,00 €
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00 €
011	Μισθώματα	0,00 €
0111	Μισθώματα από ακίνητα	
0112	Λοιπά έσοδα από ακίνητα.	
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	300,00 €
021	Τόκοι κεφαλαίων	300,00 €
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες	200,00 €
0212	Τόκοι λοιπών περιπτώσεων	100,00 €
0213	Έσοδα από λοιπές κινητές αξίες	
022	Έσοδα από λοιπή κινητή περιουσία	0,00 €
0221	Μισθώματα κινητών πραγμάτων	
0222	Λοιπά έσοδα από κινητή περιουσία	
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	3.000,00 €
031	Έσοδα από ΟΤΑ	0,00 €
0311	Απευθείας αναθέσεις εκτέλεσης εργασιών	
0312		
0313		
0314		
0315	Αναθέσεις άσκησης αρμοδιοτήτων	
032	Έσοδα εκμεταλεύσεων	3.000,00 €
032.1	Έσοδα	
032.2	Έσοδα πολιτιστικών και λοιπών εκδηλώσεων	3.000,00 €
032.3	Έσοδα σφαγείου	
032.4	Έσοδα	
032.5	Έσοδα από διαφημίσεις	
032.6	Έσοδα κοινωνικών δομών (παιδικών σταθμών, κλπ)	
032.7	Έσοδα Ωδείου, Μουσικής Σχολής, τμημάτων μουσικής, χορού, εικαστικών κλπ	
032.8	Έσοδα εκμετάλευσης	
032.9	Έσοδα εκμετάλευσης	
032.10	Έσοδα εκμετάλευσης	
032.11	Έσοδα εκμετάλευσης	
032.12	Έσοδα εκμετάλευσης	
032.13	Έσοδα εκμετάλευσης	
032.14	Έσοδα εκμετάλευσης	
032.15	Έσοδα εκμετάλευσης	
032.16	Έσοδα εκμετάλευσης	
04	Άλλα τακτικά έσοδα	0,00 €
041	.....
042	.....
043	.....
044	.....
045	.....
046	.....
047	.....
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	124.473,84 €
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00 €
111	Έσοδα από εκποίηση ακινήτων	0,00 €
1111	Έσοδα από την εκποίηση οικοπέδων & γηπέδων	
1112	Έσοδα από την εκποίηση κτιρίων	
112	Έσοδα από εκποίηση κινητών	0,00 €
1121	Εκποίηση οχημάτων	

1122	Εκποίηση άλλων κινητών πραγμάτων	
12	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	121.473,84 €
121	Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά Επιχειρησιακά Προγράμματα	96.473,84 €
121.01	Βοήθεια στο σπίτι	56.473,84 €
121.02	Κ.Η.Φ.Η.	
121.03	Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών	40.000,00 €
121.04	Παιδικός Σταθμός	
121.05	Μονάδες Κοινωνικής Μέριμνας	
121.06	.....
121.07	.....
121.08	.....
121.09	.....
121.10	.....
121.11	.....
121.12	.....
121.13	.....
121.14	.....
121.15	.....
122	Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (Υπουργεία, ΟΑΕΔ κλπ)	25.000,00 €
122.01	Επιχορήγηση ΟΑΕΔ	
122.02	Επιχορήγηση προγραμμάτων Άθληση για Όλους	25.000,00 €
122.03	.....
122.04	.....
122.05	.....
122.06	.....
122.07	.....
122.08	.....
122.09	.....
122.10	.....
122.11	.....
123	Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε.	0,00 €
123.01	.....
123.02	.....
123.03	.....
123.04	.....
123.05	.....
123.06	.....
123.07	.....
123.08	.....
123.09	.....
124	Χρηματοδοτήσεις έργων από Διεθνείς οργανισμούς	0,00 €
124.1	.....
124.2	.....
124.3	.....
124.4	.....
124.5	.....
124.6	.....
124.7	.....
124.8	.....
124.9	.....
125	Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για επενδύσεις	0,00 €
125.1	.....
125.2	.....
125.3	.....
125.4	.....
125.5	.....

125.6	.....
125.7	.....
125.8	.....
125.9	.....
126	Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη δαπανών	0,00 €
126.1	Έσοδα προγραμματικής σύμβασης μελέτης και εφαρμογής πολιτιστικού προγράμματος	
126.2	Έσοδα προγραμματικής σύμβασης μουσικής παιδείας	
126.3	Έσοδα προγραμματικής σύμβασης για	
126.4	Έσοδα προγραμματικής σύμβασης για την για την υλοποίηση προγράμματος κοινωνικής μέριμνας, πρόνοιας και παροχής υπηρεσιών φροντίδας	
126.5	.....
126.6	.....
126.7	.....
126.8	.....
126.9	.....
127	Έσοδα προγράμματος δράσης (παρ 1 Άρθρο 259 Ν. 3463/06)	0,00 €
127.1	Έσοδα προγράμματος δράσης	
13	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	3.000,00 €
131	Δωρεές	3.000,00 €
1311	Προϊόν δωρεών	3.000,00 €
132	Κληρονομίες και Κληροδοσίες	0,00 €
1321	Έσοδα από κληρονομίες, κληροδοσίες	
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΥΞΗΣΗ ΑΡΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	33.692,50 €
21	Έσοδα αύξησης αρχικού κεφαλαίου σύστασης	33.692,50 €
211	Έσοδα αύξησης αρχικού κεφαλαίου σύστασης	33.692,50 €
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	30.742,15 €
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00 €
311	Δάνεια για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	0,00 €
3111	Δάνεια του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων	
3112	Δάνεια από άλλους πιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής ή της αλλοδαπής	
3113	.....
312	Δάνεια για κάλυψη επενδυτικών δαπανών	0,00 €
3121	Δάνεια του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων.	
3122	Δάνεια από άλλους πιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής ή της αλλοδαπής	
3123	.....
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ	30.742,15 €
321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα, κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη, τακτικά έσοδα	5.560,14 €
321.01	Εισπρακτέος φόρος εισοδήματος χρήσης 2012	5.560,14 €
322	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα, κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη, έκτακτα έσοδα.	25.182,01 €
321.01	Πρόγραμμα Άθληση για Όλους Δήμου Πρεσπών 2008-2009	9.324,80 €
321.02	Πρόγραμμα Μαζικού Αθλητισμού Δήμου Πρεσπών 2009-2010	3.351,02 €
321.03	Πρόγραμμα Βοήθεια στο Σπίτι Δήμου Πρεσπών (έως 30/06/2016 - ΔΙΣΑ)	6.479,19 €
321.04	Πρόγραμμα ΚΔΑΠ Δήμου Πρεσπών 2016 (01/09-31/12)	6.027,00 €
33	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	0,00 €
331	Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής.	
332	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής.	
333	Επιστροφή εν γένει χρημάτων.	
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	39.000,00 €
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	39.000,00 €
411	Συνταξιοδοτικές εισφορές	0,00 €
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	0,00 €

4112	Εξαγορά συντάξιμης υπηρεσίας.	0,00 €
412	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις	8.500,00 €
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	6.000,00 €
4122	Φόροι και χαρτόσημο	1.000,00 €
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. Επαγγελματιών κλπ	1.000,00 €
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	500,00 €
413	Ασφαλιστικές εισφορές	30.000,00 €
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία.	30.000,00 €
414	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων.	500,00 €
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ.	
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων.	500,00 €
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	0,00 €
421	Επιστροφές χρημάτων	0,00 €
4211	Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής	0,00 €
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής.	0,00 €
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	0,00 €
4214	Επιστροφή εν γένει χρημάτων.	0,00 €
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	19.564,37 €
51	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	19.564,37 €
511	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικό αποθεματικό	
512	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτο αποθεματικό	19.564,37 €
Σύνολα		250.772,86 €

3.4.3 Ύψος της χρηματοδότησης της Κοινωφελούς Επιχείρησης από το Δήμο Πρεσπών

Το ύψος της χρηματοδότησης από το Δήμο Πρεσπών προς την Κοινωφελή Επιχείρηση για ολόκληρη τη διάρκεια του ετήσιου προγράμματος δράσης καθορίζεται από τη διαφορά μεταξύ των συνολικών δαπανών μείον τα έσοδα από τις επιμέρους δραστηριότητες όπως αναλυτικά εκτέθηκαν στα παραπάνω τμήματα του παρόντος σχεδίου και παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΕΤΟΣ	(Α) ΔΑΠΑΝΕΣ	(Β) ΕΣΟΔΑ	(Γ) = (Α-Β) ΥΨΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ
2018	294.081,40 €	250.772,86 €	43.308,54 €

Από τα ανωτέρω συνάγεται ότι το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης ανέρχεται στο ποσό των 294.081,40 € και των εσόδων στο ποσό των 250.772,86 €. Συνεπώς το υπολειπόμενο ποσό προκειμένου να καταστεί δυνατή η κάλυψη των αναγκαίων δαπανών της επιχείρησης ανέρχεται στο ποσό των 43.308,54 € 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.

3.5 Χρηματοροές

Η καταβολή του ποσού θα γίνει κατόπιν συνεννόησης με την αρμόδια οικονομική υπηρεσία του Δήμου και σύμφωνα με τις δυνατότητες που θα διαμορφωθούν από τις τρέχουσες εξελίξεις των οικονομικών δυνατοτήτων του Δήμου Πρεσπών.

4. Αναθεώρηση Ετήσιου Προγράμματος Δράσης

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 το Δήμο.

Σε διαφορετική περίπτωση απαιτείται η αναθεώρηση του έπειτα από τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων.

**Ο Πρόεδρος
Κοινοφελούς Επιχείρησης
Δήμου Πρεσπών**

**Χρήστος Ιωαν. Καπουράνης
(Ακριβές Αντίγραφο)**