



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ – ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ
 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Απόσπασμα από το πρακτικό της
 13.11.2019 συνεδρίασης της Ο.Ε.

Αριθ. Απόφασης: 241/2019

ΘΕΜΑ: Έγκριση του προϋπολογισμού της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το Έτος 2020.

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 13η του μήνα Νοεμβρίου, του έτους 2019, ημέρα της εβδομάδος Τετάρτη και ώρα 13:00 συνήλθε η Οικονομική Επιτροπή σε συνεδρίαση, μετά από την 21790/8.11.2019 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου, που δόθηκε στον καθένα από τους Συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 παρ. 5 και 6 του Ν. 3852/10.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των 9 μελών παρόντες ήταν:

- 1) Καζαντζίδης Γεώργιος (Πρόεδρος)
- 2) Αβραμίδης Κυριάκος (αναπληρωματικό μέλος)
- 3) Γρούγιος Ηλίας (μέλος)
- 4) Ράπτου Όλγα (μέλος)
- 5) Παναγιωτίδης Γαβριήλ (μέλος)
- 6) Γυμνόπουλος Κοσμάς (αναπληρωματικό μέλος)
- 7) Τσομπανοπούλου Μελίσα (μέλος).

Απόντες: 1) Κατζικάς Γεώργιος (μέλος) 2) Κουσίδης Γεώργιος (μέλος).

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τη Δημοτική υπάλληλο κα Φουρκιώτη Μαρία, κλάδου ΠΕ Διοικητικού.

Ο πρόεδρος εισηγήθηκε το 7^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης και έθεσε υπόψη των μελών ότι:

Η Δημοτική κοινοφελής επιχείρηση για την οργάνωση και λειτουργία της διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 252-264 «Δημοτικές και κοινοτικές κοινοφελείς επιχειρήσεις» - «Γενικοί Κανόνες Οργάνωσης και Λειτουργίας» του Ν.3463/2006 (Κ.Δ.Κ.).

Με τις παρ 1-3 του άρθρου 260 του Ν.3463/2006, ορίζεται: «1. Η διαχείριση των κοινοφελών επιχειρήσεων γίνεται σύμφωνα με ιδιαίτερο προϋπολογισμό εσόδων και εξόδων και είναι ανεξάρτητη από την υπόλοιπη δημοτική ή κοινοτική διαχείριση. 2. Το οικονομικό έτος της διαχείρισης των επιχειρήσεων συμπίπτει με το ημερολογιακό έτος. 3. 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.».

Με τη παράγραφο 1 περίπτωση κ) του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 (Α' 87), όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/2019 (Α' 134), ορίζεται: «1. Η οικονομική επιτροπή είναι συλλογικό όργανο, αρμόδιο για τον έλεγχο και την παρακολούθηση της οικονομικής λειτουργίας του δήμου. Ειδικότερα, έχει τις ακόλουθες αποφασιστικές, ελεγκτικές και γνωμοδοτικές αρμοδιότητες: (...) κ) **Αποφασίζει για:** (...). ιν. τη χρηματοδότηση κοινοφελών επιχειρήσεων κατά το άρθρο 259 παρ. 1 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, καθώς και για την έγκριση της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της κοινοφελούς επιχείρησης για είσπραξη εύλογης

αποζημίωσης κατά την παράγραφο 3 του ίδιου άρθρου. ν. την παραχώρηση εγκαταστάσεων, εξοπλισμού και μέσων προς τις κοινωφελείς επιχειρήσεις κατά το άρθρο 259 παρ. 4 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, **την έγκριση των προϋπολογισμών** των ισολογισμών, των ετησίων προγραμμάτων δράσης και των εκθέσεων πεπραγμένων των νομικών προσώπων και **επιχειρήσεων του δήμου**.

Με το άρθρο 256 του Ν.3463/2006, ορίζεται: «1. Οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου της επιχείρησης εγκρίνονται από το δημοτικό (...) συμβούλιο (με το άρθρο 72 παρ. 1 περ. κ. *ίν. Ν.3852/2010 όπως ισχύει, η απόφαση ανήκει στην αρμοδιότητα της Οικονομικής Επιτροπής*), αν αυτές αφορούν: α) Την ψήφιση του προϋπολογισμού, (...) 3. 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.

Με το άρθρο 2 της ΚΥΑ 50891/10.09.2007 (ΦΕΚ Β' 1876/14.09.2007), ορίζεται:

«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. Σε περίπτωση χρηματοδότησης της επιχείρησης από τον Δήμο ή την Κοινότητα, ο προϋπολογισμός περιέχει το αντίστοιχο ετήσιο μέρος του διετούς προγράμματος δράσης, σύμφωνα με το άρθρο 259 του ΚΔΚ.».

Ο Προϋπολογισμός του έτους 2020, της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ καταρτίσθηκε, σύμφωνα με το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης του έτους 2020 και τους στόχους που τέθηκαν από την διοίκηση στο Μ.Π.Δ.Σ. 2020-2023, τους στρατηγικούς και αναπτυξιακούς στόχους του Επιχειρησιακού Προγράμματος του Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης και των νομικών προσώπων του και της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ., τους σκοπούς της Διοίκησης, σε συνδυασμό με τις σχετικές παραδοχές, προβλέψεις και αναγκαίες προϋποθέσεις υλοποίησης των κοινωφελών δράσεων, τις διατάξεις που διέπουν την λειτουργία της, καθώς επίσης και με οικονομοτεχνικά στοιχεία όπως εκτιμώνται, προσδιορίζονται, υπολογίζονται, προβλέπονται, αιτιολογούνται και αποτυπώνονται με μεγάλο βαθμό λεπτομέρειας στην συνημμένη στην Εισηγητική Έκθεση, η οποία τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα του παρόντος Προϋπολογισμού.

Το σύνολο του Προϋπολογισμού του έτους 2020, προβλέπεται να παραμείνει στα ίδια περίπου επίπεδα με αυτά του Προϋπολογισμού του έτους 2019, με πολύ μικρή αύξηση κατά, 36.329,82 € ή κατά 1,34 %.

Συγκεκριμένα το 2020 προβλέπεται να ανέλθει στο ποσό των 2.742.071,26 €, έναντι 2.705.741,44 € το 2019.

Στον προϋπολογισμό του έτους 2020, οι Πληρωμές οφειλών παρελθόντων ετών ανέρχονται στο ύψος των 194.915,63 € και αποτελούν το 7,10% του συνόλου του, όπως αντίστοιχα και στον Π/Υ του έτους 2019 (7,04%).

Γεγονός που επιτρέπει την ΚΔΕΔΑΜ, να κοιτάει μπροστά- χωρίς υποχρεώσεις του παρελθόντος- να αναπτύσσεται, να δημιουργεί νέες κοινωφελείς δράσεις και να συμβάλει στην τοπική ανάπτυξη, τον περιορισμό - κατά το μέτρο της - της ανεργίας στον Δήμο και να συμβάλει καθοριστικά και πιο αποτελεσματικά πλέον με τις δράσεις της, επικουρικά και συμπληρωματικά με τον Δήμο, στην βελτίωση της ποιότητας ζωής των κατοίκων του Δήμου.

Οι ενέργειες και οι στόχοι αυτοί φαίνονται ξεκάθαρα και στον Προϋπολογισμό του έτους 2020, του οποίου οι δράσεις, τα Έσοδα και τα Έξοδα, αφορούν στο μεγαλύτερο βαθμό (92,96%) την ετήσια λειτουργία της και τις αναπτυξιακές της παρεμβάσεις στην τοπική κοινωνία του Δήμου. Αμπελοκήπων Μενεμένης.

Ο Προϋπολογισμός Εσόδων - Εξόδων του έτους 2020, όπως αυτά τεκμηριώνονται στην Εισηγητική Έκθεση, σύμφωνα με τους αναπτυξιακούς στόχους της Διοίκησης και το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης της επιχείρησης για το έτος 2020, συνοπτικά, έχει ως εξής:

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2020

Α. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ Ε Σ Ο Δ Ω Ν

Κωδ.	Όνομασία	ποσά €
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	2.332.698,37
70	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	432.781,23
70.07	Πωλήσεις υπηρεσιών σε μη συνδεδεμένες οντότητες	432.781,23
71	Λοιπά συνήθη έσοδα	1.782.371,06
71.03	Επιχορηγήσεις λοιπών εξόδων	1.167.143,06
71.04	Άλλα λειτουργικά έσοδα	15.228,00
71.05	Άλλα λειτουργικά έσοδα από συνδεδεμένες οντότητες (Χρηματοδότηση από Δήμο Αμπελοκήπων Μενεμένης, άρθρο 259 παρ. 1 Ν.3463/2006)	600.000,00
72	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4.000,00
72.04	Πιστωτικοί τόκοι άλλων επενδύσεων	4.000,00
79	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	46.671,30
79.00	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	46.671,30
	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	55.994,78
35	54.55. Εισπράξεις για αποδόσεις κρατήσεων	55.994,78
41	Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	10.880,00
41	Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	10.880,00
B.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	293.169,80
30	Πελάτες	41.148,72
30.01	Πελάτες - μη συνδεδεμένες οντότητες	41.148,72
33	Λοιπές απαιτήσεις	166.427,90
33.03	Άλλες απαιτήσεις από μη συνδεδεμένες οντότητες	166.427,90
37	Προπληρωμένα έξοδα και δουλευμένα έσοδα περιόδου	85.593,18
37.01	Προπληρωμένα έξοδα	46.176,30
37.02	Δουλευμένα έσοδα περιόδου	39.416,88
Γ.	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	116.203,09
38	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	116.203,09
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ (A)	2.742.071,26

Β. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ Ε Ξ Ο Δ Ω Ν

Κωδ.	Όνομασία	ποσά €
	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (A + B)	2.332.698,37
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	2.290.803,61
60	Παροχές σε εργαζόμενους	1.757.730,97
64	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	428.893,39
65	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	84.507,95
67	Ασυνήθη έξοδα και ζημιές	19.671,30
B.	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	41.894,76
1	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	22.430,76
2	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ, ΠΑΙΔΕΙΑ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ	14.504,00
3	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ	4.960,00
Γ.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ Π.Ο.Ε, ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	273.485,47
Γ.1.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	194.915,63
50	Προμηθευτές	9.100,00
53	Λοιπές υποχρεώσεις	112.165,83
54	Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	22.410,18
55	Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	51.239,62
Γ.2.	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	78.569,84
56	Δουλευμένα έξοδα και έσοδα επομένων χρήσεων	51.176,30
56.02	Έσοδα επομένων χρήσεων	5.000,00
56.02	(64.08) Υλικά άμεσης αναλώσεως	46.176,30
57	Προβλέψεις	27.393,54

57.02	Λοιπές προβλέψεις	27.393,54	
Ε.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ – ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ		135.887,42
	Αποθεματικό - Πλεόνασμα περιόδου	135.887,42	
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΩΝ (Β)	2.742.071,26	2.742.071,26

Αναλυτικά στοιχεία, λεπτομερής περιγραφή δραστηριοτήτων, τεκμηρίωση δαπανών (κοστολόγηση των δράσεων) - υπολογισμός και προσδιορισμός εσόδων, για κάθε μία δραστηριότητα αναλυτικά και λοιπές λεπτομέρειες και στοιχεία, περιλαμβάνονται στα συνημμένα τεύχη 1) ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ. για το έτος 2020, ο οποίος συνοδεύεται από την 2) ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΈΚΘΕΣΗ του Δ.Σ. που τεκμηριώνει τα έσοδα και τα έξοδα της επιχείρησης, σύμφωνα με το 3) ΕΤΗΣΙΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΡΑΣΗΣ της, τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο Μέρος της παρούσας.

Ζητείται από την Οικονομική Επιτροπή:

- Παρακαλούμε όπως **εγκρίνεται** τον Προϋπολογισμό της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το Έτος 2020, όπως καταρτίστηκε, σύμφωνα με την 253/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και όπως αυτός εμφανίζεται στο συνημμένο κείμενο της απόφασης και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπ' όψιν της την ανωτέρω εισήγηση του προέδρου

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ Κατά Πλειοψηφία

(με ψήφους: 6 υπέρ, 1 κατά η Τσομπανοπούλου Μελίσα)

A) Εγκρίνει τον Προϋπολογισμό της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το Έτος 2020, όπως καταρτίστηκε, σύμφωνα με την 253/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και όπως αυτός εμφανίζεται στο συνημμένο κείμενο της απόφασης και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Η Όλγα Ράπτου ψηφίζει με επιφύλαξη.

B) Αναθέτει στον Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 241/2019.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Απόσπασμα, Αμπελόκηποι 14.11.2019

Ο Πρόεδρος

Καζαντζίδης Γεώργιος