



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ – ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Απόσπασμα από το πρακτικό της
03.10.2022 συνεδρίασης της Ο.Ε.

Αριθμός Απόφασης : 255 / 2022

ΘΕΜΑ: Απόφαση για την έγκριση του προϋπολογισμού της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το Έτος 2023.

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 3η του μήνα Οκτωβρίου, του έτους 2022, ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 11:00 συνήλθε η Οικονομική Επιτροπή σε τακτική συνεδρίαση, μετά από την 21045/29-09-2022 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου, που δόθηκε στο καθένα από τα μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του ν. 4954/2022 (ΦΕΚ 136 / 9-7-2022 τ. Α΄), όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

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

ΠΑΡΟΝΤΕΣ οι: 1) Αποστολίδου Μαρία (Πρόεδρος) 2) Αρπατζάνη-Τσομπάνογλου Μαρία 3) Κωνσταντίνου Κυριάκος 4) Σιδηρόπουλος Σάββας 5) Γρούγιος Ηλίας 6) Γυμνόπουλος Κοσμάς 7) Παναγιωτίδης Γαβριήλ 8) Ζωναρέλη – Λαζαρίδου Κυριακή 9) Τσομπανοπούλου Μελίσα

ΑΠΟΝΤΕΣ: ΟΥΔΕΙΣ.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον Δημοτικό υπάλληλο Αλευρόπουλο Παναγιώτη, κλάδου ΔΕ Διοικητικού.

Η πρόεδρος εισηγήθηκε το **5^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 Κ.Δ.Κ, 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 επιχειρήσεως 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 γ) του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 (Α΄ 87), όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020 (Α΄ 197), ορίζεται: «1. Η Οικονομική Επιτροπή είναι συλλογικό όργανο, αρμόδιο για τον έλεγχο και την παρακολούθηση της οικονομικής και διοικητικής λειτουργίας του δήμου. Ειδικότερα, έχει τις ακόλουθες αποφασιστικές, ελεγκτικές και γνωμοδοτικές αρμοδιότητες: γ) Εγκρίνει τον απολογισμό του Δήμου, καθώς και τους **προϋπολογισμούς, ισολογισμούς, απολογισμούς, ετήσια προγράμματα δράσης** και τις εκθέσεις πεπραγμένων των νομικών προσώπων και **επιχειρήσεων του Δήμου**. (...). ιε) Αποφασίζει για: iii. **Τη χρηματοδότηση κοινοφελών επιχειρήσεων κατά την παρ. 1 του άρθρου 259** του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, καθώς και για την

ΑΔΑ: ΩΤΡ4ΩΨΕ-ΘΝΞ

έγκριση της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της κοινωφελούς επιχείρησης για είσπραξη εύλογης αποζημίωσης κατά την παρ. 3 του ίδιου άρθρου. iv. την παραχώρηση εγκαταστάσεων, εξοπλισμού και μέσων προς τις κοινωφελείς επιχειρήσεις, κατά την παρ. 4 του άρθρου 259 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, (...).

Με τη παρ.3 του άρθρου 256 Ν.3463/2006, ορίζεται: «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 διетуός προγράμματος δράσης, σύμφωνα με το άρθρο 259 του ΚΔΚ.».

Εάν δεν εγκριθεί ο προϋπολογισμός της επιχείρησης, από την Οικονομική Επιτροπή 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.

Ο Προϋπολογισμός του έτους 2023, της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ καταρτίσθηκε, σύμφωνα με το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης του έτους 2023 και τους στόχους που τέθηκαν από την διοίκηση στο Μ.Π.Δ.Σ. 2023-2026, 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.

Ο Προϋπολογισμός Εσόδων - Εξόδων του έτους 2023, όπως αυτά τεκμηριώνονται στην Εισηγητική Έκθεση, σύμφωνα με τους αναπτυξιακούς στόχους της Διοίκησης και το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης της επιχείρησης για το έτος 2023, συνοπτικά, έχει ως εξής:

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2023

I. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ Ε Σ Ο Δ Ω Ν

Κωδ.	Ονομασία	ποσά €
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ (A + B)	2.584.423,10
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	2.338.014,95
70	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.055.807,33
70.07	Πωλήσεις υπηρεσιών σε μη συνδεδεμένες οντότητες	283.938,33
70.07	Έσοδα από υπηρεσίες σε ωφελούμενους voucher, ("Εναρμόνιση Οικ.& Επαγγ. Ζωής)	771.869,00
71	Λοιπά συνήθη έσοδα	1.221.907,62
71.03	Επιχορηγήσεις λοιπών εξόδων	371.907,62
71.04	Άλλα λειτουργικά έσοδα	0,00
71.05	Άλλα λειτουργικά έσοδα από συνδεδεμένες οντότητες (Έσοδα Ετήσιου Προγράμματος Δράσης (άρθρο 259 § 1 Ν.3463/2006, Χρηματοδότηση από Δήμο Αμπελοκήπων Μενεμένης)	850.000,00
72	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	300,00

ΑΔΑ: ΩΤΡ4ΩΨΕ-ΘΝΞ

72.04	Πιστωτικοί τόκοι άλλων επενδύσεων	300,00
79	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	0,00
79.00	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	0,00
35	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	60.000,00
35	54.55. Εισπράξεις για αποδόσεις κρατήσεων	60.000,00
Β.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	246.408,15
30	Πελάτες	44.678,98
30.01	Πελάτες - μη συνδεδεμένες οντότητες	44.678,98
33	Λοιπές απαιτήσεις	64.762,25
33.03	Άλλες απαιτήσεις από μη συνδεδεμένες οντότητες	64.762,25
37	Προπληρωμένα έξοδα και δουλευμένα έσοδα περιόδου	136.966,92
37.02	Δουλευμένα έσοδα περιόδου	136.966,92
Γ.	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	52.949,85
38	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	52.949,85
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ) (I)	2.637.372,95

II. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

Κωδ.	Όνομασία	ποσά €
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΕΚΡΩΩΝ (Α + Β + Γ)	2.601.146,53
	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ (Α + Β)	2.338.014,95
Α.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	2.320.757,95
60	Παροχές σε εργαζόμενους	1.718.678,15
64	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	524.156,87
65	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	77.922,93
67	Ασυνήθη έξοδα και ζημιές	0,00
69	Φόρος εισοδήματος	0,00
Β.	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	17.257,00
13	ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0,00
14	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0,00
15	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	17.257,00
Γ.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ Π.Ο.Ε, ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	263.131,58
Γ.1.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	235.738,04
50	Προμηθευτές	20.366,27
53	Λοιπές υποχρεώσεις	157.886,39
54	Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	16.141,43
55	Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	41.343,95
Γ.2.	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	27.393,54
56	Δουλευμένα έξοδα και έσοδα επομένων χρήσεων	0,00
56.02	(64.08) Υλικά άμεσης αναλώσεως	0,00
57	Προβλέψεις	27.393,54
57.02	Λοιπές προβλέψεις	27.393,54
Δ.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ – ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	36.226,42
	Αποθεματικό - Πλεόνασμα περιόδου	36.226,42
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΩΝ (Α+Β+Γ+Δ) (II)	2.637.372,95

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 2023, 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.

ΑΔΑ: ΩΤΡ4ΩΨΕ-ΘΝΞ

Ζητείται από την Οικονομική Επιτροπή:

- Παρακαλούμε όπως **εγκρίνετε** τον Προϋπολογισμό της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το Έτος 2023, όπως καταρτίστηκε, σύμφωνα με την 113/2022 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 υπόψη της την ανωτέρω εισήγηση της προέδρου και τις σχετικές προαναφερθείσες διατάξεις

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ Κατά πλειοψηφία
Με ψήφους 7 Υπέρ – 1 Κατά**

Α) Εγκρίνει τον Προϋπολογισμό της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το Έτος 2023, όπως καταρτίστηκε, σύμφωνα με την 113/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και όπως αυτός εμφανίζεται στο συνημμένο κείμενο της απόφασης και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας

- Η Δημοτική Σύμβουλος κ. Τσομπανοπούλου Μελίσα μειοψήφησε.

- Η Δημοτική Σύμβουλος κ. Ζωναρέλη – Λαζαρίδου Κυριακή απέχει της ψηφοφορίας.

Β) Αναθέτει στον Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 255/2022.

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

Ακριβές Απόσπασμα, Αμπελόκηποι 04.10.2022.

Η Πρόεδρος

Αποστολίδου Μαρία

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2023

Ι. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ Ε Σ Ο Δ Ω Ν

Κωδ.	Ονομασία	ποσά €
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ (Α + Β)	2.584.423,10
Α.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	2.338.014,95
70	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.055.807,33
70.07	Πωλήσεις υπηρεσιών σε μη συνδεδεμένες οντότητες	283.938,33
70.07	Έσοδα από υπηρεσίες σε ωφελούμενους voucher, ("Εναρμόνιση Οικ.& Επαγγ. Ζωής)	771.869,00

ΑΔΑ: ΩΤΡ4ΩΨΕ-ΘΝΞ

71	Λοιπά συνήθη έσοδα	1.221.907,62
71.03	Επιχορηγήσεις λοιπών εξόδων	371.907,62
71.04	Άλλα λειτουργικά έσοδα	0,00
71.05	Άλλα λειτουργικά έσοδα από συνδεδεμένες οντότητες (Έσοδα Ετήσιου Προγράμματος Δράσης (άρθρο 259 § 1 Ν.3463/2006, Χρηματοδότηση από Δήμο Αμπελοκήπων Μενεμένης)	850.000,00
72	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	300,00
72.04	Πιστωτικοί τόκοι άλλων επενδύσεων	300,00
79	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	0,00
79.00	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	0,00
35	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	60.000,00
35	54.55. Εισπράξεις για αποδόσεις κρατήσεων	60.000,00
B.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	246.408,15
30	Πελάτες	44.678,98
30.01	Πελάτες - μη συνδεδεμένες οντότητες	44.678,98
33	Λοιπές απαιτήσεις	64.762,25
33.03	Άλλες απαιτήσεις από μη συνδεδεμένες οντότητες	64.762,25
37	Προπληρωμένα έξοδα και δουλεμένα έσοδα περιόδου	136.966,92
37.02	Δουλεμένα έσοδα περιόδου	136.966,92
Γ.	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	52.949,85
38	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	52.949,85
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ) (I)	2.637.372,95

II. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

Κωδ.	Ονομασία	ποσά €
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΕΚΡΩΩΝ (Α + Β + Γ)	2.601.146,53
	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ (Α + Β)	2.338.014,95
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	2.320.757,95
60	Παροχές σε εργαζόμενους	1.718.678,15
64	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	524.156,87
65	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	77.922,93
67	Ασυνήθη έξοδα και ζημιές	0,00
69	Φόρος εισοδήματος	0,00
B.	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	17.257,00
13	ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0,00
14	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0,00
15	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	17.257,00
Γ.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ Π.Ο.Ε, ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	263.131,58
Γ.1.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	235.738,04
50	Προμηθευτές	20.366,27
53	Λοιπές υποχρεώσεις	157.886,39
54	Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	16.141,43
55	Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	41.343,95
Γ.2.	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	27.393,54
56	Δουλεμένα έξοδα και έσοδα επομένων χρήσεων	0,00
56.02	(64.08) Υλικά άμεσης αναλώσεως	0,00
57	Προβλέψεις	27.393,54
57.02	Λοιπές προβλέψεις	27.393,54
Δ.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ – ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	36.226,42
	Αποθεματικό - Πλεόνασμα περιόδου	36.226,42
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΩΝ (Α+Β+Γ+Δ) (II)	2.637.372,95