



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ  
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙ-  
ΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ  
ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΕΔΡΟΥ**

Ταχ.Δνση : Φλέμινγκ &  
Ερυθρού Σταυρού  
Ταχ.Κώδικας: 351 31 ΛΑΜΙΑ  
Αρ. τηλεφ. : 22313 51500  
Αρ. FAX : 22310 50610  
e-mail : [koinlam@otenet.gr](mailto:koinlam@otenet.gr)

Λαμία, 23/12/2021

Αριθ.πρωτ: 3051

**ΠΡΟΣ:**

Διοικητικό Συμβούλιο  
Δημοτικής Επιχείρησης

**ΘΕΜΑ 1<sup>ο</sup> : Έγκριση Σχεδίου Ετήσιου Προγράμματος Δράσης οικονομικού έ-  
τους 2022 της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Λαμιέων.**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ**

Έχοντας υπόψη:

1. Την ανάγκη προσδιορισμού των δράσεων, ως προς το σκέλος των εσόδων και ε-  
ξόδων, του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης 2022
2. Την ανάγκη τεκμηρίωσης της διαφοράς εσόδων – εξόδων του Ετήσιου Προγράμ-  
ματος Δράσης 2022, με βάση την οποία αιτούμεθα χρηματοδότηση από τον Δήμο  
Λαμιέων για την κάλυψή της

**Κατόπιν των ανωτέρω**

**ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΣΤΕ**

Την έγκριση του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης οικονομικού έτους 2022 της «Δημοτικής  
Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Λαμιέων» ως ακολούθως:

**ΕΣΟΔΑ**

Κ.Α. ΕΣΟ- ΔΩΝ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	78.800,00 €
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	13.800,00 €
011	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	13.800,00 €

0111.3	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 192 ΚΔΚ) - ΑΝΑΨΥΚΤΗ- ΡΙΟΥ ΑΓΙΟΥ ΛΟΥΚΑ	13.800,00 €
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕ- ΣΙΩΝ	65.000,00 €
043	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	65.000,00 €
0432.1	Εισιτήρια θεάτρων, μουσείων κλπ - ΕΙΣΙΤΗΡΙΑ ΜΟΥΣΕΙΟΥ ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ	20.000,00 €
0434.1	Λοιπά έσοδα από την εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπη- ρεσιών - ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ	15.000,00 €
0434.2	Λοιπά έσοδα από την εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπη- ρεσιών - ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΜΟΥΣΕΙΟΥ ΘΕΡΜΟΠΥ- ΛΩΝ (πωλητήριο)	30.000,00 €
1	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	1.112.180,56 €
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	1.112.180,56 €
121	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	1.112.180,56 €
1212.1	ΑΠΟ ΕΘΝΙΚΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΗ ΣΥΜΒΑΣΗ Υ- ΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ – Ε.Ε.Τ.Α.Α. Α.Ε. ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ)	269.110,00 €
1212.2	Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ) - ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	60.600,00 €
1212.3	Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ) - Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής 2021-2022 (ΚΔΑΠ)	309.620,56 €
1212.4	Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ) - "Θερμοπύλεια"	112.350,00 €
1213.2	Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για την οργάνωση και λειτουργία του Μουσείου Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	36.000,00 €
1219.1	Λοιπές επιχορηγήσεις - ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ (άρθρο 10 παρ. 14 του Ν. 4071/2012)	
1221.1	Λοιπα έσοδα από το Πρόγραμμα Απασχόλησης Ανέργων από Ευπαθείς Κοινωνικές Ομάδες (ΕΚΟ)	14.500,00 €
3	<b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.</b>	497.000,00 €
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	497.000,00 €
321	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑ- ΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	497.000,00 €
3219.1	Λοιπά έσοδα - οφειλές μισθωμάτων Αναψυκτηρίου Αγίου Λουκά	393.000,00 €
3219.2	Λοιπά έσοδα - οφειλές μισθωμάτων Αναψυκτηρίου Αγίου Αθανα- σίου	104.000,00 €
4	<b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ &amp; ΤΡΙΤΩΝ -ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ - ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ</b>	320.000,00 €
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	320.000,00 €
411	ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	10.000,00 €

4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	10.000,00 €
412	<b>ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ</b>	<b>150.000,00 €</b>
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	30.000,00 €
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. Επαγγελματιών κλπ	100.000,00 €
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	20.000,00 €
413	<b>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ</b>	<b>150.000,00 €</b>
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	150.000,00 €
414	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>10.000,00 €</b>
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	10.000,00 €
<b>5</b>	<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ</b>	<b>288.485,63 €</b>
51	<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ</b>	<b>288.485,63 €</b>
512	<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>288.485,63 €</b>
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	148.909,93 €
5124	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)	139.575,70 €
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>1.986.466,19 €</b>

## ΕΞΟΔΑ

<b>Κ.Α.Ε.</b>	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ</b>
	<b>ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ</b>	<b>2.296.466,19 €</b>
	<b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</b>	<b>417.350,00 €</b>
	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (ΕΠΙ ΣΥΜΒΑΣΕΙ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ, ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΩΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΚΛΠ)	335.750,00 €
60.6041.0001	Τακτικές αποδοχές ΚΗΦΗ (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	34.250,00 €
60.6041.0002	Τακτικές αποδοχές ΚΔΑΠ (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	55.000,00 €
60.6041.0003	Τακτικές αποδοχές ΒΟΗΘΕΙΑΣ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ Α',Β',Γ', Υπάτη (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	193.500,00 €
60.6041.0007	Τακτικές αποδοχές ΚΔΑΠ-ΜΕΑ (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	0,00 €
60.6041.0008	Τακτικές αποδοχές για το Πρόγραμμα Απασχόλησης Ανέργων από Ευπαθείς Κοινωνικές Ομάδες (ΕΚΟ)	12.000,00 €

60.6041.0009	Τακτικές αποδοχές για το προσωπικό που θα απασχοληθεί για τον μηχανισμό συντονισμού και υλοποίησης της πράξης "Θερμοπύλεια"	41.000,00 €
	<b>ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΔΗΜΩΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ</b>	<b>79.100,00 €</b>
60.6054.0001	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΚΗΦΗ	8.500,00 €
60.6054.0002	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΚΔΑΠ	13.500,00 €
60.6054.0003	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΒΟΗΘΕΙΑΣ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ Α', Β', Γ', Υπάτη.	47.100,00 €
60.6054.0007	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	0,00 €
60.6054.0008	Εργοδοτικές εισφορές για το Πρόγραμμα Απασχόλησης Ανέργων από Ευπαθείς Κοινωνικές Ομάδες (ΕΚΟ)	2.500,00 €
60.6054.0009	Εργοδοτικές Εισφορές για το προσωπικό που θα απασχοληθεί για τον μηχανισμό συντονισμού και υλοποίησης της πράξης "Θερμοπύλεια"	7.500,00 €
	<b>ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</b>	<b>2.500,00 €</b>
60.6063.0001	Προμήθεια Γάλακτος για το Προσωπικό του ΒσΣ	2.500,00 €
	<b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>606.496,00 €</b>
	<b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ</b>	<b>542.396,00 €</b>
00.6111.0001	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	6.000,00 €
15.6114.0001	Αμοιβές καλλιτεχνών - Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών εικαστικών εργαστηριών	24.000,00 €
10.6115.0001	Αμοιβές λογιστών	15.000,00 €
10.6115.0002	Αμοιβές ορκωτών λογιστών	9.000,00 €
00.6116.0001	Αμοιβές δικαστικών επιμελητών	500,00 €
10.6117.0001	Διοικητική & γραμματειακή υποστήριξη Δ/σης Οικ. & Διοικ. Υπηρεσιών	20.000,00 €
10.6117.0002	Διοικητική & γραμματειακή υποστήριξη Τμ. Υλοπ. Προγραμ. Ε.Ε. & συνεχιζόμενης Επαγγελματικής Κατάρτισης & Επιμόρφωσης	19.000,00 €
10.6117.0003	Αμοιβές συμβούλων επιχειρήσεων σε θέματα Οικονομικής και Περιφερειακής Ανάπτυξης	19.000,00 €
10.6117.0004	Τεχνικός ασφαλείας	1.000,00 €
10.6117.0005	Αμοιβές υπευθύνου γραφείου τύπου, επικοινωνίας & μέσων ενημέρωσης	16.500,00 €
15.6117.0002	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία - ΑΜΟΙΒΕΣ ΙΑΤΡΩΝ ΣΥΝΤΑΓΟΓΡΑΦΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΩΝ ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΔΟΜΩΝ	6.000,00 €

15.6117.0003	Παιδαγωγική υποστήριξη τμημάτων ΚΔΑΠ	30.000,00 €
15.6117.0004	Παιδαγωγική υποστήριξη τμημάτων ΚΔΑΠ περιόδου 2021-2022.	30.000,00 €
15.6117.0005	Ειδικό εκπαιδευτικό προσωπικό ειδικής αγωγής για το ΚΔΑΠ Α-μέα.	30.000,00 €
15.6117.0006	Βοηθητικό προσωπικό τμημάτων ΚΔΑΠ	30.000,00 €
15.6117.0007	Βοηθητικό προσωπικό τμημάτων ΚΔΑΠ περιόδου 2021-2022.	25.000,00 €
15.6117.0008	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τον σχεδιασμό και υλοποίηση επιμορφωτικών προγραμμάτων και συναφών εκδηλώσεων του Μουσείου Θερμοπυλών	18.500,00 €
15.6117.0009	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για την εφαρμογή και τον χειρισμό διαδραστικών μέσων του Μουσείου Θερμοπυλών	18.500,00 €
15.6117.0010	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για την ανάδειξη και προώθηση των δράσεων του Μουσείου Θερμοπυλών	18.500,00 €
15.6117.0011	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών ως σύμβουλοι πολιτισμού	18.500,00 €
15.6117.0012	Καλλιτεχνική υποστήριξη Εικαστικών Εργαστηρίων	24.000,00 €
15.6117.0013	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών Δημοσίων Σχέσεων Εικαστικών Εργαστηρίων.	14.000,00 €
15.6117.0014	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τον σχεδιασμό και υλοποίηση αθλητικών προγραμμάτων	16.000,00 €
15.6117.0015	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τη λειτουργία του Πωλητηρίου του Μουσείου Θερμοπυλών	0,00 €
15.6117.0017	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τη φύλαξη του Μουσείου Θερμοπυλών	15.000,00 €
15.6117.0018	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για Καλλιτεχνικό Διευθυντή στα Εικαστικά Εργαστήρια	18.500,00 €
15.6117.0019	Βοηθητικό προσωπικό ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	20.000,00 €
15.6117.0021	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τη λειτουργία του Πάρκου Κυκλοφοριακής Αγωγής	5.000,00 €
15.6117.0022	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τη λειτουργία του Μουσείου Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	14.000,00 €
15.6117.0023	Αμοιβές για τις πολιτιστικές εκδηλώσεις της πράξης "Θερμοπύλεια"	37.200,00 €
15.6117.0024	Αμοιβές για δράσεις δημοσιότητας - δικτύωσης της πράξης "Θερμοπύλεια"	17.696,00 €
60.6117.0001	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία - ΑΜΟΙΒΕΣ ΙΑΤΡΟΥ ΓΙΑ ΚΗΦΗ	6.000,00 €

	ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΗ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	36.600,00 €
10.6131.0001	Λοιπές αμοιβές τρίτων - ΑΜΟΙΒΗ ΕΚΤΕΛΟΥΝΤΟΣ ΧΡΕΗ ΤΑΜΙΑ	3.300,00 €
10.6131.0002	Λοιπές αμοιβές τρίτων - ΑΜΟΙΒΗ ΕΚΤΕΛΟΥΝΤΟΣ ΧΡΕΗ ΓΡΑΜ- ΜΑΤΕΑ/ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΥ Δ.Σ.	3.300,00 €
10.6131.0003	Λοιπές αμοιβές τρίτων	30.000,00 €
	ΕΞΟΔΑ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	500,00 €
10.6154.0001	Λοιπά έξοδα βεβαίωσης και είσπραξης (έξοδα Τραπεζών για έκ- δοση κινήσεων λογαριασμών κλπ.)	500,00 €
	ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	27.000,00 €
10.6162.0001	Λοιπά έξοδα τρίτων	27.000,00 €
	<b>ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>43.000,00 €</b>
	ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	1.000,00 €
00.6221.0001	Ταχυδρομικά τέλη	1.000,00 €
	ΕΝΟΙΚΙΑ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	12.000,00 €
00.6231.0001	Μισθώματα κτιρίων - Μουσείο Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμί- ας	12.000,00 €
	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	30.000,00 €
10.6261.0001	Έργα συντήρησης και επισκευής κτιρίων ακινήτων ΚΔΑΠ	5.000,00 €
10.6266.0001	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	25.000,00 €
	<b>ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ</b>	<b>83.830,00 €</b>
	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	300,00 €
60.6413.0001	Έξοδα μετακίνησης ωφελουμένων και έξοδα υποδοχής, φιλοξενίας (σίτισης κλπ) για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙ- ΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	300,00 €
	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ (ΕΞΟΔΑ ΕΚΘΕΣΕΩΝ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ)	2.530,00 €
60.6431.0001	Δαπάνες δημοσιότητας για το πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	2.030,00 €
60.6431.0002	Δαπάνες δικτύωσης για το πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	500,00 €
	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	1.000,00 €
10.6461.0001	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	0,00 €
10.6462.0001	Δημοσίευση προκηρύξεων	1.000,00 €
	ΕΞΟΔΑ ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ, ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΔΡΑ- ΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ	40.000,00 €
15.6472.0002	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	20.000,00 €
15.6472.0003	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	20.000,00 €
	ΔΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	15.000,00 €

00.6492.0001	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	15.000,00 €
	<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΦΥΣΗΣ</b>	<b>25.000,00 €</b>
00.6495.0001	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	25.000,00 €
	<b>ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ</b>	<b>128.630,56 €</b>
	ΕΝΤΥΠΑ, ΒΙΒΛΙΑ, ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ, ΕΚΔΟΣΕΙΣ	45.850,56 €
15.6611.0001	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για το Μουσείο Θερμοπυλών	5.000,00 €
60.6611.0001	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	1.000,00 €
60.6611.0002	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (δομές Α', Β', Γ' και Υπάτης)	110,00 €
60.6611.0003	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	150,00 €
15.6611.0002	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για τα Εικαστικά Εργαστήρια	4.000,00 €
10.6611.0001	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για τις λοιπές ανάγκες της Κοινωφελούς	1.000,00 €
10.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για τις λοιπές ανάγκες της Κοινωφελούς	3.000,00 €
15.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για το Μουσείο Θερμοπυλών	3.000,00 €
15.6612.0002	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για τα Εικαστικά Εργαστήρια	10.000,00 €
60.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	17.540,56 €
60.6612.0002	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (δομές Α', Β', Γ' και Υπάτης)	400,00 €
60.6612.0003	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	250,00 €
10.6613.0001	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	400,00 €
	<b>ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ</b>	<b>4.700,00 €</b>
10.6635.0001	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για τις λοιπές ανάγκες της Κοινωφελούς	200,00 €
15.6635.0001	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Μουσείο Θερμοπυλών	1.000,00 €
15.6635.0002	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για τα Εικαστικά Εργαστήρια	1.000,00 €
15.6635.0003	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Μουσείο Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	1.000,00 €
60.6635.0001	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	1.000,00 €

60.6635.0002	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (δομές Α', Β', Γ' και Υπάτης)	300,00 €
60.6635.0003	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	200,00 €
	<b>ΚΑΥΣΙΜΑ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ</b>	<b>300,00 €</b>
60.6643.0001	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	300,00 €
	<b>ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ</b>	<b>11.000,00 €</b>
15.6681.0001	Υλικά φαρμακείου για το Μουσείο Θερμοπυλών	1.000,00 €
15.6681.0002	Υλικά φαρμακείου για τα Εικαστικά Εργαστήρια.	1.000,00 €
60.6681.0001	Υλικά φαρμακείου για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	3.000,00 €
60.6681.0002	Υλικά φαρμακείου για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (δομές Α', Β', Γ' και Υπάτης)	5.000,00 €
60.6681.0003	Υλικά φαρμακείου για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	1.000,00 €
	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ</b>	<b>24.000,00 €</b>
15.6699.0001	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων εκθεμάτων - εμπορευμάτων του Μουσείου Θερμοπυλών	20.000,00 €
15.6699.0002	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων μουσείου Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	4.000,00 €
	<b>ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ</b>	<b>42.780,00 €</b>
15.6737.0001	Προγραμματική σύμβαση με τον Αναπτυξιακό Οργανισμό Αμφικτυονίες Α.Ε. για την καλλιτεχνική υποστήριξη - επιμέλεια των ΚΔΑΠ	42.780,00 €
	<b>ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>	<b>160.039,63 €</b>
	<b>ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ</b>	<b>160.039,63 €</b>
	<b>ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ</b>	<b>160.039,63 €</b>
10.7131.0001	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός για τις λοιπές ανάγκες της Κοινωφελούς	18.000,00 €
15.7131.0001	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός για το Μουσείο Θερμοπυλών	4.885,63 €
15.7131.0002	Λοιπός εξοπλισμός πάρκου κυκλοφοριακής αγωγής	15.000,00 €
15.7131.0003	Λοιπός εξοπλισμός Μουσείου Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	5.000,00 €
15.7131.0004	Επετειακή έκθεση 2500 χρόνων από την μάχη των Θερμοπυλών (για την πράξη Θερμοπύλεια)	59.954,00 €
10.7134.0001	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	20.000,00 €
15.7134.0001	Διαδραστική ιστοσελίδα του ΚΙΕΘ (για την πράξη Θερμοπύλεια)	37.200,00 €
	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε &amp; ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>	<b>857.120,00 €</b>



	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)</b>	<b>34.000,00 €</b>
	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	30.000,00 €
10.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	30.000,00 €
	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ (ΠΟΕ)</b>	<b>4.000,00 €</b>
10.8131.0001	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις (ΠΟΕ)	2.000,00 €
10.8132.0001	Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων (ΠΟΕ)	2.000,00 €
	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ</b>	<b>320.000,00 €</b>
	ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	10.000,00 €
10.8211.0001	Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	10.000,00 €
	<b>ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΩΝ</b>	<b>150.000,00 €</b>
10.8221.0001	Απόδοση φόρων και μισθωτών υπηρεσιών	30.000,00 €
10.8223.0001	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. επαγγελματιών κλπ	100.000,00 €
10.8224.0001	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	20.000,00 €
	<b>ΑΠΟΔΟΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ</b>	<b>150.000,00 €</b>
10.8231.0001	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	150.000,00 €
	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>10.000,00 €</b>
10.8242.0001	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	10.000,00 €
	<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ Π.Ο.Ε.</b>	<b>33.120,00 €</b>
	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	33.120,00 €
60.8311.0001	Πληρωμή οφειλών προσωπικού ΙΔΟΧ παρελθόντων ετών για το πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ Δομές Α΄, Β΄, Γ΄ και Υπάτης	16.200,00 €
60.8311.0005	Πληρωμή οφειλών προσωπικού ΙΔΟΧ για το πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	5.700,00 €
60.8311.0006	Πληρωμή οφειλών προσωπικού ΙΔΟΧ παρελθόντων ετών για το πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	4.600,00 €
60.8311.0007	Πληρωμή εργοδοτικών εισφορών ΙΚΑ παρελθόντων ετών για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	1.200,00 €
60.8311.0008	Πληρωμή εργοδοτικών εισφορών ΙΚΑ παρελθόντων ετών για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ	1.420,00 €
60.8311.0009	Πληρωμή εργοδοτικών εισφορών ΙΚΑ παρελθόντων ετών για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ Δομές Α΄, Β΄, Γ΄ και Υπάτης	4.000,00 €
	<b>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑ ΤΑ Π.Ο.Ε ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ</b>	<b>470.000,00 €</b>
	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΠΟΕ ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ	470.000,00 €

10.8511.0001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	470.000,00 €
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>2.296.466,19 €</b>

Από τα παραπάνω στοιχεία προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού οικ. Έτους 2022, ως εξής:

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	1.986.466,19 €
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	2.296.466,19 €
ΔΙΑΦΟΡΑ	-310.000,00 €

2.Την έγκριση της έκθεσης τεκμηρίωσης της προκύπτουσας διαφοράς των τριακοσίων δέκα χιλιάδων ευρώ (310.000,00 €) μεταξύ εσόδων και εξόδων, προκειμένου αυτή να χρηματοδοτηθεί από τον Δήμο Λαμιέων, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 259 του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ τ. Α' 114), όπως αυτή αντικαταστάθηκε με το άρθρο 10 παρ. 14 του Ν. 4071/2012 (ΦΕΚ Α' 85). Η έκθεση έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ  
ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ

ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ<sup>1</sup>

Α'. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΗΜΩΝ

Στο άρθρο 1 του Ν. 3463/2006 «Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων» (ΦΕΚ Α 114/30.6.2006) ορίζεται ότι:

1. Η Τοπική Αυτοδιοίκηση, ως έκφραση της λαϊκής κυριαρχίας, αποτελεί θεμελιώδη θεσμό του δημόσιου βίου των Ελλήνων, όπως αυτός κατοχυρώνεται από τις διατάξεις του άρθρου 102 του Συντάγματος και του Ευρωπαϊκού Χάρτη Τοπικής Αυτονομίας που κυρώθηκε με το [ν. 1850/1989 \(ΦΕΚ 144Α'\)](#).
2. Οι Δήμοι και οι Κοινότητες συγκροτούν τους Οργανισμούς του Πρώτου Βαθμού της Τοπικής Αυτοδιοίκησης

Στον άρθρο 75 του ίδιου νόμου ορίζονται οι αρμοδιότητες των ΟΤΑ α' Βαθμού ως εξής:

« Οι δημοτικές και οι κοινοτικές αρχές διευθύνουν και ρυθμίζουν όλες τις τοπικές υποθέσεις, σύμφωνα με τις αρχές της επικουρικότητας και της εγγύτητας, με στόχο την προστασία, την ανάπτυξη και τη συνεχή βελτίωση των συμφερόντων και της ποιότητας ζωής της τοπικής κοινωνίας.

Οι αρμοδιότητες των Δήμων και Κοινοτήτων αφορούν, κυρίως, τους τομείς:

...ε) Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης, στον οποίο περιλαμβάνεται, ιδίως:

1. Η εφαρμογή πολιτικών ή η συμμετοχή σε δράσεις που αποσκοπούν στην υποστήριξη και κοινωνική φροντίδα της βρεφικής και παιδικής ηλικίας και της τρίτης ηλικίας, με την ίδρυση και λειτουργία νομικών προσώπων και ιδρυμάτων όπως παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών, βρεφοκομείων, ορφανοτροφείων, κέντρων ανοικτής περίθαλψης και ημερήσιας φροντίδας, ψυχαγωγίας και αναψυχής ηλικιωμένων, γηροκομείων κ.λπ. και τη μελέτη και εφαρμογή σχετικών κοινωνικών προγραμμάτων.

2. Η εφαρμογή πολιτικών ή η συμμετοχή σε δράσεις και προγράμματα, που στοχεύουν στη μέριμνα, υποστήριξη και φροντίδα ευπαθών κοινωνικών ομάδων με την παροχή υπηρεσιών υγείας και την προαγωγή ψυχικής υγείας, όπως δημιουργία δημοτικών και κοινοτικών ιατρείων, κέντρων αγωγής υγείας, υποστήριξης και αποκατάστασης ατόμων με αναπηρία, κέντρων ψυχικής υγείας, συμβουλευτικής στήριξης των θυμάτων ενδοοικογενειακής βίας και βίας κατά συνοικούντων προσώπων και κέντρων πρόληψης κατά εξαρτησιογόνων ουσιών...

στ) Παιδείας, πολιτισμού και αθλητισμού, στον οποίο περιλαμβάνεται, ιδίως:

3. Η ίδρυση και λειτουργία κέντρων δημιουργικής απασχόλησης παιδιών.

4. Η ίδρυση και λειτουργία πάρκων κυκλοφοριακής αγωγής.

5. Η εφαρμογή πολιτικών για την ανάδειξη και προστασία του τοπικού πολιτισμού, η προβολή των πολιτιστικών αγαθών και των σύγχρονων πολιτιστικών έργων που παράγονται σε τοπικό επίπεδο, με τη δημιουργία πολιτιστικών και πνευματικών κέντρων, μουσείων, πινακοθηκών, κινηματογράφων και θεάτρων, φιλαρμονικών και σχολών διδασκαλίας μουσικής, σχολών χορού, ζωγραφικής, γλυπτικής κ.λπ., καθώς και η μελέτη και εφαρμογή πολιτιστικών προγραμμάτων.

6. Η προστασία μουσείων, μνημείων, σπηλαίων, καθώς και αρχαιολογικών και ιστορικών χώρων της περιοχής και των εγκαταστάσεων αυτών.

7. Η επισκευή, συντήρηση και αξιοποίηση παραδοσιακών και ιστορικών σχολικών κτιρίων και κτιρίων που παραχωρούνται από δημόσιους ή ιδιωτικούς φορείς.

<sup>1</sup>Τα σημεία με επισημάνσεις κειμένου (έντονους χαρακτήρες και υπογράμμιση) σχετίζονται με την αιτιολόγηση της διαφοράς εσόδων – εξόδων στον προϋπολογισμό της και την χρηματοδότηση της Κοινοφελούς από τον Δήμο Λαμιέων

8. Η διοργάνωση συναυλιών, θεατρικών παραστάσεων και άλλων πολιτιστικών εκδηλώσεων ή η συμμετοχή τους σε αυτά.

9. Η προώθηση πολιτιστικών ανταλλαγών, σε εθνικό, ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

10. Η ανάπτυξη του πολιτιστικού τουρισμού...»

Στο άρθρο 252 του Ν. 3463/2006 δίνεται η δυνατότητα στους Δήμους να συνιστούν ή να συμμετέχουν σε επιχειρήσεις, οι οποίες καλούνται επιχειρήσεις Ο.Τ.Α., και μεταξύ αυτών είναι και οι Κοινωφελείς Επιχειρήσεις.

Στο άρθρο 254 του Ν. 3463/2006 καθορίζεται ο σκοπός και η διαδικασία σύστασης Κοινωφελών επιχειρήσεων από τους ΟΤΑ Α΄ Βαθμού ως εξής:

«1. Δήμος ή Κοινότητα μπορεί να συστήσει δημοτική ή κοινοτική κοινωφελή επιχείρηση με σκοπό την οργάνωση λειτουργιών ή δραστηριοτήτων και την παροχή υπηρεσιών συναφών ή συνδεδεμένων με τις αρμοδιότητές τους, που αναφέρονται στους τομείς της κοινωνικής προστασίας και αλληλεγγύης, της παιδείας, του πολιτισμού, του αθλητισμού και του περιβάλλοντος, με εξαίρεση την καθαριότητα των κοινόχρηστων χώρων και την αποκομιδή των απορριμμάτων, τη δημιουργία και συντήρηση πρασίνου και τη λειτουργία κοιμητηρίων και κέντρων αποτέφρωσης νεκρών.

"Σκοπός των ανωτέρω επιχειρήσεων μπορεί να είναι επίσης η οργάνωση δημοτικής συγκοινωνίας, η εκπόνηση και εφαρμογή προγραμμάτων έρευνας και τεχνολογίας, καθώς και η εκπόνηση και εφαρμογή προγραμμάτων και πολιτικών προώθησης της απασχόλησης για την ανάπτυξη της περιοχής τους."

2. Είναι δυνατή από την κοινωφελή επιχείρηση η παράλληλη επιδίωξη περισσότερων σκοπών, κατά τα ανωτέρω, οι οποίοι είναι μεταξύ τους συναφείς και σε κάθε περίπτωση δεν έχουν εμπορικό ή βιομηχανικό χαρακτήρα. "Δεν επιτρέπεται η συμμετοχή κοινωφελούς επιχείρησης σε άλλες επιχειρήσεις οποιασδήποτε μορφής."

3. Αντικείμενο δραστηριότητας της κοινωφελούς επιχείρησης δεν μπορούν να αποτελέσουν, καθ' οιανδήποτε μορφή, οι παραχωρηθείσες στους Ο.Τ.Α. κρατικές αρμοδιότητες, όπως αυτές περιγράφονται στο [άρθρο 75 παρ. II](#) του παρόντος.

4. Η σύσταση κοινωφελούς επιχείρησης γίνεται με απόφαση του δημοτικού ή κοινοτικού συμβουλίου και πράξη του Γενικού Γραμματέα της Περιφέρειας που δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως. Η πράξη του Γενικού Γραμματέα της Περιφέρειας περιλαμβάνει όλα τα στοιχεία της απόφασης του δημοτικού ή κοινοτικού συμβουλίου και αποτελεί το καταστατικό της επιχείρησης και σε περίπτωση σύστασης εμπραγμάτων δικαιωμάτων, μεταγραφτέο τίτλο στο υποθηκοφυλακείο.»

#### Β'. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ

Η Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Λαμιέων συστάθηκε με την με αριθμό 83/2011 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Λαμιέων η οποία εγκρίθηκε με την αρ. 11599/2344/26-4-2011 απόφαση της Γενικής Γραμματέως Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας– Στερεάς Ελλάδας (ΦΕΚ τ. Β΄ 1190/9-6-2011).

Στους σκοπούς της Κοινωφελούς περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

«Α. Η ανάληψη δραστηριοτήτων που έχουν σχέση με την πολιτιστική ανάπτυξη και συγκεκριμένα:

α. Η ουσιαστική και ολοκληρωμένη πολιτιστική ανάπτυξη του Δήμου και η καλλιέργεια σε βάθος της καλλιτεχνικής ευαισθησίας και της αγάπης για τις τέχνες, η προβολή ανάπτυξη και η διάδοσή τους με την διοργάνωση πολιτιστικών εκδηλώσεων επιμορφωτικών και ψυχαγωγικών δραστηριοτήτων, η προστασία της εθνικής πολιτιστικής ταυτότητας, η αναγωγή των πολιτιστικών, πνευματικών και καλλιτεχνικών αγαθών σε οργανικά στοιχεία της καθη-

μερινής ζωής, η ενεργητική και συνειδητή συμμετοχή και η δημιουργική αξιοποίηση του ελεύθερου χρόνου των κατοίκων και ιδιαίτερα των νέων του Δήμου.

β. Η δημιουργία της απαραίτητης πολιτιστικής υποδομής, η στήριξη, η διάδοση και η ανάπτυξη της καλλιτεχνικής παιδείας στους τομείς της μουσικής, του χορού, του κινηματογράφου, του θεάτρου και των άλλων οπτικοακουστικών μέσων καθώς και των εικαστικών τεχνών, η στήριξη και διάδοση της σύγχρονης καλλιτεχνικής και πνευματικής δημιουργίας και η των εξασφάλιση συνθηκών, που θα επιτρέψουν την άσκηση και ανάπτυξη των ατομικών δημιουργικών ικανοτήτων στους αντίστοιχους τομείς.

γ. Η ανάπτυξη της συνεργασίας με τους μαζικούς πολιτιστικούς φορείς, τα ερασιτεχνικά συγκροτήματα και την εκπαιδευτική κοινότητα του Δήμου, καθώς και η παροχή, με κάθε δυνατό τρόπο, ηθικής και υλικής βοήθειας και τεχνικής υποστήριξης, με στόχο την ενίσχυση της ερασιτεχνικής δημιουργίας και τη διεύρυνση του πεδίου των πρωτοβουλιών και των παρεμβάσεων τους...

Γ. Η οργάνωση των Υπηρεσιών Υγείας και Κοινωνικής Πρόνοιας.

Η οργάνωση των Υπηρεσιών Υγείας, Πρόνοιας, Κοινωνικής Πολιτικής, η βελτίωση της ποιότητας ζωής και η εξασφάλιση των απαραίτητων υποδομών για την υλοποίηση σχετικών προγραμμάτων. Η ανάπτυξη και υποστήριξη πρωτοβουλιών κοινωνικής παρέμβασης που έχουν σαν αποδέκτες ευρύτερες ομάδες ανθρώπων που χρήζουν βοήθειας για ένταξη ή επανένταξη στο οικονομικό γίνεσθαι.

Ειδικότερα στις δραστηριότητες του τομέα υγείας και Κοινωνικής Πρόνοιας της Επιχείρησης συμπεριλαμβάνονται:

- Η υλοποίηση προγραμμάτων στήριξης και παροχής υπηρεσιών σε άτομα άπορα, τρίτης ηλικίας που χρειάζονται ιδιαίτερη φροντίδα και η λειτουργία Κέντρων Ημερήσιας Φροντίδας Ηλικιωμένων (Κ.Η.Φ.Η.).

- Η υλοποίηση προγραμμάτων «Βοήθεια στο σπίτι»

- Η λειτουργία Βρεφονηπιακών και Παιδικών Σταθμών

- Η λειτουργία Κέντρων Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών (ΚΔΑΠ)

- Η καλλιέργεια της κοινωνικής αλληλεγγύης και η υλοποίηση ειδικών προγραμμάτων ευαισθητοποίησης των κατοίκων, που θα συμβάλλουν στην απόρριψη ρατσιστικών αντιλήψεων και της ξενοφοβίας, την απαλλαγή από τις φυλετικές προκαταλήψεις και τον περιορισμό της μεροληπτικής αντιμετώπισης συνανθρώπων μας.

- Η έκδοση πληροφοριακού υλικού και γενικά εκδόσεων για την ενημέρωση των κατοίκων του Δήμου σχετικά με τις Υπηρεσίες του Δήμου σχετικά με τις Υπηρεσίες Υγείας και Κοινωνικών Υπηρεσιών.

- Η ανάπτυξη συνεργασιών με κοινοτικούς Δημότες, Πανεπιστημιακούς Οργανισμούς, Ιδιωτικούς Φορείς, Επιχειρήσεις και φορείς κοινής ωφέλειας για την προώθηση γενικά Προγραμμάτων υγείας πρόνοιας κοινωνικής πολιτικής και παρέμβασης και βελτίωση της ποιότητας ζωής.

Δ. Η διοργάνωση και διεξαγωγή Κοινωνικών, Πολιτιστικών, Αθλητικών και λοιπών εκδηλώσεων.

Η διοργάνωση και διεξαγωγή Κοινωνικών, Πολιτιστικών, Αθλητικών, Ψυχαγωγικών και λοιπών εκδηλώσεων, για την εξασφάλιση της αποτελεσματικότερης διεξαγωγής των σημαντικών αυτών γεγονότων για το Δήμο, της ευελιξίας και της συμμετοχής της Τοπικής Αυτοδιοίκησης...»

Στους πόρους της Κοινωφελούς Επιχείρησης αναφέρονται, μεταξύ άλλων:

«α. Έσοδα από χρηματοδοτήσεις του Δήμου για τις δραστηριότητες και τις παρεχόμενες υπηρεσίες, με βάση τα διετή προγράμματα δράσης της Επιχείρησης.

β. Έσοδα από αποδέκτες των προσφερομένων από την Επιχείρηση Πολιτιστικών Κοινωνικών, Αθλητικών και λοιπών υπηρεσιών.

γ. Έσοδα από αναθέσεις υλοποίησης προγραμμάτων Υγείας και Κοινωνικής Πρόνοιας.

δ. Έσοδα από επιχορηγήσεις για τη λειτουργία Παιδικών και Βρεφονηπιακών Σταθμών και Κέντρων Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών και λοιπών προγραμμάτων Υγείας και Κοινωνικής Πρόνοιας.

ε. Έσοδα από αναθέσεις υλοποίησης αθλητικών προγραμμάτων και γενικά δραστηριοτήτων.

στ. Έσοδα από υλοποίηση προγραμματικών συμβάσεων.

ζ. Έσοδα από την περιουσία της Επιχείρησης.

η. Έσοδα από κληροδοτήματα, εισφορές, δωρεές κ.λπ.

θ. Έσοδα από λοιπές πηγές.»

## Γ'. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 259 του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ τ. Α' 114), όπως αυτή αντικαταστάθηκε με το άρθρο 10 παρ. 14 του Ν. 4071/2012 (ΦΕΚ Α' 85), ορίζονται τα εξής, αναφορικά με την χρηματοδότηση των Δημοτικών Κοινοφελών Επιχειρήσεων από τους Δήμους:

«Η κοινωφελής επιχείρηση είναι δυνατόν να χρηματοδοτείται από τον οικείο δήμο για τις δραστηριότητές της, μετά από σχετική απόφαση του δημοτικού συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται με την απόλυτη πλειοψηφία του συνόλου των μελών του. Η χρηματοδότηση του Δήμου καλύπτει τη διαφορά μεταξύ εσόδων και εξόδων του ετήσιου προϋπολογισμού της επιχείρησης, 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 παρόντος νόμου.»

Κατά συνέπεια η εφαρμογή της ως άνω νομοθετικής ρύθμισης αφορά απόλυτα την Δημοτική Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Λαμιέων, προκειμένου να εξασφαλίσει την χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων της για την επίτευξη των σκοπών της.

## ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

### Δ'. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022

Για το έτος 2022 οι δραστηριότητες της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Λαμιέων, οι οποίες σχετίζονται με την εξυπηρέτηση των σκοπών της, όπως αυτοί περιγράφονται στην παραπάνω ενότητα Β' και αποτυπώνονται επακριβώς στο παρόν Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης, είναι οι παρακάτω:

#### 1. Υλοποίηση προγράμματος «ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ».

Το πρόγραμμα εντάσσεται, αναφορικά με τους σκοπούς της Κοινωφελούς, όπως αυτοί περιγράφονται στην ενότητα Β', στις «...δραστηριότητες του τομέα υγείας και Κοινωνικής Πρόνοιας της Επιχείρησης (όπου) συμπεριλαμβάνονται ...η υλοποίηση προγραμμάτων «Βοήθεια στο σπίτι»...». Σε ό,τι αφορά τις αρμοδιότητες του Δήμου, όπως αυτές αναφέρονται στην ενότητα Α', βρίσκεται σε απόλυτη συνάφεια με «...την εφαρμογή πολιτικών ή τη συμμετοχή σε δράσεις που στοχεύουν στη μέριμνα, υποστήριξη και φροντίδα ευπαθών κοινωνικών ομάδων...».

Αναπτύσσεται με την λειτουργία τεσσάρων δομών, που αναφέρονται ως: ΒΣΣ Α', ΒΣΣ Β', ΒΣΣ Γ' και ΒΣΣ Υπάτης. Το πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ χρηματοδοτείται από τον Τακτικό Προϋπολογισμό του Υπουργείου Εσωτερικών (Προγραμματική Σύμβαση με-

ταξύ του Υπουργείου Εσωτερικών και της Ελληνικής Εταιρείας Τοπικής Ανάπτυξης και Αυτοδιοίκησης (ΕΕΤΑΑ), και υλοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 38 του Ν. 4735/2020 (ΦΕΚ Α' 197/2020). Στην σύμβαση αυτή προβλέπεται χρηματοδότησή της για το 2022 με το συνολικό ποσό των 269.110,00 €, εκ των οποίων τα 243.100,00 € αφορούν το κόστος μισθοδοσίας και τις παρεπόμενες παροχές προσωπικού και τα υπόλοιπα 26.010,00 € λειτουργικές δαπάνες των δομών. Οι δαπάνες του προγράμματος είναι απολογιστικές και ως εκ τούτου ανελαστικές.

1.

2. Υλοποίηση προγράμματος «Κέντρο Ημερήσιας Φροντίδας Ηλικιωμένων» (ΚΗΦΗ)

Το πρόγραμμα εντάσσεται, αναφορικά με τους σκοπούς της Κοινωφελούς, όπως αυτοί περιγράφονται στην ενότητα Β', στις «...δραστηριότητες του τομέα υγείας και Κοινωνικής Πρόνοιας της Επιχείρησης (όπου) συμπεριλαμβάνονται ...η υλοποίηση προγραμμάτων στήριξης και παροχής υπηρεσιών σε άτομα άπορα, τρίτης ηλικίας που χρειάζονται ιδιαίτερη φροντίδα και η λειτουργία Κέντρων Ημερήσιας Φροντίδας Ηλικιωμένων (Κ.Η.Φ.Η.)...». Σε ό,τι αφορά τις αρμοδιότητες του Δήμου, όπως αυτές αναφέρονται στην ενότητα Α', βρίσκεται σε απόλυτη συνάφεια με «...την εφαρμογή πολιτικών ή τη συμμετοχή σε δράσεις που αποσκοπούν στην υποστήριξη και κοινωνική φροντίδα της ...τρίτης ηλικίας...».

2. Είναι ενταγμένο στο ΕΣΠΑ 2014-2020 και ειδικότερα στο Περιφερειακό Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Στερεάς Ελλάδας με κωδικό ΟΠΣ 5008023. Για την χρηματοδότησή του έχουν εκδοθεί οι με αριθμό 2754/30-5-2017 , 5068/20-12-2017 και 1664/01-07-2019 αποφάσεις ένταξης του Περιφερειάρχη Στερεάς Ελλάδας με συνολικό ποσό χρηματοδότησης 694.319.18€ από 1/7/2016 έως 30/6/2022. Οι δαπάνες του προγράμματος είναι απολογιστικές και ως εκ τούτου ανελαστικές, οι περιλαμβανόμενες δε στην παρούσα έκθεση (ποσό 60.600,00 €) αφορούν στο έτος 2022 και συγκεκριμένα μέχρι την λήξη του προγράμματος, ήτοι μέχρι την 30/06/2022.

3.

3. Υλοποίηση προγράμματος «Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής έτους 2021-2022»

Το πρόγραμμα εντάσσεται, αναφορικά με τους σκοπούς της Κοινωφελούς, όπως αυτοί περιγράφονται στην ενότητα Β', στις «...δραστηριότητες του τομέα υγείας και Κοινωνικής Πρόνοιας της Επιχείρησης (όπου) συμπεριλαμβάνονται ...η λειτουργία Κέντρων Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών (ΚΔΑΠ)...». Σε ό,τι αφορά τις αρμοδιότητες του Δήμου, όπως αυτές περιγράφονται στην ενότητα Α', ρητά αναφέρεται «...η ίδρυση και λειτουργία κέντρων δημιουργικής απασχόλησης παιδιών...».

4. Είναι ενταγμένο στο ΕΣΠΑ 2014-2020, με ενδιαμέσο φορέα διαχείρισης την Ελληνική Εταιρεία Τοπικής Ανάπτυξης και Αυτοδιοίκησης (ΕΕΤΑΑ), βάσει της με αρ. πρ. 9033/16-07-2021 Πρόσκλησης και των εκατόν εξήντα τριών συμβάσεων, που έχει υπογράψει η Κοινωφελής με τις ωφελούμενες μητέρες. Στην σύμβαση αυτή προβλέπεται χρηματοδότησή της για το 2022 με το συνολικό ποσό των 309.620,56 € (το οποίο προκύπτει, κατά βάση, από τον αριθμό ωφελούμενων μητέρων ανά παιδί για το σχολικό έτος, με ποσό ανάλογο της κατηγορίας ΚΔΑΠ) για την λειτουργία συνολικά οχτώ Κέντρων Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών (επτά ΚΔΑΠ και ενός Κ.Δ.Α.Π. ΜΕ.Α.).

5. Οι δαπάνες του προγράμματος αφορούν κατά κύριο λόγο τις αμοιβές των εκπαιδευτών-παιδαγωγών, ο αριθμός των οποίων κυμαίνεται αναλόγως του αριθμού των εγγεγραμμένων παιδιών.

6.

4. Λειτουργία του Καινοτομικού Κέντρου Ιστορικής Ενημέρωσης Θερμοπυλών (Κ.Κ.Ι.Ε.Θ. – Μουσείο Θερμοπυλών).

7.

8. Το Μουσείο Θερμοπυλών αναπτύσσεται ως δραστηριότητα από την Κοινωφελή:
- υπό την έννοια εξυπηρέτησης των σκοπών της, όπως αυτοί αποτυπώνονται στην ενότητα Β' και ιδιαίτερα της «...προστασίας της εθνικής πολιτιστικής ταυτότητας...»
  - με βάση την 316/4-9-2013 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Λαμιέων, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του Δήμου, όπως αυτές περιγράφονται στην ενότητα Α' και ιδιαίτερα αναφέρεται ως «...εφαρμογή πολιτικών για την ανάδειξη και προστασία του τοπικού πολιτισμού, προβολή των πολιτιστικών αγαθών και των σύγχρονων πολιτιστικών έργων που παράγονται σε τοπικό επίπεδο... με την δημιουργία... μουσείων...».

Η λειτουργία του δημιουργεί έσοδα, τα οποία όμως δεν επαρκούν για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών του και κατά συνέπεια η διαφορά μεταξύ εσόδων-εξόδων εμπίπτει στην αναγκαιότητα χρηματοδότησης της Κοινωφελούς από τον Δήμο Λαμιέων. Οι εγγεγραμμένες στο Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης δαπάνες χαρακτηρίζονται ως ανελαστικές δεδομένου ότι καλύπτουν τις ελάχιστες απαιτήσεις για την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του Μουσείου.

5. Λειτουργία Εικαστικών Εργαστηρίων.

9.

10. Τα Εικαστικά Εργαστήρια αποτελούν δραστηριότητα της Κοινωφελούς, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, όπως αυτές περιγράφονται στην ενότητα Β' και ιδιαίτερα αναφέρεται «...η δημιουργία της απαραίτητης πολιτιστικής υποδομής, η στήριξη, η διάδοση και η ανάπτυξη της καλλιτεχνικής παιδείας στους τομείς ...των εικαστικών τεχνών, η στήριξη και διάδοση της σύγχρονης καλλιτεχνικής και πνευματικής δημιουργίας και η των εξασφάλιση συνθηκών, που θα επιτρέψουν την άσκηση και ανάπτυξη των ατομικών δημιουργικών ικανοτήτων στους αντίστοιχους τομείς...».

11. Επίσης, τα Εικαστικά Εργαστήρια εμπίπτουν, ως δραστηριότητα, στις αρμοδιότητες του Δήμου Λαμιέων, όπως αυτές περιγράφονται στην ενότητα Α' και ιδιαίτερα ως «...εφαρμογή πολιτικών για την ανάδειξη και προστασία του τοπικού πολιτισμού...με τη δημιουργία ...σχολών διδασκαλίας ...ζωγραφικής...».

Η λειτουργία τους δημιουργεί έσοδα, τα οποία όμως δεν επαρκούν για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών τους και κατά συνέπεια η διαφορά μεταξύ εσόδων-εξόδων εμπίπτει στην αναγκαιότητα χρηματοδότησης της Κοινωφελούς από τον Δήμο Λαμιέων. Οι εγγεγραμμένες στο Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης δαπάνες χαρακτηρίζονται ως ανελαστικές δεδομένου ότι καλύπτουν τις ελάχιστες απαιτήσεις για την ανάπτυξη των Εικαστικών Εργαστηρίων.

6. Πάρκο Κυκλοφοριακής Αγωγής



## Ε΄. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ

Για την ορθή και αποτελεσματική ανάπτυξη των προαναφερομένων δραστηριοτήτων της Κοινωφελούς θεωρείται απαραίτητη η ανάπτυξη συνθηκών συμπληρωματικότητας, υπό την έννοια ότι διασφαλίζονται όλες εκείνες οι προϋποθέσεις, που επενεργούν προσθετικά στην ωφέλειά τους. Έτσι αναπτύσσεται ένας επαρκής μηχανισμός ο οποίος εξασφαλίζει:

- Την διοικητική και γραμματειακή υποστήριξή τους
- Την οικονομική/λογιστική διαχείρισή τους
- Την υποστήριξή τους με εφαρμογές Τεχνολογίας Πληροφοριών και Επικοινωνίας (ΤΠΕ)
- Την τεχνογνωστική / συμβουλευτική υποστήριξή τους
- Την απαιτούμενη υλικοτεχνική υποδομή (αναλώσιμες ύλες κάθε είδους, συσκευές κλπ.)

Οι εγγεγραμμένες δαπάνες για την διοικητική υποστήριξη της Κοινωφελούς είναι οι ελάχιστες δυνατές, κατά τρόπο που να ικανοποιούνται οι άκρως απαραίτητες ανάγκες και κατά συνέπεια χαρακτηρίζονται ανελαστικές.

## ΣΤ΄ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΟΥ ΕΤΗΣΙΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΔΡΑΣΗΣ

Στον πίνακα που ακολουθεί εμφανίζονται οι δραστηριότητες της Κοινωφελούς, τα έσοδα που επιφέρει η κάθε μία, η πηγή εσόδων, καθώς και η δαπάνη που προκαλεί.

Πίνακας 1. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ					
ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	ΕΣΟΔΑ	% ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΗΓΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΥΨΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ	% ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ
ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ – ΕΘΝΙΚΟΙ ΠΟΡΟΙ	269.110,00	22,49%	ΕΣΠΑ 2014-2020	269.110,00	17,86%
ΚΗΦΗ	60.600,00	5,06%		60.600,00	4,02%
ΚΔΑΠ	309.620,56	25,88%		309.620,56	20,55%
ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ	112.350,00	9,39%		200.550,00	13,31%
ΚΙΕΘ	50.000,00	4,18%	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	123.885,63	8,22%
ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ	15.000,00	1,25%		96.500,00	6,41%
ΚΔΑΠ ΕΚΤΟΣ ΕΣΠΑ	0,00	0,00%			0,00%
ΠΑΡΚΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ	0,00	0,00 %		20.000,00	1,33%
ΜΟΥΣΕΙΟ ΝΕΟΤΕΡΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ	36.000,00	3,01%	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΗ ΣΥΜΒΑΣΗ	36.000,00	2,39%
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	343.785,63	28,73%	ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ	390.200,00	25,90%

ΣΥΝΟΛΟ	1.196.466,19 <sup>2</sup>	100,00%		1.506.466,19 <sup>3</sup>	100,00%
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟ-ΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ	-310.000,00 €				

Από την παραπάνω ανάλυση προκύπτει ότι η διαφορά εσόδων – εξόδων στο Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης της Κοινωφελούς Επιχείρησης ανέρχεται στο ποσό των 310.000,00 € για το έτος 2022. Η μείωση ή εξάλειψή της μέσω της αναμόρφωσης του προγράμματος δράσεων δεν είναι εφικτή γιατί οι δράσεις που περιλαμβάνονται περιλαμβάνουν ανελαστικές δαπάνες, όπως αναφέρθηκε διεξοδικά στις ενότητες Δ' και Ε'.

Επικεντρώνοντας στα στοιχεία του Πίνακα 1 διαπιστώνουμε ότι:

- Ως προς τα έσοδα, τα συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα συμμετέχουν κατά 67,00%, τα αυτοχρηματοδοτούμενα (Μουσείο Θερμοπυλών και Εικαστικά Εργαστήρια) κατά 5,43 % τα έσοδα που προέρχονται από προγραμματικές συμβάσεις το 3,01 % και, τέλος, οι πληρωμές ΠΟΕ και οι δαπάνες διοικητικής υποστήριξης κατά 28,73%.
- Ως προς τις δαπάνες, το 55,74 % αφορά σε προγράμματα συγχρηματοδοτούμενα κατά βάση από το ΕΣΠΑ, όπου οι δαπάνες είναι ανελαστικές.. Οι τρεις αυτοχρηματοδοτούμενες δραστηριότητες (Μουσείο Θερμοπυλών, Εικαστικά Εργαστήρια και Πάρκο κυκλοφοριακής αγωγής) εμφανίζουν δαπάνη σε ποσοστό 15,96 %, οι δαπάνες για τη λειτουργία του μουσείου νεότερης ιστορίας ανέρχονται σε 2,39 %, ενώ, τέλος, οι δαπάνες διοικητικής υποστήριξης ανέρχονται στο 25,90 %.

12.

13. Στον Πίνακα 2 εμφανίζονται αναλυτικά οι δαπάνες που στοιχειοθετούν την Διοικητική Υποστήριξη της Κοινωφελούς:

14.

Πίνακας 2. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ		
ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΠΟΣΟ	% ΕΠΙ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
Αμοιβές νομικών, ορκωτών λογιστών και λοιπές δικαστικές δαπάνες	45.500,00 €	3,02%
Διοικητική, γραμματειακή, λογιστική υποστήριξη	115.600,00 €	7,67%
Προμήθειες κάθε είδους	42.600,00 €	2,83%
Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων		0,00%
Λοιπά έξοδα	186.500,00 €	12,38%
ΣΥΝΟΛΟ	390.200,00 €	25,90%
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	1.506.466,19 €	100,00%

15.

Στον παραπάνω Πίνακα βλέπουμε ότι οι δαπάνες διοικητικής υποστήριξης, ανερχόμενες στο 25,90% επί του συνολικού προϋπολογισμού, κατανέμονται σε πέντε υποκατηγορίες,

<sup>2</sup> Δεν προσμετράται μέρος των εισπρακτέων υπολοίπων από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα ποσού 470.000,00 € και οι Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου & Τρίτων – Επιστροφές χρημάτων – Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους, ποσού 320.000,00 €

<sup>3</sup> Δεν προσμετρώνται οι προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ποσού 470.000,00 € και οι Λοιπές Αποδόσεις ποσού 320.000,00 €

από τις οποίες αυτή της διοικητικής/γραμματειακής/λογιστικής υποστήριξης εμφανίζει δείκτη με 7,67% και 115.600,00€. Πρόκειται για δαπάνη απολύτως ανελαστική, δεδομένου ότι καλύπτει ουσιώδεις ανάγκες λειτουργίας της Κοινωφελούς, όπως είναι η υποστήριξη των οργάνων Διοίκησης (Διοικητικό Συμβούλιο και Πρόεδρος ΔΣ), η οικονομική διαχείριση και η υποστήριξη των προγραμμάτων ΕΣΠΑ – για τα οποία απαιτείται διαχειριστική επάρκεια, με συγκεκριμένα ποιοτικά και ποσοτικά χαρακτηριστικά στελέχωσης, τα οποία σήμερα η Επιχείρηση διαθέτει. Θα πρέπει να επισημανθεί επίσης ότι, το θεσμικό πλαίσιο του ΕΣΠΑ δεν χαρακτηρίζει ως επιλέξιμες τις δαπάνες του φορέα υλοποίησης για την διοικητική/λογιστική υποστήριξη των ενταγμένων δράσεων και επομένως αυτές βαρύνουν, εν προκειμένω, την Κοινωφελή.

Οι δαπάνες «Αμοιβές νομικών, ορκωτών λογιστών και λοιπές δικαστικές δαπάνες» και «Απόδοση διαφόρων φόρων, τελών, προσαυξήσεων και λοιπών κρατήσεων» χαρακτηρίζονται, επίσης, ανελαστικές διότι αφορούν, κατά βάση, εκτέλεση ή/και παρακολούθηση υποχρεώσεων της Επιχείρησης έναντι των κάθε είδους Αρχών της Πολιτείας.

Οι δαπάνες «Προμήθειες κάθε είδους» και «Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων» αφορούν στην υλικοτεχνική υποστήριξη του Μουσείου Θερμοπυλών και των Εικαστικών Εργαστηρίων και στην προβολή τους. Η δαπάνη είναι ανελαστική γιατί αφενός χωρίς υλικοτεχνική υποστήριξη δεν έχει πεδίο αναφοράς η λειτουργία τους και αφετέρου η προβολή τους ενημερώνει τους πολίτες και διευρύνει τους εν δυνάμει χρήστες των συγκεκριμένων υπηρεσιών, υπό την έννοια χρήσης δημόσιου αγαθού.

Τέλος, στην κατηγορία «Λοιπά έξοδα» περιλαμβάνονται ανελαστικές δαπάνες που εξασφαλίζουν την λειτουργικότητα των υποδομών της Επιχείρησης, αντιπροσωπεύουν το 12,38 % και για τις οποίες έχει προσδιοριστεί το μικρότερο δυνατό ύψος.

Στον επόμενο Πίνακα 3 παρατίθενται αναλυτικά όλες οι δαπάνες, ανά κατηγορία δραστηριότητας και στο τέλος του πίνακα εμφανίζονται τα συνολικά ποσά, από τα οποία προκύπτει ποιές δραστηριότητες και για ποιο ύψος ποσού συμμετέχουν στην ανάγκη χρηματοδότησης.

Κ.Α. ΕΣΟ-ΔΩΝ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ	ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ
0111.3	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 192 ΚΔΚ) - ΑΝΑΨΥΚΤΗΡΙΟΥ ΑΓΙΟΥ ΛΟΥΚΑ	13.800,00 €	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ Ι-ΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ
0432.1	Εισιτήρια θεάτρων, μουσείων κλπ - ΕΙΣΙΤΗΡΙΑ ΜΟΥΣΕΙΟΥ ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ	20.000,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
0434.1	Λοιπά έσοδα από την εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπηρεσιών - ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ	15.000,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
0434.2	Λοιπά έσοδα από την εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπηρεσιών - ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΜΟΥΣΕΙΟΥ ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ (πωλητήριο)	30.000,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
1212.1	ΑΠΟ ΕΘΝΙΚΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΗ ΣΥΜΒΑΣΗ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ – Ε.Ε.Τ.Α.Α. Α.Ε. - ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ)	269.110,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ
1212.2	Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ) - ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	60.600,00 €	ΚΗΦΗ

1212.3	Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ) - Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής 2021-2022 (ΚΔΑΠ)	309.620,56 €	ΚΔΑΠ
1212.4	Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ) - "Θερμοπύλεια"	112.350,00 €	ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ
1213.2	Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για την οργάνωση και λειτουργία του Μουσείου Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	36.000,00 €	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΗ ΣΥΜΒΑΣΗ
1221.1	Λοιπά έσοδα από το Πρόγραμμα Απασχόλησης Ανέργων από Ευπαθείς Κοινωνικές Ομάδες (ΕΚΟ)	14.500,00 €	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ
3219.1	Λοιπά έσοδα - οφειλές μισθωμάτων Αναψυκτηρίου Αγίου Λουκά	393.000,00 €	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ
3219.2	Λοιπά έσοδα - οφειλές μισθωμάτων Αναψυκτηρίου Αγίου Αθανασίου	104.000,00 €	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	10.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	30.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. Επαγγελματιών κλπ	100.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	20.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	150.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	10.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	148.909,93 €	ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ
5124	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)	139.575,70 €	ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>		<b>1.986.466,19 €</b>	

<b>Κ.Α.Ε.</b>	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ</b>	<b>ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ</b>
60.6041.0001	Τακτικές αποδοχές ΚΗΦΗ (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	34.250,00 €	ΚΗΦΗ
60.6041.0002	Τακτικές αποδοχές ΚΔΑΠ (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	55.000,00 €	ΚΔΑΠ
60.6041.0003	Τακτικές αποδοχές ΒΟΗΘΕΙΑΣ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ Α',Β',Γ', Υπάτη (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	193.500,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ

60.6041.0007	Τακτικές αποδοχές ΚΔΑΠ-ΜΕΑ (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	0,00 €	ΚΔΑΠ
60.6041.0008	Τακτικές αποδοχές για το Πρόγραμμα Απασχόλησης Ανέργων από Ευπαθείς Κοινωνικές Ομάδες (ΕΚΟ)	12.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
60.6041.0009	Τακτικές αποδοχές για το προσωπικό που θα απασχοληθεί για τον μηχανισμό συντονισμού και υλοποίησης της πράξης "Θερμοπύλεια"	41.000,00 €	ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ
60.6054.0001	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΚΗΦΗ	8.500,00 €	ΚΗΦΗ
60.6054.0002	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΚΔΑΠ	13.500,00 €	ΚΔΑΠ
60.6054.0003	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΒΟΗΘΕΙΑΣ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ Α', Β', Γ', Υπάτη.	47.100,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ
60.6054.0007	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	0,00 €	ΚΔΑΠ
60.6054.0008	Εργοδοτικές εισφορές για το Πρόγραμμα Απασχόλησης Ανέργων από Ευπαθείς Κοινωνικές Ομάδες (ΕΚΟ)	2.500,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
60.6054.0009	Εργοδοτικές Εισφορές για το προσωπικό που θα απασχοληθεί για τον μηχανισμό συντονισμού και υλοποίησης της πράξης "Θερμοπύλεια"	7.500,00 €	ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ
60.6063.0001	Προμήθεια Γάλακτος για το Προσωπικό του ΒσΣ	2.500,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ
00.6111.0001	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	6.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.6114.0001	Αμοιβές καλλιτεχνών - Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών εικαστικών εργαστηρίων	24.000,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
10.6115.0001	Αμοιβές λογιστών	15.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6115.0002	Αμοιβές ορκωτών λογιστών	9.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
00.6116.0001	Αμοιβές δικαστικών επιμελητών	500,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6117.0001	Διοικητική & γραμματειακή υποστήριξη Δ/σης Οικ. & Διοικ.Υπηρεσιών	18.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

10.6117.0002	Διοικητική & γραμματειακή υποστήριξη Τμ.Υλοπ.Προγραμ. Ε.Ε. & συνεχιζόμενης Επαγγελματικής Κατάρτισης & Επιμόρφωσης	18.500,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6117.0003	Αμοιβές συμβούλων επιχειρήσεων σε θέματα Οικονομικής και Περιφερειακής Ανάπτυξης	18.500,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6117.0004	Τεχνικός ασφαλείας	1.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6117.0005	Αμοιβές υπευθύνου γραφείου τύπου, επικοινωνίας & μέσων ενημέρωσης	16.500,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.6117.0002	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία - ΑΜΟΙΒΕΣ ΙΑΤΡΩΝ ΣΥΝΤΑΓΟΓΡΑΦΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΩΝ ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΔΟΜΩΝ	6.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.6117.0003	Παιδαγωγική υποστήριξη τμημάτων ΚΔΑΠ	30.000,00 €	ΚΔΑΠ
15.6117.0004	Παιδαγωγική υποστήριξη τμημάτων ΚΔΑΠ περιόδου 2021-2022.	30.000,00 €	ΚΔΑΠ
15.6117.0005	Ειδικό εκπαιδευτικό προσωπικό ειδικής αγωγής για το ΚΔΑΠ ΑμΕΑ.	30.000,00 €	ΚΔΑΠ
15.6117.0006	Βοηθητικό προσωπικό τμημάτων ΚΔΑΠ	30.000,00 €	ΚΔΑΠ
15.6117.0007	Βοηθητικό προσωπικό τμημάτων ΚΔΑΠ περιόδου 2021-2022.	25.000,00 €	ΚΔΑΠ
15.6117.0008	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τον σχεδιασμό και υλοποίηση επιμορφωτικών προγραμμάτων και συναφών εκδηλώσεων του Μουσείου Θερμοπυλών	18.500,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.6117.0009	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για την εφαρμογή και τον χειρισμό διαδραστικών μέσων του Μουσείου Θερμοπυλών	18.500,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.6117.0010	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για την ανάδειξη και προώθηση των δράσεων του Μουσείου Θερμοπυλών	18.500,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.6117.0011	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών ως σύμβουλοι πολιτισμού	18.500,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.6117.0012	Καλλιτεχνική υποστήριξη Εικαστικών Εργαστηρίων	24.000,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
15.6117.0013	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών Δημοσίων Σχέσεων Εικαστικών Εργαστηρίων.	14.000,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
15.6117.0014	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τον σχεδιασμό και υλοποίηση αθλητικών προγραμμάτων	16.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

15.6117.0017	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τη φύλαξη του Μουσείου Θερμοπυλών	15.000,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.6117.0018	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για Καλλιτεχνικό Διευθυντή στα Εικαστικά Εργαστήρια	18.500,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
15.6117.0019	Βοηθητικό προσωπικό ΚΔΑΠ-ΜΕΑ	20.000,00 €	ΚΔΑΠ
15.6117.0021	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τη λειτουργία του Πάρκου Κυκλοφοριακής Αγωγής	5.000,00 €	ΠΑΡΚΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
15.6117.0022	Αμοιβές εξωτερικών συνεργατών για τη λειτουργία του Μουσείου Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	14.000,00 €	ΜΟΥΣΕΙΟ ΝΕΟΤΕΡΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ
15.6117.0023	Αμοιβές για τις πολιτιστικές εκδηλώσεις της πράξης "Θερμοπύλεια"	37.200,00 €	ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ
15.6117.0024	Αμοιβές για δράσεις δημοσιότητας - δικτύωσης της πράξης "Θερμοπύλεια"	17.696,00 €	ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ
60.6117.0001	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία - ΑΜΟΙΒΕΣ ΙΑΤΡΟΥ ΓΙΑ ΚΗΦΗ	6.000,00 €	ΚΗΦΗ
10.6131.0001	Λοιπές αμοιβές τρίτων - ΑΜΟΙΒΗ ΕΚΤΕΛΟΥΝΤΟΣ ΧΡΕΗ ΤΑΜΙΑ	3.300,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6131.0002	Λοιπές αμοιβές τρίτων - ΑΜΟΙΒΗ ΕΚΤΕΛΟΥΝΤΟΣ ΧΡΕΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑ/ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΥ Δ.Σ.	3.300,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6131.0003	Λοιπές αμοιβές τρίτων	30.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6154.0001	Λοιπά έξοδα βεβαίωσης και είσπραξης (έξοδα Τραπεζών για έκδοση κινήσεων λογαριασμών κλπ.)	500,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6162.0001	Λοιπά έξοδα τρίτων	30.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
00.6221.0001	Ταχυδρομικά τέλη	1.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
00.6231.0001	Μισθώματα κτιρίων - Μουσείο Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	12.000,00 €	ΜΟΥΣΕΙΟ ΝΕΟΤΕΡΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ
10.6261.0001	Έργα συντήρησης και επισκευής κτιρίων ακινήτων ΚΔΑΠ	5.000,00 €	ΚΔΑΠ
10.6266.0001	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	25.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ

			ΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
60.6413.0001	Έξοδα μετακίνησης ωφελουμένων και έξοδα υποδοχής, φιλοξενίας (σίτισης κλπ) για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	300,00 €	ΚΗΦΗ
60.6431.0001	Δαπάνες δημοσιότητας για το πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	2.030,00 €	ΚΗΦΗ
60.6431.0002	Δαπάνες δικτύωσης για το πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	500,00 €	ΚΗΦΗ
10.6462.0001	Δημοσίευση προκηρύξεων	1.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.6472.0002	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	20.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.6472.0003	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	20.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
00.6492.0001	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	15.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
00.6495.0001	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	25.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.6611.0001	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για το Μουσείο Θερμοπυλών	5.000,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
60.6611.0001	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	1.000,00 €	ΚΔΑΠ
60.6611.0002	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (δομές Α', Β', Γ' και Υπάτης)	110,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ
60.6611.0003	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	150,00 €	ΚΗΦΗ
15.6611.0002	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για τα Εικαστικά Εργαστήρια	4.000,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
10.6611.0001	Προμήθεια βιβλίων και εντύπων για τις λοιπές ανάγκες της Κοινωφελούς	1.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για τις λοιπές ανάγκες της Κοινωφελούς	3.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για το Μουσείο Θερμοπυλών	3.000,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.



15.6612.0002	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για τα Εικαστικά Εργαστήρια	10.000,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
60.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	17.540,56 €	ΚΔΑΠ
60.6612.0002	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (δομές Α', Β', Γ' και Υπάτης)	400,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ
60.6612.0003	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	250,00 €	ΚΗΦΗ
10.6613.0001	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	400,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.6635.0001	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για τις λοιπές ανάγκες της Κοινωφελούς	200,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.6635.0001	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Μουσείο Θερμοπυλών	1.000,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.6635.0002	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για τα Εικαστικά Εργαστήρια	1.000,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
15.6635.0003	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Μουσείο Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	1.000,00 €	ΜΟΥΣΕΙΟ ΝΕΟΤΕΡΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ
60.6635.0001	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	1.000,00 €	ΚΔΑΠ
60.6635.0002	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (δομές Α', Β', Γ' και Υπάτης)	300,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ
60.6635.0003	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας (υλικά καθαριότητας) για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	200,00 €	ΚΗΦΗ
60.6643.0001	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	300,00 €	ΚΗΦΗ
15.6681.0001	Υλικά φαρμακείου για το Μουσείο Θερμοπυλών	1.000,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.6681.0002	Υλικά φαρμακείου για τα Εικαστικά Εργαστήρια.	1.000,00 €	ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ
60.6681.0001	Υλικά φαρμακείου για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	3.000,00 €	ΚΔΑΠ
60.6681.0002	Υλικά φαρμακείου για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (δομές Α', Β', Γ' και Υπάτης)	5.000,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ

60.6681.0003	Υλικά φαρμακείου για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ Η-ΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	1.000,00 €	ΚΗΦΗ
15.6699.0001	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων εκθεμάτων - εμπορευμάτων του Μουσείου Θερμοπυλών	20.000,00 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.6699.0002	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων μουσείου Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	4.000,00 €	ΜΟΥΣΕΙΟ ΝΕΟΤΕΡΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ
15.6737.0001	Προγραμματική σύμβασης με τον Αναπτυξιακό Οργανισμό Αμφικτυονίες Α.Ε. για την καλλιτεχνική υποστήριξη - επιμέλεια των ΚΔΑΠ	42.780,00 €	ΚΔΑΠ
10.7131.0001	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός για τις λοιπές ανάγκες της Κοινωφελούς	18.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.7131.0001	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός για το Μουσείο Θερμοπυλών	4.885,63 €	Κ.Ι.Ε.Θ.
15.7131.0002	Λοιπός εξοπλισμός πάρκου κυκλοφοριακής αγωγής	15.000,00 €	ΠΑΡΚΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
15.7131.0003	Λοιπός εξοπλισμός Μουσείου Νεότερης Ελληνικής Ιστορίας Λαμίας	5.000,00 €	ΜΟΥΣΕΙΟ ΝΕΟΤΕΡΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ
15.7131.0004	Επετειακή έκθεση 2500 χρόνων από την μάχη των Θερμοπυλών (για την πράξη Θερμοπύλεια)	59.954,00 €	ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ
10.7134.0001	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	20.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
15.7134.0001	Διαδραστική ιστοσελίδα του ΚΙΕΘ (για την πράξη Θερμοπύλεια)	37.200,00 €	ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ
10.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	30.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.8131.0001	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις (ΠΟΕ)	2.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.8132.0001	Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων (ΠΟΕ)	2.000,00 €	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
10.8211.0001	Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	10.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
10.8221.0001	Απόδοση φόρων και μισθωτών υπηρεσιών	30.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
10.8223.0001	Αποδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ.επαγγελματιών κλπ	100.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
10.8224.0001	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	20.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
10.8231.0001	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	150.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ

10.8242.0001	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	10.000,00 €	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
60.8311.0001	Πληρωμή οφειλών προσωπικού ΙΔΟΧ παρελθόντων ετών για το πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ Δομές Α΄, Β΄, Γ΄ και Υπάτης	16.200,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ
60.8311.0005	Πληρωμή οφειλών προσωπικού ΙΔΟΧ για το πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (ΚΗΦΗ)	5.700,00 €	ΚΗΦΗ
60.8311.0006	Πληρωμή οφειλών προσωπικού ΙΔΟΧ παρελθόντων ετών για το πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	4.600,00 €	ΚΔΑΠ
60.8311.0007	Πληρωμή εργοδοτικών εισφορών ΙΚΑ παρελθόντων ετών για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΠΑΙΔΙΩΝ (ΚΔΑΠ)	1.200,00 €	ΚΔΑΠ
60.8311.0008	Πληρωμή εργοδοτικών εισφορών ΙΚΑ παρελθόντων ετών για το Πρόγραμμα ΚΕΝΤΡΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ	1.420,00 €	ΚΗΦΗ
60.8311.0009	Πληρωμή εργοδοτικών εισφορών ΙΚΑ παρελθόντων ετών για το Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ Δομές Α΄, Β΄, Γ΄ και Υπάτης	4.000,00 €	ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ
10.8511.0001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	470.000,00 €	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>2.296.466,19 €</b>	

Ανακεφαλαιώνοντας τα στοιχεία του παραπάνω Πίνακα 3 σε ένα νέο Πίνακα 4 έχουμε τα εξής δεδομένα:

Πίνακας 4 ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ			
ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	ΕΣΟΔΑ	ΥΨΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΕΞΟΔΩΝ
ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ	269.110,00 €	269.110,00 €	0,00
ΚΗΦΗ	60.600,00 €	60.600,00 €	0,00
ΚΔΑΠ	309.620,56 €	309.620,56 €	0,00
ΘΕΡΜΟΠΥΛΕΙΑ	112.350,00 €	200.550,00 €	-88.200,00 €
Κ.Ι.Ε.Θ.	50.000,00 €	123.885,63 €	-73.885.63 €
ΕΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ	15.000,00 €	96.500,00 €	-81.500,00 €
ΠΑΡΚΟ ΚΥΚΛΟΦΟΑΡΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ	0	20.000,00 €	-20.000,00 €

ΜΟΥΣΕΙΟ ΝΕΟΤΕΡΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ	36.000,00 €	36.000,00 €	0,00 €
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ / ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	343.785,63 €	390.200,00 €	-46.414,37 €
ΣΥΝΟΛΟ	1.196.466,19 €	1.506.466,19 €	-310.000,00 €
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ	-310.000,00 €		

Στον Πίνακα 4 αποτυπώνεται η ανάγκη χρηματοδότησης της διαφοράς εσόδων – εξόδων για κάθε δραστηριότητα.

#### Ε' ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Από τα όσα, έως τώρα, αναφέρθηκαν συμπεραίνουμε τα παρακάτω:

- ❖ Η Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Λαμιέων αναπτύσσει δραστηριότητες που βρίσκονται σε απολύτως ευθεία σχέση με τους καταστατικούς σκοπούς της.
- ❖ Επίσης, οι δραστηριότητες αυτές βρίσκονται σε απολύτως ευθεία σχέση με τις αρμοδιότητες του Δήμου Λαμιέων.
- ❖ Το σύνολο των δραστηριοτήτων της αναφέρεται σε δράσεις κοινωνικού /πολιτιστικού /παιδαγωγικού περιεχομένου, οι οποίες, εξ' αντικειμένου, δεν προσπορίζουν έσοδα, ικανά να καλύψουν τις απαιτούμενες δαπάνες και κατά συνέπεια έχουν αρνητικό ισοζύγιο πληρωμών.
- ❖ Οι δράσεις αυτές εντάσσονται στο συνολικότερο πλέγμα αντίστοιχων δράσεων του Δήμου Λαμιέων και επομένως λειτουργούν συμπληρωματικά, εξασφαλίζοντας υψηλή προσθετική ωφέλεια.
- ❖ Τα ποιοτικά χαρακτηριστικά, στην υλοποίηση των δραστηριοτήτων της Κοινωφελούς, εξαρτώνται σε καθοριστικό βαθμό από την οργανωτική, διοικητική και λειτουργική επάρκειά της. Θα πρέπει να επισημανθεί ότι τα έργα που εντάσσονται στο ΕΣΠΑ απαιτούν διαχειριστική επάρκεια.
- ❖ Εξασφαλίζεται η τήρηση της αρχής της οικονομικότητας, δεδομένου ότι τα μέσα που χρησιμοποιούνται για την υλοποίηση των δράσεων είναι τα απολύτως αναγκαία και προκαλούν το μικρότερο δυνατό κόστος.
- ❖ Είναι απολύτως αναγκαία η χρηματοδότηση της Κοινωφελούς Επιχείρησης με το ποσό των 310.000,00 €, το οποίο προέκυψε ως διαφορά εσόδων – εξόδων κατά την κατάρτιση του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης.»

**ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:**

Γραφείο Δημάρχου

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ**

**ΕΥΘΥΜΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΪΣΚΟΣ**