

ΔΗΜΟΣ ΑΛΜΩΠΙΑΣ
ΛΟΥΤΡΑ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΛΟΥΤΡΩΝ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ
ΜΕ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ
«ΛΟΥΤΡΑ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΛΜΩΠΙΑΣ Α.Ε.»
Α.Φ.Μ. 090090279 Δ.Ο.Υ. ΕΔΕΣΣΑΣ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 69112 / 57 / Β / 09 / 16

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της αριθ. **8 /22-05-2020** Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Λουτρά Λουτρακίου Μονομετοχικής Δημοτικής Ανώνυμης Εταιρίας Αξιοποίησης Δημοτικών Ακινήτων Λουτρών Λουτρακίου με διακριτικό τίτλο «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλμωπίας Α.Ε»

Αριθ. Αποφ.28/ 2020

Θέμα: 3^ο

Τροποποίηση Τεχνικού Προγράμματος 2020 και 2^η Αναμόρφωση Προϋπολογισμού οικ. Έτους 2020

Σήμερα **22 Μαΐου 2020**, ημέρα Παρασκευή και ώρα 14:00 μ.μ συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο της Λουτρά Λουτρακίου Μονομετοχικής Δημοτικής Ανώνυμης Εταιρίας Αξιοποίησης Δημοτικών Ακινήτων Λουτρών Λουτρακίου, με διακριτικό τίτλο «ΛΟΥΤΡΑ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΛΜΩΠΙΑΣ Α.Ε.», που έχει έδρα στα Λουτρά του Δήμου Αλμωπίας, με αρ.ΜΑΕ **69112/57/β09/16** και Α.Φ.Μ. **090090279** της Δ.Ο.Υ. Έδεσσας, στην αίθουσα συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Λουτρά Λουτρακίου, ύστερα από την με αριθ. πρωτ. **514/19-05-2020** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, που στάλθηκε στον καθένα Σύμβουλο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 25 του καταστατικού της εταιρίας όπως ισχύει σήμερα, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στο παραπάνω θέμα ημερήσιας διάταξης.

Στην παρούσα διαδικασία αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο εννέα (9) μελών συμμετείχαν (8) οκτώ μέλη δηλαδή :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Μπάτσης Χρήστος
2. Λιούγας Δημήτριος
3. Ούτσκας Πέτρος
4. Λούγκα Ευστρατία
5. Αδραμάνης Αθανάσιος
6. Τζέκου Χριστίνα
7. Μαγγίρη Γεωργία
8. Μίχου Μαρία

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Θεοδωρίδης Αναστάσιος

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ της εταιρίας ύστερα από τη διαπίστωση νόμιμης απαρτίας κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και πρότεινε να προστεθεί ως έκτακτο θέμα η

τροποποίηση του Τεχνικού Προγράμματος 2020 και η 2^η Αναμόρφωση Προϋπολογισμού και εφόσον συμφωνήθηκε από τα μέλη να προστεθεί ως έκτακτο θέμα, στην εισήγησή του για το 3^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών του Συμβουλίου τα εξής :

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του κανονισμού διαχείρισης της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλμωπίας Α.Ε.» , ο οποίος τροποποιήθηκε με την αριθ. 5/2011 απόφαση του Δ.Σ. της Επιχείρησης και εγκρίθηκε με την αριθ. 2/2011 απόφαση της Γενικής συνέλευσης του μετόχου (Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Αλμωπίας) « 1. Προϋπολογισμός είναι η λογιστική απεικόνιση των εσόδων και εξόδων της δημοτικής επιχείρησης κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους.

2. Ο προϋπολογισμός συντάσσεται σε ιδιαίτερο σχέδιο από τον πρόεδρο του Δ.Σ. αιτιολογώντας κάθε εγγραφή και υποβάλλεται για ψήφιση στο Δ.Σ. το αργότερο μέχρι τέλος Νοεμβρίου του έτους για το επόμενο. Το Δ.Σ. μέχρι το τέλος Δεκεμβρίου του ίδιου έτους ψηφίζει τον προϋπολογισμό. **Ο προϋπολογισμός κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους μπορεί να αναμορφωθεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.**

Σύμφωνα, με την παράγραφο 2 της εγκυκλίου 60(αριθ. πρωτ. 74895/30-12-2010) του Υπουργείου Εσωτερικών, στον Γενικό Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης υποβάλλονται για υποχρεωτικό έλεγχο νομιμότητας οι αποφάσεις των επιχειρήσεων των δήμων όταν αφορούν(άρθρο 225 του Καλλικράτη): α) αύξηση μετοχικού κεφαλαίου β) εκποίηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και γ) λήψη δανείων . Ακολούθως δε, όλες οι πράξεις των επιχειρήσεων αυτών εμπίπτουν στον αυτεπάγγελτο έλεγχο (άρθρο 226 του Καλλικράτη).

Με το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α') ορίζονται τα εξής:

«1. Διαρκούντος του οικονομικού έτους απαγορεύεται μεταφορά πιστώσεως από κεφαλαίου εις κεφάλαιον και από άρθρου εις άρθρον.

2. Εξαιρετικώς πλην των εν τω προϋπολογισμώ εγγεγραμμένων πιστώσεων δι' εκτέλεσιν έργων, περί ών το άρθρον 161 του δημοτικού και κοινοτικού κώδικος, επιτρέπεται η μεταφορά πιστώσεως ως εκπληρωθέντος του σκοπού ή καταστάντος ανεπίκτου προς επαύξησιν άλλης πιστώσεως αναγεγραμμένης εν τω προϋπολογισμώ του αυτού ή άλλου κεφαλαίου ή προς δημιουργία πιστώσεων δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ.

3. Η κατά μεταφοράν διάθεσις των κατά την προηγουμένην παράγραφον πιστώσεων πραγματοποιείται δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου εγκρινομένων κατά τας διατάξεις του άρθρου 1 του Ν.Δ. 3777/1957. Αι αποφάσεις δέον να κατονομάζουν τα κεφάλαια και άρθρα, προς αύξησιν των πιστώσεων των οποίων μεταφέρονται τα αναλαμβανόμενα ποσά ή να καθορίζουν τα νέα κεφάλαια και άρθρα, άτινα δέον να δημιουργηθούν οσάκις πρόκειται περί απροόπτου δαπάνης.

4. Προς πρόληψιν ενδεχομένης ανεπαρκείας των πιστώσεων δι' απροόπτους δαπάνας, αναγράφεται εν τω προϋπολογισμώ του δήμου πίστωσις υπό ίδιον κεφάλαιον υπό τίτλον «Αποθεματικών» και άρθρον υπό τον τίτλον «Ποσόν διαθέσιμον προς αναπλήρωσιν των πιστώσεων, αίτινες ήθελον ευρεθή εν ανεπαρκεία, ως και δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ».

5. Δια την πληρεστέραν από πλευράς λογιστικής τάξεως παρακολούθησιν και εμφάνισιν της κινήσεως των δια μεταφοράς πραγματοποιουμένων κατά την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου αυξομειώσεων των πιστώσεων, η μεταφορά τούτων ενεργείται μέσω του εν τη παραγράφω 4 του παρόντος προβλεπομένου Κεφαλαίου του προϋπολογισμού».

Σύμφωνα με το Υπουργείο Εσωτερικών η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί κατ' ουσίαν τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίστηκε αυτός. Άρα, για την έκδοση της τροποποιητικής του προϋπολογισμού απόφασης, απαιτείται η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία. (ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012). Σύμφωνα πάντα με το ίδιο έγγραφο, με τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 23 του ν. 3536/2007 ο νομοθέτης θέλει να ρυθμίσει ένα επιμέρους ζήτημα με τρόπο διαφορετικό από τα εν γένει ισχύοντα- και δη την προθεσμία εντός της οποίας η εποπτεύουσα αρχή ολοκληρώνει τον έλεγχο νομιμότητας της απόφασης αναμόρφωσης.

Από το παραπάνω έγγραφο συνάγεται ότι εκτός από την εισήγηση των αρμόδιων υπηρεσιών απαιτείται και η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία, για τον προϋπολογισμό.

Επειδή, έχουν προκύψει ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλμωπίας Α.Ε.» του τρέχοντος έτους παρίσταται ανάγκη δημιουργίας πιστώσεων και ανάγκη τροποποίησης των υφιστάμενων πιστώσεων για την κάλυψη των αναγκών αυτών. Προκειμένου να γίνει αυτό πρέπει να προηγηθεί η μεταφορά πιστώσεων, από συγκεκριμένους Κ.Α. του προϋπολογισμού του τρέχοντος έτους στους οποίους αυτές είναι εγγεγραμμένες, στο αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού και στη συνέχεια μεταφορά από το αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού για τη δημιουργία των καινούριων πιστώσεων ή ενδυνάμωση υφιστάμενων. Βεβαιώνεται ότι το σύνολο του αποθεματικού δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων της επιχείρησης.

Η μεταφορά αυτή προτείνεται να γίνει από υπόλοιπα Κ.Α. που δεν θα πραγματοποιηθούν στο υπόλοιπο του οικ. Έτους. Από τη ψήφιση του προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλμωπίας Α.Ε.», οικονομικού έτους **2020**, παρουσιάστηκαν υπηρεσιακά γεγονότα και ανάγκες που επιβάλλουν την αναμόρφωση του προϋπολογισμού μας, για να ενισχυθούν γραμμένες πιστώσεις ή δημιουργηθούν νέες στο σκέλος των εξόδων του προϋπολογισμού.

Η αναμόρφωση του προϋπολογισμού, όπως ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν.3463/2006 του ΔΚΚ, γίνεται με απόφαση του Δημοτικού συμβουλίου και σύμφωνα με το άρθρο 3 του κανονισμού διαχείρισης της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλμωπίας Α.Ε.» σε συνδυασμό με το άρθρο 28 του κανονισμού Διαχείρισης της εταιρίας περί αντιστοιχίας οργάνων λήψης αποφάσεων **«1. Όπου στη κείμενη νομοθεσία αναφέρεται ο Δήμαρχος νοείται ο Πρόεδρος της Επιχείρησης, όπου αναφέρεται Δημοτικό Συμβούλιο ή Δημαρχιακή Επιτροπή ή Οικονομική Επιτροπή νοείται το Διοικητικό Συμβούλιο, όπου υπάλληλος του Δήμου νοείται υπάλληλος της Δημοτικής Επιχείρησης, γίνεται αντίστοιχα με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλμωπίας Α.Ε.»**.

Για την ολοκλήρωση της αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού απαιτείται η τροποποίηση του Τεχνικού Προγράμματος 2020, καθώς στο Τεχνικό Πρόγραμμα που ψηφίστηκε με την 124/2019 Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου δεν είχε εγγραφεί η εξής Μελέτη που απαιτεί την Αναμόρφωση του Τεχνικού Προγράμματος και του Προϋπολογισμού : « Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων και τεχνοοικονομική μελέτη για την κατασκευή ταχυδιωλυστηρίου νερού προς χρήση Λουτροθεραπείας »

Κατόπιν ο Πρόεδρος ανακοίνωσε αναλυτικά την πρόταση τροποποίησης του Τεχνικού Προγράμματος 2020 και αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλωπείας Α.Ε.», οικον. έτους 2020 ως εξής:

A.Τις μεταφορές πιστώσεων στο αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλωπείας Α.Ε.», ως εξής:

- Από τον **Κ.Α 02.10.7326.06** με τίτλο «Ανάπλαση εξωτερικών χώρων Λουτρών» να μεταφερθεί ποσό **24.800,00€** στο αποθεματικό του προϋπολογισμού της επιχείρησης, διότι είχε προϋπολογιστεί με αυξημένο ποσό (ΜΕΙΩΣΗ ΚΑΕ).
- Από τον **Κ.Α 02.10.7132.02** με τίτλο «Προμήθεια Τρακτέρ κοπής γκαζόν» να μεταφερθεί ποσό **2.200,00€** στο αποθεματικό του προϋπολογισμού της επιχείρησης, διότι είχε προϋπολογιστεί με αυξημένο ποσό (ΜΕΙΩΣΗ ΚΑΕ).

B. Επίσης, προτείνονται οι ακόλουθες μεταφορές πιστώσεων από το αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού της επιχείρησης στους κάτωθι κωδικούς σύμφωνα με τα άρθρα 161 παρ. 2 του ΔΚΚ και 36 παρ. 1 και 2 του 3801/2009, για την αντιμετώπιση των αναγκών που δεν είχαν προβλεφθεί και τη δημιουργία νέων Κ.Α.:

- Στον **Κ.Α 02.10.7411.09** με τίτλο «Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων και τεχνοοικονομικής μελέτης για την κατασκευή ταχυδυλυστηρίου νερού προς χρήση Λουτροθεραπείας» ποσό **24.800,00€** (ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΑΕ)
- Στον **Κ.Α 02.10.7135.41** με τίτλο «Προμήθεια και τοποθέτηση ηλεκτρονόμου ΜΥΗΣ» ποσό **2.200,00€** (ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΑΕ)

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά. Το Δ.Σ. αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη του

- το άρθρο 8 Β.Δ. 17-5/15-6-59, όπως ισχύουν σήμερα
- το άρθρο 161 του Ν. 3463/2006, όπως ισχύουν σήμερα
- το άρθρο 36 παρ. 1 και 2 του Ν. 3801/2009, όπως ισχύουν σήμερα
- Την παράγραφο 2 της εγκυκλίου 60(αριθ. πρωτ. 74895/30-12-2010) του Υπουργείου Εσωτερικών, όπως ισχύουν σήμερα
- τον προϋπολογισμό της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλωπείας Α.Ε.», έτους 2020, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 129/2019 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου
- την 124/2019 Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου με την οποία καταρτίστηκε το Τεχνικό Πρόγραμμα για το έτος 2020
- την ανάγκη δημιουργίας πιστώσεων για την κάλυψη έκτακτων αναγκών οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί ή είχαν προβλεφθεί λάθος στον προϋπολογισμό της επιχείρησης για ενίσχυση των υφιστάμενων Κ.Α. και για δημιουργία νέων Κ.Α..
- τον κανονισμό διαχείρισης της επιχείρησης
- τον Ν. 2190/1920 και Ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιριών
- τον Ν.3852/2010 Καλλικράτης, όπως ισχύουν σήμερα(Κλεισθένης Ι, Ν.4555/2018)
- την εισήγηση του Προέδρου

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

- **Τροποποιεί** το Τεχνικό Πρόγραμμα 2020, όπως αναλυτικά αναφέρεται στο εισαγωγικό μέρος της παρούσης
 - **Αναμορφώνει** τον προϋπολογισμό της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλμωπίας Α.Ε.», οικον. έτους **2020** ως εξής:
- Α.** Τις μεταφορές πιστώσεων στο αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού της «Λουτρά Λουτρακίου Δήμου Αλμωπίας Α.Ε.», ως εξής:
- Από τον **Κ.Α 02.10.7326.06** με τίτλο «Ανάπλαση εξωτερικών χώρων Λουτρών» να μεταφερθεί ποσό **24.800,00€** στο αποθεματικό του προϋπολογισμού της επιχείρησης, διότι είχε προϋπολογιστεί με αυξημένο ποσό (ΜΕΙΩΣΗ ΚΑΕ).
 - Από τον **Κ.Α 02.10.7132.02** με τίτλο «Προμήθεια Τρακτέρ κοπής γκαζόν» να μεταφερθεί ποσό **2.200,00€** στο αποθεματικό του προϋπολογισμού της επιχείρησης, διότι είχε προϋπολογιστεί με αυξημένο ποσό (ΜΕΙΩΣΗ ΚΑΕ).

Β. Επίσης, προτείνονται οι ακόλουθες μεταφορές πιστώσεων από το αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού της επιχείρησης στους κάτωθι κωδικούς σύμφωνα με τα άρθρα 161 παρ. 2 του ΔΚΚ και 36 παρ. 1 και 2 του 3801/2009, για την αντιμετώπιση των αναγκών που δεν είχαν προβλεφθεί και τη δημιουργία νέων Κ.Α.:

- Στον **Κ.Α 02.10.7411.09** με τίτλο «Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων και τεchnοοικονομικής μελέτης για την κατασκευή ταχυδιωλυστηρίου νερού προς χρήση Λουτροθεραπείας» ποσό **24.800,00€** (ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΑΕ)
- Στον **Κ.Α 02.10.7135.41** με τίτλο «Προμήθεια και τοποθέτηση ηλεκτρονόμου ΜΥΗΣ» ποσό **2.200,00€** (ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΑΕ)

Κατόπιν όλων των ανωτέρω το **Αποθεματικό κεφάλαιο** διαμορφώνεται (παραμένει) σε 2.052,10 ευρώ.

- **Ψηφίζει** όλες τις ανωτέρω πιστώσεις όπως είναι εγγεγραμμένες και αναμορφωμένες κατά Κωδικό Αριθμό.

Η απόφαση αυτή πήρε **αύξ. Αριθ. 28/2020**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως εξής:

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση λύεται η παρούσα συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν ως έπεται

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Τα Μέλη

**Ακριβές Αντίγραφο
Λουτρά 22/05/2020**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΜΠΑΤΣΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**