

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ****ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ****ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της υπ' αριθμ. 27^{ης}/27-11-2017

συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής

Σήμερα, ημέρα Δευτέρα 27 Νοεμβρίου 2017 και ώρα 10:30 συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Κέας, στο γραφείο Δημάρχου του Δήμου Κέας στην Ιουλίδα, ύστερα από την αριθμ.πρωτ. 4803/23.11.2017 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο 7 μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω 6 μέλη :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ιωάννης Ευαγγέλου
2. Δημήτριος Καβαλιέρος
3. Ελευθερία Στ. Μορφωνιού
4. Αντώνιος Παούρης
5. Ειρήνη Βελισσαροπούλου
6. Ελευθέριος Τζουβάρας

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Μαρία Ξυδοπούλου – Κορασίδα

(αν και προσκλήθηκε νόμιμα)

Στη συνεδρίαση παρίσταται και η δημοτική υπάλληλος κα Βασιλική Πετρή για την τήρηση των πρακτικών.

ΘΕΜΑ 1^ο : Έγκριση προϋπολογισμού έτους 2018 του Δήμου Κέας.

Ο πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε τα εξής :

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/10, στις αρμοδιότητες της οικονομικής επιτροπής ανήκει και η σύνταξη του προϋπολογισμού του Δήμου.

ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018 ΔΗΜΟΥ ΚΕΑΣ
ΣΧΕΔΙΟ ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Σας υποβάλουμε σχέδιο εισηγητικής έκθεσης για τον προϋπολογισμό του Δήμου για το έτος 2018, όπως κατατίθεται για ψήφιση από την Οικονομική Επιτροπή. Το σχέδιο καταρτίστηκε σε συνεργασία με την αρμόδια οικονομική υπηρεσία του Δήμου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1^ο : ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΑΡΧΕΣ – ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

1.1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΝΝΟΙΟΛΟΓΙΚΟΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΙ :

α) Ο εννοιολογικός προσδιορισμός (ορισμός) του προϋπολογισμού αναφέρεται στις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 6 του Ν. 2362/95 και είναι ο ακόλουθος :

*«Προϋπολογισμός είναι η διοικητική πράξη με την οποία **προσδιορίζονται τα έσοδα και καθορίζονται τα όρια των εξόδων-πιστώσεων των Δήμων δι' έκαστον οικονομικό έτος**»*

β) Ακόμα, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1, του άρθρου 1 του Β.Δ. 17 Μαΐου/15 Ιουν. του 1959 :

«Τα έσοδα και έξοδα των δήμων εκάστου οικονομικού έτους προσδιορίζονται διά του ετήσιου προϋπολογισμού, καταρτιζομένου και εγκρινόμενου κατά τας διατάξεις του δημοτικού και κοινοτικού κώδικα και του παρόντος διατάγματος».

γ) Τέλος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 155 του Ν. 3463/06 :

«1. Στον προϋπολογισμό γράφονται όλα τα έσοδα και οι δαπάνες των Δήμων και των Κοινοτήτων».

1.2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΥΝ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

Σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 1-6 του άρθρου 7 του Ν. 3871/10, ο προϋπολογισμός των φορέων γενικής κυβέρνησης (κατά συνέπεια και του Δήμου Κέας διέπεται από τις ακόλουθες αρχές :

➤ **Αρχή της ετήσιας διάρκειας (ή του ενιαυσίου)**

Οι δημοσιονομικές πράξεις του προϋπολογισμού αναφέρονται σε ένα οικονομικό έτος που αρχίζει την 1^η Ιανουαρίου και λήγει την 31^η Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους

➤ **Αρχή της ενότητας και της καθολικότητας**

Όλα τα δημοτικά έσοδα και τα έξοδα εγγράφονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό.

Όλα τα δημοτικά έσοδα και έξοδα εμφανίζονται στον προϋπολογισμό.

Κανένα έσοδο και καμία δαπάνη δεν μπορεί να πραγματοποιηθεί εάν δεν αντιστοιχεί σε Κωδικό Αριθμό Εσόδων/Εξόδων (ΚΑΕ) του προϋπολογισμού (αρχή ενότητας) καμία δαπάνη δεν μπορεί να αποτελέσει το αντικείμενο ανάληψης ή εντολής πέραν των εγκεκριμένων πιστώσεων (αρχή καθολικότητας).

➤ **Αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων**

Τα δημόσια έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού προσδιορίζονται με ορισμένη εκ των προτέρων αναλυτική κωδική κατάταξη.

Απαγορεύεται η χρήση πίστωσης για την ικανοποίηση διαφορετικής ανάγκης από αυτή που αναγράφεται στον προϋπολογισμό.

➤ **Αρχή της ειλικρίνειας και της ακριβείας του προϋπολογισμού**

Κάθε πρόβλεψη εσόδων και εξόδων που περιέχεται στον προϋπολογισμό πρέπει να είναι ειλικρινής και ακριβής στο μέτρο του εφικτού και να μην υπερεκτιμά ή υποτιμά τα πραγματικά στοιχεία στα οποία βασίζονται οι προβλέψεις, καθώς και να είναι σύμφωνη με τις λοιπές εκτιμήσεις της Δημοτικής Αρχής

➤ **Αρχή της δημοσιότητας**

Ο προϋπολογισμός δημοσιεύεται στον ημερήσιο ή εβδομαδιαίο τοπικό τύπο και αναρτάται στον ιστότοπο του προγράμματος «Διαύγεια»

➤ **Αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού**

Ο προϋπολογισμός πρέπει να είναι ισοσκελισμένος ως εγγεγραμμένα σε αυτόν έσοδα και έξοδα

➤ **Αρχή της προβλεψιμότητας**

Ο προϋπολογισμός πρέπει να συνταχθεί και να εγκριθεί πριν από την έναρξη του οικονομικού έτους, με πρόβλεψη των μελλοντικών οικονομικών μεγεθών

1.3. ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΟΥ ΔΙΕΠΕΙ ΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

Η κατάρτιση και η εκτέλεση του προϋπολογισμού των Δήμων και των δημοτικών Ν.Π.Δ.Δ. διέπεται από τις ακόλουθες διατάξεις :

- Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις των άρθρων 33,49,64 του Ν.4270/28-6-14 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις.
- Τις διατάξεις των άρθρων 63 παρ.δ, 72 παρ.1 περιπτ.α , 76, 86 και 266 του Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης
- Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 (ΦΕΚ – 167 Α/23-7-2013): «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2012 και άλλες διατάξεις »
- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 7028 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών, (ΦΕΚ 253' Β') αναφορικά με «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 64871/07 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών (ΦΕΚ 2253' Β') αναφορικά με «Κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασης "Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 70560/09 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών (ΦΕΚ 2394' Β') αναφορικά με «Κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, οικονομικού έτους 2010 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ 253 Β) απόφασης "Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων»

- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 50598/11 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών (ΦΕΚ 2832' Β') αναφορικά με « Οδηγίες για την κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2012 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ-253 Β) απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 47490/12 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών (ΦΕΚ 2832' Β') αναφορικά με « Οδηγίες για την κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2013 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ-253 Β) απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων
- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 30842/13 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών (ΦΕΚ 1896' Β') αναφορικά με «παροχή οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2014 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ-253 Β) απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, οικονομικού έτους 2008.
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 29530/29-7-2014 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2015-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης.
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 26945/31-7-2015 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2016-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 26945/31-7-2015 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2016-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 23976/26-7-2016 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 25595/28-7-2017 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2^ο : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εσόδων του Δήμου, αναλύοντας παράλληλα κάθε μία εγγραφή που έχει πραγματοποιηθεί στους κωδικούς αριθμούς εσόδων (Κ.Α.Ε.) αυτού.

2.1.1. Γενικές αρχές του προϋπολογισμού εσόδων :

Στους προϋπολογισμούς εγγράφονται μόνο νομοθετημένα έσοδα και το ύψος τους προσδιορίζεται με βάση τα πραγματικά στοιχεία απόδοσης κάθε εσόδου λαμβάνοντας κυρίως υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους και ειδικότερα τα ποσά που εισπράχθηκαν, σύμφωνα με τις οδηγίες που περιγράφονται στην ΚΥΑ που εκδίδεται κάθε έτος για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Η παράλειψη εγγραφής θεσμοθετημένων εσόδων από φόρους, τέλη, δικαιώματα και εισφορές που υποχρεωτικά επιβάλλονται και εισπράττονται βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, συνιστά αδράνεια είσπραξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του ν.3852/2010, όπως ισχύει.

2.1.2. Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2018. (βάσει της ΚΥΑ 25595/28-7-2017 των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών)

α) Απαγόρευση υπερεκτίμησης εσόδων

Η υπερεκτίμηση των εσόδων ή η εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν οδηγεί ουσιαστικά στην κατάρτιση ελλειμματικού προϋπολογισμού και αυτό απαγορεύεται από το νόμο. Στον προϋπολογισμό εγγράφονται έσοδα του Δήμου τα οποία αναμένεται να εισπραχθούν κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους. Η τήρηση των ανωτέρω ελέγχεται από τον Ελεγκτή Νομιμότητας (Γεν. Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) κατά τις διατάξεις της παρ. 7 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 και η παραβίασή της οδηγεί στην αναπομπή του προϋπολογισμού στο δημοτικό συμβούλιο.

β) Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού ιδίων εσόδων

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της ΚΥΑ 25595/28-7-2017, το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του 2018 για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2016, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2017 και μέχρι το κλείσιμο του μήνα αναφοράς για κατάρτιση του σχεδίου του προϋπολογισμού 2018 (Αύγουστος 2017) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2016.

- Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2017 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2016), τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων , στον προϋπολογισμό του 2018, είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του 2016 προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς.
- Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ιδίων εσόδων είναι τα εισπραχθέντα του 2016.

Όπως διαπιστώνεται από τον παρακάτω πίνακα οι εισπράξεις του οκταμήνου 2017 είναι μεγαλύτερες από το αντίστοιχο διάστημα του 2016.

ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΙΑΝ - ΑΥΓ 2017	658.106,77
ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΙΑΝ - ΑΥΓ 2016	415.465,10
ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	242.641,67

Η διαφορά των οκταμήνων των δύο ετών ποσό 242.641,67€ είναι θετική, και σύμφωνα με όσα εκθέτονται παραπάνω, το σύνολο των εγγεγραμμένων εσόδων της Ομάδας Ι δεν μπορεί να ξεπερνάει τα εισπραχθέντα του έτους 2016, προσαυξημένα με το ποσό της θετικής διαφοράς.

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 2016	739.387,35
ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	242.641,67
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ	982.029,02
ΟΜΑΔΑΣ Ι	

Σημειώνεται ότι τα εισπραχθέντα του έτους 2016 είναι αυξημένα κατά 192.200,00€ λόγω έκτακτης επιχορήγησης των μικρών νησιωτικών και ορεινών Δήμων.

Λαμβάνοντας υπόψη, αφενός την έκτακτη επιχορήγηση και αφετέρου την εκτίμηση εισπραξης των ιδίων εσόδων, εγγράφουμε στην Ομάδα Ι ποσό 829.785,80€ και όχι το ανώτατο που θα μπορούσαμε σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ.

Υπενθυμίζουμε ο προϋπολογισμός αναμορφώνεται υποχρεωτικά κατά το πρώτο δίμηνο του 2018 ώστε να καταρτιστεί βάσει των πραγματικών δεδομένων που θα προκύψουν με το κλείσιμο της χρήσης 2017.

	Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ – ΑΥΓ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ – ΑΥΓ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	3.800,00	1.000,00	5.200,00	10.750,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	25.776,88	11.507,79	10.125,30	30.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	308.815,80	130.779,97	136.464,23	353.975,80
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	115.560,97	68.272,27	53.802,27	110.650,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	3170	0,00	96.100,00	0,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	23.975,63	2.550,00	97.300,00	3.000,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ΔΩΡΕΕΣ ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	7.000,00	7.000,00	0,00	2.000,00

15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	38.895,67	22.813,72	23.908,32	49.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	3284,85	3.284,85	21.955,79	42.000,00
21	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	191.821,27	167.402,51	211.106,28	226.410,00
22	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	17.286,28	853,99	2.144,58	2.000,00
		739.387,35	415.465,10	658.106,77	829.785,80

γ) Καθορισμός ανώτατου ύψους εισπραχθέντων ομάδας εσόδων 32 «εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» και προσδιορισμός της ομάδας δαπανών ν 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους».

Στην ομάδα εσόδων του 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα έτη και οι οποίες προσδιορίζονται βάσει πρόβλεψης με δεδομένα τα εισπρακτέα υπόλοιπα που έχουν διαμορφωθεί μετά το κλείσιμο του μήνα αναφοράς για την κατάρτιση του σχεδίου του προϋπολογισμού 2018.

Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψιν τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2016, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2017 και μέχρι το κλείσιμο του μήνα αναφοράς για την κατάρτιση του σχεδίου του προϋπολογισμού 2018 (Αύγουστος 2017) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2016.

- Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2017 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2016), τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2016 (εισπραχθέντα της ομάδας 32) προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς.
- Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό εισπραχθέντων είναι ίσο με τα εισπραχθέντα του 2015 της ομάδας 32
- Αν από το σύνολο της ομάδας 32 αφαιρεθεί το σύνολο των εισπραχθέντων που προσδιορίστηκε με την ανωτέρω μέθοδο προκύπτει το πόσο της ομάδας 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους».

Παρατίθεται ο αντίστοιχος πίνακας:

Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΑ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΑ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2017	ΑΠΟΚΛΙΣΗ
32	138.234,72	101.550,35	99.843,97	-1.706,38

Στις 31/8/2017 τα εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχονται στο ποσό των 531.105,12 € βάσει του ταμιακού απολογιστικού πίνακα. Σύμφωνα με το άρθ. 3 παρ. Β2 της ΚΥΑ 25595/28-7-2017 ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν στο 2018 γίνεται ως εξής:

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2017	99.843,97
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2016	101.550,35
ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	-1.706,38

Εφόσον προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ του οκταμήνου 2017 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2016 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2018 ποσό ίσο με το σύνολο των εισπραχθέντων του έτους 2016 δηλ:

Πρόβλεψη εισπράξεων 2018: 138.234,72

Το ποσό που θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2018 στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» προσδιορίζεται ως εξής:

Εισπρακτέα υπόλοιπα 31/8/17	531.105,12
Πρόβλεψη εισπράξεων 2018	138.234,72
ΚΑΕ 85/2018	392.870,40

Το ποσοστό εισπραξιμότητας των υπολοίπων για το έτος 2018 προσδιορίζεται σε **26,03%** όπως προκύπτει από τον λόγο της πρόβλεψης εισπράξεων 2018 (138.234,72) προς το σύνολο των εισπρακτέων υπολοίπων (531.105,12).

Στην παρ. Β3 του ίδιου άρθρου της ΚΥΑ 25595/28-7-2017 αναφέρεται ότι «...ως προς την ισοσκέλιση των ανταποδοτικών τελών στον προϋπολογισμό, στο σκέλος των εσόδων λαμβάνεται υπόψη μεταξύ άλλων, η προσδοκία εισπράξεων από οφειλές ανταποδοτικών τελών παρελθόντων ετών (δηλ. 32-85) για τον υπολογισμό των επισφαλειών στην εισπραξη οφειλών από ανταποδοτικά τέλη, θα χρησιμοποιηθεί αναλογικά ο τύπος που ορίζεται στην παρούσα ΚΥΑ για τον υπολογισμό του συνόλου των επισφαλειών (ΚΑΕ 85)». Βάσει αυτής της παραγράφου παρατίθεται ο υπολογισμός της προσδοκίας εισπράξεων και των επισφαλειών των εισπρακτέων υπολοίπων της **Υπηρεσίας Ύδρευσης και Αποχέτευσης**.

Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΑ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2016	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΑ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2017	ΑΠΟΚΛΙΣΗ
32	94.981,89	71.425,67	55.456,08	-15.969,59

Στις 31/8/2017 τα εισπρακτέα υπόλοιπα της Υπηρεσίας ανέρχονται στο ποσό των 185.406,36€ βάσει του ταμιακού απολογιστικού πίνακα. Ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν στο 2018 γίνεται ως εξής:

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2017	55.456,08
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2016	71.425,67
ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	-15.969,59

Εφόσον προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ του οκταμήνου 2017 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2016 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2018 ποσό ίσο με το σύνολο των εισπραχθέντων του έτους 2016 δηλ:

Πρόβλεψη εισπράξεων 2018: 94.981,89

Το ποσό που θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2018 στον ΚΑΕ 25.8511 «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» προσδιορίζεται ως εξής:

Εισπρακτέα 31/8/17	υπόλοιπα	185.406,36
Πρόβλεψη εισπράξεων 2018		94.981,89
ΚΑΕ 85/2018		90.424,47

Το ποσοστό εισπραξιμότητας των υπολοίπων Υπηρεσίας Ύδρευσης – Αποχέτευσης για το έτος 2018 προσδιορίζεται σε **51,23%** όπως προκύπτει από τον λόγο της πρόβλεψης εισπράξεων 2018 94.981,89) προς το σύνολο των εισπρακτέων υπολοίπων της υπηρεσίας (185.406,36).

Επομένως ο ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης» διαμορφώνεται ως εξής:

ΚΑΕ 00.8511	302.445,93
ΚΑΕ 25.8511	90.424,47
Σύνολο 85	392.870,40

δ) Έσοδα από τέλη διαφήμισης και τέλος ακίνητης περιουσίας

Τέλη Διαφήμισης: Στον ΚΑΕ 0715.0001 σύμφωνα με τις οδηγίες του ΥΠΕΣ «Στον προϋπολογισμό των δήμων έτους 2018, επί του παρόντος δεν θα εγγραφούν πιστώσεις στους σχετικούς ΚΑΕ. Όποια ποσά αποδοθούν κατά το επόμενο οικονομικό έτος, θα εγγραφούν στον προϋπολογισμού των δήμων με αντίστοιχη αναμόρφωση»

Τέλος Ακίνητης Περιουσίας: Επίσης και για τον ΚΑΕ 0441.0002 ισχύουν τα ανωτέρω όσον αφορά στο ποσό της επιχορήγησης.

ε) Έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α.Π.) για το 2018.

Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ για τα έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α.Ε. 0611), είναι ίση με το ποσό που εγγράφηκε στον Π/Υ 2017 όπως αναφέρεται στην ΚΥΑ 25595. Η πίστωση που εγγράφηκε το 2017 υπολογίστηκε με τον παρακάτω τρόπο

Κατανομή Αυγούστου 2016 = $52.566,84 \times 12 \text{ ΜΗΝΕΣ} = 630.802,08\text{€}$
(ΑΔΑ: ΩΝΝ1465ΦΘΕ-76Ο, Αρ.πρωτ.26575/25-8-2016)

Επομένως το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 0611 για το έτος 2018 είναι **630.802,08 €**.

στ) Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων για το 2018

Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ και αφορά έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων, (ΚΑΕ 0614) καθώς και του σχολικού τροχονόμου, είναι ίση με το ποσό που εγγράφηκε στον Π/Υ 2017 σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 25595.

Η πίστωση που εγγράφηκε το 2017 υπολογίστηκε ως εξής:

Κατανομή Ιαν 2016 = $8.420,00 \times 4 = 33.680,00$

Άρα στον ΚΑΕ 0614.0001 «ΚΑΠ για κάλυψη λειτουργικών δαπανών σχολείων» θα εγγραφεί το ποσό των 33.680,00€.

ζ) Έσοδα από την Συλλογική Απόφαση Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Σ.Α.Τ.Α.) για το 2018

Ομοίως και για τον ΚΑΕ 1311 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» (πρώην ΣΑΤΑ) η πίστωση που θα εγγραφεί θα είναι η ίδια με του Π/Υ 2017.

Η πρώτη κατανομή του έτους 2016 είναι η κατανομή του Ιανουαρίου (ΑΔΑ:ΩΞΑΣ465ΦΘΕ-Ζ3Τ, Αρ. πρωτ. 2325/25-1-2016) ποσού 9.180,00 €. Βάσει της ανωτέρω μεθοδολογίας προκύπτει το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 1311.

Κατανομή Ιαν 2016 = $9.180,00 \times 12 = 110.160,00$ €

Τα έργα που προβλέπεται να χρηματοδοτηθούν από τους ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών έτους 2018 είναι τα εξής:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ	ΠΟΣΟ €
25.7312.0006	Επέκταση δικτύου ύδρευσης	20.000,00
25.7412.0005	Μελέτη δικτύου αποχέτευσης Ιουλίδας	5.000,00
25.7413.0001	Μελέτη βελτίωσης και επέκτασης δικτύου ύδρευσης Κορησσίας, Βουρκαρίου, Οτζιά	3.450,00
25.7413.0005	Μελέτη αγωγού αποχέτευσης όμβριων υδάτων Ξηροκάμπου Κορησσίας ν. Κέας	3.534,00
25.7413.0012	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων του έργου "Βελτίωση και επέκταση δικτύου ύδρευσης Κορησσίας, Βουρκαρίου, Οτζιά"	6.000,00
30.7323.0004	Κατασκευή τεχνικών απορροής όμβριων	10.000,00
30.7326.0001	Αποπεράτωση (αποκατάσταση υπάρχοντος και ολοκλήρωση) λιθόστρωσης μονοπατιού Βενιαμίν - νεκροταφείο	9.200,00

30.7326.0006	Διαμόρφωση χώρου στάθμευσης Κορησσίας	10.000,00
30.7412.0005	ΜΠΕ για την κατασκευή πεζογέφυρας στις Ποίσες	3.150,00
30.7412.0006	Μελέτη οδοποιίας Ακρωτηρίου Οτζιά	1.736,00
30.7412.0010	Μελέτη οδοποιίας βελτίωσης υφιστάμενης οδού Κορησσίας - Ξύλων	4.340,00
30.7412.0026	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων "Βελτίωση υφιστάμενης οδού Κορησσίας - Ξύλων"	1.860,00
30.7412.0027	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων του έργου "Βελτίωση υφιστάμενης οδού Ακρωτηρίου Οτζιά"	744,00
30.7412.0045	Μελέτη λιμενικών έργων Καρθαίας	1.500,00
30.7413.0007	Μελέτη αξιοποίησης Κάστρου Ιουλίδας	2.100,00
30.7413.0009	Κυκλοφοριακή διαμόρφωση παραλιακής ζώνης Κορησσίας	4.200,00
30.7413.0010	Μελέτη οδών πρόσβασης, χώρων στάθμευσης και λοιπών χώρων στην Κορησσία και τεύχη δημοπράτησης	4.000,00
30.7413.0012	Προκαταρκτική μελέτη και αρχιτεκτονική αποτύπωση για τις εργασίες επισκευής του φάρου στη θέση Τάμελος	8.246,00
30.7413.0013	Μελέτη ανάπλασης εκθεσιακού χώρου ΕΜΑΓΙΕ	1.000,00
30.7413.0014	Μελέτη για τη διαμόρφωση εισόδου παραδοσιακού οικισμού Μυλοπόταμου	2.100,00
30.7413.0024	Μελέτη για την κατασκευή πεζοδρομίου ήπιας κυκλοφορίας ανατολικού τομέα οικισμού Κορησσίας	5.000,00
45.7413.0003	Πολυενοδομική μελέτη νέου νεκροταφείου	3.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		110.160,00

η) Έσοδα για επισκευές και συντηρήσεις σχολικών κτιρίων και έσοδα για πυροπροστασία για το 2018

α) Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων (ΚΑΕ 1312) υπολογίζονται στο ύψος των ποσών που εγγράφηκαν το έτος 2017.,

Το έτος 2017 εγγράφηκε πίστωση ποσού 7.200,00 (ΑΔΑ: 7ΛΞ9465ΦΘΕ-9Ι1) και το ίδιο ποσό θα εγγραφεί και το 2018.

β) Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν τη πυροπροστασία, υπολογίζονται με τον ίδιο τρόπο.

Το έτος 2017 αποδόθηκε στον δήμο ποσό 14.400,00€ (ΑΔΑ: 7ΑΡ5465ΦΘΕ-ΡΘΖ). Η επιχορήγηση αυτή θα διατεθεί για λειτουργικές δαπάνες και εγγράφεται ως εξής:

ΚΑΕ 1214 «Επιχορήγηση πυροπροστασίας για λειτουργικές δαπάνες» ποσό 14.400,00 €

Οι δαπάνες που θα χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα για πυροπροστασία είναι:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ	ΠΟΣΟ €	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
70.6279.0017	Καθαρισμός αντιτυρικών ζωνών 2018-19	14.400,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 20.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (5.600,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5123

Επισημαίνεται ότι στον προϋπολογισμό του 2018 έχουν εγγραφεί και άλλες δαπάνες που αφορούν την πυροπροστασία οι οποίες θα χρηματοδοτηθούν από το χρηματικό υπόλοιπο και παρουσιάζονται παρακάτω.

θ) Έσοδα από το Εθνικό Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων για το 2018.

Ο Δήμος Κέας έχει ήδη ενταγμένη στη ΣΑΕΠ 067_2 του 2017 (ΑΔΑ:6ΨΤΖ465ΧΙ8-ΡΕΦ) την πράξη «Αποκατάσταση ΧΑΔΑ στην θέση Αγ. Ιωάννης Χάλαρα». Η πράξη αυτή είναι συγχρηματοδοτούμενη από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων και σύμφωνα το άρθρο 2 παρ Α1 στοιχείο 1.1, της ΚΥΑ 141447 /29-12-2016 «Τακτοποίηση πληρωμών Δημοσίων Επενδύσεων με τη λήξη του οικονομικού έτους 2016, χρηματοδότηση του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων έτους 2017 και ρύθμιση σχετικών θεμάτων.», το οποίο χρησιμοποιούμε κατά αντιστοιχία για το έτος 2018, το ποσό με το οποίο θα χρηματοδοτηθεί η πράξη υπολογίζεται στο 30% της πίστωσης του έτους 2017, όπως ισχύει για τα συγχρηματοδοτούμενα.

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ
1322.0004	Αποκατάσταση ΧΑΔΑ στην θέση Αγ. Ιωάννης Χάλαρα	13.000,00	62.7413.0001	Μελέτη αποκατάστασης ΧΑΔΑ στην θέση Αγ. Ιωάννης Χάλαρα	11.264,00
			62.7336.0001	Αποκατάσταση ΧΑΔΑ	1.736,00
ΣΥΝΟΛΟ		13.000,00	ΣΥΝΟΛΟ		13.000,00

ι) Έσοδα από χρηματοδοτήσεις**1. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΘΗΣΕΑΣ**

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ
1314.0001	Επιχ/ση από το πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ για την μελέτη ΣΧΟΟΑΠ δήμου Κέας.	19.002,12	30.7413.0001	Μελέτη ΣΧΟΟΑΠ Δήμου Κέας	19.002,12

Το ανωτέρω έργο είναι συνεχιζόμενο και είναι ενταγμένο οριστικά στο πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ με την απόφαση 5110/19-5-2006 του Γενικού Γραμματέα Περιφέρειας Ν. Αιγαίου.

2. ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ
1329.0001	Επιχορήγηση από το ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ για την εκπόνηση ΣΒΑΚ	25.000,00	30.6112.0017	Παροχή υπηρεσιών για την εκπόνηση του ΣΒΑΚ του Δήμου Κέας	25.000,00

Η δράση αυτή έχει ενταχθεί στο χρηματοδοτικό πρόγραμμα του ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ με την απόφαση 118.1/2017 του Διοικητικού του Συμβουλίου (ΑΔΑ: 7ΓΣΩ46Ψ844-1Μ3)

3. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ LEADER

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ
1322.0001	Αποκατάσταση και σηματοδότηση μονοπατιών Κέας	111.151,63	64.6262.0001	Αποκατάσταση και σηματοδότηση μονοπατιών νήσου Κέας	57.118,11

Με την απόφαση 10451 του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης (ΑΔΑ: Ω9ΔΗ4653ΠΓ-ΞΞΠ) αποφασίστηκε η συνέχιση του προγράμματος για όσα έργα υλοποιούνται σε νησιά, πλην Εύβοιας και Κρήτης έως τις 30/6/2018. Για τον λόγο αυτό, εγγράφουμε το σύνολο του εσόδου και ως έξοδο το υπόλοιπο της δαπάνης που αναμένεται να υλοποιηθεί εντός του 2018. Υπενθυμίζουμε ότι το πρόγραμμα LEADER καταβάλει την χρηματοδότηση με απολογιστικά στοιχεία και όχι εκ των προτέρων.

Η διαφορά που προκύπτει μεταξύ εσόδου και δαπάνης μεταφέρεται στο αποθεματικό ως επιστροφή των χρημάτων που έχουν ήδη πληρωθεί για την ανωτέρω πράξη.

4. Ε.Σ.Π.Α «ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΚΕΑΣ»

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ
1328.0007	Επιχορήγηση την πράξη «Κέντρα Κοινότητας Δήμου Κέας»	33.693,00	60.6041.0001	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων	23.550,00
5121.0001	Χρηματικό υπόλοιπο από έκτακτα έσοδα για υποχρεώσεις ΠΟΕ	3.497,50	60.6054.0001	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων	5.950,00

5124.0002	Χρηματικό υπόλοιπο από το ΕΣΠΑ (ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ)	14.359,91	60.6073.0001	Επιμόρφωση προσωπικού	1.000,00
			60.6222.0001	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά	600,00
			60.6279.0001	Καθαρισμός Κέντρου Κοινότητας	1.000,00
			60.6422.0001	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση υπαλλήλων	3.600,00
			60.6473.0001	Δαπάνες δράσεων	6.952,91
			60.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης	1.500,00
			60.6613.0001	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης	1.400,00
			60.6614.0001	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	800,00
			60.6635.0001	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας	500,00
			60.6699.0001	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων	500,00
			60.7133.0001	Έπιπλα - σκεύη	700,00
			60.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.892,00

ΣΥΝΟΛΟ		60.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	255,50
		60.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	350,00
	51.550,41	ΣΥΝΟΛΟ		51.550,41

5. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΗ ΣΥΜΒΑΣΗ ΜΕ ΤΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ
1213.0001	Σύμβαση με το Λιμενικό Ταμείο	53.300,00	20.6262.0013	Συντήρηση και επισκευή ηλεκτροφωτισμού ΧΛΖ Κορησσίας - Βουρκαρίου (ΣΥΝΕΧ 2017)	1.000,00
			70.6262.0010	Συντήρηση και επισκευή ηλεκτροφωτισμού ΧΛΖ Κορησσίας - Βουρκαρίου 2018-19	4.800,00
			20.6279.0016	Παροχή υπηρεσίας καθαρισμού ΧΛΖ Κορησσίας - Βουρκαρίου 2017-18	6.200,00
			70.6279.0015	Παροχή υπηρεσίας καθαρισμού ΧΛΖ Κορησσίας - Βουρκαρίου 2018-19	11.000,00

		70.6275.0001	Απολύμανση- απεντόμωση αποχετευτικών δικτύων παραλίας Κορησσίας - Βουρκαρίου	5.500,00
		70.6279.0016	Παροχή υπηρεσιών στην ΧΛΖ Κορησσίας - Βουρκαρίου 2018	24.800,00
ΣΥΝΟΛΟ	53.300,00	ΣΥΝΟΛΟ		53.300,00

κ) Ανταποδοτικά έσοδα

1. Υπηρεσία Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού

Παρατίθενται πίνακες εσόδων – εξόδων όπου παρουσιάζεται ο ισοσκελισμός των ανταποδοτικών εσόδων με τα αντίστοιχα έξοδα της υπηρεσίας.

Διευκρινίζεται ότι:

- στην εν λόγω υπηρεσία δεν υπάρχουν εισπρακτέα υπόλοιπα.
- στον ΚΑΕ εξόδων 62 «Παροχές τρίτων» έχουν εγγραφεί δαπάνες συνολικού κόστους 116.694,45€ εκ των οποίων δαπάνες ύψους 7.200,00€ αφορούν προγραμματική σύμβαση με το Λιμενικό Ταμείο Σύρου και δεν θα χρηματοδοτηθούν από τα ανταποδοτικά έσοδα.
- Οι εγγεγραμμένες πιστώσεις για έργα και μελέτες δεν χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα της υπηρεσίας αλλά από την ΣΑΤΑ 2018 και χρηματικού υπολοίπου 5122.0001.
- Οι πιστώσεις που είναι εγγεγραμμένες στον ΚΑΕ 71 ποσού 25.000,00€ χρηματοδοτούνται εξ ολοκλήρου από την ΣΑΤΑ (5122).

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	260.075,80
0313.0001	Λοιπά έσοδα καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (ανακύκλωση συσκευών)	2.000,00
0313.0002	Λοιπά έσοδα καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (ανακύκλωση συσκευασιών)	10.000,00

0451	Τέλος παρεπιδημούντων (Ποσοστό 50%)	5.000,00
2111.0001	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού ΠΟΕ	50.000,00
2118.0002	ΠΟΕ τέλους παρεπιδημούντων (Ποσοστό 50%)	1.500,00
5113.0002	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών (Καθαριότητα-Ηλεκτροφωτισμός)	39.294,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ		367.869,80

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	197.270,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	11.500,00
62	Παροχές τρίτων	109.494,45
64	Λοιπά γενικά έξοδα	8.500,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	65.540,41
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών	12.351,92
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ		404.656,78

Παρατηρούμε ότι υπάρχει απόκλιση ανάμεσα στα έσοδα και τις δαπάνες της υπηρεσίας ποσού 36.786,98€, το οποίο είναι ποσοστό 10% των εγγεγραμμένων εσόδων.

Το ΥΠΕΣ με το υπ' αριθμ. 3995/17-2-2017 έγγραφό του, έκρινε ως αποδεκτό το ποσοστό απόκλισης 10% στις ανταποδοτικές υπηρεσίες, δεδομένου ότι το ποσοστό αυτό είναι το ανώτατο επιτρεπτό όριο αποκλίσεων για τους Π/Υ των υπουργείων, των ΝΠΙΔ, και των ΔΕΚΟ (ν.4270 αρθ 172 και 175). Επίσης το ίδιο ποσοστό είναι επιτρεπτό και για τις αποκλίσεις από τους δημοσιονομικούς στόχους, για τις περιπτώσεις των λοιπών φορέων ΓΚ (αρθ 173) και των ΟΤΑ (αρθ 174).

Η ανάγκη που οδήγησε σε υπέρβαση των εσόδων της υπηρεσίας καθαριότητας, και διαφοροποίηση του συνόλου των δαπανών σε σχέση με τις δαπάνες που είχαν προβλεφθεί κατά την ψήφιση των τελών για το 2018, έγκειται στην ορθότερη απεικόνιση της

μισθοδοσίας του υπό πρόσληψη τακτικού προσωπικού. Οι αποδοχές τους υπολογίστηκαν εκ νέου στο καταληκτικό κλιμάκιο, όπως αναφέρεται στο αρθ. 24 του ν.4479/2017.

Για τον λόγο αυτό και δεδομένου ότι είμαστε αναγκασμένοι από την νομοθεσία να υπερεκτιμήσουμε την μισθοδοσία του υπό πρόσληψη προσωπικού διαφοροποιήθηκαν οι δαπάνες από τις εκτιμώμενες κατά την κατάρτιση των τελών.

2. Υπηρεσία Ύδρευσης και Αποχέτευσης

Διευκρινίζεται ότι:

- Οι εγγεγραμμένες πιστώσεις για έργα και μελέτες δεν θα χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα της υπηρεσίας αλλά από την ΣΑΤΑ 2018 και την ΣΑΤΑ χρηματικού υπολοίπου (5122.0001)
- **Η πίστωση 100.000,00€ που είναι εγγεγραμμένη στον ΚΑΕ 25.7131.0008 θα χρηματοδοτηθεί κατά το ποσό των 52.200,00€ από την ΣΑΤΑ (5122) και κατά το ποσό 47.800,00€ από τα έσοδα της υπηρεσίας.**

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
032	Έσοδα υπηρεσίας ύδρευσης	68.900,00
034	Έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης	13.000,00
2112	Έσοδα υπηρεσίας ύδρευσης ΠΟΕ	140.000,00
2114	Έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης ΠΟΕ	20.000,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα ύδρευσης - αποχέτευσης	185.406,36
5113.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών (Υδρευση-Αποχέτευση)	217.215,01
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	644.521,37

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	40.600,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	28.960,00
62	Παροχές τρίτων	175.047,17
64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.000,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	93.500,00
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	193.700,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών	21.289,73
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ύδρευσης	90.424,47

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	644.521,37
--	---	-------------------

**λ) Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων / Προβλέψεις –
Λοιπές αποδόσεις (ΚΑΕ 41-82)**

Για την διευκόλυνση του ελέγχου παρατίθεται πίνακας όπου παρουσιάζεται η ισότητα μεταξύ εισπράξεων υπέρ του Δημοσίου (ΚΑΕ 41) και αποδόσεων στο Δημόσιο (ΚΑΕ 82)

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΩ	ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΩ
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	32.000,00	8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	32.000,00
4122	Φόροι και χαρτόσημο αιρετών	8.500,00	8222	Απόδοση φόρων και χαρτόσημο αιρετών	8.500,00
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων , Ελευθέρων. Επαγγελματιών κλπ	64.000,00	8223	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων , Ελευθέρων. Επαγγελματιών κλπ	64.000,00
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	80.300,00	8224	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	80.300,00
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	165.000,00	8231	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	165.000,00
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ&Δ	5.000,00	8241	Απόδοση κρατήσεων στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ	5.000,00
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	8.400,00	8242	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	8.400,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 41	363.200,00		ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82	363.200,00
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	2.000,00	8251	Πάγια Προκαταβολή	2.000,00
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	5.000,00	8261.0001	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	5.000,00
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	2.000,00	8261.0002	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	2.000,00
	ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 42	9.000,00		ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82	9.000,00
4211	Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής	2.500,00			
	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 4	374.700,00		ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82	372.200,00

- Ο ΚΑΕ 4211 δεν αντιστοιχίζεται σε ΚΑΕ 82 γιατί η επιστροφή χρημάτων από υπολόγους ενταλμάτων προπληρωμής είναι έσοδο που παραμένει στον δήμο και δεν αποδίδεται σε κανένα φορέα.

μ) Χρηματικό υπόλοιπο

Σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2017 που μεταφέρεται στην χρήση 2018, προκύπτει ως διαφορά της εκτίμησης εισπραχθέντων έως 31/12/2017, και της εκτίμησης πληρωθέντων της ίδιας περιόδου. Οι εισπράξεις εσόδων για το έτος 2017 εκτιμάται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 4.234.320,21€ με την αντίστοιχη εκτίμηση πληρωμών να ανέρχεται στο ποσό των 2.383.902,21€. Η διαφορά των δύο αυτών ποσών, δηλαδή ποσό 1.850.418,00€, είναι το κατ' εκτίμηση χρηματικό υπόλοιπο που εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2018.

Αναλυτικά οι εγγραφές στους ΚΑΕ 51 του χρηματικού υπολοίπου είναι οι ακόλουθες:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
5111.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	118.892,06
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	0,00
5113.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών (Υδρευση-Αποχέτευση)	217.215,01
5113.0002	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών (Καθαριότητα-Ηλεκτροφωτισμός)	39.294,00
5119.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	601.993,10
5121.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	90.646,60
5122.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες (ΣΑΤΑ)	677.785,18
5122.0002	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες (ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΩΡΕΑΣ ΑΣΘΕΝΟΦΟΡΟΥ)	29.340,40
5123.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	35.765,34
5124.0002	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΔΕ (ΚΕΝΤΡΑ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ)	14.359,91

5129.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	25.126,40
ΣΥΝΟΛΟ		1.850.418,00

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 25595/27-7-2017 κάθε ΚΑΕ χρηματικού υπολοίπου εκτός των 5119 και 5129 πρέπει να αντιστοιχίζεται με ισόποσες εγγραφές στο σκέλος των εξόδων. Για την διευκόλυνση του ελέγχου παρατίθενται πίνακες όπου αντιστοιχίζονται οι εγγραφές των ΚΑΕ 51 με εγγεγραμμένες δαπάνες.

ΚΑΕ 5111.0001 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» ποσό 118.892,06€. Το σύνολο των κατ' εκτίμηση υποχρεώσεων ΠΟΕ που θα εγγραφούν στον προϋπολογισμό του 2018 είναι 243.180,31€. Από αυτά ποσό 33.641,65€ αφορά υποχρεώσεις ανταποδοτικών υπηρεσιών και θα χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα των υπηρεσιών αυτών.

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
00.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Γενικών Υπηρεσιών	2.160,00
10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Διοικητικών Υπηρεσιών	460,00
30.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Τεχνικής Υπηρεσίας	870,00
00.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	4.987,50
10.8112	Αμοιβές τρίτων Διοικητικών Υπηρεσιών	5.704,00
30.8112	Αμοιβές τρίτων Τεχνικής Υπηρεσίας	6.416,00
00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Γενικών Υπηρεσιών	2.259,07
10.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Διοικητικών Υπηρεσιών	26.853,60
15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Κοινωνικών Υπηρεσιών	2.750,02
30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Τεχνικής Υπηρεσίας	1.000,00
70.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Λοιπών Υπηρεσιών	900,00
00.8114	Φόροι - Τέλη	35.942,18
00.8115	Διάφορα έξοδα Γενικών Υπηρεσιών	2.437,09
10.8115	Διάφορα έξοδα Διοικητικών Υπηρεσιών	185,05
15.8115	Διάφορα έξοδα Κοινωνικών Υπηρεσιών	2.064,81
70.8115	Διάφορα έξοδα Λοιπών Υπηρεσιών	750,00

10.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Διοικητικών υπηρεσιών	1.719,20
15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων υπηρεσιών Πολιτισμού και Αθλητισμού	483,18
30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Τεχνικής Υπηρεσίας	4.448,10
70.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Λοιπών Υπηρεσιών	2.388,43
00.8117	Λοιπά έξοδα Γενικών Υπηρεσιών	10.115,23
45.8121	Προμήθειες παγίων Υπηρεσίας Νεκροταφείων	2.998,60
70.8121	Προμήθειες παγίων Λοιπών Υπηρεσιών	1.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		118.892,06

ΚΑΕ 5113.0001 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» (Υδρευση – αποχέτευση) ποσό 217.215,01€

ΚΑΕ 5113.0002 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» (Ηλεκτροφωτισμός- Καθαριότητα) ποσό 39.294,00€

ΚΑΕ 5121.0001 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ»

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
15.8121	Προμήθειες παγίων Υπηρεσιών Κοινωνικής Πολιτικής	72.659,60
30.8123	Μελέτες Τεχνικής Υπηρεσίας	4.489,50
60.8111	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων Κέντρου Κοινότητας	2.892,00
60.8113	Παροχές υπηρεσίας Κέντρου Κοινότητας	255,50
60.8116	Προμήθειες αναλωσίμων Κέντρου Κοινότητας	350,00
70.8122	Έργα Λοιπών Υπηρεσιών	10.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		90.646,60

ΚΑΕ 5122.0001 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις (ΣΑΤΑ)»

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
15.7135.0006	Προμήθεια εξοπλισμού παιδικών χαρών	43.400,00
15.7336.0001	Ανακατασκευή γηπέδου 5Χ5 Ιουλίδας	35.000,00
15.7336.0002	Εργασίες διαμόρφωσης γηπέδου μπάσκετ Κορησσίας	40.920,00
15.7336.0010	Αποκατάσταση κερκίδων & επίστρωση δαπέδου μπάσκετ Κορησσίας	10.000,00
20.7135.0001	Προμήθεια φωτιστικών σωμάτων	5.000,00
20.7135.0002	Προμήθεια κάδων και καλαθιών	20.000,00
20.7413.0013	Μελέτη περιβαλλοντικού σχεδιασμού και ΜΠΕ δράσεων και έργων διαχείρισης ΑΣΑ Δήμου Κέας	16.743,17
25.7131.0008	Μηχανισμός φιλτραρίσματος νερού νέου δικτύου Ιουλίδας	52.200,00
25.7312.0024	Εξωτερικές διακλαδώσεις νέου δικτύου αποχέτευσης Κορησσίας	23.317,40
25.7336.0003	Βελτίωση και τσιμεντόστρωση χαντακιών απορροής όμβριων	60.000,00
25.7412.0006	Μελέτη δικτύου αποχέτευσης Οτζιά	5.000,00
25.7413.0016	Μελέτη ύδρευσης Ποισσών	5.000,00
30.7323.0003	Κατασκευή τοίχων αντιστήριξης οδοποιίας	30.000,00
30.7323.0004	Κατασκευή τεχνικών απορροής όμβριων	16.600,00
30.7332.0001	Ανάπλαση πλατείας Κάτω Μεριάς	124.144,69
30.7333.0002	Αποκατάσταση ασφαλτόστρωσης δημοτικής οδοποιίας	60.000,00
30.7333.0004	Εργασίες βελτίωσης δημοτικής οδού Σωρός - Σπαθί	63.184,00
30.7412.0038	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων του έργου "Διαμόρφωση οδού πρόσβασης στον αρχαιολογικό χώρο Καρθαίας"	2.418,00
30.7412.0043	Οριστική μελέτη οδού πρόσβασης στον αρχαιολογικό χώρο της Καρθαίας	6.822,06
30.7413.0023	Οριοθέτηση ρέματος στην περιοχή	3.087,86

Καλιδονύχι Ν. Κέας		
30.7413.0025	Μελέτη οδού Βρόσκοπος - Ποίσες	5.000,00
45.7413.0004	Μελέτη γεωλογικής καταλληλότητας για την κατασκευή νέου νεκροταφείου νήσου Κέας	1.240,00
70.7311.0004	Κατασκευή χώρου σταβλισμού Δημοτικών Σφαγείων	48.708,00
ΣΥΝΟΛΟ		677.785,18

ΚΑΕ 5122.0002 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις (Υπόλοιπο Δωρεάς Ασθενοφόρου

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
15.6253	Ασφάλιστρα Ασθενοφόρου	1.000,00
15.6323	Λοιπά Τέλη Κυκλοφορίας	2.000,00
15.6473.0003	Έξοδα οργάνωσης κοινωνικών δραστηριοτήτων και υπηρεσιών πρόνοιας	26.340,40
ΣΥΝΟΛΟ		29.340,40

ΚΑΕ 5123.0001 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσό 35.765,34€ το οποίο προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα της επιχορήγησης πυροπροστασίας

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
70.6233.0001	Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση έκτακτων αναγκών σε περίπτωση πυρκαγιάς	5.000,00	
70.6262.0003	Συντήρηση και επισκευή πυροσβεστικών κρουνών οικισμών	5.000,00	

70.6263.0003	Βαφή πυροσβεστικών οχημάτων	2.480,00	
70.6279.0017	Καθαρισμός αντιπυρικών ζωνών 2018-19	5.600,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 20.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (14.400,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 1214
70.6699.0003	Προμήθεια διαφόρων υλικών για το πυροσβεστικό κλιμάκιο	1.900,00	
70.6699.0004	Προμήθεια εξοπλισμού προστασίας εθελοντών πυροσβεστών	14.740,00	
70.7135.0007	Προμήθεια αντλιών επί οχήματος	1.045,34	
ΣΥΝΟΛΟ		35.765,34	

ΚΑΕ 5124.0002 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΔΕ (Κέντρο Κοινότητας)» ποσό 14.359,91€ η κατανομή του οποίου σε δαπάνες παρουσιάστηκε στο κεφάλαιο για το ΕΣΠΑ.

2.2 ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.172.857,88
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	479.906,75
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	228.410,00
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	531.105,12
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	374.700,00
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	1.850.418,00
ΣΥΝΟΛΟ :	4.637.397,75

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3^ο : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εξόδων του Δήμου Κέας:

3.1.1 Συνοπτική παρουσίαση των εξόδων όπως έχει καταρτιστεί.**ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ :****Διάρθρωση εξόδων ανά ομάδα κωδικών αριθμών δαπάνης (Κ.Α.Δ.) :**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
6	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	2.515.575,03
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.081.892,64
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	1.008.250,71
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	31.679,37
ΣΥΝΟΛΑ :		4.637.397,75

Διάρθρωση εξόδων ανά υπηρεσία του Δήμου και σύγκριση των λειτουργικών με τις επενδυτικές δαπάνες και τις προβλέψεις

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΑ
ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (00)	427.122,06	0,00	732.547,00	1.159.669,06
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ-ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (10)	358.889,90	16.500,00	34.921,85	410.311,75
ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ (15)	122.831,50	146.320,00	77.957,61	347.109,11
ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ - ΗΛΕΚΤΡ/ΣΜΟΣ (20)	399.504,86	41.743,17	12.351,92	453.599,95
ΥΔΡΕΥΣΗ - ΑΡΔΕΥΣΗ – ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ (25)	339.107,17	377.201,40	111.714,20	828.022,77

ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (30)	477.981,78	421.434,73	17.223,60	916.640,11
ΠΡΑΣΙΝΟ (35)	36.577,80	0,00	0,00	0,00
ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ (45)	14.260,00	7.240,00	2.998,60	24.498,60
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ) (60)	47.352,91	700,00	3.497,50	51.550,41
ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΣ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ) (62)	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ - ΠΡΑΣΙΝΟΥ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ) (63)	57.118,11	0,00	0,00	57.118,11
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (70)	234.828,94	57.753,34	15.038,43	307.620,71
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.515.575,03	1.081.892,64	1.0008.685,81	4.606.153,48
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ				31.244,27
ΣΥΝΟΛΟ				4.637.397,75

Διάρθρωση εξόδων ανά είδος δαπάνης

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	626.290,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	238.461,36
62	Παροχές τρίτων	832.103,64
63	Φόροι - Τέλη	27.450,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	179.593,31
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης	0,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	430.960,22
67	Μεταβιβαστικές πληρωμές (επιχορηγήσεις – χρηματοδοτήσεις)	179.216,50

68	Λοιπά έξοδα	1.500,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθεια παγίων	382.545,34
73	Έργα	562.810,09
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	136.537,21
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχή σε επιχειρήσεις)	0,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	243.180,31
82	Λοιπές αποδόσεις	372.200,00
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	392.870,40
91	Αποθεματικό	31.679,37
ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ 2017		4.637.397,75

Στην παρούσα επισυνάπτεται ο αναλυτικός προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων του έτους 2018 και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Παρατηρήσεις της μειοψηφίας

Διαφωνούμε για τους εξής λόγους:

- 1) Με το τεχνικό πρόγραμμα γιατί δεν περιλαμβάνει έργα σε προτεραιότητα ανά περιοχή του νησιού.
- 2) Με ορισμένες αναθέσεις - εργολαβίες και κυρίως με την “Αποκομιδή απορριμμάτων” γιατί θα δημιουργήσει πρόβλημα σε ολόκληρο το νησί
- 3) Προτείνουμε η Κοινοφελής Επιχείρηση του Δήμου Κέας να αναλάβει την καθαριότητα των χώρων της.

Η Οικονομική επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της :

1. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/10
2. Την υπ’ αριθμ. 3/2017 απόφαση της εκτελεστικής επιτροπής του Δήμου η οποία σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 3852/2010 κατάρτισε το προσχέδιο του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2018 του Δήμου Κέας
3. Τις διατάξεις της ΚΥΑ 25595/28-7-2016 “Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018 – τροποποίηση της υπ’αριθμ. 7028/2004 (Β’253) απόφασης”

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

(Τα μέλη της μειοψηφίας κ.Ειρ.Βελισσαροπούλου και κ.Ελ.Τζουβάρας

ψηφίζουν ΚΑΤΑ για τον ανωτέρω λόγο)

Α. Την έγκριση σχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου Κέας για το έτος 2018, όπως αναλυτικά αναφέρεται ανωτέρω και την υποβολή αυτού, με πλήρη αιτιολόγηση κάθε εγγραφής, στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφισή του.

Β. Η παρούσα φάση θα υποβληθεί για τον απαιτούμενο έλεγχο νομιμότητας.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό : 374/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΥ