



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΚΕΑΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της υπ' αριθ. 18^{ης}/24-10-2014
συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής

Σήμερα, ημέρα Παρασκευή 24 Οκτωβρίου 2014 και ώρα 19.45 μ.μ. συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Κέας, στην αίθουσα συνεδριάσεων του Πνευματικού Κέντρου «Στυλιανός Ρέστης» στην Κορησσία, ύστερα από την 6628/20-10-2014 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 7 μέλη :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Πατητής Γεώργιος
2. Καβαλιέρος Δημήτριος
3. Ξυδοπούλου - Κορασίδα Μαρία
4. Μορφωνιού Ελευθερία
5. Πολίτης Νικόλαος
6. Βελισσαροπούλου Ειρήνη
7. Τζουβάρας Ελευθέριος

ΑΠΟΝΤΕΣ

ΟΥΔΕΙΣ

Στη συνεδρίαση παρίσταται και η δημοτική υπάλληλος κα Μαρία Φιλιππούση για την τήρηση των πρακτικών.

ΘΕΜΑ 1ο : Εισήγηση για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2015 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 2015 ΔΗΜΟΥ ΚΕΑΣ
ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Για τον προϋπολογισμό εσόδων και εξόδων του οικονομικού έτους 2015
Σας υποβάλουμε σχέδιο εισηγητικής έκθεσης για τον προϋπολογισμό του Δήμου για το έτος 2015, 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 ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

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 «Διάγεια»

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.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2^ο : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2015

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 2015. (βάσει της Κ.Υ.Α. 29530/29-07-2014 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 και δημοτικό συμβούλιο.

β) Δυνατότητα εγγραφής δανείων

Οι Δήμοι σύμφωνα με το άρθρο 264 του Ν.3852/2010, μπορούν να συνομολογούν δάνεια με αναγνωρισμένα πιστωτικά ιδρύματα ή χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της Ελλάδας και του εξωτερικού, αποκλειστικά για τη χρηματοδότηση επενδύσεων, κατά συνέπεια στον προϋπολογισμό δεν μπορεί να εγγραφούν έσοδα από δάνεια για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, εκτός από δάνεια που τυχόν θα συνομολογηθούν είτε στο πλαίσιο της υπαγωγής του οικείου δήμου στο ειδικό πρόγραμμα εξυγίανσης (του άρθρου 262 του ν. 3852/2010) είτε κατ' εφαρμογή κάθε άλλης ειδικής διάταξης.

γ) Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού ιδίων εσόδων

	Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕ ΝΤΑ 2013	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝ ΤΑ ΙΑΝ – ΙΟΥΛ 2013	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α ΙΑΝ – ΙΟΥΛ 2014	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	11.498,54	5.582,80	6.188,72	12.530,80
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	14.656,58	3.881,65	13.145,68	15.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙ ΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	157.339,69	21.587,27	93.748,78	360.853,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	75.514,87	27.614,35	34.610,48	70.335,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	4.302,00	2.702,00	0,00	4.302,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	6.135,00	4.740,00	2.760,00	8.483,50
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00

14	ΔΩΡΕΕΣ ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	1.500,00	0,00	0,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	19.585,06	8.808,72	10.550,42	21.500
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
21	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	330.507,75	169.009,27	161.428,81	260.912,83
22	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	36.897,60	32,60	19.747,56	500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι		657.937,09	243.958,66	342.180,45	754.417,13

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της ΚΥΑ 29530/2014, το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του 2015 για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2013, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2014 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2015 (Ιούλιος 2014) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2013. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2014 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2013), τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2015, είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του 2013 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 2013.

Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για τον Δήμο μας προκύπτει θετική διαφορά ποσού 98.221,79€ (342.180,45 - 243.958,66) και το ανώτατο όριο της ομάδας ιδίων εσόδων διαμορφώνεται στο ποσό των 756.158,88€ (657.937,09 + 98.221,79) για τον προϋπολογισμό του 2015.

δ) 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».

Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II		ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝ ΤΑ 2013	ΕΙΣΠΡΑΧ ΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΙΟΥΛ 2013	ΕΙΣΠΡΑΧ ΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΙΟΥΛ 2014	ΘΕΤΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ
32	εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	85.588,51	54.214,36	89.825,42	35.611,06

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 μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2015.

Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψη τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2013, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2014 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2015 (Ιούλιος 2014) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2013. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2014 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2013), τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2013 (εισπραχθέντα της ομάδας 32) προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. 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». Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό εισπραχθέντων είναι ίσο με τα εισπραχθέντα του 2013 της ομάδας 32.

Στις 31/7/2014 τα εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχονται στο ποσό των 599.137,58 € βάσει του ταμιακού απολογιστικού πίνακα. Σύμφωνα με το άρθ. 3 της ΚΥΑ 29530/2014 ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν στο 2015 γίνεται ως εξής:

Εισπράξεις Ιαν-Ιουλ 2014	89.825,42
Εισπράξεις Ιαν-Ιουλ 2013	<u>54.214,36</u>
Θετική διαφορά	35.611,06

Εφόσον προκύπτει θετική διαφορά μεταξύ του επταμήνου 2014 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2013 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2015 το ποσό της εκτέλεσης όλου του έτους 2013 προσαυξημένο με το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ των δύο ανωτέρω περιόδων, δηλ:

Εισπραχθέντα 2013	85.588,51
Θετική διαφορά	<u>35.611,06</u>
Πρόβλεψη εισπράξεων	121.199,57

Το ποσό που θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2015 στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» προσδιορίζεται ως εξής:

Εισπρακτέα υπόλοιπα 31/7/14	599.137,58
Πρόβλεψη εισπράξεων 2015	<u>121.199,57</u>
ΚΑΕ 85/2015	477.938,01

ε) Έσοδα από φόρο ζύθου, τέλη διαφήμισης και τέλος ακίνητης περιουσίας

Για τα έσοδα που αφορούν απόδοση στους Δήμους για φόρο ζύθου, τέλη διαφήμισης και τέλος ακίνητης περιουσίας, εγγράφονται ποσά που αφορούν τις αποδόσεις έτους 2013.

στ) Έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α.Π.) για το 2015.

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 προκύπτει ως γινόμενο της πρώτης τακτικής μηνιαίας κατανομής έτους 2014 που αποδόθηκε στον δήμο, επί δώδεκα, αυξημένο κατά 4,81%.

Η πρώτη κατανομή του έτους 2014 είναι η κατανομή του Ιανουαρίου (ΑΔΑ:ΒΙ6ΜΝ-Ο27) ποσού 52.245,33 €.

Τακτική ΙΑΝ 2014 = 52.245,33 X 12 ΜΗΝΕΣ = 626.943,96 X 4,81% = 30.156,00

ΚΑΕ 0611 έτους 2015 = 626.943,96 + 30.156,00 = 657.099,96

Βάσει της μεθοδολογίας που ορίζεται στην ΚΥΑ 29530/2014 το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 0611 για το έτος 2015 είναι **657.099,96 €**.

ζ) Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων για το 2015

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, υπολογίζεται στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο δήμο το 2014, επί τέσσερα, αυξημένο κατά 25%. Ο δήμος μπορεί να επιμερίσει το παραπάνω ποσό και να εγγράψει στον ΚΑΕ 0614 το μέρος αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων και στον ΚΑΕ 0615 αυτό που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την καταβολή αποζημίωσης στους σχολικούς τροχονόμους.

Η πρώτη κατανομή του έτους 2014 είναι η κατανομή του Ιανουαρίου (ΑΔΑ:ΒΙΨ6Ν-ΙΟ0) ποσού 5.365,94 €. Βάσει της ανωτέρω μεθοδολογίας προκύπτουν τα εξής:

Κατανομή Ιαν 2014 = 5.365,94 X 4 = 21.463,76 X 25% = 5.365,94

Άρα τα έσοδα για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών σχολείων για το έτος 2015 ανέρχονται στο ποσό των 26.829,70 € (21.463,76 + 5.365,94).

Από την Σχολική Επιτροπή Α΄βαθμιας Εκπαίδευσης θα απασχοληθούν δύο σχολικοί τροχονόμοι με μηνιαία αποζημίωση 176€ έκαστος για χρονικό διάστημα εννέα μηνών. Το συνολικό ποσό που θα αποδοθεί από τον δήμο στη σχολική επιτροπή για την αποζημίωση των τροχονόμων ανέρχεται σε 3.168,00 € και θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 0615 «ΚΑΠ για την καταβολή αποζημίωσης σε σχολικούς τροχονόμους». Επομένως στον ΚΑΕ 0614 «ΚΑΠ για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών σχολείων» θα εγγραφεί το ποσό των 23.661,70€.

η) Έσοδα από την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27 του ν 3756/2009 «περί εξόφλησης οφειλών του Ελληνικού Δημοσίου προς τον ΟΤΑ Α΄βαθμού για το 2015

Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ για την καταβολή του ανωτέρω εσόδου (ΚΑΕ 0619), εγγράφεται στο σύνολο του εσόδου (11.032,71 X 12 = 132.392,50 €), ανεξαρτήτως της ένταξης του Δήμου στο πρόγραμμα επιχορήγησης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών του και παρακράτησης του εσόδου αυτού ή του συμψηφισμού του με οφειλές του Δήμου προς το Ελληνικό Δημόσιο ή τα Ασφαλιστικά Ταμεία. (ΑΔΑ:ΒΙΦ2Ν-Μ3Σ)

θ) Έσοδα από την Συλλογική Απόφαση Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Σ.Α.Τ.Α.) για το 2015

Στον Π/Υ του 2015, το συνολικό ποσό που εγγράφεται στον ΚΑΕ 1311 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» (πρώην ΣΑΤΑ) πρέπει να είναι ίσο με το ποσό που προκύπτει ως το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής του έτους 2014 που αποδόθηκε στο δήμο, επί δώδεκα.

Η πρώτη κατανομή του έτους 2014 είναι η κατανομή του Ιανουαρίου (ΑΔΑ:ΒΙΡΜΝ-ΙΩ9) ποσού 10.800,00 €. Βάσει της ανωτέρω μεθοδολογίας προκύπτει το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 1311.

Κατανομή Ιαν 2014 = 10.800,00 X 12 = 129.600,00 €

Τα νέα έργα που προβλέπεται να χρηματοδοτηθούν από τους ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών έτους 2015 είναι τα εξής :

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ	ΠΟΣΟ €
15.7336.0001	Ανακατασκευή γηπέδου 5Χ5 Ιουλίδας	50.000,00
15.7412.0001	Μελέτη διαμόρφωσης θεάτρου Ιουλίδας	10.000,00
30.7412.0046	Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων λιμενικών έργων Καρθαίας	8.000,00
30.7412.0044	Βυθομετρική αποτύπωση Καρθαίας	5.000,00
30.7413.0007	Μελέτη αξιοποίησης Κάστρου Ιουλίδας	3.000,00
30.7412.0001	Τοπογραφική αποτύπωση παραλιακής ζώνης Κορησσίας σε μήκος 500μ	2.000,00
30.7413.0009	Κυκλοφοριακή διαμόρφωση παραλιακής ζώνης Κορησσίας	6.000,00
30.7413.0010	Μελέτη οδών πρόσβασης, χώρων στάθμευσης και λοιπών χώρων στην Κορησσία και τεύχη δημοπράτησης	12.500,00
30.7413.0011	Μελέτη ανάπλασης πλατείας Κατωμεριάς	5.500,00
30.7413.0008	Μελέτη αποκατάστασης και αξιοποίησης πλατείας "Παλιάς δημοτικής αγοράς"	13.600,00
ΣΥΝΟΛΟ		129.600,00

ι) Έσοδα για επισκευές και συντηρήσεις σχολικών κτιρίων και έσοδα για πυροπροστασία για το 2015

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 αποδόθηκαν κατά το έτος 2014. Το έτος 2014 αποδόθηκε στον δήμο ποσό 7.200,00 (ΑΔΑ: ΩΕΠΗΝ-ΘΚΒ) και ισόποση εγγραφή θα γίνει στον ΚΑΕ 1312 «Επιχορήγηση για επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων».

β) Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν τη πυροπροστασία, υπολογίζονται στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν κατά το έτος 2014. Ο δήμος μπορεί να επιμερίσει το παραπάνω ποσό και να εγγράψει στον Κ.Α. 1214 το μέρος αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών που αφορούν στην πυροπροστασία και στον Κ.Α. 1313 αυτό που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών. Το έτος 2014 αποδόθηκε στον δήμο ποσό 14.400,00€ (ΑΔΑ: ΒΙΗΧΝ-ΒΣΛ). Βάσει των δαπανών για πυροπροστασία που έχουν προβλεφθεί για το 2015 το σύνολο του εσόδου επιμερίζεται ως εξής:

ΚΑΕ 1214 «Επιχορήγηση πυροπροστασίας για λειτουργικές δαπάνες» ποσό 7.900,00 €

ΚΑΕ 1313 «Επιχορήγηση πυροπροστασίας για επενδύσεις» ποσό 6.500,00 €

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

1. **ΚΑΕ 70.6699.0004 «Προμήθεια εξοπλισμού προστασίας εθελοντών πυροσβεστών»**
Ποσό 8.610,00€ εκ των οποίων 7.900,00€ θα χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα του ΚΑΕ 1214 και ποσό 710,00€ από τον ΚΑΕ 5123 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» που αποτελεί μέρος αδιάθετων εσόδων πυροπροστασίας από παρελθόντα έτη.
2. **ΚΑΕ 70.7135.0004 «Προμήθεια πυροσβεστικών σταθμών και φωλιών για τις ανάγκες του Δήμου»**, ποσό 4.000,00€ που θα χρηματοδοτηθεί από τον ΚΑΕ 1313
3. **ΚΑΕ 70.7135.0005 «Προμήθεια αναμεταδότη VHF για το πυροσβεστικό κλιμάκιο»**
Ποσό 2.500,00€ που θα χρηματοδοτηθεί από τον ΚΑΕ 1313.

κ) Έσοδα από το Εθνικό Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων για το 2015.

Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2015 για νέα έργα εγγράφονται μόνο εφόσον υπάρχουν σχετικές αποφάσεις ένταξης.

Ο δήμος Κέας έχει ήδη ενταγμένη στη ΣΑΜΠ 067 (ΑΔΑ:ΩΕ4ΜΦ-6ΜΕ) την «Μελέτη αποχέτευσης Δήμου Κέας».

Στον προϋπολογισμό του έτους 2015 έχει προβλεφθεί στον ΚΑΕ εσόδου 1319.0004 ποσό 100.000,00€ και ισόποση δαπάνη στον ΚΑΕ 25.7412.0002.

λ) Έσοδα από χρηματοδοτήσεις

1. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΘΗΣΕΑΣ

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1314.0001	Επιχ/ση από το πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ για την μελέτη ΣΧΟΟΑΠ δήμου Κέας.	19.002,12	30.7413.0001	51.371,64€	Το υπόλοιπο ποσό 32.369,52€ θα χρηματοδοτηθεί από αδιάθετη ΣΑΤΑ προηγούμενων ετών, ΚΑΕ 5122
1314.0002	Επιχ/ση από το πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ για την μελέτη ύδρευσης Ποισσών – Κούνδουρου – Κατωμεριάς.	35.650,57	25.7413.0002	36.686,99€	Το υπόλοιπο ποσό 1.036,42€ θα χρηματοδοτηθεί από αδιάθετη ΣΑΤΑ προηγούμενων ετών, ΚΑΕ 5122

Τα ανωτέρω έργα είναι συνεχιζόμενα και είναι ενταγμένα οριστικά στο πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ με τις εξής αποφάσεις:

- Για την μελέτη ΣΧΟΟΑΠ η με αρ. πρωτοκ. 5110/19-5-2006 απόφαση γενικού γραμματέα περιφέρειας Ν.Αιγαίου
- Για την μελέτη ύδρευσης η με αρ. πρωτοκ. 12236/30-8-2005 απόφαση γενικού γραμματέα περιφέρειας Ν.Αιγαίου.

2. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ LEADER

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ
1323.0001	Αποκατάσταση και σηματοδότηση μονοπατιών Κέας.	89.638,41	30.7413.0001

Το έργο εντάχθηκε στο πρόγραμμα LEADER με την με αριθμ. πρωτοκ. 15307/6-8-14 απόφαση του ειδικού γραμματέα του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης (**ΑΔΑ: 780ΞΒ-ΖΨΖ**).

Ο συνολικός προϋπολογισμός του έργου είναι 103.980,56€ εκ των οποίων το ως άνω ποσό θα χρηματοδοτηθεί από το LEADER και το υπόλοιπο ποσό 14.342,15€ από το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου από τακτικά έσοδα (ΚΑΕ 5113).

3. Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ)

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1328.0001	«Βελτίωση και επέκταση δικτύου ύδρευσης Ιουλίδας» ΑΔΑ:ΒΙΨ67ΛΞ-ΙΑΑ	1.129.672,73	25.7341.0001	1.315.762,57	Το υπόλοιπο ποσό 186.089,84€ έχει ήδη εισπραχθεί και βρίσκεται στο χρηματικό υπόλοιπο υπό τον ΚΑΕ 5122
1328.0002 (8.929,80€)	Τεχνική Βοήθεια Δήμου Κέας (Αποχέτευση) ΑΔΑ:Β43Κ64ΨΧΨ Τ-ΒΟΕ	3.714,60	25.7341.0003	12.250,80	Το υπόλοιπο ποσό 8.536,20€ έχει ήδη εισπραχθεί και βρίσκεται στο χρηματικό υπόλοιπο υπό τον ΚΑΕ 5122

	Τεχνική Βοήθεια Δήμου Κέας (Υδρευση) ΑΔΑ:Β43Κ64ΨΧΨ Τ-ΒΟΕ	5.215,20	25.7341.0002	12.853,50	Το υπόλοιπο ποσό 7.638,30€ έχει ήδη εισπραχθεί και βρίσκεται στο χρηματικό υπόλοιπο υπό τον ΚΑΕ 5122
ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1328.0004	Τεχνική Βοήθεια Δήμου Κέας (Οδοποιία) ΑΔΑ:Β43Κ64ΨΧΨ Τ-ΒΟΕ	4.981,60	30.7341.0001	10.000,00	Το υπόλοιπο ποσό 5.018,40€ έχει ήδη εισπραχθεί και βρίσκεται στο χρηματικό υπόλοιπο υπό τον ΚΑΕ 5122
1328.0003	Αποκατάσταση ΧΑΔΑ Πάουρα Οτζιά ΑΔΑ:ΒΛ437ΛΞ- ΓΤ7)	221.994,85	20.7341.0001	8.610,00	Αφορά το έργο «Μελέτη αποκατάστασης ΧΑΔΑ»
			20.7341.0002	213.384,85	Αφορά το έργο «Αποκατάσταση ΧΑΔΑ»
1328.0005	Συντήρηση και ανάδειξη μνημείων αρχαίας Καρθαίας Κέας ΑΔΑ:ΒΙΞΟ7ΛΞ- Ψ6Α	413.370,00	30.7341.0002	390.000,00	Αφορά το έργο «Διαμόρφωση οδού πρόσβασης στον αρχαιολογικό χώρο της Καρθαίας»
			30.7341.0003	15.375,00	Αφορά το έργο «Οριστική μελέτη οδού πρόσβασης στον αρχαιολογικό χώρο της Καρθαίας»

			30.7341.0004	7.995,00	Αφορά το έργο «ΜΠΕ οδού πρόσβασης στον αρχαιολογικό χώρο της Καρθαίας»
--	--	--	--------------	----------	---

μ) Ανταποδοτικά έσοδα

1. Υπηρεσία Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού

Παρατίθενται πίνακες εσόδων – εξόδων όπου παρουσιάζεται ο ισοσκελισμός των προβλεπόμενων ανταποδοτικών εσόδων με τα αντίστοιχα προβλεπόμενα έξοδα της υπηρεσίας. Σημειώνεται ότι στην εν λόγω υπηρεσία δεν υπάρχουν εισπρακτέα υπόλοιπα.

Διευκρινίζεται ότι στον ΚΑΕ εξόδων 62 «Παροχές τρίτων» έχουν εγγραφεί δαπάνες συνολικού κόστους 149.410,00€ εκ των οποίων δαπάνες ύψους 20.835,00€ αφορούν προγραμματική σύμβαση με το Λιμενικό Ταμείο Σύρου και δεν θα χρηματοδοτηθούν από τα ανταποδοτικά έσοδα.

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	225.561,00
0451	Τέλος παρεπιδημούντων (Ποσοστό 50%)	3.500,00
2111.0001	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού ΠΟΕ	50.000,00
2118.0002	ΠΟΕ τέλους παρεπιδημούντων (Ποσοστό 50%)	1.500,00
2119.0014	Λοιπά έσοδα καθαρ. & ηλεκτροφ. ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΣΥΣΚΕΥΩΝ	10.000,00
2119.0020	Λοιπά έσοδα καθαρ.& ηλεκτροφ. ΑΝΑΚΥΚ.ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΩΝ	6.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		296.561,00

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	125.786,00
00.6151	Δικαίωμα είσπραξης ΔΕΗ	4.500,00
62	Παροχές τρίτων	128.575,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	12.200,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	25.500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ		296.561,00

2. Υπηρεσία Ύδρευσης και Αποχέτευσης

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
032	Έσοδα υπηρεσίας ύδρευσης	115.340,00
034	Έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης	19.952,00
2112	Έσοδα υπηρεσίας ύδρευσης ΠΟΕ	158.258,00
2114	Έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης ΠΟΕ	24.176,00
3212	Εισπρακτέα υπόλοιπα ύδρευσης (ποσοστό 25,36% του συνόλου των εγγεγραμμένων εισπρακτέων υπολοίπων στον 3212)	37.932,96
3214	Εισπρακτέα υπόλοιπα αποχέτευσης (ποσοστό 25,36% του συνόλου των εγγεγραμμένων εισπρακτέων υπολοίπων στον 3214)	5.005,44
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	360.664,40

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	24.418,00
62	Παροχές τρίτων	168.240,90
64	Λοιπά γενικά έξοδα	2.500,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	64.000,00
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	98.000,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	3.505,50
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	360.664,40

Σημειώνεται ότι το ποσοστό 25,36% των εισπρακτέων υπολοίπων που λαμβάνεται υπόψη στον προσδιορισμό των εσόδων της υπηρεσίας, είναι το ποσοστό εισπραξιμότητας των εισπρακτέων υπολοίπων για το έτος 2015, όπως υπολογίστηκε βάσει της μεθοδολογίας της ομάδας II εσόδων που αναφέρεται στην ΚΥΑ 29530/29-7-2014.

ξ) 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	ΠΟΣΟ	ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	18.880,00	8211	Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	18.880,00
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	26.500,00	8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	26.500,00
4122	Φόροι και χαρτόσημο αιρετών	14.500,00	8222	Απόδοση φόρων και χαρτόσημο αιρετών	14.500,00
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων , Ελευθέρων. Επαγγελματιών κλπ	40.000,00	8223	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων , Ελευθέρων. Επαγγελματιών κλπ	40.000,00
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	89.600,00	8224	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	89.600,00
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	135.000,00	8231	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	135.000,00
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ&Δ	7.000,00	8241	Απόδοση κρατήσεων στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ	7.000,00
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	3.400,00	8242	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	3.400,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 41	334.880,00		ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82	334.880,00
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	7.000,00	8251	Πάγια Προκαταβολή	7.000,00
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	1.500,00	8261.0001	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	1.500,00
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.000,00	8261.0002	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.000,00
	ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 42	9.500,00		ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82	9.500,00

4211	Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής	4.000,00			
	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 4	348.380,00		ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82	344.380,00

Σημειώνεται ότι 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.

ο) Χρηματικό υπόλοιπο

Σύμφωνα με την με αρ. πρωτ. 6260/25-8-14 βεβαίωση της ταμιακής υπηρεσίας του δήμου το χρηματικό υπόλοιπο που θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό του έτους 2015 αναλύεται ως εξής:

Τακτικά: 627.921,07€

Έκτακτα ειδικευμένα: 1.218.531,35€

Έκτακτα ανειδίκευτα: 18.295,53€

Σύνολο χρημ.υπολ.: 1.864.747,95 €

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

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	142.000,00
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	61.088,38
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	424.832,69
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	1.134.553,26
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	40.684,00
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	61.589,62
	ΣΥΝΟΛΟ	1.864.747,95

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 29530/29-7-14 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 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» ποσό 142.000,00€

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
80.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.000,00
80.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	7.000,00
80.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	60.000,00
80.8114	Φόροι - Τέλη	23.000,00
80.8115	Διάφορα έξοδα	10.000,00
80.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	20.000,00
80.8117	Λοιπά έξοδα	15.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	142.000,00

ΚΑΕ 5112 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις» ποσό 61.088,38€

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
30.7326.0006	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΩΡΟΥ ΣΤΑΘΜΕΥΣΗΣ ΚΟΡΗΣΣΙΑΣ	10.000,00
30.7333.0001	ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΣΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΜΟΝΟΠΑΤΙΩΝ ΚΕΑΣ	14.342,15
25.7413.0005	ΜΕΛΕΤΗ ΑΓΩΓΟΥ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΟΜΒΡΙΩΝ ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΥ	3.505,50
45.7413.0004	ΜΕΛΕΤΗ ΓΕΩΛΟΓΙΚΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΟΥ	1.230,00
30.7412.0010	ΜΕΛΕΤΗ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΟΔΟΠΟΙΑΣ ΚΟΡΗΣΣΙΑΣ-ΞΥΛΩΝ	6.150,00
30.7412.0026	ΜΠΕ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΟΔΟΠΟΙΑΣ ΚΟΡΗΣΣΙΑΣ-ΞΥΛΩΝ	1.845,00
30.7412.0006	ΜΕΛΕΤΗ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΟΔΟΠΟΙΑΣ ΑΚΡΩΤΗΡΙΟΥ ΟΤΖΙΑ	2.460,00
30.7412.0027	ΜΠΕ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΟΔΟΠΟΙΑΣ ΑΚΡΩΤΗΡΙΟΥ ΟΤΖΙΑ	738,00
30.7413.0002	ΜΕΛΕΤΗ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΤΖΙΑ ΜΑΣ	13.200,00
30.7412.0042	ΤΟΠΟΓΡΑΦΙΚΗ ΑΠΟΤΥΠΩΣΗ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΡΕΜΑΤΟΣ ΠΟΙΣΣΩΝ	3.874,50
30.7412.0041	ΟΡΙΟΘΕΤΗΣΗ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΡΕΜΑΤΟΣ ΠΟΙΣΣΩΝ	3.743,23
	ΣΥΝΟΛΟ	61.088,38

ΚΑΕ 5122 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις» ποσό 1.134.553,26€ εκ του οποίου ποσό 207.282,74€ προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα του ΕΣΠΑ και ποσό 927.270,52€ προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα της ΣΑΤΑ.

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
25.7341.0002	Τεχνική Βοήθεια Δήμου Κέας (Υδρευση)	7.638,30
25.7341.0003	Τεχνική Βοήθεια Δήμου Κέας (Αποχέτευση)	8.536,20
30.7341.0001	Τεχνική Βοήθεια Δήμου Κέας (Οδοποιΐα)	5.018,40
25.7341.0001	Βελτίωση και επέκταση δικτύου ύδρευσης Ιουλίδας	186.089,84
25.7312.0022	Κατασκευή αγωγού αποχέτευσης απο ΜΒΚ Βουρκαρίου προς αντλιοστάσιο Κορησσίας	58.746,05
70.7311.0003	Εργασίες ολοκλήρωσης σφαγείων	427.969,99
45.7413.0003	Πολεοδομική μελέτη νέου νεκροταφείου	2.927,40
30.7326.0001	Αποπεράτωση λιθόστρωτου μονοπατιού Βενιαμίν	12.000,00
25.7312.0019	Τεχνικό ανάμεσα στο δημοτικό και στο κέντρο πολιτισμού	6.730,00
30.7333.0036	Επισκευή σκαλοπατιών Βουρκαρίου	4.000,00
25.7312.0001	Διάνοιξη γεώτρησης για την αποκατάσταση ύδρευσης της Κατωμεριάς	50.000,00
25.7336.0017	Επισκευή πηγών Κορησσίας	6.730,00
25.7336.0004	Επισκευή πηγών Ιουλίδας	6.730,00
25.7336.0003	Βελτίωση και τσιμεντόστρωση χαντακιών απορροής ομβρίων	60.000,00
30.7323.0014	Κατασκευή δρόμου πρόσβασης στο Δημαρχείο	10.000,00
30.7323.0002	Τοποθέτηση προστατευτικών κιγκλιδωμάτων κατά μήκος οδών Ν.Κέας	45.000,00
30.7323.0003	Κατασκευή τοίχων αντιστήριξης οδοποιΐας	60.000,00
30.7336.0002	Επισκευή δημοτικών τουαλετών Ιουλίδας	6.730,00
30.7336.0004	Επισκευή τουαλετών Κορησσίας	6.730,00
30.7333.0002	Αποκατάσταση ασφαλτόστρωσης δημοτικής οδοποιΐας	60.000,00
30.7323.0004	Κατασκευή τεχνικών απορροής ομβρίων	6.730,00

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
20.7326.0001	Κατασκευή θέσεων για κάδους απορριμμάτων Ιουλίδας	6.730,00
20.7326.0002	Κατασκευή θέσεων για κάδους απορριμμάτων Κορησσίας	6.730,00
30.7413.0001	Μελέτη ΣΧΟΟΑΠ Κέας	32.369,52
25.7413.0012	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων του έργου "Βελτίωση και επέκταση δικτύου ύδρευσης Κορησσίας, Βουρκαρίου, Οτζιά"	5.940,90
25.7413.0002	Μελέτη δικτύου ύδρευσης Ποισσών, Κουνδούρου, Κάτω Μεριάς	1.036,42
25.7413.0014	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων του έργου ύδρευσης Ποισσών, Κουνδούρου, Κάτω Μεριάς	5.940,90
45.7413.0001	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων νέου δημοτικού νεκροταφείου	11.659,34
30.7412.0045	Μελέτη λιμενικών έργων Καρθαίας	10.500,00
30.7413.0005	Συγκοινωνιακή μελέτη για την οδική εξυπηρέτηση της Κέας	8.610,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.134.553,26

ΚΑΕ 5123 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσό 40.684,00€ εκ του οποίου ποσό 20.684,00 προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα της επιχορήγησης πυροπροστασίας.

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
70.6279.0008	Καθαρισμός αντιτυρικών ζωνών	15.000,00
70.6699.0003	Προμήθεια υλικών πυρόσβεσης	4.974,00
70.6699.0004	Προμήθεια εξοπλισμού πυροσβεστών	710,00
30.6262.0011	Τοποθέτηση τάμπερ στα φρεάτια Ιουλίδας	20.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	40.684,00

2. 1.3. Τροποποίηση των κωδικών του προϋπολογισμού

Με τις διατάξεις της Κ.Υ.Α. 29530/29-7-14 των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών πραγματοποιήθηκαν μεταβολές στην δομή και στην περιγραφή των πρότυπων κωδικών εσόδων και εξόδων του προϋπολογισμού, όπως αυτοί είχαν θεσπιστεί με την υπ' αριθμόν 7028/2004 Κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών.

Με την ΚΥΑ 29530/2014 επήλθαν οι παρακάτω τροποποιήσεις:

ΕΣΟΔΑ

0612: ΚΑΠ για την καταβολή μισθωμάτων ακινήτων προς στέγαση δημοσίων σχολικών μονάδων και λοιπών υπηρεσιών.

0613: ΚΑΠ εκ του Φόρου Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων σε δήμους του Ν. Δωδεκανήσου.

0713: Παράβολα για την έκδοση των αδειών ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρο 80 ΚΔΚ).

1214: Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες.

1313: Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για επενδυτικές δαπάνες.

1219 «Λοιπές επιχορηγήσεις» αντικαθιστά τον μετονομαζόμενο 1214.

5111 χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.

5112 χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις.

5113 χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.

5119 χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.

5121 χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.

5122 χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις.

5123 χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.

5129 χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.

ΕΞΟΔΑ:

6121: Αντιμισθία αιρετών – έξοδα παράστασης (άρθρο 92 Ν. 3852/2010, άρθρα 230, 242 και 248 ΚΔΚ)

6122: Αποζημίωση και έξοδα κίνησης δημοτικών συμβούλων (άρθρο 140 ΚΔΚ)

6124: Έξοδα κηδείας δημάρχων και προέδρων κοινοτήτων (άρθρο 140 παρ. 4 ΚΔΚ, Ν. 2685/1999)

2.2 ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2015

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.287.826,46
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	2.230.475,08
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	261.412,83
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	599.137,58
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	348.380,00
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	1.864.747,95
ΣΥΝΟΛΟ :	6.591.979,90

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3^ο : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2015

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.Δ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
6	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	2.065.677,87
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	3.487.984,32
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	964.318,01
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	73.999,70
ΣΥΝΟΛΑ :		6.591.979,90

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

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	ΣΥΝΟΛΑ
ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	458.233,97	0,00	458,233,97
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ-ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	346.072,00	14.000,00	360.072,00
ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ	107.212,00	60.000,00	167.212,00
ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ - ΗΛΕΚΤΡ/ΣΜΟΣ	312.896,00	235.454,85	548.350,85
ΥΔΡΕΥΣΗ - ΑΡΔΕΥΣΗ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ	259.158,90	1.779.877,21	2.039.036,11
ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	468.533,00	943.362,93	1.348.425,93
ΠΡΑΣΙΝΟ	30.300,00	0,00	30.300,00
ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	10.281,00	15.819,34	26.100,34
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	136.461,00	439.469,99	575.930,99
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.129.147,87	3.487.984,32	5.553.662,19
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	964.318,01	0,00	964.318,01
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	10.529,70	0,00	73.999,70
ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	3.103.995,58	3.487.984,32	6.591.979,90

Διάρθρωση εξόδων ανά είδος δαπάνης

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	510.776,77
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	136.728,50
62	Παροχές τρίτων	889.147,90
63	Φόροι - Τέλη	24.100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	94.700,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης	0,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	243.185,00
67	Μεταβιβαστικές πληρωμές (επιχορηγήσεις – χρηματοδοτήσεις)	154.039,70
68	Λοιπά έξοδα	13.000,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθεια παγίων	139.500,00
73	Έργα	2.998.498,32
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	349.986,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχή σε επιχειρήσεις)	0,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	142.000,00
82	Λοιπές αποδόσεις	344.380,00
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	477.938,01
91	Αποθεματικό	73.999,70
ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ 2015		6.591.979,90

Το αποθεματικό του Δήμου διαμορφώνεται στα 73.999,70€ που αποτελεί το 3,6% του συνόλου των εγγεγραμμένων τακτικών εσόδων.

Στην παρούσα επισυνάπτεται ο αναλυτικός προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων του έτους 2015 και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 4 του ν.4111/2013 (Α'18), όπως τροποποιήθηκε με το αρθ.76 ν.4172/2013 (Α' 167), 77 ν.4172/2013 (Α' 167) και την υπ' αριθμ. 29530/29-7-2014 (Β'2059) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2015 τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης», το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αξιολογεί το σχέδιο του π/υ του δήμου που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο αυτός είναι ρεαλιστικός και ισοσκελισμένος και να παρέχει τη γνώμη του στους Υπουργούς Οικονομικών και Εσωτερικών, κοινοποιώντας αυτήν στο δήμο, στην αρμόδια για την εποπτεία του αρχή και στην αρμόδια Διεύθυνση του Υπουργείου Εσωτερικών. Τα κριτήρια που εφαρμόστηκαν κατά την αξιολόγηση του σχεδίου του π/υ ώστε να διαπιστωθεί κατά πόσο αυτός είναι ρεαλιστικός ταυτίζονται με τις οδηγίες που δόθηκαν στην ανωτέρω Κ.Υ.Α αναφορικά με τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σε συγκεκριμένες ομάδες εσόδων. Επιπλέον αξιολογήθηκε κατά πόσο ο π/υ που καταρτίστηκε είναι ισοσκελισμένος με γνώμονα το επίπεδο του συνόλου των εξόδων (μετά του αποθεματικού) έναντι του συνόλου των εσόδων (μετά του χρηματικού υπολοίπου). Με το υπ'αριθμ 1422/2-10-2014 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, το Παρατηρητήριο γνωμοδοτεί επί του σχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου Κέας για το έτος 2015. Στο κεφάλαιο Γ διατυπώνεται το συνολικό αποτέλεσμα της αξιολόγησης του σχεδίου του προϋπολογισμού και παρατηρείται μη συμμόρφωση με την ΚΥΑ στο κριτήριο 12 .

Αναλυτικά:

Κριτήριο 12

Η παρατήρηση αφορά στις δαπάνες μισθοδοσίας, όπου οι εγγεγραμμένες δαπάνες υπερέβησαν τις επιτρεπόμενες, όπως αυτές ορίζονται στην παράγραφο 6 του άρθρου 1 της ΚΥΑ 29530/29-7-2014. Στο αρχικό σχέδιο του Π/Υ 2015 είχε προβλεφθεί πίστωση στους ΚΑΕ 30.6011 «Τακτικές αποδοχές προσωπικού δημοσίου δικαίου» και 30.6051 «Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού δημοσίου δικαίου» της τάξεως των 63.470.00 € για την πρόσληψη δύο μηχανικών που θα στελεχώσουν την τεχνική υπηρεσία του Δήμου. Βάσει των οδηγιών της ανωτέρω ΚΥΑ και για συμμόρφωση με την γνωμοδότηση του Παρατηρητηρίου, η πρόβλεψη για την πρόσληψη των δύο υπαλλήλων αφαιρέθηκε από το σχέδιο Π/Υ και η προβλεπόμενη συνολική μισθοδοσία διαμορφώθηκε στα 474.001,00 €. Το ποσό που αφαιρέθηκε μεταφέρεται στο αποθεματικό για να χρησιμοποιηθεί κατά τον προγραμματισμό των προσλήψεων του εν λόγω προσωπικού. Μετά την προσαρμογή που αναφέρθηκε παραπάνω το σχέδιο του προϋπολογισμού του έτους 2015, είναι συμμορφωμένο με την ΚΥΑ 29530/2014 και είναι ρεαλιστικό.

Τα μέλη της μειοψηφίας κ.κ. Ειρήνη Βελισσαροπούλου και Ελευθέριος Τζουβάρας αναφέρουν ότι στο σύνολο των εξόδων για Δημόσιες Σχέσεις – Τουρισμό – Συνέδρια είναι 30.000.00 ευρώ αντί των 40.000.00 ευρώ που υπήρχαν στον προϋπολογισμό 2014, δηλ. υπάρχει μείωση της τάξεως των 10.000.00 ευρώ αντί αύξηση.

Επίσης στα έξοδα έχουν διαγραφεί κωδικοί στον τομέα της κοινωνικής πολιτικής του Δήμου την στήριξη οικονομικά ασθενέστερων συμπολιτών μας.

Επίσης διαφωνούν με την ένταξη στο τεχνικό πρόγραμμα του 2015 έργων που έχουν ήδη ενταχθεί στο τεχνικό πρόγραμμα της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου και εφόσον υπάρχει ακόμα περιθώριο 3 μηνών, να υλοποιηθούν από την Περιφέρεια.

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. 157/2014 απόφαση του Δ.Σ. με την οποία εγκρίθηκε το τεχνικό πρόγραμμα του Δήμου Κέας για το έτος 2015
3. Την υπ' αριθμ. 2/2014 απόφαση της εκτελεστικής επιτροπής του Δήμου
4. Την αιτιολογική έκθεση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
(Η μειοψηφία ψηφίζει ΚΑΤΑ για τους ανωτέρω λόγους)

A. Λαμβάνοντας υπόψη το υπ' αριθμ. 1422/02-10-2014 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ και την αιτιολογική έκθεση η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με το ανωτέρω έγγραφο εγκρίνει το σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Κέας για το έτος 2015, όπως αναλυτικά αναφέρεται ανωτέρω και την υποβολή αυτού, στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφισή του.

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

Η παρούσα απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό : 242/2014

ΘΕΜΑ 2ο : Έγκριση πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων ΟΤΑ έτους 2015.

Ο πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε τα εξής :

Έχοντας υπόψη:

1. Το άρθρο 4 του ν. 4111/2013 (ΦΕΚ 18 Α΄ 25-1-13) όπως τροποποιήθηκε με το αρθρ 76 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α/23-7-2013).
2. Τις διατάξεις του ν.4093/12 "Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016- Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του ν.4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016".
3. Την υπ' αριθμ. Οικ 30842/1.8.2013 κοινή υπουργική απόφαση υπουργείου Εσωτερικών και Οικονομικών "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων για το οικ.έτος 2014.
4. Την ΚΥΑ υπ' αριθμ.7261 (ΦΕΚ 450 Β΄26.2.2013) «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του « Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) όπως τροποποιήθηκε με τη ΚΥΑ 30040/24-7-2013 και με τη ΚΥΑ 41273/15-10-2013 και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν.4111/2013.
5. Την [Εγκύκλιο 5 του Υπουργείου Εσωτερικών](#) [Παροχή οδηγιών και διευκρινίσεων επί της αριθμ. 7261/22.2.2013 \(ΦΕΚ Β΄ 450/26-2-2013\) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του 'Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης' \(ΟΠΔ\) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013» έτους 2013.](#)

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν 4111/2013 συστήθηκε στο Υπουργείο Εσωτερικών Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ (εφεξής «Παρατηρητήριο») με σκοπό τη συνεχή παρακολούθηση σε μηνιαία βάση της εκτέλεσης του προϋπολογισμού των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που εντάσσονται στο Μητρώο των Φορέων Γενικής Κυβέρνησης.

Στόχος του Παρατηρητηρίου είναι η επίτευξη ισοσκελισμένων προϋπολογισμών, καθώς και απολογισμών και η ενίσχυση της οικονομικής αυτοτέλειας των ΟΤΑ σύμφωνα με τις οδηγίες των Υπουργείων Εσωτερικών και Οικονομικών και με τα οριζόμενα στην ισχύουσα δημοσιονομική νομοθεσία.

Το Παρατηρητήριο είναι αρμόδιο για τον έλεγχο της ορθής εκτέλεσης του προϋπολογισμού και της εν γένει πορείας των οικονομικών και της επιχειρησιακής δράσης των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων, όπως αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ).

Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) του ΟΤΑ συνοψίζει:

(α) τον ετήσιο προϋπολογισμό των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων αυτών που είναι ενταγμένα στο κατάρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, [Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης \(ΜΦΓΚ\)](#) (υποτομέας S.1313 ΟΤΑ, του Τομέα της Γενικής Κυβέρνησης).

Στα πλαίσια των οδηγιών που δίνονται με την ΚΥΑ 7261(ΦΕΚ 450/Β/26-02-2013) του Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών όπως τροποποιήθηκε με τη ΚΥΑ 30040/24-7-2013 και με τη ΚΥΑ 41273/15-10-2013, όπου καθορίζονται τα κριτήρια και η διαδικασία για την παρακολούθηση του ΟΠΔ, ο Δήμος μας υποχρεούται να αποτυπώσει αναλυτικά τον παρακάτω πίνακα:

- Πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων δημοσίου δικαίου : Στον πίνακα αυτό αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του ΟΤΑ, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των ΟΤΑ της χώρας, σύμφωνα με το ν. 4093/12.

Δηλαδή ο ΟΤΑ θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεών του εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.).

Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και επίτευξης των στόχων, με γνώμονα το βαθμό συμβολής του στους αντίστοιχους δημοσιονομικούς στόχους που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, σύμφωνα με το ν. 4093/12.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, οι υπηρεσίες του Δήμου μας προχώρησαν στην κατάρτιση του «Ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης» για το έτος 2015 και σας το υποβάλλουμε προς έγκριση.

Τα μέλη της μειοψηφίας κ.κ. Ειρήνη Βελισσαροπούλου και Ελευθέριος Τζουβάρας αναφέρουν ότι στο σύνολο των εξόδων για Δημόσιες Σχέσεις – Τουρισμό – Συνέδρια είναι 30.000.00 ευρώ αντί των 40.000.00 ευρώ που υπήρχαν στον προϋπολογισμό 2014, δηλ. υπάρχει μείωση της τάξεως των 10.000.00 ευρώ αντί αύξηση.

Επίσης στα έξοδα έχουν διαγραφεί κωδικοί στον τομέα της κοινωνικής πολιτικής του Δήμου την στήριξη οικονομικά ασθενέστερων συμπολιτών μας.

Επίσης διαφωνούν με την ένταξη στο τεχνικό πρόγραμμα του 2015 έργων που έχουν ήδη ενταχθεί στο τεχνικό πρόγραμμα της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου και εφόσον υπάρχει ακόμα περιθώριο 3 μηνών, να υλοποιηθούν από την Περιφέρεια.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω :

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
(Η μειοψηφία ψηφίζει ΚΑΤΑ για τους ανωτέρω λόγους)

Εγκρίνει το «Ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης» και τον συνημμένο πίνακα ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης, όπως οι υπηρεσίες του Δήμου κατάρτισαν και την υποβολή αυτού στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφισή του.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό : 243/2014

^{18η} Συνεδρία της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Κέας, της 24ης Οκτωβρίου 2014

Ο πρόεδρος

Τα μέλη

Πατητής Γεώργιος

Καβαλιέρος Δημήτριος

Ξυδοπούλου-Κορασίδα Μαρία

Μορφωνιού Ελευθερία

Πολίτης Νικόλαος

Βελισσαροπούλου Ειρήνη

Τζουβάρας Ελευθέριος