



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ  
ΔΗΜΟΣ ΚΕΑΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ  
ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

της 19ης Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Κέας  
την 30<sup>η</sup> Νοεμβρίου 2015

Σήμερα, 30η Νοεμβρίου 2015, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο σε κατεπείγουσα δημόσια συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Ιστορικού Δημαρχείου Κέας, στην Ιουλίδα, ύστερα από την 6142/27.11.2015 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του, που επιδόθηκε σε όλα τα μέλη του Συμβουλίου και στον Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 64, 67 και 74 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 17 μελών βρέθηκαν παρόντα 10 μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Στέφανος Αθ. Βρεττός
2. Μαρία Ξυδοπούλου
3. Νικόλαος Ζουλός
4. Ελευθερία Στ. Μορφωνιού
5. Γεώργιος Δ. Πατητής
6. Δημήτριος Νικ. Καβαλιέρος
7. Βασιλική Δεμένεγα
8. Ειρήνη Αγγ. Βελισσαροπούλου
9. Σώζα Αντ. Μουζάκη
10. Κων/νος Κ. Θώδος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Εμμανουήλ Λέανδρος
2. Βασίλειος Δεμένεγας
3. Νικόλαος Αυγ. Πολίτης
4. Ελευθέριος Ν. Τζουβάρας
5. Νικόλαος Στ. Παούρης
6. Δημήτριος Μουζάκης
7. Αντώνιος Παούρης

(Αν και προσκλήθηκαν νόμιμα)

Στη συνεδρίαση παρίσταται ο Δήμαρχος, κ. Ιωάννης Ευαγγέλου, ενώ απουσιάζουν ο Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Ιουλίδας, κ. Μανούσος Ψημίτης και ο Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Κορησσίας, κ. Δημήτριος Πολίτης.

Στη συνεδρίαση παρίσταται και η δημοτική υπάλληλος Μαριάννα Μωραΐτη για την τήρηση των πρακτικών.

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ : 214/2015**

**Θέμα 1ο: Έγκριση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016 του Δήμου Κέας**  
[εισηγητής: Αντιδήμαρχος, κ. Γεώργιος Πατητής]

Ο Πρόεδρος του ΔΣ δίνει το λόγο στο Αντιδήμαρχο, κ. Πατητή, ο οποίος εισηγούμενος το 1<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης αναφέρει ότι με την υπ' αριθμ. 230/2015 απόφασή της η Οικονομική Επιτροπή εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο με έκθεσή της το κάτωθι σχέδιο προϋπολογισμού:

**ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016 ΔΗΜΟΥ ΚΕΑΣ**  
**ΣΧΕΔΙΟ ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ**  
**ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

στον προϋπολογισμό εσόδων και εξόδων του οικονομικού έτους 2016

Σας υποβάλουμε σχέδιο εισηγητικής έκθεσης για τον προϋπολογισμό του Δήμου για το έτος 2016, όπως κατατίθεται για ψήφιση από την Οικονομική Επιτροπή (αρ. απόφασης 230/2015, ΑΔΑ: Ω2ΓΠΩΕΔ-ΩΣΞ). Το σχέδιο καταρτίστηκε σε συνεργασία με την αρμόδια οικονομική υπηρεσία του Δήμου.

Επιπλέον, σας γνωστοποιούμε το με αρ. πρωτ. 915/10-11-2015 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας με θέμα «Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016 του Δήμου Κέας».

Το Παρατηρητήριο, με βάση τα στοιχεία που αντλήθηκαν από τη βάση δεδομένων του ΥΠΕΣ την Τρίτη 3 Νοεμβρίου 2015, διαπιστώνει ότι δεν είχε ενσωματωθεί στη βάση το σχέδιο του προϋπολογισμού 2016, και υποδεικνύει τα όρια από τα οποία δεν πρέπει να παρεκκλίνει ο προϋπολογισμός του Δήμου, σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 26945/31-7-2015. Σας ενημερώνουμε ότι τα όρια αυτά έχουν τηρηθεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού και ως εκ τούτου δεν συντρέχει λόγος τροποποίησης του υπό ψήφιση σχεδίου προϋπολογισμού.

**ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1<sup>ο</sup> : 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 εγκρινομένου 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 ενιασίου)**

Οι δημοσιονομικές πράξεις του προϋπολογισμού αναφέρονται σε ένα οικονομικό έτος που αρχίζει την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου και λήγει την 31<sup>η</sup> 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 ειδικεύσεως 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 ισοσκελίσεως 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 :

1. Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
2. 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.
3. 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
4. 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 »

5. 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»
6. 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»
7. 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»
8. 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»
9. 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
10. 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.
11. 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.
12. 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

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2<sup>ο</sup> : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016**

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 εισπραξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του ν.3852/2010, όπως ισχύει.

**2.1.2. Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2016.** (βάσει της Κ.Υ.Α. 26945/31-07-2015 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.

**γ) Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού ιδίων εσόδων**

	Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ – ΙΟΥΝ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ – ΙΟΥΝ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	11.083,28	5.460,40	3.568,32	8.440,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	19.691,67	11.423,46	11.850,06	20.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	267.213,61	93.679,11	67.655,38	291.821,10
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	105.466,19	26.662,55	18.931,95	135.520,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1.030,00	0,00	0,00	0,00

07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	3.510,00	2.160,00	2.655,00	10.770,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ΔΩΡΕΕΣ ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00	100.00,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	28.718,98	9.398,14	13.650,96	58.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
21	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	297.742,65	139.866,43	113.784,04	203.009,57
22	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	19.747,56	19.747,56	1.038,45	5.400,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι</b>		<b>754.203,94</b>	<b>308.397,65</b>	<b>333.164,16</b>	<b>732.960,67</b>

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της ΚΥΑ 26945/2015, το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του 2016 για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2014, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2015 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2016 (Ιούνιος 2015) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2014. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2015 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2014), τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2016, είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του 2014 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 2014.

Όπως διαπιστώνεται από τον ανωτέρω πίνακα οι εισπράξεις του Α' εξαμήνου 2015 (333.134,16) είναι μεγαλύτερες από το αντίστοιχο διάστημα του 2014 (308.397,65).

Η διαφορά των εξαμήνων των δύο ετών είναι 24.736,51€, είναι θετική και σύμφωνα με όσα εκθέτονται παραπάνω μπορεί να προσαυξήσει το άθροισμα των εισπράξεων του έτους 2014 (754.203,94). Επομένως το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στους ΚΑΕ ιδίων εσόδων είναι  $754.203,94 + 24.736,51 = 778.940,45\text{€}$ . Παρατηρώντας τους ανωτέρω ΚΑΕ διαπιστώνουμε ότι οι αυξημένες εισπράξεις του 2015 οφείλονται στην είσπραξη ποσού δωρεάς ύψους 100.000,00€, γεγονός το οποίο δεν αναμένουμε να επαναληφθεί και στο έτος 2016. Προκειμένου να μην οδηγηθούμε σε υπερεκτίμηση των εσόδων θεωρούμε ως ανώτατο ποσό εγγραφής στους ΚΑΕ της Ομάδας Ι τα εισπραχθέντα του έτους 2014 και προσαρμόζουμε ανάλογα τις εγγραφές εσόδων. Υπενθυμίζουμε ότι σύμφωνα με την ΚΥΑ 26945 ο προϋπολογισμός αναμορφώνεται υποχρεωτικά κατά το πρώτο τετράμηνο του 2016 ώστε να καταρτιστεί βάσει των πραγματικών δεδομένων που θα προκύψουν με το κλείσιμο της χρήσης 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 εισπραξης 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 μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2016.

Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψη τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2014, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2015 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2016 (Ιούνιος 2015) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2014. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2015 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2014), τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2014 (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 εισπραξης 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 2014 της ομάδας 32. Παρατίθεται ο αντίστοιχος πίνακας:

Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ		ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΙΟΥΝ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΙΟΥΝ 2015	ΘΕΤΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ
32	εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	138.118,66	81.470,04	133.778,99	52.308,95

Στις 30/6/2015 τα εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχονται στο ποσό των 697.830,06 € βάσει του ταμιακού απολογιστικού πίνακα. Σύμφωνα με το άρθ. 3 παρ. Β2 της ΚΥΑ 26945/2015 ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν στο 2016 γίνεται ως εξής:

Εισπράξεις Ιαν-Ιουν 2015	133.778,99
Εισπράξεις Ιαν-Ιουν 2014	81.470,04
<b>Θετική διαφορά</b>	<b>52.308,95</b>

Εφόσον προκύπτει θετική διαφορά μεταξύ του εξαμήνου 2015 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2014 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2016 το ποσό της εκτέλεσης όλου του έτους 2014 προσαυξημένο με το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ των δύο ανωτέρω περιόδων, δηλ:

Εισπραχθέντα 2014	138.118,66
Θετική διαφορά	52.308,95
<b>Πρόβλεψη εισπράξεων</b>	<b>190.427,61</b>

Το ποσό που θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2016 στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» προσδιορίζεται ως εξής:

Εισπρακτέα υπόλοιπα 30/6/15	697.830,06
Πρόβλεψη εισπράξεων 2016	<u>190.427,61</u>
<b>ΚΑΕ 85/2016</b>	<b>507.402,45</b>

Το ποσοστό εισπραξιμότητας των υπολοίπων για το έτος 2016 προσδιορίζεται σε **27,29%** όπως προκύπτει από τον λόγο της πρόβλεψης εισπράξεων 2016 (190.427,61) προς το σύνολο των εισπρακτέων υπολοίπων (697.830,06).

Στην παρ. Β3 του ίδιου άρθρου της ΚΥΑ 26945/2015 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**.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΙΟΥΝ 2014	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΙΟΥΝ 2015	ΘΕΤΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ
32	εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη <b>Υπηρεσίας Ύδρευσης - Αποχέτευσης</b>	98.400,15	67.599,80	101.440,08	33.840,28

Στις 30/6/2015 τα εισπρακτέα υπόλοιπα της Υπηρεσίας ανέρχονται στο ποσό των 282.786,12 € βάσει του ταμιακού απολογιστικού πίνακα. Ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν στο 2016 γίνεται ως εξής:

Εισπράξεις Ιαν-Ιουν 2015	101.440,08
Εισπράξεις Ιαν-Ιουν 2014	<u>67.599,80</u>
<b>Θετική διαφορά</b>	<b>33.840,28</b>

Εφόσον προκύπτει θετική διαφορά μεταξύ του εξαμήνου 2015 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2014 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2016 το ποσό της εκτέλεσης όλου του έτους 2014 προσαυξημένο με το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ των δύο ανωτέρω περιόδων, δηλ:

Εισπραχθέντα 2014	98.400,15
Θετική διαφορά	<u>33.840,28</u>
<b>Πρόβλεψη εισπράξεων</b>	<b>132.240,43</b>

Το ποσό που θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2016 στον ΚΑΕ 25.8511 «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» προσδιορίζεται ως εξής:



Εισπρακτέα υπόλοιπα 30/6/15	282.786,12
Πρόβλεψη εισπράξεων 2016	<u>132.240,43</u>
<b>ΚΑΕ 25.8511/2016</b>	<b>150.545,69</b>

Το ποσοστό εισπραξιμότητας των υπολοίπων Υπηρεσίας Ύδρευσης – Αποχέτευσης για το έτος 2016 προσδιορίζεται σε **46,76%** όπως προκύπτει από τον λόγο της πρόβλεψης εισπράξεων 2016 (132.240,43) προς το σύνολο των εισπρακτέων υπολοίπων της υπηρεσίας(282.786,12).

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

ΚΑΕ 00.8511	356.856,76€
ΚΑΕ 25.8511	<u>150.545,69€</u>
<b>Σύνολο 85</b>	<b>507.402,45</b>

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

**Φόρος Ζύθου:** Με την εγκ 31662/4-9-2015 ο φόρος ζύθου δεν αποτελεί πλέον έσοδο των Δήμων.

**Τέλη Διαφήμισης:** Στον ΚΑΕ 0715.0001 εγγράφεται το ποσό των 5.770,00€ που είναι η επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος το έτος 2014 σύμφωνα με τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών. (ΑΔΑ έτους 2014 ΒΝΞΑΝ-ΗΦΞ και 7ΩΓΦΝ-ΦΙΑ)

**Τέλος Ακίνητης Περιουσίας:** Στον ΚΑΕ 0441.0002 εγγράφεται το ποσό των 7.270,00€ που είναι η επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος το έτος 2014 σύμφωνα με τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών. (ΑΔΑ έτους 2014 ΩΥΙΧΝ-3ΡΣ και ΩΑΣΟΝ-ΚΨΛ)

**στ) Έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελής Πόρους (Κ.Α.Π.) για το 2016.**

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 2015 που αποδόθηκε στον δήμο, επί δώδεκα.

Η πρώτη κατανομή του έτους 2015 είναι η κατανομή του Ιανουαρίου (ΑΔΑ:77ΜΙΝ-ΙΗ7) ποσού 52.566,84 €.

Τακτική ΙΑΝ 2015 = 52.566,84 X 12 ΜΗΝΕΣ = 630.802,08€

Βάσει της μεθοδολογίας που ορίζεται στην ΚΥΑ 26945/2015 το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 0611 για το έτος 2016 είναι **630.802,08 €**.

**ζ) Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων για το 2016**

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 2015, επί τέσσερα.

Η πρώτη κατανομή του έτους 2015 είναι η κατανομή του Ιανουαρίου (ΑΔΑ:67ΗΠΝ-89Θ) ποσού 6.707,43 €. Βάσει της ανωτέρω μεθοδολογίας προκύπτουν τα εξής:

Κατανομή Ιαν 2015 = 6.707,43 X 4 = 26.829,72

Άρα στον ΚΑΕ 0614.0001 «ΚΑΠ για κάλυψη λειτουργικών δαπανών σχολείων» θα εγγραφεί το ποσό των 26.829,72€

**η) Έσοδα από από την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27 του ν 3756/2009 «περί εξόφλησης οφειλών του Ελληνικού Δημοσίου προς του ΟΤΑ Α΄ βαθμού για το 2016**

Σύμφωνα με τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών στον ΚΑΕ 0619.0001 «Επιχορήγηση για λειτουργικές δαπάνες του άρθρου 27 Ν. 3756/2006 εγγράφεται το ποσό που εισπράχθηκε το έτος 2014, δηλαδή 132.392,51€

**θ) Έσοδα από την Συλλογική Απόφαση Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Σ.Α.Τ.Α.) για το 2016**

Στον Π/Υ του 2016, 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 2015 που αποδόθηκε στο δήμο, επί δώδεκα.

Η πρώτη κατανομή του έτους 2015 είναι η κατανομή του Ιανουαρίου (ΑΔΑ:7ΛΓΨΝ-8Β8) ποσού 9.180,00 €. Βάσει της ανωτέρω μεθοδολογίας προκύπτει το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 1311.

Κατανομή Ιαν 2015 = 9.180,00 X 12 = 110.160,00 €

Τα έργα που προβλέπεται να χρηματοδοτηθούν από τους ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών έτους 2016 είναι τα εξής:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ	ΠΟΣΟ €	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
25.7336.0005	Επισκευή δημόσιων κρουνών	6.730,00	
25.7336.0004	Επισκευή πηγών ΔΔ Ιουλίδας	6.730,00	
30.7326.0001	Αποπεράτωση (αποκατάσταση υπάρχοντος και ολοκλήρωση) λιθόστρωσης μονοπατιού Βενιαμίν - Νεκροταφείο	9.200,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 30.000,00€. Το ποσό που υπολείπεται (20.800,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5122
25.7312.0003	Κατασκευή δεξαμενών ύδρευσης	45.000,00	
25.7312.0004	Επέκταση δικτύου ύδρευσης σε αποθήκες ΚΥΔΕΠ	10.000,00	
25.7336.0006	Επισκευή δεξαμενών και αντλιοστασίων	2.500,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 17.500,00€. Το ποσό που υπολείπεται (15.000,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5122
30.7336.0006	Επισκευή στάσεων αναμονής	11.282,61	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 15.000,00€. Το ποσό που υπολείπεται (3.717,39)

			θα χρηματοδοτηθεί από τον 5112
25.7413.0001	Μελέτη βελτίωσης και επέκτασης δικτύου ύδρευσης Κορησσίας, Βουρκαρίου, Οτζιά	3.441,94	
25.7413.0012	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων του έργου «Βελτίωση και επέκταση δικτύου ύδρευσης Κορησσίας, Βουρκαρίου, Οτζιά	2.546,10	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 8.487,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (5.940,90) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5122
25.7413.0005	Μελέτη αγωγού αποχέτευσης όμβριων υδάτων Ξηροκάμπου Κορησσίας	429,35	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 3.505,50€ . Το ποσό που υπολείπεται (3.076,15) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5122
25.7412.0001	Περιβαλλοντική μελέτη για «Έργα πρόβλεψης και διαλογής στην πηγή απορριμμάτων Δήμου Κέας»	12.300,00	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>110.160,00</b>	

**ι) Έσοδα για επισκευές και συντηρήσεις σχολικών κτιρίων και έσοδα για πυροπροστασία για το 2016**

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 2015. Το έτος 2015 αποδόθηκε στον δήμο ποσό 7.200,00 (ΑΔΑ: 7ΛΞ9465ΦΘΕ-9Ι1) 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 2015. Το έτος 2015 αποδόθηκε στον δήμο ποσό 14.400,00€ (ΑΔΑ: 6ΖΒΘ465ΦΘΕ-ΣΖΣ). 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
70.6279.0008	Καθαρισμός αντιπυρικών ζωνών	14.400,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 17.770,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (3.370,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5123

Επισημαίνεται ότι στον προϋπολογισμό του 2016 έχουν εγγραφεί και άλλες δαπάνες που αφορούν την πυροπροστασία οι οποίες θα χρηματοδοτηθούν από το χρηματικό υπόλοιπο και παρουσιάζονται παρακάτω.

**κ) Έσοδα από το Εθνικό Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων για το 2016.**

Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2016 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».

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΟΥ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΟΥ
1319.0001	Επιχ/ση από το ΠΔΕ για την μελέτη αποχέτευσης Δήμου Κέας	50.000,00	63.7412.0002	50.000,00

**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

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.

**μ) Ανταποδοτικά έσοδα**

- **Υπηρεσία Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού**

Παρατίθενται πίνακες εσόδων – εξόδων όπου παρουσιάζεται ο ισοσκελισμός των προβλεπόμενων ανταποδοτικών εσόδων με τα αντίστοιχα προβλεπόμενα έξοδα της υπηρεσίας. Διευκρινίζεται ότι:

1. στην εν λόγω υπηρεσία δεν υπάρχουν εισπρακτέα υπόλοιπα.

1. στον ΚΑΕ εξόδων 62 «Παροχές τρίτων» έχουν εγγραφεί δαπάνες συνολικού κόστους 144.325,00€ εκ των οποίων δαπάνες ύψους 28.730,00€ 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)	240.071,10
0313.0002	Λοιπά έσοδα καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (ανακύκλωση συσκευασιών)	1.000,00
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
2119.0014	Λοιπά έσοδα καθαρ. & ηλεκτροφ. ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΣΥΣΚΕΥΩΝ	10.000,00
2119.0020	Λοιπά έσοδα καθαρ.& ηλεκτροφ. ΑΝΑΚΥΚ.ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΩΝ	8.500,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ &amp; ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ</b>	<b>316.071,10</b>

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	127.023,00
00.6151	Δικαίωμα είσπραξης ΔΕΗ	691,00
62	Παροχές τρίτων	115.595,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	12.350,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	13.283,82
71	Προμήθειες παγίων	40.600,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών	6.528,28
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ &amp; ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ</b>	<b>316.071,10</b>

• Υπηρεσία Ύδρευσης και Αποχέτευσης

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
032	Έσοδα υπηρεσίας ύδρευσης	32.250,00
034	Έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης	18.500,00
2112	Έσοδα υπηρεσίας ύδρευσης ΠΟΕ	80.009,57
2114	Έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης ΠΟΕ	20.000,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα ύδρευσης - αποχέτευσης	132.240,43
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	60.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ</b>	<b>343.000,00</b>

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	33.347,00
6151	Δικαίωμα είσπραξης ΔΕΗ	835,00
62	Παροχές τρίτων	127.817,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.200,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	63.713,16
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	104.000,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών	12.087,84
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ</b>	<b>343.000,00</b>

Διευκρινίζεται ότι:

- στον ΚΑΕ εξόδων 62 «Παροχές τρίτων» έχουν εγγραφεί δαπάνες συνολικού κόστους 138.817,00€ εκ των οποίων δαπάνες ύψους 11.000,00€ αφορούν προγραμματική σύμβαση με το Λιμενικό Ταμείο Σύρου και δεν θα χρηματοδοτηθούν από τα ανταποδοτικά έσοδα.
- Η πρόβλεψη είσπραξης των υπολοίπων ύδρευσης και αποχέτευσης ανέρχεται στο ποσό των 132.240,43€ και προσδιορίζεται από την διαφορά του συνόλου των εισπρακτέων υπολοίπων (ΚΑΕ 3212 & 3214=282.786,12€) και της πρόβλεψης μη είσπραξης (ΚΑΕ 25.8511=150.545,69€).

**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 ισοότητα 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	20.200,00	8211	Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	20.200,00
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	21.300,00	8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	21.300,00

4122	Φόροι και χαρτόσημο αιρετών	12.500,00	8222	Απόδοση φόρων και χαρτόσημο αιρετών	12.500,00
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων , Ελευθέρων. Επαγγελματιών κλπ	41.000,00	8223	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων , Ελευθέρων. Επαγγελματιών κλπ	41.000,00
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	92.300,00	8224	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	92.300,00
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	131.500,00	8231	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	131.500,00
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	4.400,00	8242	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	4.400,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 41</b>	<b>330.200,00</b>		<b>ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82</b>	<b>330.200,00</b>
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	4.000,00	8251	Πάγια Προκαταβολή	4.000,00
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	3.000,00	8261.001	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	3.000,00
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	4.000,00	8261.002	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	4.000,00
	<b>ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 42</b>	<b>11.000,00</b>		<b>ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82</b>	<b>11.000,00</b>
4211	Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής	4.500,00			
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 4</b>	<b>345.700,00</b>		<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82</b>	<b>341.200,00</b>

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 τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2015 που μεταφέρεται στην χρήση 2016, προκύπτει ως διαφορά της εκτίμησης εισπραχθέντων έως 31/12/2015, και της εκτίμησης πληρωθέντων της ίδιας περιόδου. Οι εισπράξεις εσόδων για το έτος 2015 εκτιμάται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 6.270.112,78€ με την αντίστοιχη εκτίμηση πληρωμών να ανέρχεται στο ποσό των 4.599.387,39€. Η διαφορά των δύο αυτών ποσών, δηλαδή ποσό 1.670.725,39€, είναι το κατ' εκτίμηση χρηματικό υπόλοιπο που εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2016.

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	100.878,70
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	263.300,39
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	60.000,00
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	580.963,52
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	600.712,78
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	26.870,00
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	38.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>1.670.725,39</b>

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 26945/2015 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 100.878,70€

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
00.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Γενικών Υπηρεσιών	1.433,00
10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Διοικητικών Υπηρεσιών	1.301,96
20.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού	5.028,28
25.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Ύδρευσης - Αποχέτευσης	495,53
30.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Τεχνικής Υπηρεσίας	669,31
00.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	5.788,53
00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Γενικών Υπηρεσιών	25.162,13
10.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Διοικητικών Υπηρεσιών	24.356,00
15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Κοινωνικών Υπηρεσιών	2.329,02
20.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού	1.500,00
25.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Ύδρευσης - Αποχέτευσης	5.950,81
30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Τεχνικής Υπηρεσίας	3.000,00
70.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Λοιπών	3.500,00



	Υπηρεσιών	
00.8114	Φόροι - Τέλη	4.000,00
00.8115	Διάφορα έξοδα Γενικών Υπηρεσιών	1.325,42
15.8115	Διάφορα έξοδα Κοινωνικών Υπηρεσιών	155,00
25.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Ύδρευσης - Αποχέτευσης	5.641,50
30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Τεχνικής Υπηρεσίας	1.948,69
70.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Λοιπών Υπηρεσιών	2.793,52
80.8117	Λοιπά έξοδα Γενικών Υπηρεσιών	4.500,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>100.878,70</b>

**ΚΑΕ 5112** «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις» ποσό 263.300,39€

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
30.7412.0010	Μελέτη οδοποιίας υφιστάμενης οδού Κορησσίας - Ξύλων	6.150,00	
30.7412.0026	ΜΠΕ Βελτίωσης υφιστάμενης οδού Κορησσίας - Ξύλων	1.015,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 1.845,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (830,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5122
30.7412.0027	ΜΠΕ Βελτίωσης υφιστάμενης οδού Ακρωτηρίου Οτζιά	738,00	
30.7326.0002	Κατασκευή στάσεων αναμονής Ιουλίδας	6.730,00	
30.7332.0001	Ανάπλαση πλατείας Κατωμεριάς	50.000,00	
30.7326.0003	Κατασκευή στάσεων αναμονής Κορησσίας	6.730,00	
30.7336.0004	Επισκευή τουαλετών Κορησσίας	6.750,00	
30.7333.0003	Αποκατάσταση παλιάς ημιονικής οδού πρόσβασης στο νέο Δημαρχείο	20.000,00	
30.7333.0002	Αποκατάσταση ασφαλτόστρωσης δημοτικής οδοποιίας	30.000,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 60.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (30.000,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5122
30.7331.0001	Εργασίες επισκευής ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων	220,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 15.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (14.780,00) θα

	Γυμνασίου-Λυκείου		χρηματοδοτηθεί από τον 5122
30.7336.0006	Επισκευή στάσεων αναμονής	3.717,39	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 15.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (11.282,61) θα χρηματοδοτηθεί από τον 1311.0001 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ)
30.7412.0014	Μελέτη αποκατάστασης παλιών προβλητών όρμου Αγ.Νικολάου	11.500,00	
30.7413.0012	Προκαταρκτική μελέτη και αρχιτεκτονική αποτύπωση για τις εργασίες επισκευής του φάρου Ταμελός	11.200,00	
30.7411.0011	ΜΠΕ Βελτίωσης παλιάς ημιονικής οδού πρόσβασης στο νέο Δημαρχείο	7.000,00	
30.7412.0012	Μελέτη βελτίωσης παλιάς ημιονικής οδού για το νέο Δημαρχείο	15.000,00	
30.7413.0013	Μελέτη ανάπλασης εκθεσιακού χώρου ΕΜΑΓΙΕ	3.000,00	
30.7336.0007	Εργασίες επισκευής κοινόχρηστων χώρων Ποισσών	6.750,00	
30.7413.0014	Μελέτη διαμόρφωσης εισόδου παραδοσιακού οικισμού Μυλοποτάμου	3.000,00	
30.7333.0004	Εργασίες βελτίωσης δημοτικής οδού Σωρός - Σπαθί	73.800,00	
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>263.300,39</b>	

**ΚΑΕ 5113** «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσό 60.000,00€. Το ποσό αυτό θα χρησιμοποιηθεί σε δαπάνες της υπηρεσίας ύδρευσης.

**ΚΑΕ 5122** «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις» ποσό 600.712,78€ εκ των οποίων ποσό 500.712,78€ προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα της ΣΑΤΑ και ποσό 100.000,00€ από δωρεά που έγινε στον Δήμο κατά το έτος 2015.

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
30.7413.0001	Μελέτη ΣΧΟΟΑΠ Κέας	32.369,52	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 51.371,64€ . Το ποσό που υπολείπεται (19.0002,12) θα χρηματοδοτηθεί από τον 1319.0001 Πρόγραμμα Θησέας
30.7326.0001	Αποπεράτωση (αποκατάσταση υφιστάμενης και ολοκλήρωση) μονοπατιού Βενιαμίν - Νεκροταφείο	20.800,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 30.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (9.200,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 1311.0001 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ)
25.7413.0002	Μελέτη δικτύου ύδρευσης Ποισσών-Κούνδουρου-Κατωμεριάς	1.036,42	
25.7413.0005	Μελέτη αγωγού αποχέτευσης όμβριων υδάτων Ξηρόκαμπου Κορησσίας	3.076,15	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 3.505,50€ . Το ποσό που υπολείπεται (429,35) θα χρηματοδοτηθεί από τον 1311.0001 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ)
45.7413.0003	Πολεοδομική μελέτη νέου νεκροταφείου	2.927,40	
45.7413.0004	Μελέτη γεωλογικής καταλληλότητας νέου νεκροταφείου	1.230,00	
30.7412.0026	ΜΠΕ βελτίωσης υφιστάμενης οδού Κορησσίας -Ξύλων	830,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 1.845,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (1.015,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5112
30.7412.0006	Μελέτη βελτίωσης οδοποιίας υφιστάμενης οδού Ακρωτηρίου Οτζιά	2.460,00	
30.7413.0011	Μελέτη ανάπλασης πλατείας Κατωμεριάς	5.500,00	
20.7326.0001	Κατασκευή θέσεων για κάδου απορριμμάτων Ιουλίδας	18.000,00	
25.7336.0017	Επισκευή πηγών Κορησσίας	6.730,00	
30.7412.0015	Μελέτη αποκατάστασης πλακόστρωτου ΙΜ Παναγίας Καστριανής	6.800,00	
15.7336.0002	Εργασίες διαμόρφωσης γηπέδου μπάσκετ Κορησσίας	16.142,15	
15.7322.0001	Κατασκευή παιδικής χαράς Κορησσίας	40.000,00	
25.7336.0006	Επισκευή δεξαμενών και αντλιοστασίων	15.000,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 17.500,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (2.500) θα

			χρηματοδοτηθεί από τον 1311.0001 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ)
25.7336.0003	Βελτίωση και τσιμεντόστρωση χαντακιών απορροής όμβριων	60.000,00	
30.7323.0004	Κατασκευή τεχνικών απορροής όμβριων	6.730,00	
30.7323.0014	Κατασκευή δρόμου πρόσβασης στο νέο Δημαρχείο	10.000,00	
30.7333.0002	Αποκατάσταση ασφαλτόστρωσης δημοτικής οδοποιίας	30.000,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 60.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (30.000,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5112
30.7323.0002	Τοποθέτηση προστατευτικών κιγκλιδωμάτων κατά μήκος των οδών	15.000,00	
30.7323.0003	Κατασκευή τοίχων αντιστήριξης οδοποιίας	30.000,00	
30.7331.0001	Εργασίες επισκευής ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων σχολικής μονάδας Β΄θμιας εκπαίδευσης	14.780,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 15.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (220,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5112
25.7413.0012	ΜΠΕ βελτίωσης και επέκτασης δικτύου ύδρευσης Κορησσίας – Βουρκαρίου - Οτζιά	5.940,90	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 8.487,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (2.546,10) θα χρηματοδοτηθεί από τον 1311.0001 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ)
25.7413.0014	ΜΠΕ έργου ύδρευσης Ποισσών –Κούνδουρου – Κατωμεριάς	5.940,90	
45.7413.0001	ΜΠΕ νέου δημοτικού νεκροταφείου	6.659,34	
30.7412.0044	Βυθομετρική αποτύπωση Καρθαίας	5.000,00	
30.7412.0045	Μελέτη λιμενικών έργων Καρθαίας	10.500,00	
30.7412.0046	ΜΠΕ λιμενικών έργων Καρθαίας	8.000,00	
30.7413.0002	Μελέτη επισκευής κτιρίου «Τζια μας»	13.200,00	
30.7413.0006	Μελέτη αποκατάστασης Ρεδιαδείου	14.000,00	
30.7413.0007	Μελέτη αξιοποίησης	3.000,00	

	Κάστρου Ιουλίδας		
15.7413.0001	Μελέτη διαμόρφωσης χώρου θεάτρου	10.000,00	
30.7413.0009	Κυκλοφοριακή διαμόρφωση παραλιακής ζώνης Κορησσίας	6.000,00	
30.7413.0010	Μελέτη οδών πρόσβασης χώρων στάθμευσης και λοιπών χώρων Κορησσίας	12.500,00	
30.7412.0009	Οριστική μελέτη για την κατασκευή πεζογέφυρας στις Ποίσες	4.500,00	
30.7412.0005	ΜΠΕ για την κατασκευή πεζογέφυρας στις Ποίσες	4.500,00	
15.7411.0001	Μελέτη για την επισκευή ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων σχολικής μονάδας Β' θμιας εκπαίδευσης	5.000,00	
20.7412.0002	Περιβαλλοντική μελέτη για έργα κομποστοποίησης και μεταφόρτωσης ανακύκλωσης στον ΧΥΤΑ	14.760,00	
30.7413.0015	Προμελέτη για την κατασκευή αναβατήρα πρόσβασης στο νέο Δημαρχείο	5.000,00	
30.7413.0008	Μελέτη αποκατάστασης και αξιοποίησης πλατείας παλιάς Δημοτικής Αγοράς	6.800,00	
25.7312.0005	Επέκταση δικτύου ύδρευσης Κατωμεριάς	20.000,00	
15.7132.0002	Αγορά ασθενοφόρου	100.000,00	
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>600.712,78</b>	

**ΚΑΕ 5123** «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσό 26.870,00€ το οποίο προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα της επιχορήγησης πυροπροστασίας.

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
70.6233.0001	Μίσθωση μηχανημάτων για αντιμετώπιση έκτακτων αναγκών σε περίπτωση πυρκαγιών	2.000,00	
70.6262.0003	Επισκευή και συντήρηση πυροσβεστικών κρουών οικισμών	5.000,00	
70.6263.0001	Συντήρηση πυροσβεστικών οχημάτων	2.000,00	
70.6279.0008	Καθαρισμός αντιτυρικών	3.370,00	Η συνολική δαπάνη

	ζωνών		ανέρχεται σε 17.770,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (14.400,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 1311.0001 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ)
70.6671.0001	Ανταλλακτικά πυροσβεστικών οχημάτων	1.000,00	
70.6699.0004	Προμήθεια εξοπλισμού προστασίας εθελοντών πυροσβεστών	4.000,00	
70.6699.0003	Προμήθεια διαφόρων υλικών για το πυροσβεστικό κλιμάκιο	3.000,00	
70.7135.0004	Προμήθεια πυροσβεστικών σταθμών και φωλιών	3.500,00	
70.7135.0005	Προμήθεια αναμεταδότη VHF	3.000,00	
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>26.870,00</b>	

## 2.2 ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

### ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.256.575,41
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	310.772,12
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	208.409,57
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	697.830,06
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	345.700,00
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	1.670.725,39
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>4.490.012,55</b>

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3<sup>ο</sup> : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016

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	2.198.292,74
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.268.275,29
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	949.481,15
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	73.963,37
<b>ΣΥΝΟΛΑ :</b>		<b>4.490.012,55</b>

**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)	449.297,16	0,00	740.265,84	1.189.563,00
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ- ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (10)	416.413,00	21.000,00	25.657,96	463.070,96
ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ (15)	225.802,00	211.642,15	2.484,02	439.928,17
ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ - ΗΛΕΚΤΡ/ΣΜΟΣ (20)	297.672,82	85.660,00	6.528,28	389.861,10
ΥΔΡΕΥΣΗ - ΑΡΔΕΥΣΗ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ (25)	237.912,16	299.101,76	162.633,53	699.647,45
ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (30)	394.184,00	575.054,64	5.618,00	974.856,64
ΠΡΑΣΙΝΟ (35)	28.980,00	0,00	0,00	28.980,00
ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ (45)	14.206,60	10.816,74	0,00	25.023,34
ΥΔΡΕΥΣΗ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ (ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΤΟ ΠΔΕ) (63)	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (70)	133.825,00	15.000,00	6.293,52	155.118,52
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ</b>	<b>2.198.292,74</b>	<b>1.268.275,29</b>	<b>949.481,15</b>	<b>4.416.049,18</b>
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ				73.963,37
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>2.198.292,74</b>	<b>1.268.275,29</b>	<b>949.481,15</b>	<b>4.490.012,55</b>

**Διάρθρωση εξόδων ανά είδος δαπάνης**

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	524.258,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	267.645,10
62	Παροχές τρίτων	900.638,60
63	Φόροι - Τέλη	33.100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	161.500,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης	0,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	145.896,98
67	Μεταβιβαστικές πληρωμές (επιχορηγήσεις – χρηματοδοτήσεις)	158.754,06
68	Λοιπά έξοδα	6.500,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθεια παγίων	325.100,00
73	Έργα	599.322,15
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	343.853,14
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχή σε επιχειρήσεις)	0,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	100.878,70
82	Λοιπές αποδόσεις	341.200,00
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	507.402,45
91	Αποθεματικό	73.963,37
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ 2016</b>	<b>4.490.012,55</b>

Στην παρούσα επισυνάπτεται ο αναλυτικός προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων του έτους 2016 και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Καλείται το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, έπειτα από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη τις ανωτέρω διατάξεις, την υπ' αριθμ. 1/2015 απόφαση της εκτελεστικής επιτροπής του Δήμου η οποία σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 3852/2010 κατάρτισε το προσχέδιο του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 του Δήμου Κέας, την απόφαση 230/2015 της Οικονομικής Επιτροπής, την εισήγηση του Αντιδημάρχου και τη θέση της μειοψηφίας, όπως αυτή κατατέθηκε εγγράφως στο Προεδρείο

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ  
(με 7 ψήφους “ΥΠΕΡ” & 3 ψήφους “ΚΑΤΑ”)**

Εγκρίνει τον προϋπολογισμό έτους 2016 του Δήμου Κέας, όπως αναλυτικά αναφέρεται στο κείμενο της παρούσης και στους πίνακες εσόδων – εξόδων (ανά ΚΑΕ) που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της απόφασης.

**Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 214/2015**

Ο Πρόεδρος του ΔΣ

Τα μέλη

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ  
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΥ**