



**ΑΔΑ: ΩΧΓ2ΩΕΔ-503**

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**

**ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ**

**ΔΗΜΟΣ ΚΕΑΣ**

### **ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της υπ' αριθμ. 26<sup>ης</sup>/15-11-2016

συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής

Σήμερα, ημέρα Τρίτη 15 Νοεμβρίου 2016 και ώρα 11:30 συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Κέας, στο γραφείο Δημάρχου του Δήμου Κέας στην Ιουλίδα, ύστερα από την 6071/11.11.2016 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010.

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

#### **ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Ιωάννης Ευαγγέλου
2. Κορασίδη-Ξυδοπούλου Μαρία
3. Ελευθερία Στ. Μορφωνιού
4. Νικόλαος Αυγ.Πολίτης
5. Βελισσαροπούλου Ειρήνη
6. Τζουβάρας Ελευθέριος

#### **ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Καβαλιέρος Δημήτριος

(Αν και προσκλήθηκε νόμιμα)

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

**ΘΕΜΑ 1ο : Έγκριση προϋπολογισμού έτους 2017 του Δήμου Κέας.**

Ο πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, εισηγούμενος το 1<sup>ο</sup> 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 2017 ΔΗΜΟΥ ΚΕΑΣ**  
**ΣΧΕΔΙΟ ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ**  
**ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Σας υποβάλουμε σχέδιο εισηγητικής έκθεσης για τον προϋπολογισμό του Δήμου για το έτος 2017, όπως κατατίθεται για ψήφιση από την Οικονομική Επιτροπή. Το σχέδιο καταρτίστηκε σε συνεργασία με την αρμόδια οικονομική υπηρεσία του Δήμου.

**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 εγκρινόμενου κατά τας διατάξεις του δημοτικού και κοινοτικού κώδικα και του παρόντος διατάγματος».*

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

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

**1.2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΥΝ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :**

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

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

Οι δημοσιονομικές πράξεις του προϋπολογισμού αναφέρονται σε ένα οικονομικό έτος που αρχίζει την 1<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 ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων**

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

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

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

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

➤ **Αρχή της δημοσιότητας**

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

➤ **Αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού**

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

➤ **Αρχή της προβλεψιμότητας**

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

**1.3. ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΟΥ ΔΙΕΠΕΙ ΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :**

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

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

- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 50598/11 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών ( ΦΕΚ 2832' Β') αναφορικά με « Οδηγίες για την κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2012 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ-253 Β) απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 47490/12 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών ( ΦΕΚ 2832' Β') αναφορικά με « Οδηγίες για την κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2013 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ-253 Β) απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων
- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 30842/13 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών ( ΦΕΚ 1896' Β') αναφορικά με «παροχή οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2014 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ-253 Β) απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, οικονομικού έτους 2008.
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 29530/29-7-2014 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2015-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης.
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 26945/31-7-2015 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2016-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 26945/31-7-2015 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2016-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης
- Τις διατάξεις της ΚΥΑ 23976/36-7-2016 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017-τροποποίηση της υπ' αριθμ 7028/2004 (Β'253) απόφασης

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2° : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017**

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

### **2.1.1. Γενικές αρχές του προϋπολογισμού εσόδων :**

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

**2.1.2. Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2017.** (βάσει της ΚΥΑ 23976/36-7-2016 των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών)

**α) Απαγόρευση υπερεκτίμησης εσόδων**

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

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

	<b>Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2015</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ – ΑΥΓ 2015</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ – ΑΥΓ 2016</b>	<b>ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017</b>
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	8.959,60	6.283,36	1.000,00	10.440,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	26.331,58	13.505,30	11.507,79	26.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	297.627,48	110.584,04	130.779,97	312.986,70
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	98.086,90	54.959,16	68.272,27	99.090,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	6.050,00	2.805,00	2.550,00	7.980,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ΔΩΡΕΕΣ ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	100.500,00	100.000,00	7.000,00	2.000,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	30.480,67	19.554,44	22.813,72	33.000,00

16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	700,00	0	3.284,85	29.000,00
21	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	219.371,32	190.918,23	167.402,51	171.000,00
22	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	4.172,73	4.172,73	853,99	1.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι</b>		<b>792.280,28</b>	<b>502.782,26</b>	<b>415.465,10</b>	<b>692.496,70</b>

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της της ΚΥΑ 23976/36-7-2016, το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του 2017 για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2015, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2016 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2017 (Αύγουστος 2016) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2015. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2016 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2015), τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2017, είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του 2015 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 2015.

Όπως διαπιστώνεται από τον ανωτέρω πίνακα οι εισπράξεις του οκταμήνου 2016 (415.465,10) είναι μικρότερες από το αντίστοιχο διάστημα του 2015 (502.782,26).

Η διαφορά των οκταμήνων των δύο ετών ποσό -87.317,16€ είναι αρνητική, και σύμφωνα με όσα εκθέτονται παραπάνω, το σύνολο των εγγεγραμμένων εσόδων της Ομάδας Ι δεν μπορεί να ξεπερνάει τα εισπραχθέντα του έτους 2015, ποσό 792.280,28€.

Σημειώνεται ότι τα εισπραχθέντα του έτους 2015 είναι αυξημένα κατά 100.000,00€ λόγω της δωρεάς που έγινε στον Δήμο το έτος εκείνο. Για τον λόγο αυτό, εγγράφουμε στην Ομάδα Ι ποσό 692.496,70€ και όχι το ανώτατο που θα μπορούσαμε σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ.

Υπενθυμίζουμε ο προϋπολογισμός αναμορφώνεται υποχρεωτικά κατά το πρώτο τετράμηνο του 2017 ώστε να καταρτιστεί βάσει των πραγματικών δεδομένων που θα προκύψουν με το κλείσιμο της χρήσης 2016.

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

Στην ομάδα εσόδων του 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα έτη και οι οποίες προσδιορίζονται βάσει πρόβλεψης με δεδομένα τα εισπρακτέα υπόλοιπα που έχουν διαμορφωθεί μετά το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2017.

Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψιν τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2015, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2016 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2017 (Αύγουστος 2016) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2015. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2016 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2015), τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2015 (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 2015 της ομάδας 32. Παρατίθεται ο αντίστοιχος πίνακας:

Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ		ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΑΥΓ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ- ΑΥΓ 2016	ΑΠΟΚΛΙΣΗ
32	εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	193.693,75	164.235,42	101.550,35	-62.685,07

Στις 31/8/2016 τα εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχονται στο ποσό των 596.555,02 € βάσει του ταμιακού απολογιστικού πίνακα. Σύμφωνα με το άρθρ. 3 παρ. Β2 της ΚΥΑ 23976/36-7-2016 ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν στο 2017 γίνεται ως εξής:

Εισπράξεις Ιαν-Αυγ 2016	101.550,35
Εισπράξεις Ιαν- Αυγ 2015	<u>164.235,42</u>
<b>Αρνητική διαφορά</b>	<b>-62.685,07</b>

Εφόσον προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ του οκταμήνου 2016 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2015 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2017 ποσό ίσο με το σύνολο των εισπραχθέντων του έτους 2015 δηλ:

**Πρόβλεψη εισπράξεων 2017: 193.693,75**

Το ποσό που θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2017 στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» προσδιορίζεται ως εξής:

Εισπρακτέα υπόλοιπα 31/8/16	596.555,02
Πρόβλεψη εισπράξεων 2017	<u>193.693,75</u>
<b>ΚΑΕ 85/2016</b>	<b>402.861,27</b>



Το ποσοστό εισπραξιμότητας των υπολοίπων για το έτος 2017 προσδιορίζεται σε **32,47%** όπως προκύπτει από τον λόγο της πρόβλεψης εισπράξεων 2017 (193.693,75) προς το σύνολο των εισπρακτέων υπολοίπων (596.555,02).

Στην παρ. Β3 του ίδιου άρθρου της ΚΥΑ 23976/36-7-2016 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 είσπραξη 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 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ- ΑΥΓ 2015	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ- ΑΥΓ 2016	ΑΠΟΚΛΙΣΗ
32	εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη <b>Υπηρεσίας Ύδρευσης - Αποχέτευσης</b>	140.212,34	122.463,56	71.425,67	-51.037,89

Στις 31/8/2016 τα εισπρακτέα υπόλοιπα της Υπηρεσίας ανέρχονται στο ποσό των 197.300,59 € βάσει του ταμιακού απολογιστικού πίνακα. Ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν στο 2017 γίνεται ως εξής:

Εισπράξεις Ιαν- Αυγ 2016	71.425,67
Εισπράξεις Ιαν- Αυγ 2015	<u>122.463,56</u>
<b>Αρνητική διαφορά</b>	<b>-51.037,89</b>

Εφόσον προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ του οκταμήνου 2016 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2015 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2017 ποσό ίσο με το σύνολο των εισπραχθέντων του έτους 2015 δηλ:

**Πρόβλεψη εισπράξεων 2017: 140.212,34**

Το ποσό που θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2017 στον ΚΑΕ 25.8511 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» προσδιορίζεται ως εξής:

Εισπρακτέα υπόλοιπα 31/8/16	197.300,59
Πρόβλεψη εισπράξεων 2017	<u>140.212,34</u>
<b>ΚΑΕ 25.8511/2017</b>	<b>57.088,25</b>

Το ποσοστό εισπραξιμότητας των υπολοίπων Υπηρεσίας Ύδρευσης – Αποχέτευσης για το έτος 2017 προσδιορίζεται σε **71,07%** όπως προκύπτει από τον λόγο της πρόβλεψης εισπράξεων 2017 (140.212,34) προς το σύνολο των εισπρακτέων υπολοίπων της υπηρεσίας (197.300,59).

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

ΚΑΕ 00.8511	345.773,02€
ΚΑΕ 25.8511	<u>57.088,25€</u>
<b>Σύνολο 85</b>	<b>402.861,27</b>

#### **δ) Έσοδα από τέλη διαφήμισης και τέλος ακίνητης περιουσίας**

**Τέλη Διαφήμισης:** Στον ΚΑΕ 0715.0001 εγγράφεται το ποσό των 4.980,00€ που είναι η επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος το έτος 2015 σύμφωνα με τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών. (ΑΔΑ έτους 2015: 71Ξ2465ΦΘΕ-Δ7Ρ και 7ΧΥΞ465ΦΘΕ-ΧΧΕ)

**Τέλος Ακίνητης Περιουσίας:** Στον ΚΑΕ 0441.0002 εγγράφεται το ποσό των 5.840,00€ που είναι η επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος το έτος 2015 σύμφωνα με τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών. (ΑΔΑ έτους 2015: ΩΦ41465ΦΘΕ-ΒΥΩ και 6Φ2Τ465ΦΘΕ-5Φ5)

#### **ε) Έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελής Πόρους (Κ.Α.Π.) για το 2017.**

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 τακτικής κατανομής μηνός Αυγούστου 2016 που αποδόθηκε στον δήμο, επί δώδεκα.

Κατανομή Αυγούστου 2016 = 52.566,84 X 12 ΜΗΝΕΣ = 630.802,08€  
(ΑΔΑ:ΩΝΝ1465ΦΘΕ-76Ο)

Βάσει της μεθοδολογίας που ορίζεται στην ΚΥΑ 23976/36-7-2016 το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 0611 για το έτος 2017 είναι **630.802,08 €**.

#### **στ) Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων για το 2017**

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 2016, επί τέσσερα.

Η πρώτη κατανομή του έτους 2016 είναι η κατανομή του Ιανουαρίου ποσού 8.420,00 €. Βάσει της ανωτέρω μεθοδολογίας προκύπτουν τα εξής:

Κατανομή Ιαν 2016 = 8.420,00 X 4 = 33.680,00

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

### ζ) Έσοδα από την Συλλογική Απόφαση Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Σ.Α.Τ.Α.) για το 2017

Στον Π/Υ του 2017, 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 2016 που αποδόθηκε στο δήμο, επί δώδεκα.

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

Κατανομή Ιαν 2016 = 9.180,00 X 12 = 110.160,00 €

Τα έργα που προβλέπεται να χρηματοδοτηθούν από τους ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών έτους 2017 είναι τα εξής:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ	ΠΟΣΟ €
15.7336.0002	Εργασίες διαμόρφωσης γηπέδου μπάσκετ Κορησσίας	67.514,00
15.7331.0001	Εργασίες επισκευής ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων σχολικής μονάδας Β΄θμιας εκπαίδευσης	1.000,00
25.7336.0021	Επισκευή δεξαμενών	8.000,00
25.7336.0022	Επισκευή αντλιοστασίων	10.000,00
30.7326.0001	Αποπεράτωση λιθόστρωσης μονοπατιού Βενιαμίν - νεκροταφείο	9.200,00
30.7412.0010	Μελέτη οδοποιίας βελτίωσης υφιστάμενης οδού Κορησσίας Ξύλων	4.340,00
30.7412.0026	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων βελτίωσης υφιστάμενης οδού Κορησσίας Ξύλων	1.860,00
30.7413.0012	Προκαταρκτική μελέτη & αρχιτεκτονική αποτύπωση για τις εργασίες επισκευής του φάρου στη θέση Τάμελος	8.246,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>110.160,00</b>

### η) Έσοδα για επισκευές και συντηρήσεις σχολικών κτιρίων και έσοδα για πυροπροστασία για το 2017

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-911) 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: 7ΑΡ5465ΦΘΕ-ΡΘΖ). Η επιχορήγηση αυτή θα διατεθεί για λειτουργικές δαπάνες και εγγράφεται ως εξής:

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

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

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ	ΠΟΣΟ €	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
70.6279.0011	Καθαρισμός αντιτυρικών ζωνών 2017-18	14.400,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 20.000,00€. Το ποσό που υπολείπεται (5.600,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 5123

Επισημαίνεται ότι στον προϋπολογισμό του 2017 έχουν εγγραφεί και άλλες δαπάνες που αφορούν την πυροπροστασία οι οποίες θα χρηματοδοτηθούν από το χρηματικό υπόλοιπο και παρουσιάζονται παρακάτω.

#### **θ) Έσοδα από το Εθνικό Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων για το 2017.**

Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2017 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
1319.0004	Επιχ/ση από το ΠΔΕ για την μελέτη αποχέτευσης Δήμου Κέας	134.183,33	63.7412.0001	134.183,33

#### **ι) Έσοδα από χρηματοδοτήσεις**

##### **1. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΘΗΣΕΑΣ**

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

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

### κ) Ανταποδοτικά έσοδα

#### 1. Υπηρεσία Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού

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

- στην εν λόγω υπηρεσία δεν υπάρχουν εισπρακτέα υπόλοιπα.
- στον ΚΑΕ εξόδων 62 «Παροχές τρίτων» έχουν εγγραφεί δαπάνες συνολικού κόστους 138.816,00€ εκ των οποίων δαπάνες ύψους 27.800,00€ αφορούν προγραμματική σύμβαση με το Λιμενικό Ταμείο Σύρου και δεν θα χρηματοδοτηθούν από τα ανταποδοτικά έσοδα.
- Οι εγγεγραμμένες πιστώσεις για έργα και μελέτες δεν θα χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα της υπηρεσίας.

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	259.586,70
0313.0001	Λοιπά έσοδα καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (ανακύκλωση συσκευών)	3.000,00
0451	Τέλος παρεπιδημούντων (Ποσοστό 50%)	4.500,00
2111.0001	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού ΠΟΕ	45.000,00
2118.0002	ΠΟΕ τέλους παρεπιδημούντων (Ποσοστό 50%)	1.500,00
2119.0014	Λοιπά έσοδα καθαρ. & ηλεκτροφ. ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΣΥΣΚΕΥΩΝ	2.000,00
2119.0020	Λοιπά έσοδα καθαρ.& ηλεκτροφ. ΑΝΑΚΥΚ.ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΩΝ	12.800,00
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	15.421,57
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ &amp; ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ</b>	<b>343.808,27</b>

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	154.115,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	33.365,00
62	Παροχές τρίτων	111.016,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	10.480,32
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	19.051,41
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών	15.780,54
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ &amp; ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ</b>		<b>343.808,27</b>

## 2. Υπηρεσία Ύδρευσης και Αποχέτευσης

Διευκρινίζεται ότι:

- στον ΚΑΕ εξόδων 62 «Παροχές τρίτων» έχουν εγγραφεί δαπάνες συνολικού κόστους 206.409,31€ εκ των οποίων δαπάνες ύψους 6.000,00€ αφορούν προγραμματική σύμβαση με το Λιμενικό Ταμείο Σύρου και δεν θα χρηματοδοτηθούν από τα ανταποδοτικά έσοδα.
- Οι εγγεγραμμένες πιστώσεις για έργα και μελέτες δεν θα χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα της υπηρεσίας.

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
032	Έσοδα υπηρεσίας ύδρευσης	41.400,00
034	Έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης	9.000,00
2112	Έσοδα υπηρεσίας ύδρευσης ΠΟΕ	80.000,00
2114	Έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης ΠΟΕ	18.000,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα ύδρευσης - αποχέτευσης	197.300,59
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	228.857,30
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ</b>		<b>574.557,89</b>

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	33.190,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2.895,00

62	Παροχές τρίτων	200.409,31
64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.000,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	61.590,33
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	177.000,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών	41.385,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ύδρευσης	57.088,25
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ</b>		<b>574.557,89</b>

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

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

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	21.000,00	8211	Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	21.000,00
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	24.000,00	8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	24.000,00
4122	Φόροι και χαρτόσημο αιρετών	9.000,00	8222	Απόδοση φόρων και χαρτόσημο αιρετών	9.000,00
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων, Ελευθέρων. Επαγγελματιών κλπ	68.000,00	8223	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων, Ελευθέρων. Επαγγελματιών κλπ	68.000,00
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	63.600,00	8224	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	63.600,00
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	149.500,00	8231	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	149.500,00
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ&Δ	5.000,00	8241	Απόδοση κρατήσεων στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ	5.000,00
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	4.400,00	8242	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	4.400,00

	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 41</b>	<b>344.500,00</b>		<b>ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82</b>	<b>344.500,00</b>
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	2.000,00	8251	Πάγια Προκαταβολή	2.000,00
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	1.500,00	8261.0 001	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών	1.500,00
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.000,00	8261.0 002	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.000,00
	<b>ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 42</b>	<b>4.500,00</b>		<b>ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82</b>	<b>4.500,00</b>
4211	Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής	1.000,00			
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 4</b>	<b>350.000,00</b>		<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 82</b>	<b>349.000,00</b>

- 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.
- Στον ΚΑΕ 8263 έχει εγγραφεί ποσό 196,90€ που αφορά επιστροφή χρηματοδότησης ΕΣΠΑ από την πράξη «Τεχνική Βοήθεια Δήμου Κέας» η οποία έχει ολοκληρωθεί. Το ποσό αυτό έχει εισπραχθεί και είναι εγγεγραμμένο στον ΚΑΕ 5124.

#### μ) Χρηματικό υπόλοιπο

Σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2016 που μεταφέρεται στην χρήση 2017, προκύπτει ως διαφορά της εκτίμησης εισπραχθέντων έως 31/12/2016, και της εκτίμησης πληρωθέντων της ίδιας περιόδου. Οι εισπράξεις εσόδων για το έτος 2016 εκτιμάται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 4.443.217,66€ με την αντίστοιχη εκτίμηση πληρωμών να ανέρχεται στο ποσό των 2.843.037,34€. Η διαφορά των δύο αυτών ποσών, δηλαδή ποσό 1.600.180,32€, είναι το κατ' εκτίμηση χρηματικό υπόλοιπο που εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2017.

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	109.003,17
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	0,00
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	244.278,87



5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	460.170,90
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	0,00
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	713.574,11
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	24.080,65
5124	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΔΕ (ΕΣΠΑ και εθνικό ΠΔΕ)	1.918,90
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	47.153,72
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>1.600.180,32</b>

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 23976/36-7-2016 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 109.003,17€. Το σύνολο των κατ' εκτίμηση υποχρεώσεων ΠΟΕ που θα εγγραφούν στον προϋπολογισμό του 2017 είναι 166.168,71€. Από αυτά ποσό 57.165,54€ αφορά υποχρεώσεις ανταποδοτικών υπηρεσιών και θα χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα των υπηρεσιών αυτών.

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
00.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Γενικών Υπηρεσιών	1.630,00
10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Διοικητικών Υπηρεσιών	366,61
30.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Τεχνικής Υπηρεσίας	160,00
00.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	7.000,00
30.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	2.010,00
00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Γενικών Υπηρεσιών	1.487,19
10.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Διοικητικών Υπηρεσιών	23.400,00

15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων Κοινωνικών Υπηρεσιών	17.767,66
00.8114	Φόροι - Τέλη	34.918,74
00.8115	Διάφορα έξοδα Γενικών Υπηρεσιών	1.000,00
15.8115	Διάφορα έξοδα Κοινωνικών Υπηρεσιών	800,00
30.8115	Διάφορα έξοδα Τεχνικής Υπηρεσίας	500,00
70.8115	Διάφορα έξοδα Λοιπών Υπηρεσιών	3.260,00
10.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Διοικητικών υπηρεσιών	1.000,00
15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων υπηρεσιών Πολιτισμού και Αθλητισμού	595,60
30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Τεχνικής Υπηρεσίας	3.700,00
70.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Λοιπών Υπηρεσιών	1.000,00
00.8117	Λοιπά έξοδα Γενικών Υπηρεσιών	8.407,37
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>109.003,17</b>

**ΚΑΕ 5113** «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσό 244.278,87€ εκ των οποίων 15.421,57€ αφορούν την υπηρεσία Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού και 228.857,30€ την υπηρεσία Ύδρευσης και Αποχέτευσης

**ΚΑΕ 5122** «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις» 713.574,11€ εκ των οποίων ποσό 613.574,11€ 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
15.7336.0004	Εργασίες διαμόρφωσης γηπέδου ποδοσφαίρου Κορησσίας	10.000,00 €
15.7411.0001	Μελέτη για την επισκευή ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων σχολικής μονάδας Β'θμιας εκπαίδευσης	3.500,00 €
20.7326.0001	Κατασκευή θέσεων για κάδους απορριμμάτων Δ.Δ. Ιουλίδας	12.000,00 €
20.7413.0013	Μελέτη περιβαλλοντικού σχεδιασμού και ΜΠΕ δράσεων και έργων διαχείρισης ΑΣΑ Δήμου Κέας	19.096,00 €

25.7312.0004	Επέκταση δικτύου ύδρευσης σε αποθήκες ΚΥΔΕΠ	10.000,00 €
25.7336.0003	Βελτίωση και τιμμεντόστρωση χαντακιών απορροής όμβριων	60.000,00 €
25.7336.0004	Επισκευή πηγών Δ.Δ. Ιουλίδας	10.000,00 €
25.7336.0017	Επισκευή πηγών Δ.Δ. Κορησσίας	10.000,00 €
25.7413.0001	Μελέτη βελτίωσης και επέκτασης δικτύου ύδρευσης Κορησσίας, Βουρκαρίου, Οτζιά	3.441,94
25.7413.0005	Μελέτη αγωγού αποχέτευσης όμβριων υδάτων Ξηρόκαμπου Κορησσίας Ν. Κέας	3.534,00 €
25.7413.0012	Μελέτη Περιβ. Επιπτώσεων του έργου βελτίωσης και επέκτασης δικτύου ύδρευσης Κορησσίας, Βουρκαρίου, Οτζιά	5.989,20 €
25.7413.0016	Μελέτη ύδρευσης Ποισσών	10.500,00 €
25.7413.0017	Μελέτη Περιβ. Επιπτώσεων του έργου ύδρευσης Ποισσών	5.989,20 €
30.7323.0003	Κατασκευή τοίχων αντιστήριξης οδοποιίας	30.000,00 €
30.7323.0004	Κατασκευή τεχνικών απορροής όμβριων	70.615,54 €
30.7326.0002	Κατασκευή στάσεων αναμονής Δ.Δ. Ιουλίδας	8.000,00 €
30.7326.0006	Διαμόρφωση χώρου στάθμευσης Κορησσίας	10.000,00 €
30.7332.0001	Ανάπλαση πλατείας Κάτω-Μεριάς	5.000,00 €
30.7333.0002	Αποκατάσταση ασφαλτόστρωσης Δημοτικής οδοποιίας	60.000,00 €
30.7333.0004	Εργασίες βελτίωσης Δημοτικής οδού Σωρός – Σπαθί	2.000,00 €
30.7336.0012	Επισκευή τουαλετών	6.000,00 €
30.7412.0005	ΜΠΕ για την κατασκευή πεζογέφυρας στις Ποίσες	3.150,00 €
30.7412.0006	Μελέτη οδοποιίας βελτίωσης υφιστάμενης οδού Οτζιά Ακρωτηρίου	1.736,00 €
30.7412.0009	Οριστική μελέτη για την κατασκευή πεζογέφυρας στις Ποίσες	4.500,00 €
30.7412.0011	Μελέτη Περιβαλλοντικών επιπτώσεων για τη βελτίωση παλιάς ημιονικής οδού για την οδική πρόσβαση οχημάτων και εξυπηρέτηση ΑΜΕΑ στο νέο Δημαρχείο	400,00 €
30.7412.0012	Μελέτη βελτίωσης παλιάς ημιονικής οδού για την οδική πρόσβαση οχημάτων και εξυπηρέτηση ΑΜΕΑ	500,00 €

	στο νέο Δημαρχείο	
30.7412.0027	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων βελτίωσης υφιστάμενης οδού Οτζιά Ακρωτηρίου.	744,00 €
30.7412.0038	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων του έργου "Διαμόρφωση οδού πρόσβασης στον αρχαιολογικό χώρο της Καρθαίας"	5.596,50 €
30.7412.0043	Οριστική μελέτη του έργου "Διαμόρφωση οδού πρόσβασης στον αρχαιολογικό χώρο της Καρθαίας"	10.850,00 €
30.7412.0044	Βυθομετρική αποτύπωση Καρθαίας	3.500,00 €
30.7412.0045	Μελέτη λιμενικών έργων Καρθαίας	7.350,00 €
30.7412.0046	ΜΠΕ λιμενικών έργων Καρθαίας	5.600,00 €
30.7413.0007	Μελέτη αξιοποίησης Κάστρου Ιουλίδας	2.100,00 €
30.7413.0009	Κυκλοφοριακή διαμόρφωση παραλιακής ζώνης Κορησσίας	4.200,00 €
30.7413.0010	Μελέτη οδών πρόσβασης, χώρων στάθμευσης και λοιπών χώρων στην Κορησσία και τεύχη δημοπράτησης.	4.000,00 €
30.7413.0011	Μελέτη ανάπλασης πλατείας Κάτω - Μεριάς	5.500,00 €
30.7413.0013	Μελέτη ανάπλασης εκθεσιακού χώρου ΕΜΑΓΙΕ	3.000,00 €
30.7413.0014	Μελέτη για τη διαμόρφωση εισόδου παραδοσιακού οικισμού Μυλοπόταμου	2.100,00 €
30.7413.0019	Αποτύπωση ζώνης και κτηματογράφηση τμήματος οδού Καρθαίας	8.400,00 €
30.7413.0020	Τροποποίηση της μελέτης Βελτίωση του κεντρικού οδικού δικτύου Ν. Κέας – οδικό τμήμα Σωρός – Σπαθί	9.800,00 €
30.7413.0021	Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων τροποποίησης του έργου βελτίωση του κεντρικού οδικού δικτύου Ν. Κέας – οδικό τμήμα Σωρός Σπαθί	8.400,00 €
30.7413.0022	Περιβαλλοντική αδειοδότηση υφιστάμενης οδοποιίας από Αγ. Νικόλαο Κάτω-Μεριάς έως Καλαμίτσι	4.340,00 €
45.7413.0003	Πολεοδομική μελέτη νέου Δημοτικού Νεκροταφείου	2.951,20 €
45.7413.0004	Μελέτη γεωλογικής καταλληλότητας για την κατασκευή νέου νεκροταφείου νήσου Κέας	1.240,00 €
70.7311.0003	Εργασίες ολοκλήρωσης Δημοτικών σφαγείων	84.150,53 €

70.7311.0004	Κατασκευή χώρου σταβλισμού Δημοτικών Σφαγείων	73.800,00 €
15.7132.0002	Αγορά ασθενοφόρου	100.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>713.574,11</b>

**ΚΑΕ 5123** «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσό 24.080,65€ το οποίο προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα της επιχορήγησης πυροπροστασίας.

ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
70.6233.0001	Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση έκτακτων αναγκών σε περίπτωση πυρκαγιάς	2.000,00	
70.6262.0003	Συντήρηση και επισκευή πυροσβεστικών κρουνών οικισμών	5.000,00	
70.6279.0008	Καθαρισμός αντιπυρικών ζωνών 2016-17	5.950,00	
70.6279.0012	Καθαρισμός αντιπυρικών ζωνών 2017-18	5.600,00	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 20.000,00€ . Το ποσό που υπολείπεται (14.400,00) θα χρηματοδοτηθεί από τον 1214
70.6699.0003	Προμήθεια διαφόρων υλικών για το πυροσβεστικό κλιμάκιο	3.000,00	
70.6699.0004	Προμήθεια εξοπλισμού προστασίας εθελοντών πυροσβεστών	2.530,65	Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε 4.000,00€, εκ των οποίων ποσό 1.469,35€ θα χρηματοδοτηθεί από πόρους του Δήμου.
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>24.080.65</b>	

**ΚΑΕ 5124** «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΔΕ (ΕΣΠΑ και εθνικό ΠΔΕ)» ποσό 1.918,,90€

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
63.8263.0001	Επιστροφή χρηματοδότησης ΕΣΠΑ από την πράξη «Τεχνική Βοήθεια Δήμου Κέας»	196,90
62.7341.0001	Μελέτη αποκατάστασης ΧΑΔΑ	1.722,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.918,90</b>

## 2.2 ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

### ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.189.750,64
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	776.402,45
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	172.000,00
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	596.555,02
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	350.000,00
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	1.600.180,32
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>4.684.888,43</b>

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3<sup>ο</sup> : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017

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	2.226.284,90
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.525.106,52
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	918.226,88
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	15.270,13
<b>ΣΥΝΟΛΑ :</b>		<b>4.684.888,43</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)	387.706,88	0,00	749.216,32	1.136.923,20
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ- ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (10)	361.780,00	19.500,00	24.766,61	406.046,61
ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ (15)	191.475,32	200.014,00	19.163,26	410.652,58
ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ - ΗΛΕΚΤΡ/ΣΜΟΣ (20)	355.827,73	31.096,00	15.780,54	402.704,27
ΥΔΡΕΥΣΗ - ΑΡΔΕΥΣΗ – ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ (25)	305.084,64	314.454,34	98.473,25	718.012,23
ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (30)	412.819,39	340.030,16	6.370,00	759.219,55
ΠΡΑΣΙΝΟ (35)	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00
ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ (45)	14.500,00	7.191,20	0,00	21.691,20
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ) (60)	0,00	101.088,00	0,00	101.088,00
ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΣ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ) (62)	0,00	198.098,96	0,00	198.098,96

ΥΔΡΕΥΣΗ – ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ) (63)	0,00	134.183,33	196,90	134.380,23
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (70)	164.090,94	179.450,53	4.260,00	347.801,47
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ</b>	<b>2.226.284,90</b>	<b>1.525.106,52</b>	<b>918.226,88</b>	<b>4.669.618,30</b>
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ				15.270,13
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>				<b>4.684.888,43</b>

**Διάρθρωση εξόδων ανά είδος δαπάνης**

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	599.337,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	180.378,46
62	Παροχές τρίτων	874.767,35
63	Φόροι - Τέλη	29.100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	136.570,32
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης	0,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	173.120,03
67	Μεταβιβαστικές πληρωμές (επιχορηγήσεις – χρηματοδοτήσεις)	230.511,74
68	Λοιπά έξοδα	2.500,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθεια παγίων	349.000,00
73	Έργα	856.467,03
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	319.639,49
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχή σε επιχειρήσεις)	0,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	166.168,71
82	Λοιπές αποδόσεις	349.196,90
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	402.861,27
91	Αποθεματικό	15.270,13
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ 2017</b>	<b>4.684.888,43</b>



Στην παρούσα επισυνάπτεται ο αναλυτικός προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων του έτους 2017 και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

### **Παρατηρήσεις της μειοψηφίας**

Καταψηφίζουμε γιατί δεν γίνεται καμία μέριμνα για αύξηση εσόδων του Δήμου και οι δαπάνες δεν επιμερίζονται σε πραγματικές ανάγκες και επιφυλασσόμαστε για το δημοτικό συμβούλιο για επιπλέον παρατηρήσεις.

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. 5/2016 απόφαση της εκτελεστικής επιτροπής του Δήμου η οποία σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 3852/2010 κατάρτισε το προσχέδιο του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 του Δήμου Κέας
3. Τις διατάξεις της ΚΥΑ 23976/26-7-2016 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

**(Τα μέλη της μειοψηφίας δηλώνουν ΚΑΤΑ για τους ανωτέρω λόγους)**

**A.** Την έγκριση σχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου Κέας για το έτος 2017, όπως αναλυτικά αναφέρεται ανωτέρω και την υποβολή αυτού, με πλήρη αιτιολόγηση κάθε εγγραφής, στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφισή του.

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

**Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό : 276/2016**

Ο πρόεδρος της Ο. Ε. - Δήμαρχος Κέας

Ιωάννης Ευαγγέλου

Τα μέλη

Μορφωνιού Ελευθερία

Ξυδοπούλου-Κορασίδη Μαρία

Πολίτης Νικόλαος

Βελισσαροπούλου Ειρήνη

Τζουβάρας Ελευθέριος