

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ 367ης/13-12-2023 ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣ
ΤΟΥ ΠΡΥΤΑΝΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ
(ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΥΝΤΟΣ ΩΣ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ)**

Θέματα Ειδικού Λογαριασμού Κονδυλίων Έρευνας

**Θέμα: Έγκριση του Προϋπολογισμού του Ειδικού Λογαριασμού Κονδυλίων
1^ο Έρευνας του Πανεπιστημίου Κρήτης για το οικονομικό έτος 2024**

Το Πρυτανικό Συμβούλιο του Πανεπιστημίου Κρήτης, λαμβάνοντας υπόψη:

- τις διατάξεις των άρθρων 14, 232§δ, 238§2 και 448 του Ν.4957/2022 (ΦΕΚ 141 Α')
- το απόσπασμα πρακτικών της υπ' αριθμ. 775ης/04.12.2023 συνεδρίασης της Επιτροπής Ερευνών, το οποίο διαβιβάστηκε με το υπ' αρ. 56370/07.12.2023 έγγραφο του Τμήματος Διοικητικής Υποστήριξης της Μ.Ο.Δ.Υ.
- την εισήγηση του Αντιπρύτανη Έρευνας και Ανάπτυξης και Προέδρου της Επιτροπής Ερευνών Καθηγητή κ. Μιχαήλ Παυλίδη
- και έπειτα από συζήτηση

αποφασίζει ομόφωνα τα ακόλουθα:

- **εγκρίνει** σύμφωνα με τα άρθρα 232 παρ. 2 και 238 παρ. 2 Ν. 4957/2022, τον προϋπολογισμό του Ειδικού Λογαριασμού Κονδυλίων Έρευνας του Πανεπιστημίου Κρήτης για το οικονομικό έτος 2024, όπως αυτός παρατέθηκε στην ακόλουθη εισηγητική έκθεση και τους σχετικούς πίνακες:

«ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΓΙΑ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024

Στις γενικές αρχές που διέπουν την κατάρτιση του προϋπολογισμού από τους Φορείς Γενικής Κυβέρνησης, επισημαίνονται ιδιαίτερα οι αρχές της ενότητας και της καθολικότητας καθώς και της ειλικρίνειας και της ακρίβειας. Σύμφωνα με τις τελευταίες, κάθε πρόβλεψη εσόδων και εξόδων πρέπει να είναι ειλικρινής και ακριβής και να μην υπερεκτιμά ή υποτιμά τα πραγματικά στοιχεία, στα οποία βασίζονται οι προβλέψεις.

Οι Ειδικοί Λογαριασμοί Κονδυλίων Έρευνας δεν εφαρμόζουν το Δημόσιο Λογιστικό και η τήρηση των λογιστικών βιβλίων και η σύνταξη των προβλεπόμενων χρηματοοικονομικών καταστάσεων γίνεται

σύμφωνα με το ν.4308/2014 βάσει ρητής διάταξης της παραγράφου 1 του άρθρου 237 του ν.4957/2022.

Παράλληλα οι Ειδικοί Λογαριασμοί Κονδυλίων Έρευνας δεν επιχορηγούνται από τον κρατικό προϋπολογισμό, αλλά διαχειρίζονται έργα ποικίλης διάρκειας, έναρξης και λήξης, με συμβάσεις οι οποίες υπογράφονται με τους φορείς χρηματοδότησης των έργων αυτών. Τα έργα που διαχειρίζονται λαμβάνουν χρηματοδοτήσεις από διάφορους εθνικούς ή διεθνείς φορείς (π.χ. συγχρηματοδοτούμενα έργα του ΕΣΠΑ, ευρωπαϊκά προγράμματα κλπ.) ή ιδιώτες για την επίτευξη του σκοπού τους, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 229 του ν.4957/2022. Η χρηματοδότηση των έργων, από τους φορείς χρηματοδότησης, γίνεται σε διάφορα χρονικά διαστήματα και συνεπώς δεν είναι δυνατόν να προσδιορίζονται χρονικά και ποσοτικά οι εκροές και οι εισροές των έργων, εκ των προτέρων, με την μορφή αναλυτικού προϋπολογισμού. Όσο για τα έσοδα των Ειδικών Λογαριασμών Κονδυλίων Έρευνας, αυτά προέρχονται κατά κύριο λόγο από τα γενικά έξοδα των προγραμμάτων που αυτοί διαχειρίζονται.

Οι Ειδικοί Λογαριασμοί Κονδυλίων Έρευνας πραγματοποιούν δαπάνες για την εκτέλεση των έργων τους, χωρίς απαραίτητα κατά το χρονικό διάστημα της πραγματοποίησής τους να υπάρχουν και τα ταμειακά διαθέσιμα για την πληρωμή τους και χωρίς να είναι δυνατή η πρόβλεψη εξόφλησης των συγκεκριμένων δαπανών. Και τούτο, διότι είναι δυνατή η πληρωμή των δαπανών αυτών να πραγματοποιηθεί σε μεταγενέστερο χρόνο. Κατά συνέπεια η συμπλήρωση προϋπολογισμού με πραγματικά δεδομένα είναι αδύνατη.

Για τη σύνταξη του προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2024 του Ειδικού Λογαριασμού Κονδυλίων Έρευνας Πανεπιστημίου Κρήτης όπως αυτός παρουσιάζεται, το δημοσιονομικό αποτέλεσμα είναι σε συμφωνία με τον συνοπτικό προϋπολογισμό που έχει υποβληθεί. Επιπλέον είναι σύμφωνα με τους ορισμούς που αναφέρονται στο άρθρο 238 του ν.4957/2022 που προβλέπονται τα έσοδα και έξοδα λειτουργίας των υπηρεσιών του Φορέα και τα έξοδα και έσοδα όσων έργων/προγραμμάτων τυχαίνει να υλοποιεί αποκλειστικά κατά την χρονική στιγμή κατάρτισης του προϋπολογισμού του. Επίσης χρησιμοποιήθηκε η πάγια αρχή της εκτίμησης με βάση τα έσοδα-έξοδα και την εν γένει λειτουργία του στα προηγούμενα έτη, καθώς και όλες οι άλλες παράμετροι που μπορούν να εκτιμηθούν, όπως: αριθμός εργαζομένων, υπογεγραμμένες συμβάσεις ερευνητικών προγραμμάτων, εθνικές συλλογικές συμβάσεις

σχετικά με τον καθορισμό αμοιβών, διατάξεις σχετικές με τη φορολογία και τις κρατήσεις ασφαλιστικών ταμείων κ.λ.π.

Είναι πρακτικά ανέφικτο και περιορίζεται σε εκτιμήσεις ποιες προκηρύξεις θα γίνουν το επόμενο έτος, σε ποιες απ' αυτές θα κατατεθούν προτάσεις, πότε αυτές θα αξιολογηθούν, ποιες από αυτές θα εγκριθούν, τι προϋπολογισμός θα έχουν, ποιο θα είναι το επιμέρους ύψος κονδυλίων ανά κατηγορία δαπάνης και ποιες θα είναι οι αναμενόμενες χρηματορροές. Κατά συνέπεια, δεν είναι δυνατό να εκτιμηθούν, σε οποιοδήποτε βαθμό προσέγγισης, τα έσοδα και τα έξοδα του Ειδικού Λογαριασμού Κονδυλίων Έρευνας.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, εκτιμήθηκαν τα έσοδα και τα έξοδα ανά κατηγορία.

ΕΣΟΔΑ

1. Τα έσοδα που προέρχονται από παροχή υπηρεσιών των εργαστηρίων του Ιδρύματος προς Δημόσιους και Ιδιωτικούς φορείς εκτιμώνται ότι για το έτος 2024 θα ανέλθουν σε 6.000.000 €.
2. Τα έσοδα που προέρχονται από χρηματοδοτήσεις ερευνητικών προγραμμάτων των μελών ΔΕΠ του Πανεπιστημίου Κρήτης – λαμβάνοντας υπόψη τόσο τις παλιότερες και τις νέες υπογεγραμμένες συμβάσεις υπολογίζεται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 15.000.000 €.

Αναλυτικότερα:

- Ο Ειδικός Λογαριασμός δεν χρηματοδοτείται από τον Τακτικό Προϋπολογισμό.
 - Τα έσοδα από εγκεκριμένους πόρους ΠΔΕ, ενόψει της υλοποίησης έργων του ΕΣΠΑ 2014-2020 και του 2021-2027. Χρηματοδοτήσεις στο πλαίσιο Ελλάδας 2.0 (Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας) και χρηματοδοτήσεις από το Ελληνικό Ίδρυμα Έρευνας και Καινοτομίας εκτιμώνται σε 3.800.000 €.
 - Οι επιχορηγήσεις από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή εκτιμώνται σε 4.800.000€.
 - Οι λοιπές επιχορηγήσεις εκτιμώνται σε 6.400.000 €.
3. Τα έσοδα παρεπόμενων ασχολιών αναμένεται να ανέλθουν σε 2.100.000€.
 4. Τα έσοδα από τόκους αναμένεται να ανέλθουν σε 120.000 €.

5. Τα έσοδα από ιδιοπαραγωγή παγίων θα είναι μηδενικά.
6. Λοιπά έσοδα εκτιμώνται σε 500.000 €.
7. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα εκτιμώνται σε 30.000€.

II. ΕΞΟΔΑ

1. Οι πρόσθετες αμοιβές προσωπικού του ιδρύματος και οι αμοιβές προσωπικού με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) στο πλαίσιο όλων των έργων που διαχειρίζεται ο Ειδικός Λογαριασμός εκτιμάται ότι θα ανέλθουν σε 6.530.000€.
2. Οι αμοιβές προσωπικού με σύμβαση ανάθεσης έργου καθώς και για αμοιβές τρίτων για τη διοικητική και τεχνική υποστήριξη στο πλαίσιο όλων των έργων που διαχειρίζεται ο Ειδικός Λογαριασμός αναμένεται να ανέλθουν σε 6.800.000 €.
3. Οι παροχές τρίτων υπολογίζονται σε 180.000 €.
4. Για φόρους –τέλη αναμένεται να δαπανηθούν 580.000 €.
5. Ως διάφορα έξοδα αναφέρονται οι δαπάνες των ερευνητικών προγραμμάτων που δεν ομαδοποιούνται σε γενικότερες κατηγορίες, οι οποίες υπολογίζονται σε 6.500.000 €.
6. Για τόκους και συναφή έξοδα αναμένεται να δαπανηθούν 10.000 €.
7. Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα εκτιμώνται σε 10.000 €.
8. Για κτήση παγίων (ομάδα 1) υπολογίζονται δαπάνες 800.000 €.
9. Για αγορές χρήσεις (ομάδα 2) δεν αναμένεται να πραγματοποιηθούν έξοδα.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ερευνών

Μιχαήλ Παυλίδης

Αντιπρότανης Έρευνας και Ανάπτυξης

Πίνακας 7: Έσοδα-Έξοδα ΑΕ, ΝΠΙΔ και Ειδικών Λογαριασμών που εφαρμόζουν το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΙΔ	ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΕΡΕΥΝΑΣ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ
ΑΦΜ	090273059
ΗΛΕΚ/ΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ	kokkinakith@uoc.gr
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ	28310 77911
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ	ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΗ ΣΥΣΧΕΤΙΣΗ ΜΕ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΓΛΣ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2023 (ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΥ+ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2023	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2023	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024
Ι.ΕΣΟΔΑ (=1+2+3+4+5+6+7)		24.100.568	21.750.000	0	12.772.162	25.900.000	23.750.000
1. Πωλήσεις (=α+β)		5.622.395	6.000.000	0	2.562.119	5.500.000	6.000.000
α) Πωλήσεις εμπορευμάτων Προϊόντων, λοιπών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	70+71+72						

β) Πωλήσεις υπηρεσιών	73	5.622.395	6.000.000		2.562.119	5.500.000	6.000.000
2. Επιχορηγήσεις (=γ+δ+ε+στ)	74	16.204.963	13.000.000	0	8.583.277	17.000.000	15.000.000
γ) Τακτικού Προϋπολογισμού	74.96						
δ) Εγκεκριμένοι Πόροι ΠΔΕ (βάσει ήδη υπογεγραμμένων ΣΑΕ)	41.10 ή 43.00*	3.463.612	4.000.000		1.854.245	5.000.000	3.800.000
<i>Εκ των οποίων εγκεκριμένοι Πόροι από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας</i>							
ε) Ε.Ε.	43.04 ή 74.08	6.203.754	3.000.000		2.979.385	6.000.000	4.800.000
στ) Λοιπές	ΛΟΙΠΑ 74 ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΣΑΣ ΤΟΚΟΧΡΕΟΛΥΣΙΩΝ ΛΟΓΩ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ, ΑΝΑΛΗΨΗ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΑΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ, ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΠΛΗΝ	6.537.597	6.000.000		3.749.647	6.000.000	6.400.000

	ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΠΔΕ ΚΑΙ ΤΑΚΤΙΚΟΥ Π/Υ						
3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	75	2.112.978	2.100.000		1.354.643	2.600.000	2.100.000
4. Έσοδα Κεφαλαίων (Τόκοι Πιστωτικοί)	76 ΠΛΗΝ 76.04	122.689	130.000		49.305	370.000	120.000
5. Ιδιοπαραγωγή παγίων	78 ΠΛΗΝ 78.05						
6. Λοιπά Έσοδα	82.01 ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΞΙΝΟΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ	6.505	500.000		219.018	400.000	500.000
7. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	81.01 (ΠΛΗΝ 81.01.04 ΚΑΙ 81.01.05)	31.038	20.000		3.800	30.000	30.000
II. ΕΞΟΔΑ (=8+9+10+11+12+ 13+14+15+16)		20.941.386	19.785.000	0	10.823.720	23.935.000	21.410.000
8. Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού (=ζ+η+θ)	60 ΠΛΗΝ 60.05	6.580.517	6.300.000	0	3.758.351	7.850.000	6.530.000
ζ) Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.00 ΕΩΣ 60.01	5.739.112	5.500.000		3.355.223	7.000.000	5.700.000
η) Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.03 ΕΩΣ 60.04	841.405	800.000		403.128	850.000	830.000

Θ) Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	60.02						
9. Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	61	6.580.715	6.500.000		3.467.750	7.500.000	6.800.000
10. Παροχές Τρίτων	62	175.541	130.000		188.759	400.000	180.000
Εκ των οποίων Ηλεκτρικό Ρεύμα - φωταέριο - Ύδρευση-Τηλεπικοινωνίες	62.00 ΕΩΣ 62.03	5.645	10.000		1.616	10.000	10.000
Εκ των οποίων Ενοίκια	62.04	3.983	5.000			5.000	5.000
Εκ των οποίων Ασφάλιστρα	62.05		2.000		111	2.000	2.000
Εκ των οποίων Επισκευές και Συντηρήσεις	62.07	34.291	70.000		62.554	150.000	70.000
11. Φόροι (συμπεριλαμβανόμενου και φόρου εισοδήματος χρήσης)	63 + 54.08 (ή 88.08)+88.09	622.606	500.000		315.608	765.000	580.000
Εκ των οποίων Φόρος Εισοδήματος Χρήσης	54.08 (ή 88.08)+88.09	1.217					
12. Διάφορα Έξοδα	60.05+[64 ΠΛΗΝ 64.11 ΚΑΙ 64.12]+82.00+88.06+53.01 +ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ [44	6.398.511	5.500.000		2.961.166	6.600.000	6.500.000

	χρέωση (ΠΛΗΝ 44.14 ΚΑΙ 44.15) ΜΕΙΟΝ 84 έσοδο ΜΕΙΟΝ 78.05] ΚΑΙ 67 και λοιπά έξοδα που δεν έχουν ταξινομηθεί σε άλλες κατηγορίες						
Εκ των οποίων Μεταβιβάσεις Εισοδημάτων σε Τρίτους (δωρεές, επιχορηγήσεις)	64.06 (ή 67**)	101.809	100.000			100.000	100.000
13. Τόκοι και συναφή έξοδα	65 ΚΑΙ 16.18	5.691	5.000		4.504	10.000	10.000
Εκ των οποίων δαπάνες προμηθειών πληρωτέες στο κράτος επί των δανείων που έχουν ληφθεί με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου							
14. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	81.00 ΠΛΗΝ 81.00.03 ΚΑΙ 81.00.04	13.701	10.000		2.343	10.000	10.000
15. Καθαρή Κτήση Παγίων (ομάδα 1). Η διαφορά μεταξύ αγορών και πωληθέντων παγίων κατά τη χρήση.	[10-16] (ΑΓΟΡΕΣ-ΠΩΛΗΣΕΙΣ) ΠΛΗΝ 16.18	564.104	840.000		125.239	800.000	800.000

Εκ των οποίων έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	[14]	451.034			118.021	800.000	
16. Αγορές χρήσης (ομάδα 2). Η ομάδα 2 εξοδοποιείται με βάση τις αγορές και όχι την αρχή συσχέτισης εσόδου-εξόδου ή της ανάλωσης των αποθεμάτων.	[20-28]						
ΙΣΟΖΥΓΙΟ (=I-II)		3.159.182	1.965.000	0	1.948.442	1.965.000	2.340.000

* Δεν αφορά καταθέσεις μετόχων, αλλά τους ειδικούς λογαριασμούς για επιχορηγήσεις επενδύσεων. 67**

Παροχές -Χορηγίες- Επιχορηγήσεις -Επιδότησεις (αφορά τους Ειδικούς Λογαριασμούς)

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝ ΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Περιγραφές Λογαριασμών	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2023 (ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΥ+ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2023	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2023	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024
ΕΙΣΡΟΕΣ							
1.Εισπράξεις από δάνεια	45.00 έως 45.13 (ΠΙΣΤΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ)						
2.Εισπράξεις από πωλήσεις χρεωγράφων, ομολόγων, κλπ.							
3. Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων							

υποχρεώσεων βάσει νομοθετικής ρύθμισης							
ΕΚΡΟΕΣ							
4. Πληρωμές χρεολυσίων	45.00 έως 45.13 (ΧΡΕΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ)						
5. Αγορές χρεωγράφων, ομολόγων, κλπ.							
6. Εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών από την ειδική επιχορήγηση βάσει της νομοθετικής ρύθμισης							
ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ							
7. Πληρωμές από το κράτος τοκοχρεολυσίων του φορέα σας λόγω εγγυήσεων (=α+β)	43	0	0	0	0	0	0
α) Πληρωμές τόκων							
β) Πληρωμές χρεολυσίων							
8. Αναλήψεις από το κράτος δανειακών υποχρεώσεων σας							

9.Αναλήψεις από το κράτος λοιπών υποχρεώσεών σας (πλην δανειακών)							
10.Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με κεφάλαια μετόχων από τακτικό προϋπολογισμό							
11.Ταμειακές διευκολύνσεις από το Κράτος							

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2022		30/6/2023	31/12/2023 (εκτίμηση)	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)						
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	22.319.291		23.596.361	24.400.000	
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ					
	Από λοιπούς πόρους					
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	10.438.994		13.995.552	14.400.000	
	Από πόρους του ΠΔΕ					

	Από λοιπούς πόρους	10.438.994		13.995.552	14.400.000	
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	11.880.297		9.600.809	10.000.000	
	Από πόρους του ΠΔΕ					
	Από λοιπούς πόρους	11.880.297		9.600.809	10.000.000	
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	103.414		103.414	103.400	
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)					
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)					
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων	103.414		103.414	103.400	
3	Απαιτήσεις	1.528.230		1.567.625	1.500.000	
	α) από φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (κράτος και λοιπούς φορείς ΓΚ)					
	β) από φορείς εκτός ΓΚ	1.528.230		1.567.625	1.500.000	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)						
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0		0	0	
	α) Δάνεια εσωτερικού					
	β) Δάνεια εξωτερικού					

5	Λοιπές υποχρεώσεις	2.647.265		2.144.450	2.640.000	
	α) σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (κράτος και λοιπούς φορείς ΓΚ)	242.193		180.200	240.000	
	β) σε φορείς εκτός ΓΚ	2.405.072		1.964.250	2.400.000	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	Αριθμός ατόμων που βαρύνουν τη μισθοδοσία του λογ/μού 60	297		287	290	
	Αριθμός μόνιμου προσωπικού & ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου	147		137	140	
	Αριθμός προσωπικού ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου	150		150	150	
	Αριθμός προσωπικού με έμμισθη εντολή					

<i>Ημερομηνία</i>	<i>Ημερομηνία</i>	<i>Ημερομηνία</i>
30/11/2023	30/11/2023	30/11/2023
<i>Ο υπεύθυνος υπάλληλος</i>	<i>Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών</i>	<i>ο Πρόεδρος/Διοικητής</i>
ΚΟΚΚΙΝΑΚΗ ΘΕΑΝΩ	ΚΑΣΤΕΛΛΑΚΗ ΜΑΡΙΑ	ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ		
(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)		

**ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός
Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)**

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2023 (ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΥ+ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2023	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2023	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024
	ΕΣΟΔΑ	24.100.568	21.750.000	0	12.772.162	25.900.000	23.750.000
	Πωλήσεις	5.622.395	6.000.000	0	2.562.119	5.500.000	6.000.000
	Τόκοι	122.689	130.000	0	49.305	370.000	120.000
	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμό (πλην αυξήσεων μτχ κεφαλαίου από τακτικό προϋπ.)	0	0	0	0	0	0
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	3.463.612	4.000.000	0	1.854.245	5.000.000	3.800.000
	Λοιπά έσοδα	14.891.872	11.620.000	0	8.306.493	15.030.000	13.830.000
	ΕΞΟΔΑ	20.941.386	19.785.000	0	10.823.720	23.935.000	21.410.000
	Αμοιβές προσωπικού	6.580.517	6.300.000	0	3.758.351	7.850.000	6.530.000
	Τόκοι	5.691	5.000	0	4.504	10.000	10.000
	Δαπάνες για επενδύσεις	564.104	840.000	0	125.239	800.000	800.000
	Λοιπά έξοδα	13.791.074	12.640.000	0	6.935.626	15.275.000	14.070.000
	1.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ προ καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	3.159.182	1.965.000	0	1.948.442	1.965.000	2.340.000
	2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ	0	0	0	0	0	0
	Από καταπτώσεις εγγυήσεων	0	0	0	0	0	0

-	Από συμμετοχή σε αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
-	3.= (1+2):.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ μετά καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	3.159.182	1.965.000	0	1.948.442	1.965.000	2.340.000

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός

Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2023 (ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΥ+ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2023	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2023	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024
	ΕΣΟΔΑ	24.100.568	21.750.000	0	12.772.162	25.900.000	23.750.000
	Έσοδα υπέρ τρίτων						
	Τόκοι	122.689	130.000	0	49.305	370.000	120.000
	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμό	0	0	0	0	0	0
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	3.463.612	4.000.000	0	1.854.245	5.000.000	3.800.000
	Λοιπά έσοδα	20.514.267	17.620.000	0	10.868.612	20.530.000	19.830.000
	ΕΞΟΔΑ	20.941.386	19.785.000	0	10.823.720	23.935.000	21.410.000
	Αμοιβές προσωπικού	6.580.517	6.300.000	0	3.758.351	7.850.000	6.530.000
	Αποδόσεις εσόδων υπέρ τρίτων						

	Λοιπές μεταβιβάσεις	101.809	100.000	0	0	100.000	100.000
	Τόκοι	5.691	5.000	0	4.504	10.000	10.000
	Δαπάνες για επενδύσεις	564.104	840.000	0	125.239	800.000	800.000
	Λοιπά έξοδα	13.689.265	12.540.000	0	6.935.626	15.175.000	13.970.000
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΙΣΟΖΥΓΙΟ) έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	3.159.182	1.965.000	0	1.948.442	1.965.000	2.340.000

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2024 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2022

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΟΛΙΑ

Ημερομηνία 30/11/2023
Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών
ΚΑΣΤΕΛΛΑΚΗ ΜΑΡΙΑ

Απόσπασμα πρακτικών
Ηράκλειο, 14.12.2023
Ο Πρύτανης του Πανεπιστημίου Κρήτης

Καθηγητής Γεώργιος Μ. Κοντάκης