

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ 10ης/18-12-2024 ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣ ΤΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ**

Θέματα Ειδικού Λογαριασμού Κονδυλίων Έρευνας

**Θέμα: Έγκριση του Προϋπολογισμού του Ειδικού Λογαριασμού Κονδυλίων
4ο Έρευνας του Πανεπιστημίου Κρήτης για το οικονομικό έτος 2025**

Το Συμβούλιο Διοίκησης του Πανεπιστημίου Κρήτης, λαμβάνοντας υπόψη:

- Τις διατάξεις του Ν.4727/2020 (ΦΕΚ 184/τ.Α'/23-9-2020) «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις»..
- Τις διατάξεις των άρθρων 14, 232 παρ. 2 και 238 παρ. 2 του Ν.4957/2022 (ΦΕΚ 141/τ.Α'/21-07-2022), «Νέοι Ορίζοντες στα Ανώτατα Εκπαιδευτικά Ιδρύματα: Ενίσχυση της ποιότητας, της λειτουργικότητας και της σύνδεσης των Α.Ε.Ι. με την κοινωνία και λοιπές διατάξεις».
- Την υπ' αρ. 5567/12.03.2024 (Υ.Ο.Δ.Δ. 237) διαπιστωτική πράξη συγκρότησης του Συμβουλίου Διοίκησης του Πανεπιστημίου Κρήτης.
- Την υπ' αριθμ.7872/12-04-2024 (Υ.Ο.Δ.Δ. 377 - Υ.Ο.Δ.Δ. 411 διόρθωση σφάλματος) με Α.Δ.Α.: 9ΨΦΩ469Β7Γ-Υ4Ρ Διαπιστωτική Πράξη Πρύτανη με θέμα «Εκλογή Πρύτανη και ορισμός τεσσάρων (4) Αντιπρυτάνεων του Πανεπιστημίου Κρήτης» με τετραετή θητεία από 01.09.2024 έως 31.08.2028.
- Το απόσπασμα πρακτικών της υπ' αριθμ. 810ης/04.12.2024 συνεδρίασης της Επιτροπής Ερευνών, το οποίο διαβιβάστηκε με το υπ' αρ. 59451/04.12.2024 έγγραφο του Τμήματος Διοικητικής Υποστήριξης της Μ.Ο.Δ.Υ.
- την εισήγηση του Πρύτανη του Πανεπιστημίου Κρήτης
- 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 2025, όπως αυτός παρατέθηκε στην ακόλουθη εισηγητική έκθεση και τους σχετικούς πίνακες:

“ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΓΙΑ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2025

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 ελικρίνειας και της ακρίβειας. Σύμφωνα με τις τελευταίες, κάθε πρόβλεψη εσόδων και εξόδων πρέπει να είναι ελικρινής και ακριβής και να μην υπερεκτιμά ή υποτιμά τα πραγματικά στοιχεία, στα οποία βασίζονται οι προβλέψεις.

Οι Ειδικό 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 2025 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 προϋπολογισμό 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.

Ι. ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ποσό 25.780.000€

1. Τα έσοδα που προέρχονται από παροχή υπηρεσιών των εργαστηρίων του Ιδρύματος προς Δημόσιους και Ιδιωτικούς φορείς εκτιμώνται ότι για το έτος 2025 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 16.500.000 €.

Αναλυτικότερα:

- Ο Ειδικός Λογαριασμός δεν χρηματοδοτείται από τον Τακτικό Προϋπολογισμό.
- Τα έσοδα από εγκεκριμένους πόρους ΠΔΕ, ενόψει της υλοποίησης έργων του ΕΣΠΑ 2021-2027, του ΕΠΑ 2021-2025, του Ελλάδα 2.0 - Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και χρηματοδοτήσεις από το Ελληνικό Ίδρυμα Έρευνας και Καινοτομίας εκτιμώνται σε 5.000.000 €.

Πιο αναλυτικά από το :

- α. Συγχρηματοδοτούμενο σκέλος του ΠΔΕ εκτιμώνται σε 1.540.000€

- β. Εθνικό σκέλος του ΠΔΕ εκτιμώνται σε 150.000€
- γ. Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και Ανθεκτικότητας εκτιμώνται σε 3.310.000€
- Οι επιχορηγήσεις από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή εκτιμώνται σε 5.000.000€.
 - Οι λοιπές επιχορηγήσεις εκτιμώνται σε 6.500.000 €.
3. Τα έσοδα παρεπόμενων ασχολιών αναμένεται να ανέλθουν σε 2.500.000€.
4. Τα έσοδα από τόκους αναμένεται να ανέλθουν σε 450.000 €.
5. Τα έσοδα από ιδιοπαραγωγή παγίων θα είναι μηδενικά.
6. Λοιπά έσοδα εκτιμώνται σε 300.000 €.
7. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα εκτιμώνται σε 30.000€.

II. ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ποσό 23.200.000€

8. 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 7.830.000€.
9. 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 7.200.000 €.
10. Οι παροχές τρίτων υπολογίζονται σε 350.000 €.
11. Για φόρους –τέλη αναμένεται να δαπανηθούν 800.000 €.
12. Ως διάφορα έξοδα αναφέρονται οι δαπάνες των ερευνητικών προγραμμάτων που δεν ομαδοποιούνται σε γενικότερες κατηγορίες, οι οποίες υπολογίζονται σε 6.200.000 €.
13. Για τόκους και συναφή έξοδα αναμένεται να δαπανηθούν 10.000 €.
14. Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα εκτιμώνται σε 10.000 €.
15. Για κτήση παγίων (ομάδα 1) υπολογίζονται δαπάνες 800.000 €.
16. Για αγορές χρήσεις (ομάδα 2) δεν αναμένεται να πραγματοποιηθούν έξοδα.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ερευνών
Γεώργιος Μ. Κοντάκης
Πρύτανης»



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

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΔΔ	ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΕΡΕΥΝΑΣ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ						
ΑΦΜ	090273059						
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΥ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟΥ	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 2023	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2024 (ΑΡΧΙΚΟΣ Π/Υ + ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2024	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2025
I.ΕΣΟΔΑ (=1+2+3+4+5+6+7)		27.391.957	23.750.000	0	11.996.313	30.720.000	25.780.000
1. Πωλήσεις (=α+β)		5.557.451	6.000.000	0	2.590.791	6.000.000	6.000.000
α) Πωλήσεις εμπορευμάτων, προϊόντων, λοιπών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	70+71+72						
β) Πωλήσεις υπηρεσιών	73	5.557.451	6.000.000		2.590.791	6.000.000	6.000.000
2. Επιχορηγήσεις (=γ+δ+ε+στ)	74	18.326.351	15.000.000	0	7.956.313	21.000.000	16.500.000
γ) Τακτικού Προϋπολογισμού	74.96						
δ) Εγκεκριμένοι Πόροι ΠΔΕ (βάσει ήδη υπογεγραμμένων ΣΑΕ)	41.10 ή 43.00*	3.811.242	3.800.000	0	1.112.444	3.800.000	5.000.000

Εγκεκριμένοι Πόροι από το συγχρηματοδοτούμενο σκέλος του ΠΔΕ							1.540.000
Εγκεκριμένοι Πόροι από το εθνικό σκέλος του ΠΔΕ							150.000
Εγκεκριμένοι Πόροι από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας							3.310.000
ε) ΕΕ	43.04 ή 74.08	5.887.870	4.800.000		1.492.875	5.800.000	5.000.000
στ) Λοιπές	ΛΟΙΠΑ 74 ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΣΑΣ ΤΟΚΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ, ΑΝΑΛΗΨΗ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΑΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ, ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΠΛΗΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΠΔΕ ΚΑΙ ΤΑΚΤΙΚΟΥ Π/Υ	8.627.239	6.400.000		5.350.994	11.400.000	6.500.000
3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	75	2.704.869	2.100.000		1.334.986	2.800.000	2.500.000
4. Έσοδα Κεφαλαίων (Τόκοι Πιστωτικοί)	76 ΠΛΗΝ 76.04	460.995	120.000		14.613	620.000	450.000
5. Ιδιοπαραγωγή παγίων	78 ΠΛΗΝ 78.05						
6. Λοιπά Έσοδα	82.01 ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΞΙΝΟΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ	284.910	500.000		97.587	200.000	300.000
7. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	81.01 (ΠΛΗΝ 81.01.04 ΚΑΙ 81.01.05)	57.380	30.000		2.023	100.000	30.000
II.ΕΞΟΔΑ (=8+9+10+11+12+13+14+15+16)		25.264.994	21.410.000	0	12.084.687	28.380.000	23.200.000
8. Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού (=ζ+η+θ)	60 ΠΛΗΝ 60.05	7.752.718	6.530.000	0	4.447.157	10.100.000	7.830.000
ζ) Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.00 ΕΩΣ 60.01	6.932.850	5.700.000		3.985.105	9.000.000	7.000.000

η) Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.03 ΕΩΣ 60.04	819.868	830.000		462.052	1.100.000	830.000
θ) Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	60.02						
9. Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	61	7.845.320	6.800.000		3.323.780	7.800.000	7.200.000
10. Παροχές Τρίτων	62	347.685	180.000		68.891	240.000	350.000
εκ των οποίων Ηλεκτρικό Ρεύμα - Φωταέριο - Ύδρευση - Τηλεπικοινωνίες	62.00 ΕΩΣ 62.03	4.023	10.000		1.510	10.000	5.000
εκ των οποίων Ενοίκια	62.04	300	5.000		183	5.000	300
εκ των οποίων Ασφάλιστρα	62.05	1.541	2.000		0	2.500	2.000
εκ των οποίων Επισκευές και Συντηρήσεις	62.07	113.518	70.000		9.835	70.000	100.000
11. Φόροι (συμπεριλαμβανομένου και φόρου εισοδήματος χρήσης)	63 + 54.08 (ή 88.08)+88.09	887.797	580.000		248.674	630.000	800.000
εκ των οποίων Φόρος Εισοδήματος Χρήσης	54.08 (ή 88.08)+88.09	7.975					
12. Διάφορα Έξοδα	60.05+[64 ΠΛΗΝ 64.11 ΚΑΙ 64.12]+82.00+88.06+53.01 +ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ [44 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	7.503.208	6.500.000		3.390.692	8.000.000	6.200.000
εκ των οποίων μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (δωρεές, επιχορηγήσεις)	64.06 (ή 67**)	139.585	100.000			140.000	100.000
13. Τόκοι και συναφή έξοδα	65 ΚΑΙ 16.18	8.737	10.000		3.936	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	9.825	10.000		517	100.000	10.000

	81.00.04						
15. Καθαρή Κτήση Παγίων (ομάδα 1). Η διαφορά μεταξύ αγορών και <u>πωληθέντων</u> παγίων κατά τη χρήση.	[10-16] (ΑΓΟΡΕΣ-ΠΩΛΗΣΕΙΣ) ΠΛΗΝ 16.18	909.704	800.000		601.040	1.500.000	800.000
ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	[14]	824.218			590.807	1.400.000	
16. Αγορές χρήσης (ομάδα 2). Η ομάδα 2 <u>εξοδοποιείται</u> με βάση τις αγορές και όχι την αρχή συσχέτισης εσόδου - εξόδου ή της ανάλωσης των αποθεμάτων.	[20-28]						
ΙΣΟΖΥΓΙΟ (=I-II)		2.126.963	2.340.000	0	-88.374	2.340.000	2.580.000

* Δεν αφορά σε καταθέσεις μετόχων, αλλά στους ειδικούς λογαριασμούς για επιχορηγήσεις επενδύσεων. 67** Παροχές - Χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις (αφορά τους Ειδικούς Λογαριασμούς)

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Περιγραφές Λογαριασμών	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙ ΣΜΟΣ 2024	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣ Η 2024 (ΑΡΧΙΚΟΣ Π/Υ + ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕ ΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙ ΣΜΟΥ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙ Σ ΠΡΑΓΜΑΤΟ ΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜ ΗΝΟΥ 2024	ΠΡΟΫΠΟΛ ΟΓΙΣΜΟΣ 2025
ΕΙΣΡΟΕΣ							
1. Εισπράξεις από δάνεια	45.00 έως 45.13 (ΠΙΣΤΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ)						
2. Εισπράξεις από πωλήσεις χρεογράφων, ομολόγων κ.λπ.							
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 χρεογράφων, ομολόγων κ.λπ.							

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 υποχρεώσεων σας (πλην δανειακών)							
10. Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με κεφάλαια μετόχων από τακτικό προϋπολογισμό							
11. Ταμειακές διευκολύνσεις από το Κράτος							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ							
		31/12/2023		30/6/2024	31/12/2024 (εκτίμηση)		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)							
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	26.422.755		24.811.888	26.000.000		
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0		0	0		
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	β) Καταθέσεις στην Τράπεζα της Ελλάδος	14.199.784		15.903.338	16.000.000		

	Από πόρους του ΠΔΕ					
	Από λοιπούς πόρους	14.199.784		15.903.338	16.000.000	
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	12.222.971		8.908.550	10.000.000	
	Από πόρους του ΠΔΕ					
	Από λοιπούς πόρους	12.222.971		8.908.550	10.000.000	
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	104.805		104.805	103.400	
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)					
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κ.λπ.)					
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων	104.805		104.805	103.400	
3	Απαιτήσεις	1.227.079		0	1.500.000	
	α) από φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (Κράτος και λοιπούς φορείς Γενικής Κυβέρνησης)					
	β) από φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης	1.227.079			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	4.440.582		1.948.190	2.640.000	
	α) σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (Κράτος και λοιπούς φορείς Γενικής Κυβέρνησης)	210.821		136.619	240.000	

	β) σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης	4.229.761		1.811.571	2.400.000		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	Αριθμός ατόμων που βαρύνουν τη μισθοδοσία του λογαριασμού 60	297		362	380		
	Αριθμός μόνιμου προσωπικού και ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου	147		159	160		
	Αριθμός προσωπικού ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου	150		203	220		
	Αριθμός προσωπικού με έμμισθη εντολή						
Ημερομηνία	Ημερομηνία			Ημερομηνία			
21/11/2024	21/11/2024			21/11/2024			
Ο υπεύθυνος υπάλληλος	Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών			ο Πρόεδρος/Διοικητής			
ΚΟΚΚΙΝΑΚΗ ΘΕΑΝΩ	ΚΑΣΤΕΛΛΑΚΗ ΜΑΡΙΑ			ΚΟΝΤΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ			
ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ							
ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)			(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)				

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙ ΣΜΟΣ 2024	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣ Η 2024 (ΑΡΧΙΚΟΣ Π/Υ + ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕ ΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙ ΣΜΟΥ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙ Σ ΠΡΑΓΜΑΤΟ ΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜ ΗΝΟΥ 2024	ΠΡΟΫΠΟΛ ΟΓΙΣΜΟΣ 2025
	ΕΣΟΔΑ	27.391.957	23.750.000	0	11.996.313	30.720.0 00	25.780.0 00
	Πωλήσεις	5.557.451	6.000.000	0	2.590.791	6.000.00 0	6.000.00 0
	Τόκοι	460.995	120.000	0	14.613	620.000	450.000
	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό (πλην αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου από Τακτικό Προϋπολογισμό)	0	0	0	0	0	0
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	3.811.242	3.800.000	0	1.112.444	3.800.00 0	5.000.00 0
	Λοιπά έσοδα	17.562.268	13.830.000	0	8.278.465	20.300.0 00	14.330.0 00
	ΕΞΟΔΑ	25.264.994	21.410.000	0	12.084.687	28.380.0 00	23.200.0 00
	Αμοιβές προσωπικού	7.752.718	6.530.000	0	4.447.157	10.100.0 00	7.830.00 0
	Τόκοι	8.737	10.000	0	3.936	10.000	10.000
	Δαπάνες για επενδύσεις	909.704	800.000	0	601.040	1.500.00 0	800.000
	Λοιπά έξοδα	16.593.835	14.070.000	0	7.032.554	16.770.0 00	14.560.0 00

	1. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ προ καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	2.126.963	2.340.000	0	-88.374	2.340.000	2.580.000
	2. ΕΞΟΔΑ 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 (+)	2.126.963	2.340.000	0	-88.374	2.340.000	2.580.000
ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ		(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)					
ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)							
	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΠΣΜΟΣ 2023	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙ- ΣΜΟΣ 2024	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣ Η 2024 (ΑΡΧΙΚΟΣ Π/Υ + ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕ ΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙ- ΣΜΟΥ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙ Σ ΠΡΑΓΜΑΤΟ- ΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜ- ΗΝΟΥ 2024	ΠΡΟΫΠΟΛ- ΟΓΙΣΜΟΣ 2025
	ΕΣΟΔΑ	27.391.957	23.750.000	0	11.996.313	30.720.000	25.780.000

	Έσοδα υπέρ τρίτων						
	Τόκοι	460.995	120.000	0	14.613	620.000	450.000
	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	3.811.242	3.800.000	0	1.112.444	3.800.000	5.000.000
	Λοιπά έσοδα	23.119.720	19.830.000	0	10.869.256	26.300.000	20.330.000
	ΕΞΟΔΑ	25.264.994	21.410.000	0	12.084.687	28.380.000	23.200.000
	Αμοιβές προσωπικού	7.752.718	6.530.000	0	4.447.157	10.100.000	7.830.000
	Αποδόσεις εσόδων υπέρ τρίτων						
	Λοιπές μεταβιβάσεις	139.585	100.000	0	0	140.000	100.000
	Τόκοι	8.737	10.000	0	3.936	10.000	10.000
	Δαπάνες για επενδύσεις	909.704	800.000	0	601.040	1.500.000	800.000
	Λοιπά έξοδα	16.454.250	13.970.000	0	7.032.554	16.630.000	14.460.000
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΙΣΟΖΥΓΙΟ) έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	2.126.963	2.340.000	0	-88.374	2.340.000	2.580.000
Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2025 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2023							
	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ - ΣΧΟΛΙΑ						

				Ημερομηνία 21/11/2024		
				Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών		
				ΚΑΣΤΕΛΛΑΚΗ ΜΑΡΙΑ		

.....

Απόσπασμα πρακτικών
Ηράκλειο, 19-12-2024
Ο Πρύτανης του Πανεπιστημίου Κρήτης

Καθηγητής Γεώργιος Μ. Κοντάκης