



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**



**ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ**

**ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ – ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ – ΔΑΝΕΙΩΝ**

**ΤΜΗΜΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

**ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011**

**ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 12<sup>ης</sup> ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ / 30.03.2011**

**ΜΑΡΤΙΟΣ 2011**

*Για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού που ακολουθεί, την εισηγητική έκθεση που τον συνοδεύει και την εν γένει επιμέλεια παρουσίασής του εργάστηκαν – τηρώντας τις αρχές της λογιστικής επιστήμης και τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας – ο Προϊστάμενος του Τμήματος Λογιστηρίου Ζαφείρης Παγιώτας και οι υπάλληλοι του ίδιου Τμήματος Στέλιος Παπαζιιώτης, Μιλτιάδης Μουραφέτης και Παναγιώτης Χρονόπουλος.*

*Την εργασία αυτή επέβλεψε ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης Λογιστηρίου – Καταθέσεων – Δανείων του Μ.Τ.Π.Υ. Ζαφείρης Ορφανός.*

## **ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

### **Εισαγωγή**

### **Προοίμιο**

### **Κεφάλαιο 1: Οικονομικές εξελίξεις και προοπτικές**

- 1.1 Οι οικονομικές εξελίξεις στην Ελλάδα
  - 1.1.1 Ο Ν. 3833/10
  - 1.1.2 Ο Ν. 3845/10
  - 1.1.3 Ο Ν. 3863/10
  - 1.1.4 Ο Ν. 3865/10
- 1.2 Γενική θεώρηση της οικονομικής κατάστασης του Ταμείου

### **Κεφάλαιο 2: Βασικές αρχές**

- 2.1 Βασικές αρχές του λογιστικού σχεδίου
  - 2.1.1 Αρχή της Αυτονομίας
  - 2.1.2 Αρχή της κατ' είδος συγκέντρωσης των αποθεμάτων, εξόδων και εσόδων
  - 2.1.3 Αρχή της κατάρτισης του λογαριασμού της Γενικής Εκμετάλλευσης με λογιστικές εγγραφές
  - 2.1.4 Γενικές αρχές τήρησης των λογαριασμών
  - 2.1.5 Γενικές αρχές μηχανογραφικής τήρησης βιβλίων και έκδοσης στοιχείων
- 2.2 Βασικές αρχές κατάρτισης του προϋπολογισμού
  - 2.2.1 Αρχή της ετήσιας διάρκειας
  - 2.2.2 Αρχές της ενότητας και της καθολικότητας
    - 2.2.2.1 Κανόνας του μη ειδικού προορισμού των εσόδων
    - 2.2.2.2 Κανόνας του μη συμψηφισμού εσόδων – εξόδων
  - 2.2.3 Αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων
  - 2.2.4 Αρχή της ειλικρίνειας και της ακριβείας του προϋπολογισμού

### **Κεφάλαιο 3: Η οικονομική κατάσταση του Μ.Τ.Π.Υ.**

- 3.1 Σχέση μετόχων / μερισματούχων
- 3.2 Εξέλιξη τελικού αποτελέσματος χρήσεων 1990 – 2009
- 3.3 Εξέλιξη μέσου ελλείμματος εισφορών / μερισμάτων
- 3.4 Ανακεφαλαίωση της οικονομικής κατάστασης του Ταμείου

## **Κεφάλαιο 4: Προϋπολογισμός Μ.Τ.Π.Υ.**

- 4.1 Προϋπολογισμός 2010
- 4.2 Προϋπολογισμός 2011
  - 4.2.1 Παραδοχές κατάρτισης του προϋπολογισμού
    - 4.2.1.1 Προσδιορισμός αριθμού μετόχων και μερισματούχων
    - 4.2.1.2 Πρόβλεψη εσόδων
      - 4.2.1.2.1 Προβλέψεις από κρατική επιχορήγηση
      - 4.2.1.2.2 Προβλέψεις από ίδια έσοδα
        - 4.2.1.2.2.1 Έσοδα από κοινωνικούς πόρους
        - 4.2.1.2.2.2 Εισφορές ασφαλισμένων
          - 4.2.1.2.2.2.1 Υποχρεωτική κράτηση 4%
          - 4.2.1.2.2.2.2 Κράτηση 2% στις πρόσθετες αμοιβές
          - 4.2.1.2.2.2.3 Εισφορές αναγνώρισης προϋπηρεσίας
          - 4.2.1.2.2.2.4 Δικαίωμα εγγραφής νεοδιοριζομένων
        - 4.2.1.2.2.3 Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα του Ταμείου
        - 4.2.1.2.2.3.1 Έσοδα από εκποίηση κλπ. κινητών αξιών
        - 4.2.1.2.2.3.2 Έσοδα από την εκμετάλλευση της ακίνητης περιουσίας του Ταμείου
        - 4.2.1.2.2.3.3 Τόκοι κεφαλαίων
        - 4.2.1.2.2.3.4 Πρόσοδοι από κινητές αξίες
      - 4.2.1.2.2.4 Λοιπά έσοδα
        - 4.2.1.2.3 Έσοδα από δάνεια (ρευστοποίηση απαιτήσεων)
        - 4.2.1.2.4 Ρευστοποίηση λοιπών απαιτήσεων
          - 4.2.1.2.4.1 Απαιτήσεις από τις Δ.Ο.Υ.
          - 4.2.1.2.4.2 Απαιτήσεις από διαγραφές μερισματούχων
    - 4.2.1.3 Πρόβλεψη εξόδων
      - 4.2.1.3.1 Πληρωμές για υπηρεσίες
        - 4.2.1.3.1.1 Αμοιβές προσωπικού
        - 4.2.1.3.1.2 Ασφαλιστικές παροχές - μερίσματα
        - 4.2.1.3.1.3 Πληρωμές για μη προσωπικές υπηρεσίες
      - 4.2.1.3.2 Πληρωμές για προμήθεια καταναλωτικών αγαθών
      - 4.2.1.3.3 Πληρωμές για μεταβίβαση εισοδημάτων σε τρίτους
      - 4.2.1.3.4 Πληρωμές αντικριζόμενες από πραγματοποιούμενα έσοδα
      - 4.2.1.3.5 Κίνηση κεφαλαίων
      - 4.2.1.3.6 Κεφαλαιακές δαπάνες
      - 4.2.1.3.7 Μη εγγραφή πίστωσης στον ΚΑΕ «Αγορά λοιπών ακινήτων»
  - 4.2.2 Ανακεφαλαίωση του προϋπολογιστικού ελλείμματος και οι προτάσεις για την κάλυψή του
    - 4.2.2.1 Συμπεράσματα
    - 4.2.2.2 Εισήγηση της Υπηρεσίας του Ταμείου
      - 4.2.2.2.1 Το έλλειμμα ανειλημμένων υποχρεώσεων του Ταμείου
      - 4.2.2.2.2 Το ταμειακό έλλειμμα του Προϋπολογισμού έτους 2011

## **Κεφάλαιο 5: Πίνακες εσόδων – εξόδων προϋπολογισμού 2011**

### **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ:**

1. ΓΡΑΦΗΜΑΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ
3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ
4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

## ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο ανά χείρας προϋπολογισμός αποτελεί μια σημαντική καινοτομία για το Μ.Τ.Π.Υ. Η τεκμηρίωση των παρατιθέμενων στοιχείων μας επιτρέπει να διαμορφώσουμε μια σαφή και ολοκληρωμένη εικόνα για την οικονομική του κατάσταση, να διαπιστώσουμε τα αίτια της δημιουργίας των ελλειμμάτων του, αλλά κυρίως να κατανοήσουμε τα μέτρα που πρέπει να ληφθούν για την επιβίωσή του.

Ο Προϋπολογισμός οικονομικού έτους 2011 του Μ.Τ.Π.Υ. και η εισηγητική έκθεση που τον συνοδεύει χωρίζεται σε 5 κεφάλαια.

Στο Κεφάλαιο 1 «Οικονομικές εξελίξεις και προοπτικές» γίνεται αναφορά σε όλες τις νομοθετικές ρυθμίσεις που έλαβαν χώρα με την έναρξη της κρίσης και αφορούν άμεσα ή έμμεσα το Μ.Τ.Π.Υ.

Στο Κεφάλαιο 2 «Βασικές αρχές κατάρτισης του προϋπολογισμού» γίνεται αναφορά στην εφαρμογή του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου, όπως θεσμοθετήθηκε με το Π.Δ. 205/98 και στις αρχές που το διέπουν. Επίσης, γίνεται μνεία στον Ν. 3871/10 «Δημοσιονομική Διαχείριση και Ευθύνη» που ρυθμίζει τις γενικές αρχές που διέπουν την κατάρτιση των προϋπολογισμών των Ν.Π.Δ.Δ.

Στο Κεφάλαιο 3 «Η οικονομική κατάσταση του Μ.Τ.Π.Υ.» παρουσιάζονται αναλυτικά η γενική θεώρηση της οικονομικής κατάστασης του Ταμείου μέσα από τις μελέτες που έχουν διενεργηθεί στο παρελθόν από ανεξάρτητους φορείς, καθώς και βασικοί οικονομικοί δείκτες, όπως η σχέση μετόχων / μερισματούχων, η εξέλιξη του οικονομικού αποτελέσματος χρήσεων σε μια περίοδο των τελευταίων είκοσι ετών, η εξέλιξη του μέσου ελλείμματος εισφορών / μερισμάτων και μια ανακεφαλαίωση της οικονομικής κατάστασης του Ταμείου.

Στο Κεφάλαιο 4 «Προϋπολογισμός Μ.Τ.Π.Υ.», μετά από μια σύντομη αναφορά στις προβλέψεις για το τελικό ύψος του ελλείμματος, όπως αυτό αναμένεται να διαμορφωθεί στο τέλος του έτους, παρουσιάζονται με κάθε λεπτομέρεια οι παραδοχές πάνω στις οποίες έγινε η κατάρτιση του προϋπολογισμού για το 2011. Αναλυτικά, οι παραδοχές καλύπτουν τον προσδιορισμό του αριθμού μετόχων και μερισματούχων, την πρόβλεψη των εσόδων ανά κατηγορία και την πρόβλεψη εξόδων. Ακόμα, γίνεται ανακεφαλαίωση του προϋπολογιστικού ελλείμματος και οι προτάσεις για την κάλυψή του.

Στο Κεφάλαιο 5 παρατίθενται οι «Πίνακες εσόδων – εξόδων προϋπολογισμού 2011» με τα ποσά του Απολογισμού 2009, του Προϋπολογισμού 2010, της εκτίμησης Απολογισμού 2010 και του Προϋπολογισμού 2011, καταχωρημένα ανά ΚΑΕ.

Το περιεχόμενο, οι αναλύσεις, η τεκμηρίωση που παρατίθενται καθιστούν τον παρόντα προϋπολογισμό έγκριτο.

## **ΠΡΟΟΙΜΙΟ**

Κάθε οικονομική μονάδα, ιδιωτική ή δημόσια, καταρτίζει ετήσιο προϋπολογισμό ο οποίος είναι ουσιαστικά το ετήσιο οικονομικό της πρόγραμμα.

Η κατάρτιση του Προϋπολογισμού του Μ.Τ.Π.Υ. βασίζεται στις εγκυκλίους οδηγιών που αποστέλλει κάθε χρόνο η αρμόδια Διεύθυνση του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους.

Για πρώτη φορά στον Προϋπολογισμό του Ταμείου οικονομικού έτους 2011 γίνεται αναγραφή των Κωδικών Αριθμών Εσόδων και Εξόδων που προβλέπονται από την τήρηση του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Ν.Π.Δ.Δ. (Π.Δ. 205/1998), πλήρως αντιστοιχισμένων με τους κωδικούς του Δημοσίου Λογιστικού.

Παράλληλα, σε παράθεση δίπλα σε κάθε Κ.Α.Ε. αναγράφεται η μεθοδολογία προσδιορισμού του προϋπολογισθέντος ποσού του για το 2011. Εκτενέστερη ανάλυση των παραδοχών για τον προσδιορισμό των κρίσιμων μεγεθών του προϋπολογισμού γίνεται στο Κεφάλαιο 4 της παρούσας Εισηγητικής Έκθεσης.

Επίσης, για πρώτη φορά απεικονίζονται σε τεταρτοβάθμιους λογαριασμούς τα έσοδα και τα έξοδα της ακίνητης περιουσίας του Ταμείου ανά ακίνητο. Με τον τρόπο αυτό καθίσταται ευχερέστερη η παρακολούθηση της απόδοσής τους, σε συνάρτηση και με τις δαπάνες που αναλαμβάνονται για την ανακαίνιση και τη συντήρησή τους.



### ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

#### 1.1 Οι οικονομικές εξελίξεις στην Ελλάδα

Οι πρόσφατες νομοθετικές ρυθμίσεις στις οποίες προέβη η χώρα μας στα πλαίσια αντιμετώπισης της χρηματοοικονομικής κρίσης για σειρά εργασιακών και ασφαλιστικών θεμάτων στο στενότερο και ευρύτερο δημόσιο τομέα, διαμορφώνει ένα εντελώς νέο σκηνικό ενόψει του έτους 2011.

Πλείστες των διατάξεων της νομοθεσίας αυτής αναμένεται να επιδράσουν αρνητικά στα οικονομικά μεγέθη των εισροών του Ταμείου.

Ειδικότερα:

**1.1.1** Στις 15 Μαρτίου 2010 ψηφίστηκε ο **N. 3833 «Προστασία της εθνικής οικονομίας – Επείγοντα μέτρα για την αντιμετώπιση της δημοσιονομικής κρίσης» (Φ.Ε.Κ. 40/τ. Α' /15-3-10)** που προβλέπει μέτρα για τη μείωση των δημοσιονομικών ελλειμμάτων και εισοδηματική πολιτική για το έτος 2010, αλλά και άλλα σχετικά με τη μείωση των ορίων υπερωριακής απασχόλησης, δαπανών μετακίνησης και αμοιβών συμμετοχής σε συλλογικά όργανα. Ειδικότερα μέσα από τις διατάξεις του συγκεκριμένου νόμου επιβάλλεται:

- **Μείωση αποδοχών στον ευρύτερο δημόσιο τομέα:** σύμφωνα με το άρθρο 1 «...τα πάσης φύσεως επιδόματα, αποζημιώσεις και αμοιβές γενικά, καθώς και τα με οποιαδήποτε άλλη ονομασία οριζόμενα και από οποιαδήποτε γενική ή ειδική διάταξη προβλεπόμενα των λειτουργών και υπαλλήλων του Δημοσίου, των Νομικών προσώπων Δημοσίου Δικαίου (Ν.Π.Δ.Δ.) και των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α.), των μόνιμων στελεχών των Ενόπλων Δυνάμεων και αντιστοίχων της Ελληνικής Αστυνομίας, καθώς και του Πυροσβεστικού και Λιμενικού Σώματος μειώνονται κατά ποσοστό δώδεκα τοις εκατό (12%)». Επίσης, σε άλλο σημείο του εν λόγω άρθρου (παρ. 5) προβλέπεται ότι «...τα επιδόματα των Χριστουγέννων, Πάσχα και αδείας μειώνονται κατά τριάντα τοις εκατό (30%), αντίστοιχα».
- **Ανώτατο όριο αποδοχών και πρόσθετων αμοιβών:** στο άρθρο 2 ορίζεται ότι «...οι πάσης φύσεως αποδοχές και πρόσθετες αμοιβές ή απολαβές που καταβάλλονται στους λειτουργούς ή υπαλλήλους ή μισθωτούς με σχέση εργασίας δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου του Δημοσίου, των Ν.Π.Δ.Δ. και Ο.Τ.Α., των Ενόπλων Δυνάμεων, της Ελληνικής Αστυνομίας, του Πυροσβεστικού και του Λιμενικού Σώματος απαγορεύεται να υπερβαίνουν τις αποδοχές Γενικού Γραμματέα Υπουργείου, όπως αυτές κάθε φορά

καθορίζονται, χωρίς να λαμβάνεται υπόψη η οικογενειακή παροχή, τα επιδόματα εορτών και αδείας, καθώς και τα επιδόματα των παραγράφων 7, 8 και 9 του άρθρου 12 του ν. 3205/2003».

- **Εισοδηματική πολιτική έτους 2010:** στο άρθρο 3 ορίζεται ότι «...από την έναρξη ισχύος του παρόντος και μέχρι 31.12.2010 απαγορεύεται η συννομολόγηση, καθώς και η χορήγηση ή η καταβολή, με οποιονδήποτε τρόπο και για οποιονδήποτε λόγο, αυξήσεων στις κάθε είδους, φύσεως και ονομασίας αποδοχές των λειτουργών, υπαλλήλων και εργαζομένων κατά την ίδια χρονική περίοδο και με οποιαδήποτε σχέση εργασίας στο Δημόσιο εν γένει, τα Ν.Π.Δ.Δ., τους Ο.Τ.Α., καθώς και τα Ν.Π.Ι.Δ. που ανήκουν στο κράτος ή επιχορηγούνται τακτικά από τον Κρατικό Προϋπολογισμό και στις δημόσιες επιχειρήσεις που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής των άρθρων 1 παρ. 5 και 2 παρ. 2, πέραν των συνολικών αποδοχών που καταβάλλονται κατά τη δημοσίευση του παρόντος, όπως οι αποδοχές αυτές αναπροσαρμόζονται με την εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 1 και 2».
- **Μείωση ορίων υπερωριακής απασχόλησης:** στο άρθρο 6 προβλέπεται ότι «...οι κατά τα ως άνω ώρες απογευματινής υπερωριακής εργασίας δεν μπορεί να υπερβαίνουν τις σαράντα (40) ώρες μηνιαίως ανά υπάλληλο».
- **Αναστολή προσλήψεων για το έτος 2010:** το άρθρο 10 προβλέπει ότι «...κατά τη διάρκεια του έτους 2010 δεν χορηγούνται εγκρίσεις της Τριμελούς Επιτροπής της παρ. 1 του άρθρου 2 της ΠΥΣ 33/2006 (ΦΕΚ 280 Α), όπως ισχύει, για την πλήρωση κενών οργανικών θέσεων ή προσλήψεων προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου στους φορείς του άρθρου 1 παρ. 1 του ν. 3812/2009 (ΦΕΚ 234 Α). Για το ίδιο έτος, με την επιφύλαξη της επόμενης παραγράφου, αναστέλλονται οι προσλήψεις και διορισμοί του ανωτέρω προσωπικού των φορέων αυτών...».
- **Περιορισμός προσλήψεων για τα έτη 2011 έως και 2013:** το άρθρο 11 ορίζει ότι «...από την 1η Ιανουαρίου 2011 και μέχρι την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013, ο αριθμός των ετήσιων προσλήψεων και διορισμών του μόνιμου προσωπικού και του προσωπικού με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου στους φορείς της παρ. 1 του άρθρου 1 του ν. 3812/2009, δεν μπορεί να είναι μεγαλύτερος συνολικά από το λόγο ένα προς πέντε (μία πρόσληψη ανά πέντε αποχωρήσεις), στο σύνολο των φορέων. Οι αποχωρήσεις υπολογίζονται την 31η Δεκεμβρίου του αμέσως προηγούμενου έτους και αφορούν στο σύνολο του έτους αυτού. Στον υπολογισμό του αριθμού του προς πρόσληψη προσωπικού στο σύνολο των φορέων, συνυπολογίζεται και ο υποχρεωτικός διορισμός των αποφοίτων της Σχολής Δημόσιας Διοίκησης και της Σχολής Τοπικής Αυτοδιοίκησης, καθώς και ο υποχρεωτικός διορισμός που διενεργείται βάσει ειδικών διατάξεων».

**1.1.2** Στις 6 Μαΐου 2010 ψηφίστηκε ο **Ν. 3845 «Μέτρα για την εφαρμογή του μηχανισμού στήριξης της ελληνικής οικονομίας από τα κράτη μελή της**

**Ζώνης του ευρώ και το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο» (Φ.Ε.Κ. 65/ τ. Α' / 6-5-10).** Η εφαρμογή του έχει συγκεκριμένο χρονοδιάγραμμα (2010 – 2015) και μεταξύ άλλων περιλαμβάνει διατάξεις που άπτονται ασφαλιστικών, μισθολογικών και συνταξιοδοτικών θεμάτων των εργαζομένων στο Δημόσιο και τα Ν.Π.Δ.Δ., οι οποίες συνοψίζονται επιγραμματικά ως εξής:

- **μείωση των πάσης φύσεως επιδομάτων, αποζημιώσεων και αμοιβών γενικά**
- **μείωση των επιδομάτων Χριστουγέννων, Πάσχα και αδείας κατά 30%**
- **απαγόρευση χορήγησης ή καταβολής για οιονδήποτε λόγο αυξήσεων**
- **μείωση ορίων υπερωριακής απασχόληση**
- **μείωση αμοιβών για συμμετοχή σε συλλογικά όργανα**
- **μείωση ή πάγωμα διαφόρων επιδομάτων**
- **αναστολή προσλήψεων για το 2010 και περιορισμός προσλήψεων για τα έτη 2011 έως και 2013**
- **απλοποίηση συστήματος αμοιβών που θα περιλαμβάνει βασικούς μισθούς και επιδόματα**
- **αύξηση των ορίων συνταξιοδότησης από το 2011 στα 65 έτη**
- **αύξηση ανταποδοτικής περιόδου για πλήρη σύνταξη από 37 σε 40 έτη έως το 2015**
- **αύξηση ορίου ηλικίας για πρόωρη συνταξιοδότηση από το 2011 στα 60 έτη**
- **δημιουργία ενιαίας αρχής πληρωμών για τους μισθούς στο Δημόσιο και τα Ν.Π.Δ.Δ.**
- **καθήλωση και μέχρι το 2014 των βασικών μισθών στα σημερινά επίπεδα**
- **συγχώνευση υπηρεσιών**
- **μείωση αριθμού δημοσίων υπαλλήλων με την κατάργηση θέσεων**
- **από 1/1/2015 τήρηση ατομικής μερίδας ανά ασφαλισμένο για την παρακολούθηση των εισφορών.**

**1.1.3** Σημαντικό στοιχείο που αναμένεται να επηρεάσει τα οικονομικά δεδομένα του Ταμείου τα προσεχή χρόνια αποτελεί η εφαρμογή του **Ν. 3863/10 «Νέο Ασφαλιστικό Σύστημα και συναφείς διατάξεις, ρυθμίσεις στις εργασιακές σχέσεις» (Φ.Ε.Κ. 115/ Τ. Α' / 15-7-2010)**. Ο συγκεκριμένος νόμος προβαίνει σε μια σειρά ρυθμίσεων που μεταξύ άλλων καλύπτουν:

- **Έννοια σύνταξης** (άρθρα 1 – 4): εισάγονται για πρώτη φορά οι έννοιες:
  - α) της βασικής σύνταξης ως «...το ποσό της σύνταξης που δεν αναλογεί σε ασφαλιστικές εισφορές και χορηγείται μετά την 1-1-2015, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει ο νόμος αυτός»
  - β) της αναλογικής σύνταξης ως «...το ποσό της σύνταξης που αναλογεί στο ύψος των ασφαλιστικών εισφορών για τα έτη ασφάλισης, από 1-1-2011 και εφεξής, κάθε ασφαλισμένου που θεμελιώνει δικαίωμα σύνταξης μετά την 1-1-2015 σε φορείς κύριας ασφάλισης ή το Δημόσιο».
- **Όρια ηλικίας συνταξιοδότησης και αναγνωριζόμενους χρόνους** (άρθρο 10): «...ως χρόνος ασφάλισης στους φορείς κοινωνικής ασφάλισης και το Δημόσιο λογίζεται, πλην του χρόνου πραγματικής ή προαιρετικής ασφάλισης:
  - α) ο χρόνος στρατιωτικής υπηρεσίας,
  - β) ο χρόνος γονικής άδειας ανατροφής παιδιών,
  - γ) ο χρόνος επιδότησης λόγω ασθένειας και μέχρι 300 ημέρες, ο χρόνος επιδότησης τακτικής ανεργίας και μέχρι 300 ημέρες,
  - δ) ο χρόνος εκπαιδευτικής άδειας άνευ αποδοχών και μέχρι δύο (2) έτη,
  - ε) ο χρόνος σπουδών για την απόκτηση ενός μόνο πτυχίου ανώτερης ή ανώτατης σχολής της ημεδαπής ή της αλλοδαπής, καθώς και ο χρόνος σπουδών, μετά τη συμπλήρωση του 17<sup>ου</sup> έτους της ηλικίας,.....».Ορίζεται επίσης ότι «... οι ασφαλιστικές εισφορές για τις κατά τα παραπάνω αναγνωρίσεις καταβάλλονται είτε εφάπαξ εντός τριμήνου από την κοινοποίηση της απόφασης, οπότε παρέχεται έκπτωση 15%, είτε σε μηνιαίες δόσεις, ίσες με τους αναγνωριζόμενους μήνες».
- **Γενικούς όρους συνταξιοδότησης επιζώντος συζύγου** (άρθρο 12): ο νόμος προβλέπει ότι «...**ο επιζών σύζυγος δεν δικαιούται σύνταξη** από ασφαλιστικούς οργανισμούς κύριας ή επικουρικής ασφάλισης ...αν ο θανών ελάμβανε κατά την τέλεση του γάμου σύνταξη..., ο δε θάνατος επήλθε πριν από την πάροδο πέντε (5) ετών από την τέλεση του γάμου».
- **Επικουρικές συντάξεις** (άρθρο 15): ο νομοθέτης προβλέπει ότι «...η Εθνική Αναλογιστική Αρχή, έως το τέλος του 2011, εκπονεί υποχρεωτικά αναλογιστικές μελέτες βιωσιμότητας των Επικουρικών Φορέων, Τομέων και Αυτοτελών Κλάδων». Οι μελέτες θα εκπονηθούν βάσει των στοιχείων που θα αποστείλουν οι Φορείς και Κλάδοι και τα εν λόγω Διοικητικά Συμβούλια και «...εντός δύο (2) μηνών θα προτείνουν στον Υπουργό Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης το ποσοστό αναπλήρωσης των συντάξεων, σύμφωνα

με τις προτάσεις της Ε.Α.Α. με σκοπό τη διασφάλιση της βιωσιμότητας των Ταμείων και την αποτροπή της δημιουργίας ελλειμμάτων και η προσαρμογή γίνεται με νόμο. **Αν δεν αποσταλούν εντός τεσσάρων (4) μηνών από την ημερομηνία που θα ζητηθούν** τα απαραίτητα για την εκπόνηση της αναλογιστικής μελέτης στοιχεία η προσαρμογή γίνεται με τη διαδικασία της παραγράφου 1, χωρίς να απαιτείται η γνώμη των Διοικητικών Συμβουλίων των Ταμείων, σύμφωνα με τη γνώμη της Ε.Α.Α.»

- **Ενοποίηση ασφαλιστικών φορέων** (άρθρο 27): προβλέπεται όπως «...οι προσλαμβανόμενοι για πρώτη φορά στο Δημόσιο από 1.1.2011 και μετά ...υπάγονται υποχρεωτικά και αυτοδίκαια στον κλάδο κύριας σύνταξης του ΙΚΑ-ΕΤΑΜ».
- **Ενιαίο σύστημα ελέγχου συντάξεων** (άρθρο 35): προβλέπεται η δημιουργία έως 31.10.2010 ενιαίου συστήματος ελέγχου καταβολής των συντάξεων, όπου «...οι Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης ...υποχρεούνται να αποστέλλουν σε ηλεκτρονική μορφή, αρχείο πληρωμών συντάξεων, στο οποίο περιέχονται αναλυτικά και ανά συνταξιούχο τα ποσά των συντάξεων που καταβάλλει ο κάθε φορέας».
- **Συναλλαγές μέσω τραπεζικού συστήματος** (άρθρο 40): προβλέπεται ότι «...από 1.1.2011 η καταβολή των συντάξεων ...καθώς και η είσπραξη των ασφαλιστικών εισφορών διενεργείται υποχρεωτικά μέσω τραπεζικού συστήματος και ΕΛ.ΤΑ.».

**1.1.4** Συμπληρωματικός του προηγούμενου νόμου είναι ο **Ν. 3865/10 «Μεταρρύθμιση Συνταξιοδοτικού Συστήματος του Δημοσίου και συναφείς διατάξεις» (Φ.Ε.Κ. 120/ τ. Α' / 21-7-2010)**, με τον οποίο ρυθμίζονται μεταξύ άλλων:

- **το ασφαλιστικό καθεστώς των νεοπροσλαμβανόμενων στο δημόσιο από 1-1-2011** (άρθρο 2)
- **το ποσό της βασικής και της αναλογικής σύνταξης του δημοσίου** (άρθρα 3 – 4)
- **τα όρια ηλικίας συνταξιοδότησης** (άρθρο 6)
- **οι όροι συνταξιοδότησης επιζώντος συζύγου και μελών οικογενείας** (άρθρα 8 – 9)
- **οι αναγνωριζόμενες υπηρεσίες για τη συμπλήρωση του χρόνου θεμελίωσης συνταξιοδοτικού δικαιώματος μετά την 1-1-2011** (άρθρα 17, 21 και 22).

## **1.2 Γενική θεώρηση της οικονομικής κατάστασης του Ταμείου**

Στο παρελθόν έχουν γίνει μελέτες, τόσο για την οργάνωση όσο και τη βιωσιμότητα του Ταμείου («*Μελέτη της υφιστάμενης κατάστασης και στρατηγικής ανάπτυξης του Μ.Τ.Π.Υ.*, ΟΤΕCONSULTING, 1999», «*Αναλογιστική Μελέτη για το Μ.Τ.Π.Υ.*, Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών, 2003»). Μεταξύ άλλων προέβλεπαν:

- **Νέο Επιχειρησιακό Προσανατολισμό**, που περιλαμβάνει μεταξύ άλλων, είτε την ενδεχόμενη μετεξέλιξή τους σε επιχειρήσεις, είτε τη συνένωσή τους με άλλα ομοειδή Ταμεία.
- **Εσωτερικές διαρθρωτικές αλλαγές** που περιλαμβάνουν μελλοντικά ακόμα και τον περιορισμό του προσωπικού των Ταμείων, γενικότερα, αλλά και προσωπικό ιδιαίτερα καταρτισμένο και αποδοτικό.
- **Η παρουσία του Ταμείου είναι ελάχιστη έως απολύτως αμελητέα**, συγκρινόμενη με την υποχρέωση που ήδη έχει συσσωρεύσει το Ταμείο μέχρι την 31/12/2012.
- Τον **υπολογισμό του αναλογιστικού ελλείμματος** στο τέλος της εξεταζόμενης δεκαετίας 2003 – 2012 μεταξύ 8 και 11,7 εκ. €.
- **Τη μη αύξηση του ελάχιστου παρεχομένου μηνιαίου μερίσματος** (δηλ. παγίωση του ποσού των 77,25 €) ή το πολύ αύξηση αυτού με ποσοστά μικρότερα (ή ίσα) του εκάστοτε τρέχοντος ετησίου ρυθμού πληθωρισμού.

Στα χρόνια που ακολούθησαν τις παραπάνω μελέτες, μια σειρά από λανθασμένες πολιτικές, όπως αυτές αποτυπώνονται στο «Μακροχρόνιο Στρατηγικό Σχεδιασμό Μ.Τ.Π.Υ. και Απολογισμό Προγραμμάτων Δράσης 2006 – 2007 και 2008 – 2009», εκτίναξαν το έλλειμμα μεταξύ εισφορών και μερισμάτων στα 128,5 εκ. € στο τέλος του 2008.

Η **εξασφάλιση της βιωσιμότητας του Ταμείου σε μακρόχρονη βάση** αποτελεί έναν από τους τέσσερις (4) διαρκείς στρατηγικούς στόχους του, όπως αποτυπώθηκε για πρώτη φορά στη «Στρατηγική Ανάπτυξης του Μ.Τ.Π.Υ.» (2005).

Στο τέταρτο κεφάλαιο της μελέτης «Μακροχρόνιος Στρατηγικός Σχεδιασμός Μ.Τ.Π.Υ. και Απολογισμός Προγραμμάτων Δράσης 2006 – 2007 και 2008 – 2009» (Οκτώβριος 2009) ο στρατηγικός αυτός στόχος διερευνήθηκε σε βάθος. Στη μελέτη αυτή έγινε πρόβλεψη της εξέλιξης των οικονομικών μεγεθών του Ταμείου μέχρι το 2012, με βάση τα μέτρα που μέχρι τη συγγραφή του είχαν αναληφθεί.

Με τη νεότερη «Μελέτη βιωσιμότητας του Μ.Τ.Π.Υ. με βάση τη νέα διαμορφούμενη κατάσταση» (Ιούλιος 2010) η εν λόγω πρόβλεψη επικαιροποιήθηκε. Παρόλα αυτά, οι ραγδαίες εξελίξεις επιβάλλουν νέα επικαιροποίηση των οικονομικών μεγεθών στα πλαίσια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του Ταμείου.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2:

### ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Η κατάρτιση του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2011 γίνεται με βάση το Π.Δ. 205/1998 (για πρώτη φορά) και τον πρόσφατο Ν. 3871/2010 και διέπεται από τις ακόλουθες αρχές που προβλέπονται από τα νομοθετήματα αυτά:

#### **2.1 Βασικές αρχές του λογιστικού σχεδίου**

Το Μ.Τ.Π.Υ. καλείται από 1-1-2011 να εφαρμόσει το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου, όπως θεσμοθετήθηκε με το **Προεδρικό Διάταγμα 205/1998 (Φ.Ε.Κ. 163/ τ. Α' / 15-7-98)**.

Η υποχρέωση αυτή του Ταμείου υφίσταται από 1-1-2000 (άρθρο 3), καθίσταται όμως σήμερα ευχερέστερη μετά την υλοποίηση του Έργου «Εκσυγχρονισμός Π.Σ. – Μ.Τ.Π.Υ.», το οποίο βρίσκεται στην έναρξη της παραγωγικής του λειτουργίας.

Το Π.Δ. 205/98 αποτελεί και το βασικό νομοθέτημα για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού του Ταμείου για το οικονομικό έτος 2011. Υπενθυμίζουμε συνοπτικά τις βασικές αρχές που διέπουν το εν λόγω Π.Δ.:

##### **2.1.1 Αρχή της Αυτονομίας**

Σύμφωνα με αυτή, το σχέδιο λογαριασμών κατανέμεται σε τρία (3) μέρη, καθένα από τα οποία αποτελεί ιδιαίτερο και ανεξάρτητο λογιστικό κύκλωμα. Οι λογαριασμοί του καθενός από τα μέρη αυτά συνδέονται και συλλειτουργούν μεταξύ τους, χωρίς να επηρεάζουν λογιστικά τους λογαριασμούς των άλλων δύο μερών.

Οι λογαριασμοί ουσίας της γενικής λογιστικής αναπτύσσονται στις ομάδες 1-8. Η αναλυτική λογιστική λειτουργεί ανεξάρτητα από τη γενική, σε λογαριασμούς της ομάδας 9. Τέλος, οι λογαριασμοί τάξεως, μέσα από τους οποίους παρακολουθείται η εκτέλεση του προϋπολογισμού, αναπτύσσονται στην 10<sup>η</sup> ομάδα.

Είναι δυνατό να συγχωνεύονται και λειτουργούν σε ένα ενιαίο σύστημα λογιστικής (στο αυτό λογιστικό κύκλωμα) η γενική και αναλυτική λογιστική, με την προϋπόθεση ότι η αναλυτική λογιστική θα διατηρεί την αυτονομία της και δε θα αλλοιώνονται οι επόμενες δύο (2) βασικές αρχές.

### **2.1.2 Αρχή της κατ' είδος συγκέντρωσης των αποθεμάτων, εξόδων και εσόδων**

Σύμφωνα με αυτή την αρχή, τα αντίστοιχα κονδύλια καταχωρούνται σε λογαριασμούς αποθεμάτων (ομάδα 2), εξόδων (ομάδας 6), εσόδων (ομάδας 7) και εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων (ομάδας 8), οι οποίοι ανοίγονται και λειτουργούν με κριτήριο το είδος και όχι τον προορισμό για τον οποίο πραγματοποιούνται οι αντίστοιχες αγορές αποθεμάτων και τα αντίστοιχα έξοδα και έσοδα.

Οι σχετικοί λογαριασμοί των αποθεμάτων και εξόδων δέχονται μόνο χρεώσεις ενώ των εσόδων μόνο πιστώσεις καθώς και αντίστοιχους αντιλογισμούς, χωρίς να επιτρέπονται μεταφορές των κονδυλίων τους κατά τη διάρκεια της χρήσεως. Τα υπόλοιπα των λογαριασμών αυτών, στο τέλος κάθε χρήσεως, μεταφέρονται στο λογαριασμό της Γενικής Εκμετάλλευσης ή στο λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσης.

### **2.1.3 Αρχή της κατάρτισης του λογαριασμού της Γενικής Εκμετάλλευσης με λογιστικές εγγραφές**

Ο λογαριασμός της Γενικής Εκμετάλλευσης καταρτίζεται έπειτα από τη μεταφορά σ' αυτόν της αξίας των αποθεμάτων, οργανικών εξόδων και οργανικών εσόδων κατ' είδος, έτσι ώστε από την ανάλυσή του να προκύπτει η συνολική κίνηση των λογαριασμών εκμεταλλεύσεως του φορέα.

### **2.1.4 Γενικές αρχές τήρησης των λογαριασμών**

Το Π.Δ. 205/98 προβλέπει την ενημέρωση των λογαριασμών βάσει της αρχής της ύπαρξης παραστατικού, το οποίο λογιστικοποιεί τα έξοδα και τα έσοδα. Ρυθμίζει ακόμα θέματα σχετικά με:

- την τήρηση αύξοντος αριθμού παραστατικού
- τη σύντομη αιτιολογία εγγραφής
- την τήρηση αναλυτικών μερίδων σε καρτέλες για τους αναλυτικούς λογαριασμούς της τελευταίας βαθμίδας της γενικής λογιστικής και των λογαριασμών τάξεως
- την παροχή ευχέρειας στο φορέα να ενημερώνει τους λογαριασμούς της προτελευταίας βαθμίδας (περιληπτικούς) μόνο με τη συνολική κίνηση, τόσο της χρέωσης όσο και της πίστωσης, των αντίστοιχων λογαριασμών του της τελευταίας βαθμίδας (αναλυτικών).



### **2.1.5 Γενικές αρχές μηχανογραφικής τήρησης βιβλίων και έκδοσης στοιχείων**

Παρέχεται η δυνατότητα στο φορέα να τηρεί τα βιβλία του και να εκδίδει τα στοιχεία του μηχανογραφικά, ή να τηρεί μηχανογραφικά τη Γενική Λογιστική και να εκδίδει τα στοιχεία του χειρόγραφα ή αντίστροφα.

Η τήρηση των βιβλίων μέσω ηλεκτρονικού υπολογιστή υποχρεώνει το φορέα:

- να έχει αναλυτικό εγχειρίδιο οδηγιών χρήσης του λογισμικού στα ελληνικά
- να διαθέτει στον οποιοδήποτε αρμόδιο εξωτερικό έλεγχο το κατάλληλο προσωπικό, για να εκτυπωθούν ή εμφανιστούν στην οθόνη τα ζητούμενα στοιχεία ή για να γίνουν ανάλογες ελεγκτικές επαληθεύσεις, τόσο στις εγγραφές των βιβλίων, όσο και στις δυνατότητες του λογισμικού
- να διαφυλάσσει τα ηλεκτρονικά μέσα αποθήκευσης πληροφοριών μέχρι την εκτύπωση των δεδομένων τους
- να διαφυλάσσει τα βιβλία και τα παραστατικά στοιχεία, σύμφωνα με τις προβλεπόμενες διατάξεις.

Το μηχανογραφικό πρόγραμμα πρέπει να έχει δυνατότητες, οι οποίες επιγραμματικά συνοψίζονται στα εξής:

- προσδιορισμός των μεταβλητών εσόδων του φορέα, σε περίπτωση διαφοροποίησής τους
- εξασφάλιση αυτόματης ετήσιας προοδευτικής αρίθμησης κάθε ημερολογιακής εγγραφής
- υποχρεωτική ενημέρωση των βιβλίων
- ακύρωση λανθασμένου ενιαίου μηχανογραφικού παραστατικού στοιχείου και των εγγραφών που έγιναν
- διαχωρισμός, καταχώρηση και εκτύπωση των οικονομικών πράξεων την νέας διαχειριστικής περιόδου, καθώς και αυτόματη μεταφορά των υπολοίπων στους λογαριασμούς της νέας χρήσης
- διαχωρισμός των πράξεων του τελευταίου μήνα της διαχειριστικής χρήσης που έληξε, από τις τακτοποιητικές πράξεις της ίδιας χρήσης και τη χωριστή εκτύπωσή τους
- απαγόρευση στο χρήστη για αναδρομική τροποποίηση ή παρεμβολή οποιασδήποτε εγγραφής μετά την πάροδο της προθεσμίας ενημέρωσης (15 ημέρες) από τη λήψη του δικαιολογητικού
- μεταγενέστερη εκτύπωση εγγράφων, σε περίπτωση τροποποίησης του προγράμματος.

Οι παραπάνω υποχρεώσεις και τεχνικές δυνατότητες υπερκαλύπτονται από το κοστολογιστικό σύστημα ERP που υλοποιείται στα πλαίσια του Έργου «Εκσυγχρονισμός Π.Σ.-Μ.Τ.Π.Υ.» από την ανάδοχο εταιρία SINGULAR LOGIC A.E.

## **2.2 Βασικές αρχές κατάρτισης του προϋπολογισμού**

Επιπρόσθετα, για τον προϋπολογισμό του Μ.Τ.Π.Υ. ιδιαίτερα κρίσιμος υπήρξε ο **Ν. 3871/10 «Δημοσιονομική Διαχείριση και Ευθύνη» (Φ.Ε.Κ. 141/ τ. Α' / 17-8-10)**, που ρυθμίζει τις γενικές αρχές που διέπουν την κατάρτιση των προϋπολογισμών των Ν.Π.Δ.Δ. και οι οποίες συνοψίζονται στα εξής:

### **2.2.1 Αρχή της ετήσιας διάρκειας**

Σύμφωνα με την αρχή της ετήσιας διάρκειας, οι δημοσιονομικές πράξεις του προϋπολογισμού αναφέρονται σε ένα οικονομικό έτος που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους.

### **2.2.2 Αρχές της ενότητας και της καθολικότητας**

Σύμφωνα με την αρχή της ενότητας όλα τα δημόσια έσοδα και τα έξοδα εγγράφονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό.

Σύμφωνα με την αρχή της καθολικότητας, όλα τα δημόσια έσοδα και έξοδα εμφανίζονται στον προϋπολογισμό. Στον προϋπολογισμό περιλαμβάνονται και τα αποθεματικά, καθώς και οι εγγυήσεις του δημοσίου και των οιονεί χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων. Η εφαρμογή της αρχής κατά την κατάρτιση και έγκριση του προϋπολογισμού, συνεπάγεται την τήρηση δύο κανόνων:

**2.2.2.1** του μη ειδικού προορισμού των εσόδων και

**2.2.2.2** του μη συμψηφισμού εσόδων – εξόδων.

Οι εξαιρέσεις από τον τελευταίο κανόνα επιτρέπονται μετά από απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και γνώμη της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου, υπό την προϋπόθεση ότι θεμελιώνονται σε λόγους αυστηρά λογιστικής τακτοποίησης κατά τα ευρωπαϊκά και διεθνή πρότυπα.

Κατά τις αρχές αυτές 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).

### **2.2.3 Αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων**

Σύμφωνα με την αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού τα δημόσια έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού προσδιορίζονται με ορισμένη εκ των προτέρων αναλυτική κωδική κατάταξη, που ορίζεται με σχετική απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και η οποία επικαιροποιείται ανά τακτά χρονικά διαστήματα.

Σύμφωνα με την αρχή της ειδικότητας των πιστώσεων απαγορεύεται η χρήση πίστωσης για την ικανοποίηση διαφορετικής ανάγκης από αυτή που αναγράφεται στον προϋπολογισμό.

### **2.2.4 Αρχή της ειλικρίνειας και της ακριβείας του προϋπολογισμού**

Σύμφωνα με την 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.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3:

### Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ Μ.Τ.Π.Υ.

#### 3.1 Σχέση μετόχων / μερισματούχων

Από την ανάλυση των επίσημων οικονομικών καταστάσεων της τελευταίας 20ετίας προκύπτει αβίαστα το συμπέρασμα ότι το Ταμείο κάλυπτε για σειρά ετών τα ελλείμματα μεταξύ εισφορών και μερισμάτων βασιζόμενο στην αρχή της αλληλεγγύης των γενεών. Όμως, η αναλογία μετόχων / μερισματούχων ανετράπη δραματικά, όπως διαπιστώνουμε και από τα δεδομένα του πίνακα που ακολουθεί:

ΣΧΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ / ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΥΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΩΝ / ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ (σε €)								
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	ΣΧΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ/ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	ΜΕΣΗ ΕΤΗΣΙΑ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΟ	ΜΕΣΗ ΕΤΗΣΙΑ ΕΙΣΦΟΡΑ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΜΕΣΟ ΕΤΗΣΙΟ ΚΑΤ/ΜΕΝΟ ΜΕΡΙΣΜΑ ΑΝΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΥΧΟ	ΕΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ - ΕΛΛΕΙΜΜΑ)	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ - ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΟ
1990	290.000	101.216	2,87	207,15	593,52	577,11	16,41	5,73
1991	290.000	100.283	2,89	264,10	763,73	754,88	8,85	3,06
1992	295.000	126.520	2,33	256,03	596,97	737,44	-140,47	-60,24
1993	295.000	132.634	2,22	319,11	709,75	868,13	-158,38	-71,21
1994	300.000	135.362	2,22	320,53	710,38	918,72	-208,34	-94,00
1995	280.000	138.910	2,02	400,32	806,92	1.155,88	-348,96	-173,12
1996	290.000	141.227	2,05	454,57	933,43	1.114,74	-181,31	-88,30
1997	290.000	145.414	1,99	514,51	1.026,09	1.246,38	-220,29	-110,46
1998	295.000	150.810	1,96	547,30	1.070,58	1.433,29	-362,71	-185,43
1999	300.000	153.882	1,95	553,32	1.078,72	1.546,55	-467,83	-239,97
2000	310.000	158.716	1,95	624,86	1.220,46	1.631,54	-411,08	-210,47
2001	310.000	164.779	1,88	678,62	1.276,69	1.734,30	-457,61	-243,24
2002	320.000	168.506	1,90	726,00	1.378,70	1.810,73	-432,03	-227,50
2003	325.000	171.034	1,90	837,72	1.591,84	1.900,41	-308,57	-162,39
2004	335.000	172.302	1,94	905,70	1.760,92	1.932,12	-171,20	-88,06
2005	350.000	173.675	2,02	868,79	1.750,84	2.190,82	-439,98	-218,33
2006	357.000	180.016	1,98	845,92	1.677,59	2.278,15	-600,56	-302,83
2007	380.000	186.624	2,04	905,34	1.843,43	2.489,38	-645,95	-317,23
2008	380.000	195.390	1,94	1.052,85	2.047,61	2.705,51	-657,90	-338,28
2009	391.400	203.116	1,93	962,11	1.856,87	2.749,98	-893,11	-462,75

Πηγή: Ισολογισμοί – Απολογισμοί Μ.Τ.Π.Υ. οικονομικών ετών 1990 – 2009

Διαπιστώνουμε μεταξύ άλλων ότι:

- για πρώτη φορά η σχέση μετόχων / μερισματούχων ανατρέπεται το 1992 με την ομαδική έξοδο 26.000 περίπου νέων μερισματούχων και από 2,87/1 το 1990 διαμορφώνεται το 1992 σε 2,33/1 το 1992
- η σχέση μέτοχοι / μερισματούχοι το 1990 ήταν 2,87/1 ενώ το 2009 1,93/1
- η διαφορά ανάμεσα στη μέση ετήσια εισφορά μετόχων και μέσο ετήσιο μέρισμα ανά μερισματούχο, από πλεόνασμα 16,41 € το 1990 έφτασε σε έλλειμμα 893,11 € το 2009
- η εφαρμογή του Ν. 3336/05 είχε σαν αποτέλεσμα να αυξηθεί το μέσο καταβαλλόμενο μέρισμα μεταξύ 2005 και 2009 κατά 559,16 €, ενώ αντίθετα την ίδια περίοδο η μέση εισπραττόμενη εισφορά ανά μέτοχο αυξήθηκε κατά 106,03 € με συνέπεια να μην είναι ικανή να καλύψει την αύξηση των καταβαλλόμενων μερισμάτων
- με βάση τη σχέση 2,87/1 το 1990 υπήρχε πλεόνασμα ανά μέτοχο 5,73 €, ενώ το 2009 με βάση τη σχέση 1,93/1 υπάρχει έλλειμμα 462,75 € ανά μέτοχο
- για να μπορέσουν οι εισφορές να καλύψουν τα καταβαλλόμενα μερίσματα, η ιδανική σχέση θα πρέπει να είναι 2,86 μέτοχοι προς 1 μερισματούχο, δηλαδή θα πρέπει να προσληφθούν άμεσα 189.500 νέοι δημόσιοι υπάλληλοι – μέτοχοι του Ταμείου, κάτι που με την πρόσφατη νομοθεσία κρίνεται ουτοπικό.

Η μείωση της μέσης ετήσιας εισφοράς των μετόχων αναμένεται να συνεχιστεί εντονότερα και το 2010 αποτυπώνοντας:

α) την επίδραση των πρόσφατων νομοθετικών ρυθμίσεων που αναλύθηκαν στο προηγούμενο κεφάλαιο και

β) την αυξημένη απώλεια των μέγιστων εισφορών υπέρ Μ.Τ.Π.Υ. από το αυξημένο κύμα των αποχωρούντων μετόχων.

Μια δεύτερη πηγή πληροφόρησης και άντλησης δεδομένων για την εξαγωγή χρήσιμων συμπερασμάτων αποτελεί η Ενιαία Αρχή Πληρωμής η οποία, για ένα δείγμα 285.354 ταυτοποιημένων δημοσίων υπαλλήλων της απογραφής του Ιουλίου του 2010, υπολόγισε τη συνολική μηνιαία εισφορά προς το Μ.Τ.Π.Υ. σε 22.085.557,36 € (στοιχεία Νοεμβρίου 2010).

Από την ανάγνωση των δεδομένων της Ενιαίας Αρχής Πληρωμής προκύπτει επίσης ότι ποσοστό 5% περίπου των υπαλλήλων του δείγματος εντάσσεται στα

μισθολογικά κλιμάκια 1<sup>ο</sup> και 2<sup>ο</sup> . Αυτό πρακτικά σημαίνει ότι – μετά από αναγωγή του ποσοστού αυτού στο συνολικό αριθμό των μετόχων του Ταμείου – **30.000 περίπου μέτοχοι βρίσκονται στα πρόθυρα της εξόδου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης**, έχοντας κατοχυρώσει ώριμα συνταξιοδοτικά δικαιώματα (υπερτριακονταετή υπηρεσία).

Επισημαίνουμε ότι οι μέτοχοι αυτοί, κατά την έξοδό τους από την υπηρεσία έχουν φτάσει στο μέγιστο των αποδοχών τους, άρα και στη μέγιστη εισφορά τους προς το Μ.Τ.Π.Υ., σε ευθεία αντιδιαστολή με τους νεοδιοριζόμενους μετόχους.

ΔΕΙΓΜΑ ΤΑΥΤΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ		
ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΚΟ ΚΛΙΜΑΚΙΟ	ΠΛΗΘΟΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΔΕΙΓΜΑΤΟΣ
1	18411	3,09%
2	12017	2,02%
3	16355	2,75%
4	21414	3,59%
5	24599	4,13%
6	23047	3,87%
7	24673	4,14%
8	15269	2,56%
9	13685	2,30%
10	12913	2,17%
11	15720	2,64%
12	17204	2,89%
13	22605	3,79%
14	21079	3,54%
15	14503	2,43%
16	19339	3,25%
17	11080	1,86%
18	6166	1,03%
19	105	0,02%
20	178	0,03%
21	32	0,01%
22	2	0,00%
23	2	0,00%
24	8	0,00%
Σύνολο δείγματος	<b>285.354</b>	

*Πηγή: Ενιαία Αρχή Πληρωμής (Νοέμβριος 2010)*

### **3.2 Εξέλιξη τελικού αποτελέσματος χρήσεων 1990 – 2011**

Επιστρέφοντας στην ανάλυση των επίσημων οικονομικών καταστάσεων του Μ.Τ.Π.Υ. για την τελευταία 20ετία, διαπιστώνουμε ότι από το 1990 έως και το 2006 το Ταμείο παρουσιάζει συνεχή πλεονάσματα χρήσης. Το μέσο ετήσιο πλεόνασμα χρήσης το διάστημα αυτό είναι 25,3 εκ €.

Το 2007 εμφανίστηκε για πρώτη φορά έλλειμμα χρήσης ύψους 8,4 εκ €, το οποίο διευρύνθηκε στα 74,5 εκ € το 2009.

Το 2004 το έλλειμμα ανάμεσα στις ασφαλιστικές εισφορές και στα καταβαλλόμενα μερίσματα ήταν περίπου 29,5 εκ €. Η διαφορά αυτή εκτοξεύτηκε στα 182,0 εκ € το 2009 εξαιτίας:

α) της εσφαλμένης εφαρμογής του Ν. 3336/05 που έχει σαν αποτέλεσμα την καταβολή μερισμάτων μεγαλύτερων των αναλογούντων και

β) της συνεχούς επιδείνωσης της αναλογίας μετόχων προς μερισματούχους.

Η διαφορά εισφορών – μερισμάτων είναι κάθε έτος αρνητική αλλά μέχρι και το 2006 υπερκαλύπτονταν από τους κοινωνικούς πόρους και τα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας και εκμετάλλευσης περιουσίας. Έκτοτε τα έσοδα αυτά δεν επαρκούν για την κάλυψη του ελλείμματος μεταξύ εισφορών και μερισμάτων.

Την περίοδο 1990 - 2004 οι εισφορές των μετόχων κάλυπταν το 79,67% των καταβαλλομένων μερισμάτων. Το υπόλοιπο 20,33% καλυπτόταν από τους κοινωνικούς πόρους και τα έσοδα από την εκμετάλλευση της περιουσίας του Ταμείου.

Την 5ετία 2005 - 2009 καταγράφεται μια σημαντική μεταβολή στη σχέση εισφορές / μερίσματα κατά -4,68%. Πλέον οι εισφορές των μετόχων καλύπτουν μόνο το 74,89% των καταβαλλομένων μερισμάτων και το υπόλοιπο από 25,11% θα πρέπει να καλυφθεί από έσοδα από τους κοινωνικούς πόρους και την εκμετάλλευση της περιουσίας, τα όποια όπως προαναφέραμε πλέον δεν επαρκούν.

## ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΕΛΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΝ 1990-2011 (σε €)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	ΚΑΤΑΒΑΛΛΟ- ΜΕΝΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΟΣ ΕΙΣΠΡΑΤΤ. ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΒΑΛΛΟΜΕΝΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	ΠΛΕΟΝ ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ/ ΕΛΛΕΙΜΜΑ	ΜΕΙΟΝ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ	ΜΕΙΟΝ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ & ΤΗΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	ΠΡΟΚΥΠΤΟΝ ΤΕΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ  ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ - ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΧΡΗΣΗΣ
1990	60.073.543	58.412.572	1.660.971	2.421.190	4.082.161	12.847.935	15.241.289	32.171.385
1991	76.588.658	75.701.712	886.946	3.851.944	4.738.890	16.978.945	24.776.029	46.493.864
1992	75.528.858	93.301.475	-17.772.617	-2.855.445	-20.628.062	21.603.507	43.144.029	44.119.475
1993	94.138.515	115.144.091	-21.005.576	-4.250.380	-25.255.956	22.638.460	38.021.278	35.403.781
1994	96.158.644	124.359.744	-28.201.100	-5.001.951	-33.203.051	26.636.655	43.990.373	37.423.977
1995	112.090.779	160.563.290	-48.472.511	-3.798.418	-52.270.929	31.354.472	46.038.578	25.122.121
1996	131.825.142	157.432.023	-25.606.881	-3.907.769	-29.514.650	36.454.627	45.651.768	52.591.744
1997	149.206.491	181.240.543	-32.034.052	-5.417.291	-37.451.343	38.016.109	43.905.181	44.469.947
1998	161.454.238	216.154.078	-54.699.839	-4.772.544	-59.472.383	46.371.355	43.207.004	30.105.976
1999	165.995.495	237.986.644	-71.991.149	-5.529.165	-77.520.313	56.721.185	41.318.432	20.519.304
2000	193.706.019	258.950.782	-65.244.763	-5.608.417	-70.853.179	53.536.036	46.695.158	29.378.015
2001	210.371.334	285.776.142	-75.404.808	-5.302.241	-80.707.049	47.072.731	36.454.764	2.820.446
2002	232.321.342	305.118.856	-72.797.515	-5.508.224	-78.305.739	40.226.816	42.814.552	4.735.629
2003	272.257.868	325.034.308	-52.776.441	-10.883.586	-63.660.027	40.122.688	35.440.607	11.903.267
2004	303.409.077	332.908.842	-29.499.765	-6.366.551	-35.866.316	30.194.313	46.559.983	40.887.980
2005	304.077.620	380.489.986	-76.412.366	-7.507.060	-83.919.426	82.765.073	34.506.824	33.352.472
2006	301.993.547	410.103.257	-108.109.710	-7.381.627	-115.491.337	56.539.607	94.515.439	35.563.710
2007	344.029.891	464.578.220	-120.548.329	-8.959.318	-129.507.647	65.043.076	56.002.098	-8.462.473
2008	400.083.424	528.629.982	-128.546.558	-8.252.482	-136.799.040	48.884.093	34.876.179	-53.038.768
2009	376.569.220	558.565.065	-181.995.845	-7.288.497	-189.284.342	67.327.810	47.474.522	-74.482.010
2010*	381.531.000	548.400.000	-166.869.000	-7.631.816	-174.500.816	56.450.000	21.516.353	-96.534.463
2011**	371.600.000	726.800.000	-355.200.000	-7.789.150	-362.989.150	52.564.000	15.863.000	-294.562.150

*Πηγή: Ισολογισμοί – Απολογισμοί Μ.Τ.Π.Υ. οικονομικών ετών 1990 – 2009, Εκτίμηση ετών 2010 - 2011*

*\* Δεν συνυπολογίστηκαν Πληρωμές για επενδύσεις 17,7 εκ. €, οπότε το έλλειμμα διαμορφώνεται σε 114,27 εκ. €*

*\*\* Δεν συνυπολογίστηκαν Έσοδα από δάνεια 42,3 + Έσοδα παρελθ. ετών 35,0 + Λοιπά έσοδα 1,2 -  
- Κεφαλ. Δαπάνες 0,8 - Πληρωμές για επενδύσεις 33,1 εκ. €, οπότε το έλλειμμα χρήσης διαμορφώνεται σε 249,96 εκ. €*



### 3.3 Εξέλιξη μέσου ελλείμματος εισφορών / μερισμάτων

Σε συνέχεια της επεξεργασίας των επίσημων οικονομικών στοιχείων του Ταμείου της περιόδου 1990 - 2008, καταγράφεται η ακόλουθη εξέλιξη μεταξύ εισφορών και μερισμάτων:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ	ΜΕΣΗ ΕΤΗΣΙΑ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΜΕΝΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΟ			ΜΕΣΟ ΕΤΗΣΙΟ ΚΑΤΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟ ΜΕΡΙΣΜΑ ΑΝΑ ΜΕΡ/ΧΟ			ΜΕΣΟ ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΜΕΝΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ - ΚΑΤΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΥ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΟ		
	ΜΕΣΗ ΕΙΣΦΟΡΑ (σε €)	ΕΤΗΣΙΑ ΑΥΞΗΣΗ - ΜΕΙΩΣΗ	% ΕΤΗΣΙΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ	ΜΕΣΟ ΜΕΡΙΣΜΑ (σε €)	ΕΤΗΣΙΑ ΑΥΞΗΣΗ - ΜΕΙΩΣΗ	% ΕΤΗΣΙΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ	ΜΕΣΟ ΕΛΛΕΙΜΜΑ (σε €)	ΕΤΗΣΙΑ ΑΥΞΗΣΗ - ΜΕΙΩΣΗ	% ΕΤΗΣΙΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ
1990	207,15			577,11			-369,96		
1991	264,10	56,95	0,27	754,88	177,77	0,31	-490,78	120,82	0,33
1992	256,03	-8,07	-0,03	737,44	-17,44	-0,02	-481,41	-9,37	-0,02
1993	319,11	63,08	0,25	868,13	130,69	0,18	-549,02	67,61	0,14
1994	320,53	1,42	0,00	918,72	50,59	0,06	-598,19	49,17	0,09
1995	400,32	79,79	0,25	1.155,88	237,16	0,26	-755,56	157,37	0,26
1996	454,57	54,25	0,14	1.114,74	-41,14	-0,04	-660,17	-95,39	-0,13
1997	514,51	59,94	0,13	1.246,38	131,64	0,12	-731,87	71,70	0,11
1998	547,30	32,79	0,06	1.433,29	186,91	0,15	-885,99	154,12	0,21
1999	553,32	6,02	0,01	1.546,55	113,26	0,08	-993,23	107,24	0,12
2000	624,86	71,54	0,13	1.631,54	84,99	0,06	-1.006,68	13,45	0,01
2001	678,62	53,76	0,09	1.734,30	102,76	0,06	-1.055,68	49,00	0,05
2002	726,00	47,38	0,07	1.810,73	76,43	0,04	-1.084,73	29,05	0,03
2003	837,72	111,72	0,15	1.900,41	89,68	0,05	-1.062,69	-22,04	-0,02
2004 <sup>1</sup>	905,70	67,98	0,08	1.932,12	31,71	0,02	-1.026,42	-36,27	-0,03
2005	868,79	-36,91	-0,04	2.190,82	258,70	0,13	-1.322,03	295,61	0,29
2006	845,92	-22,87	-0,03	2.278,15	87,33	0,04	-1.432,23	110,20	0,08
2007	905,34	59,42	0,07	2.489,38	211,23	0,09	-1.584,04	151,81	0,11
2008	1.052,85	147,51	0,16	2.705,51	216,13	0,09	-1.652,66	68,62	0,04

<sup>1</sup> 2004: Αναπροσαρμογή Ν. 3336/05

Η επιδείνωση του υπό εξέταση ελλείμματος από το 2005 και μετά οφείλεται στην εφαρμογή του Ν. 3336/05 για δύο λόγους:

**α) γιατί με τη νομοτεχνική του διατύπωση:**

- δεν προέβλεψε καθόλου την αντιμετώπιση των επιδομάτων στον υπολογισμό των μερισμάτων
- δεν καθόρισε το συντελεστή προσαρμογής ως ανταποδοτικό των καταβληθέντων εισφορών των μετόχων, αλλά ως εξισωτικό συντελεστή προκειμένου να εξισώσει τους παλαιούς μερισματούχους με τους νέους
- όρισε στον τύπο υπολογισμού του μερίσματος (άρθρο 49) τις Συντάξιμες Αποδοχές ΣΑ αντί για τις Βασικές Αποδοχές ΒΜ (άρθρο 48)

**β) γιατί με τον τρόπο εφαρμογής του:**

- σε κάθε αναπροσαρμογή που έκανε το ΓΛΚ στις συντάξιμες αποδοχές αναπροσαρμόζαμε κι εμείς τα μερίσματα όλων των μερισματούχων χωρίς καμία ενημέρωση του ΔΣ, γιατί προφανώς το θεωρούσαμε ως συνήθη εργασία που έπρεπε να γίνει
- χρησιμοποιήσαμε το συντελεστή αναπροσαρμογής Σ για να χορηγούμε τις ετήσιες αυξήσεις, αντί της ποσοστιαίας αναπροσαρμογής που προβλέπεται από το άρθρο 50
- και λόγω της εσφαλμένης διατύπωσης του άρθρου και της αντικατάστασης του (ΒΜ) Βασικού Μισθού με τις (ΣΑ) Συντάξιμες Αποδοχές, υποχρεωθήκαμε να υπολογίζουμε τα μερίσματα επί συνταξίμων αποδοχών επί των οποίων το Ταμείο δεν είχε εισπράξει τις ανάλογες εισφορές για ολόκληρη τη συνταξιοδοτική περίοδο.

Η εφαρμογή του Ν. 3336/04 στοίχισε μέχρι σήμερα στο Ταμείο μαζί με την εφάπαξ αναπροσαρμογή, πάνω από 250 - 300 εκ €.

### 3.4 Ανακεφαλαίωση της οικονομικής κατάστασης του Ταμείου

Η συνοπτική εικόνα της οικονομικής κατάστασης του Ταμείου, η κάλυψη του ελλείμματος μεταξύ εισπραττομένων εισφορών των μετόχων και καταβαλλομένων μερισμάτων στους μερισματούχους του Ταμείου και η μείωση της καθαρής θέσης του εμφανίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ					
	2007	2008	2009		2010*
<b>1. Εισροές - Εκροές (σε εκ. €)</b>					
Εισροές από ασφαλιστικές εισφορές μετόχων	344,0	400,1	376,6		376,6
Μείον εκροές για πληρωμές μερισμάτων	464,6	528,6	558,6		598,4
Έλλειμμα μεταξύ εισφορών / μερισμάτων	-120,6	-128,5	-182,0		-221,8
Πλέον δαπάνες Διοίκησης και Λειτουργίας	9,0	8,3	7,3		7,0
<b>Συνολικό έλλειμμα εισφορών / μερισμάτων</b>	<b>-129,6</b>	<b>-136,8</b>	<b>-189,3</b>		<b>-228,8</b>
<b>2. Κάλυψη ελλείμματος (σε εκ. €)</b>					
Εισροές από κοινωνικούς πόρους	65,0	48,9	67,3		
Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα και την εκμετάλλευση της περιουσίας	56,0	34,9	47,5	**	
Συνολικές εισροές από πόρους και έσοδα	121,0	83,8	114,8		
<b>Προκύπτων έλλειμμα χρήσεως</b>	<b>-8,6</b>	<b>-53,0</b>	<b>-74,5</b>		<b>-114,26</b>
<b>3. Καθαρή θέση 31/12 (σε εκ. €)</b>					
Πάγιο ενεργητικό	19,3	19,6	20,2		
Απαιτήσεις	164,1	183,0	166,5	33%	
* Απογεγραμμένες			104,9	63%	
* Υπό εκκαθάριση			61,6	37%	
Λοιπό κυκλοφορούν ενεργητικό	260,9	266,4	284,1		
Διαθέσιμα	195,2	117,0	39,6		
<b>Σύνολο</b>	<b>639,5</b>	<b>586,0</b>	<b>510,4</b>		<b>396,1</b>
* Στοιχεία προϋπολογισμού					
** Κέρδος από πώληση μετοχών 19,6 εκ €					

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4:

### ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Μ.Τ.Π.Υ.

#### **4.1 Προϋπολογισμός 2010**

Ο προϋπολογισμός του Οικονομικού έτους 2010 συντάχθηκε σύμφωνα με τις γενικές κατευθύνσεις και οδηγίες που περιέχονται στην με αριθμ.οικ.2/48873/0094/2-7-2009 εγκύκλιο του Υφυπουργού Οικονομικών και προβλέπει έλλειμμα της τάξης των 113,9 εκ. €, το οποίο θα καλυφθεί από τα χρηματικά διαθέσιμα, τη ρευστοποίηση αξιών, την αύξηση των εσόδων από την εντατικοποίηση των ελέγχων καθώς και τα έσοδα από τους νέους διορισμούς (που προβλέπονταν περίπου 10 - 12.000).

Η μέχρι σήμερα εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του Ταμείου οδηγεί στην εκτίμηση ότι το ύψος του ελλείμματος για το 2010 θα διαμορφωθεί στα 114,26 εκ. €, χωρίς να υπολογίζεται η καταβολή ενός μηνιαίου μερίσματος ως Δώρο Χριστουγέννων στους μερισματούχους. Σε περίπτωση συνυπολογισμού μιας τέτοιας πληρωμής, το παραπάνω έλλειμμα θα επιβαρυνθεί κατά 40 εκ. € περίπου, ανερχόμενο σε 154,26 εκ. €.

Η εκτίμηση της διαμόρφωσης του ελλείμματος είναι αυξημένη κατά 36% σε σχέση με την προϋπολογισθείσα πρόβλεψή του.

Κύριες αιτίες για την αστοχία της πρόβλεψης αυτής είναι:

α) η συρρίκνωση των εισφορών των μετόχων, μετά τον περιορισμό και την περικοπή των επιδομάτων, πρόσθετων αμοιβών κλπ. αλλά και της αθρόας εξόδου εν ενεργεία υπαλλήλων από την υπηρεσία

β) ο υπεραισιόδοξος αριθμός των νέων διορισμών που είχε προβλεφθεί στην κατάρτιση του προϋπολογισμού

γ) η μείωση των εισροών από κοινωνικούς πόρους, λόγω περιορισμού των σχετικών δαπανών του δημοσίου και των Ν.Π.Δ.Δ. και παρά την εντατικοποίηση των ελέγχων που πραγματοποιούνται.

## **4.2 Προϋπολογισμός 2011**

Ο προϋπολογισμός του Οικονομικού έτους 2011 συντάχθηκε σύμφωνα με τις γενικές κατευθύνσεις και οδηγίες που περιέχονται στην με αριθ. οικ.2/53845/0094/10-8-2010 εγκύκλιο του Υφυπουργού Οικονομικών.

### **4.2.1 Παραδοχές κατάρτισης του προϋπολογισμού**

Η πρόσφατη νομοθεσία ήρθε να επιβεβαιώσει με τον πλέον κατηγορηματικό τρόπο τις προβλέψεις των μελετών που έγιναν για το Ταμείο στο παρελθόν και να καταδείξει την ανάγκη λήψης μέτρων προκειμένου να εξασφαλιστεί η βιωσιμότητά του, βασιζόμενο στις χρηματοοικονομικές του δυνατότητες κι όχι προσβλέποντας στην κρατική βοήθεια.

#### **4.2.1.1 Προσδιορισμός αριθμού μετόχων και μερισματούχων**

Όπως διαπιστώσαμε από τα στοιχεία που προαναφέρθηκαν για το Ταμείο μας, η αναλογία μετόχων / μερισματούχων βαίνει μειούμενη, ενώ είναι κάτι παραπάνω από βέβαιο ότι θα επιδεινωθεί κι άλλο, τείνοντας σε χρονικό ορίζοντα πενταετίας από σήμερα στο 1 προς 1. Ο απολογισμός του έτους 2009 καταγράφει 391.400 μετόχους και 203.166 μερισματούχους. Η τήρηση της πρόβλεψης ενός (1) νέου διορισμού για κάθε πέντε (5) αποχωρήσεις κατά μέσο όρο ετησίως, έτσι ώστε να:

- συνταξιοδοτούνται 15.000 μέτοχοι την εξαετία 2009 – 2014 (ήτοι -90.000)
- διορίζονται 3.000 νέοι υπάλληλοι την τετραετία 2011- 2014 (+12.000),

οδηγεί στις 31/12/2014 σε αριθμό μετόχων 312.000 και μερισματούχων 285.390.

Έτσι, σύμφωνα με τα παραπάνω η αναλογία στο τέλος του 2014 διαμορφώνεται σε 1/1,09. Η αναλογία 1 προς 1 μεταξύ μετόχων και μερισματούχων είναι πλέον ορατή.

Η εξέλιξη αυτή επιβάλει όπως οι όποιες προσαρμογές είναι τάχιστες, έτσι ώστε να δημιουργηθεί πλεονάζον κεφάλαιο, ει δυνατόν να απορροφήσει τα όποια ελλείμματα, αλλά και να προετοιμάσει το έδαφος για την πλήρη ανταποδοτικότητα εισφορών – παροχών στους μετόχους, στη βάση της τήρησης ατομικής καρτέλας.

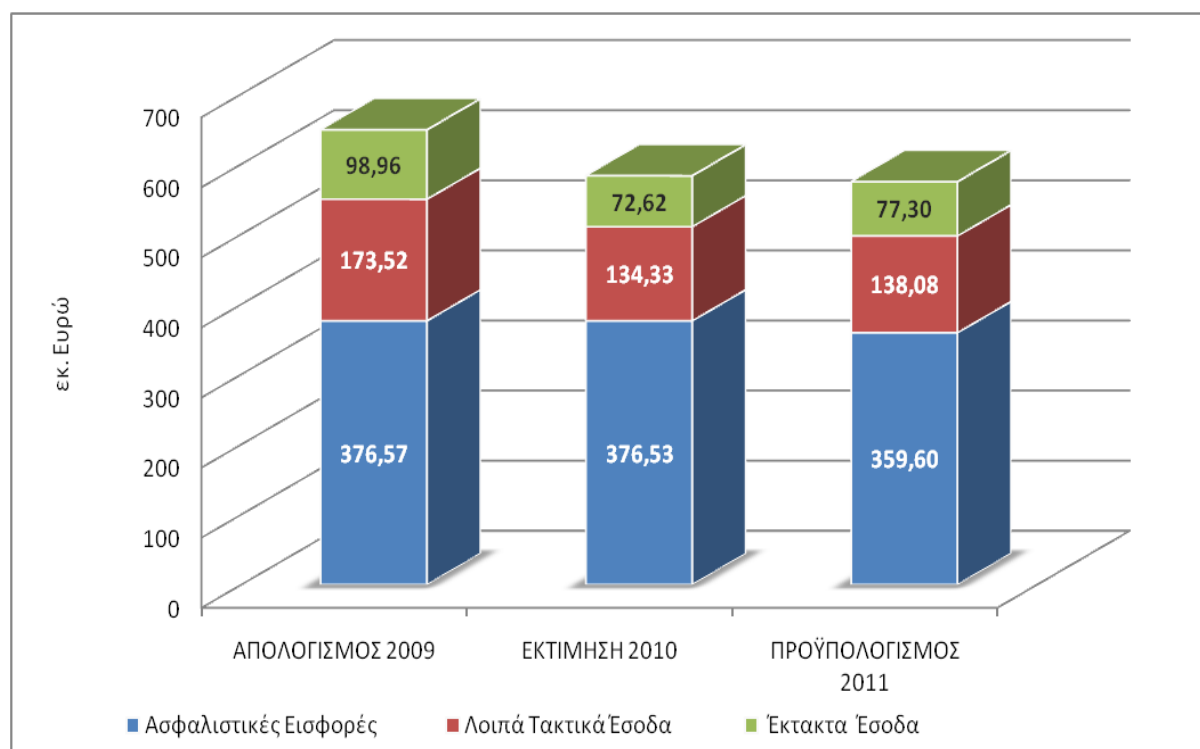
Άλλωστε, σύμφωνα με τη νέα συνταξιοδοτική νομοθεσία εισάγεται και καθιερώνεται η ανταποδοτικότητα της σύνταξης ανάλογα με τις εισφορές, κάτι που για το Ταμείο μας είναι ήδη νομοθετημένο και δυστυχώς δεν εφαρμόζεται.

Τέλος, η εξέλιξη αυτή μας υποχρεώνει να μην παρεκκλίνουμε από την πιστή εφαρμογή της βασικής καταστατικής διάταξης για τον υπολογισμό και την απονομή του μερίσματος κατ' αναλογία των εισφορών ενός εκάστου μετόχου. Επιβάλει τη λήψη μέτρων που έχουν σα στόχο τη σωτηρία του Ταμείου. Άλλωστε, **η συνολική**

**περιουσία του αρκεί για την κάλυψη μονοψήφιου αριθμού μηνιαίων μερισμάτων στους μερισματούχους του.**

#### **4.2.1.2 Πρόβλεψη εσόδων**

Σύμφωνα με τις οδηγίες της εγκυκλίου, «έσοδα του προϋπολογισμού του οικ. έτους 2011 είναι τα ποσά που βεβαιώνονται κατά τη διάρκεια αυτού, ανεξάρτητα από τη χρονική περίοδο από την οποία εισπράχθηκαν».



##### **4.2.1.2.1 Προβλέψεις από κρατική επιχορήγηση**

Στον προϋπολογισμό του Ταμείου δε λογίζεται κανένα ποσό από κρατική επιχορήγηση, αφού σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισής του δεν έχει «...γνωστοποιηθεί από το Φορέα επιχορήγησης του νομικού προσώπου ...σχετικό κονδύλι».

##### **4.2.1.2.2 Προβλέψεις από ίδια έσοδα**

Το Μ.Τ.Π.Υ. διαθέτει τις ακόλουθες κατηγορίες ιδίων εσόδων:

#### 4.2.1.2.2.1 Έσοδα από κοινωνικούς πόρους

Το ποσό που προϋπολογίζεται για το έτος 2011 ανέρχεται σε 52,56 εκ. €. Εμφανίζεται μειωμένο κατά 7% σε σχέση με την εκτίμηση για το 2010, συνεκτιμώντας τη συρρίκνωση των δημοσίων δαπανών για το 2011 και την ευεργετική επίδραση των εξωτερικών ελέγχων που αναμένουμε να πραγματοποιήσει το Ταμείο μέσα στη χρονιά.

#### 4.2.1.2.2.2 Εισφορές ασφαλισμένων

Έχουν γίνει οι ακόλουθες γενικές παραδοχές για τον προϋπολογισμό των εισφορών των μετόχων:

Αριθμός μετόχων 1/1/2010	397.000	
Αποχωρήσεις εντός του 2010	- 25.000	(βάσει κατατεθειμένων Δ.Α.Υ.Κ.)
Αριθμός μετόχων 31/12/2010	372.000	
Αποχωρήσεις Α' εξαμήνου 2011	- 7.500	
Αποχωρήσεις Β' εξαμήνου 2011	- 7.500	
Νέοι διορισμοί 2011	+ 3.000	(στη βάση της αναλογίας 1/5)
Αριθμός μετόχων 31/12/2011	360.000	

##### 4.2.1.2.2.2.1 Υποχρεωτική κράτηση 4%

<b><u>Εισφορές 1/1/2011 :</u></b>	
372.000 μέτοχοι X 928,80 € μέση ετήσια εισφορά	= 345.513.680 €
<b><u>Μισθολογική ωρίμανση 2011:</u></b>	
(372.000 μέτοχοι X 40 € X 4% X 12 μήνες) / 2	= + 3.552.000 €
<b><u>Αποχωρήσεις 2011:</u></b>	
[7.500 μέτοχοι X 928,80 € μέση εισφορά X (9/12)] + [7.500 μέτοχοι X 928,80 € μέση εισφορά X (3/12)]	= - 8.707.500 €
<b><u>Εισφορές νέων διορισμών 2011:</u></b>	
(3.000 νέοι μέτοχοι X [(1.000 € X 4%) + (500 € X 1%)] X 12 μήνες	= + 1.620.000 €
<b>Σύνολο εισφορών μετόχων 2011</b>	<b>341.978.180 €</b>

#### 4.2.1.2.2.2.2 Κράτηση 2% στις πρόσθετες αμοιβές

Έγινε αναγωγή σε ετήσια βάση των στοιχείων που διαθέτουμε μέχρι 31/8/2010 και συνυπολογίστηκε μείωση του κατά 20%, λόγω μείωσης των πρόσθετων αμοιβών σύμφωνα με το Ν. 3833/2010	=	7.000.000 €
--	---	-------------

#### 4.2.1.2.2.2.3 Εισφορές αναγνώρισης προϋπηρεσίας

(3.750 μέση ετήσια επεξεργασία αιτήσεων) Χ (4000 € μέση εισφορά ανά αίτηση) Χ (30% μέσο ποσοστό ανταπόκρισης των μετόχων στο σύνολο των λογαριασμών)	=	4.500.000 €
--	---	-------------

#### 4.2.1.2.2.2.4 Δικαίωμα εγγραφής νεοδιοριζομένων

(3.000 νέοι διορισμοί Χ 1000 € μέσες μηνιαίες αποδοχές) + (2.000 διορισμοί του 2010 Χ 1500 € μέσες μηνιαίες αποδοχές)	=	6.000.000 €
--	---	-------------

#### 4.2.1.2.2.3 Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα του Ταμείου

Τα έσοδα της κατηγορίας αυτής προέρχονται από ενδεχόμενη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου του Ταμείου, από την εκμετάλλευση της ακίνητης περιουσίας του από τόκους προερχόμενους από καταθέσεις και χρηματικές διευκολύνσεις στα μέλη του και από μερίσματα και τοκομερίδια των κινητών αξιών του.

##### 4.2.1.2.2.3.1 Έσοδα από εκποίηση κλπ. κινητών αξιών

Τα προϋπολογισθέντα έσοδα της κατηγορίας αυτής προέρχονται από τη ρευστοποίηση της κινητής περιουσίας του Ταμείου, με σκοπό την ισόποση κάλυψη του ταμειακού ελλείμματος του προϋπολογισμού.

Η ρευστοποίηση του συνόλου της κινητής περιουσίας του Ταμείου μπορεί να αποφέρει μόλις 95,75 εκ. € (αποτίμηση αξίας χαρτοφυλακίου της 10<sup>ης</sup>/11/2010, βλ. Παράρτημα 4).

##### 4.2.1.2.2.3.2 Έσοδα από την εκμετάλλευση της ακίνητης περιουσίας του Ταμείου

Το προϋπολογισθέν ποσό των 7,1 εκ. € συνεκτιμά μεταξύ άλλων:



- α) την εκμίσθωση των 3 ορόφων στο κτίριο της οδού Κηφισίας 32
- β) την αποχώρηση του ενοικιαστή στο κτίριο της οδού Συγγρού
- γ) την αποβολή των ενοικιαστών της οδού Λυκούργου 10

και προκύπτει από την ανάλυση του Παραρτήματος 1 του παρόντος.

#### **4.2.1.2.2.3.3 Τόκοι κεφαλαίων**

Προϋπολογίζεται ποσό 4,34 εκ. € προερχόμενο από τόκους καταθέσεων των διαθεσίμων του Ταμείου στις Τράπεζες (2,6 εκ. €) με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2010 και από τόκους χρηματικών διευκολύνσεων προς τα μέλη του Ταμείου, λαμβάνοντας υπόψη την επέκταση της αναστολής χορήγησής τους και για το 2011.

#### **4.2.1.2.2.3.4 Πρόσοδοι από κινητές αξίες**

Με βάση το υπάρχον χαρτοφυλάκιο και την υπόθεση ότι η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος θα χορηγήσει μέρισμα 0,20 € ανά μετοχή για τη χρήση 2010, προϋπολογίζεται ποσό 4,42 εκ. €, ελαφρά βελτιωμένο σε σχέση με την εκτίμηση για το τρέχον έτος.

#### **4.2.1.2.2.4 Λοιπά έσοδα**

Το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων αυτών (53,5 εκ. €) αποτελούν έσοδα ευθέως αντικριζόμενα από αντίστοιχες πληρωμές (έσοδα υπέρ τρίτων που αποδίδονται σε αυτούς).

Μετά την ανάληψη της εκτέλεσης της μισθοδοσίας των υπαλλήλων του Μ.Τ.Π.Υ. από την Ενιαία Αρχή Πληρωμής (Ε.Α.Π.), εντός του 2011 αναμένεται η κατάργηση των περισσότερων από τους Κ.Α.Ε. αυτούς αντικριζόμενων εσόδων και την ενσωμάτωσή τους στη συνολική δαπάνη μισθοδοσίας του προσωπικού του Ταμείου.

Στην κατηγορία αυτή είναι κρίσιμο το μέγεθος των εσόδων από τη συμμετοχή άλλων φορέων επικουρικής ασφάλισης στη δαπάνη μεριματοδότησής τους από το Μ.Τ.Π.Υ., σε εφαρμογή των διατάξεων περί διαδοχικής ασφάλισης. Οι απαιτήσεις του Ταμείου μας από παρελθόντα έτη (2006 και μετά) εκτιμώνται σε 20 εκ. € περίπου, από τα οποία προϋπολογίζεται η είσπραξη 12 εκ. € εντός του 2011.

Επίσης, ποσό 3,8 εκ. € προϋπολογίζεται ως επιστροφή μερισμάτων που καταβλήθηκαν σε μεριματούχους χωρίς αυτοί να τα δικαιούνται, λόγω θανάτου, ενηλικίωσης αρρένων δικαιούχων, γάμου θυγατέρων κλπ. (οφειλές μεριματούχων τρέχουσας χρήσης και ρευστοποίηση μέρους απαιτήσεων προηγούμενων χρήσεων).

#### **4.2.1.2.3 Έσοδα από δάνεια (ρευστοποίηση απαιτήσεων)**

Στην κατηγορία αυτή παρακολουθούνται τα χρεολύσια των υπαλληλικών δανείων και οι εισπράξεις από προεξοφλήσεις μερισμάτων και σύνταξης που χορήγησε το Ταμείο στα μέλη του.

Η φύση της εν λόγω εισπραξης είναι ότι ουσιαστικά μετασχηματίζει κεφάλαια του Ταμείου, τα οποία χρησιμοποιήθηκαν για τη χορήγηση χρηματικών διευκολύνσεων, σε ρευστά διαθέσιμα. Με τον τρόπο αυτό το προϋπολογισθέν ποσό εισπραξης μπορεί να αποτελέσει εργαλείο αντιμετώπισης του ταμειακού ελλείμματος του προϋπολογισμού.

Με δεδομένη τη συνέχιση της αναστολής χορήγησης χρηματικών διευκολύνσεων και το 2011, το ποσό που αναμένεται να εισρεύσει στο Ταμείο μας από τη ρευστοποίηση αυτής της μορφής απαιτήσεων προϋπολογίζεται σε 42,3 εκ. € και αναλύεται ως εξής:

α) από τοκοχρεωλυτικές δόσεις δανείων	35,0 εκ. €
β) από προεξοφλήσεις πολιτικών συντάξεων	2,3 εκ. € και
γ) από προεξοφλήσεις μερισμάτων	5,0 εκ. €.

Εδώ να σημειώσουμε ότι απαιτείται η ενεργοποίηση του ΚΑΕ «Εισπράξεις από Προεξοφλήσεις Μερισμάτων Μερισματούχων» με τις κατάλληλες λογιστικές εγγραφές, η οποία σήμερα παρακολουθείται σε πίστωση του λογαριασμού του Ισολογισμού «Προεξοφλήσεις Μερισμάτων» χωρίς όμως να είναι βέβαιο ότι τηρείται.

#### **4.2.1.2.4 Ρευστοποίηση λοιπών απαιτήσεων**

Στα έσοδα του παρόντος προϋπολογισμού λογίστηκαν και τα ακόλουθα ποσά από ρευστοποίηση απαιτήσεων παρελθόντων ετών του Ταμείου, οι οποίες βρίσκονται στη φάση της απογραφής τους:

##### **4.2.1.2.4.1 Απαιτήσεις από τις Δ.Ο.Υ.**

Το κονδύλι από τη λανθασμένη παρακράτηση ποσοστού 10% επί των κρατήσεων υπέρ του Ταμείου μας, οι οποίες αποδόθηκαν μέσω των Δ.Ο.Υ. κατά το χρονικό διάστημα από το 1999 μέχρι και το 2009, υπολογίζεται σύμφωνα με μετριοπαθείς εκτιμήσεις σε 60 εκ. €.

Για το οικονομικό έτος 2011 προϋπολογίζεται η εισπραξη του 50% του ποσού αυτού, ήτοι 30 εκ. €.

#### 4.2.1.2.4.2 Απαιτήσεις από διαγραφές μερισματούχων

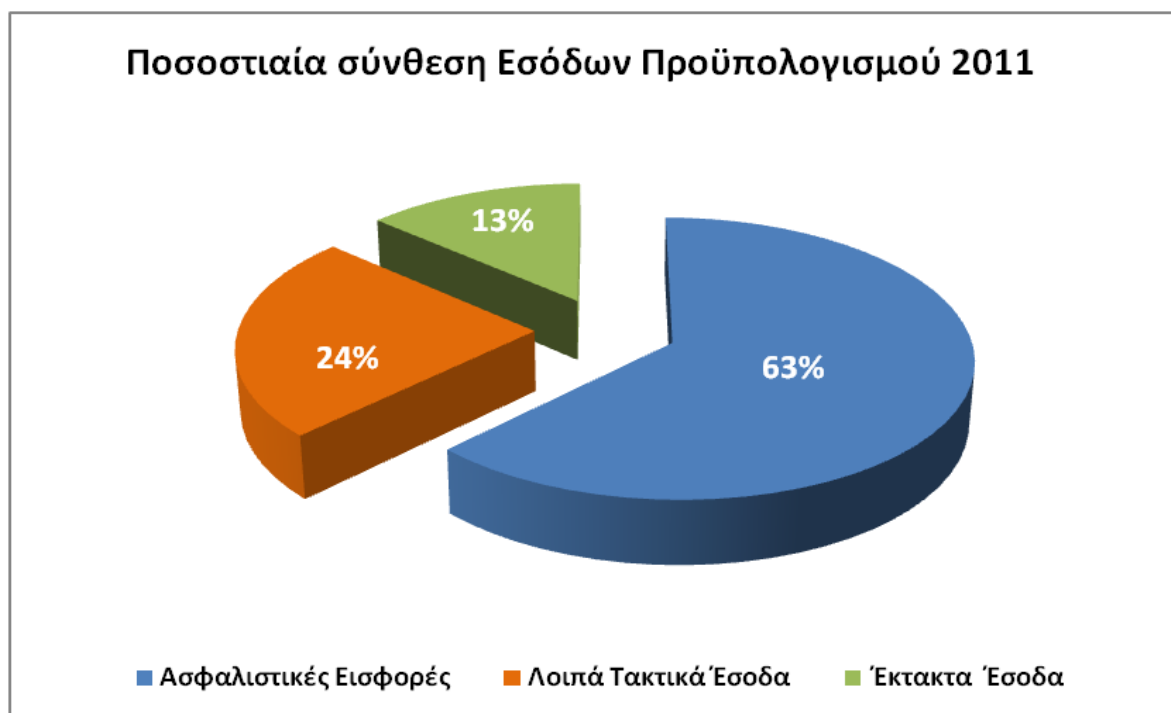
Οι συνολικές απαιτήσεις του Ταμείου από αχρεωστήτως καταβληθέντα ποσά σε μερισματούχους μετά τη διαγραφή τους (λόγω θανάτου, ενηλικίωσης ή γάμου κατά περίπτωση) εκτιμώνται σε 20 εκ. €.

Για το οικονομικό έτος 2011 υπολογίζεται η ρευστοποίηση 5 εκ. € από αυτές.

Στον πίνακα που ακολουθεί γίνεται ανακεφαλαίωση των προϋπολογιζομένων εσόδων του Ταμείου για το 2011:

<b>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Μ.Τ.Π.Υ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011 (σε €)</b>	
<b>ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ &amp; ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ</b>	<b>52.564.000,00</b>
<b>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ</b>	<b>359.600.000,00</b>
<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ</b>	<b>15.863.000,00</b>
<b>ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ &amp; ΠΑΡΑΒΟΛΑ</b>	<b>4.500,00</b>
<b>ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>69.651.740,00</b>
<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>0,00</b>
<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>42.300.000,00</b>
<b>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ</b>	<b>35.000.000,00</b>
<b>Σύνολο εσόδων (Α)</b>	<b>574.983.240,00</b>

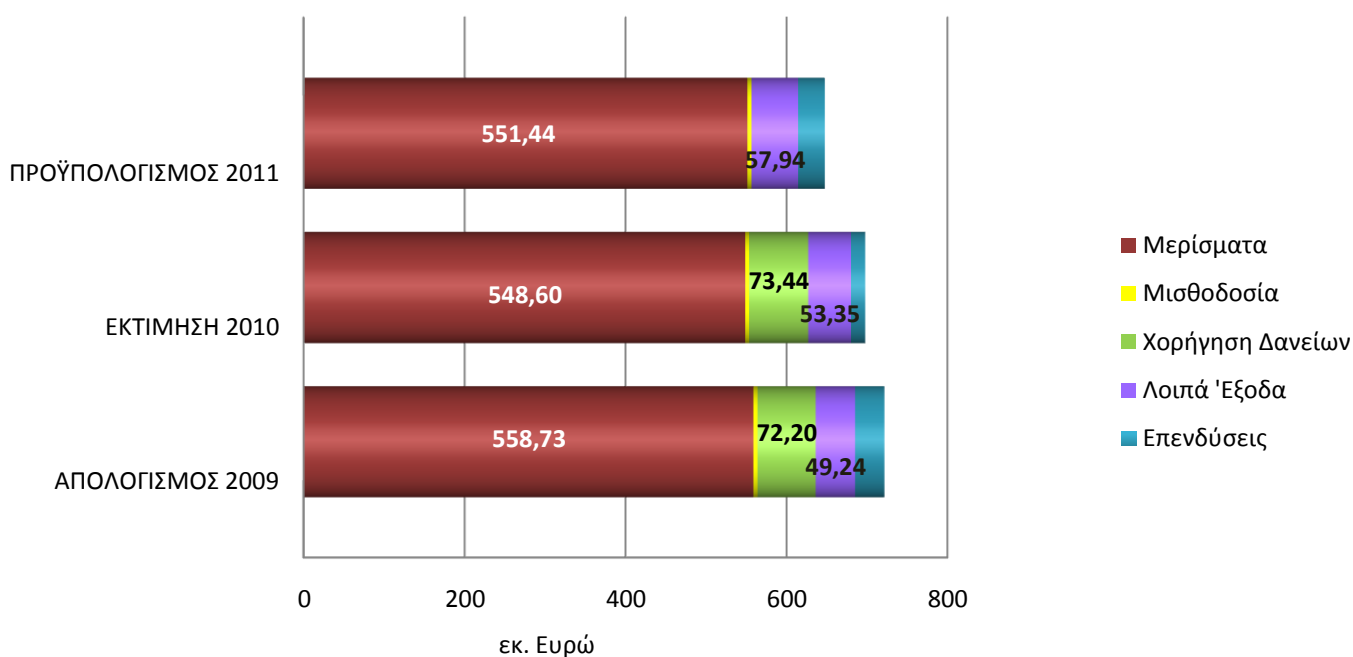
Η ποσοστιαία σύνθεση των προϋπολογιζομένων εσόδων εμφανίζεται στο επόμενο γράφημα:



#### 4.2.1.3 Πρόβλεψη εξόδων

Σύμφωνα με τις οδηγίες της εγκυκλίου οικ.2/53845/0094/10-8-2010 του Υφυπουργού Οικονομικών, «έξοδα του προϋπολογισμού του οικ. έτους 2011 είναι οι πληρωμές που πραγματοποιούνται σε βάρος των πιστώσεων αυτού, ανεξάρτητα από το χρόνο που δημιουργήθηκε η υποχρέωση για την πληρωμή».

##### Διάρθρωση Εξόδων ανά χρήση



#### 4.2.1.3.1 Πληρωμές για υπηρεσίες

Σε αυτή την κατηγορία δαπανών εντάσσονται οι δύο κύριες κατηγορίες εξόδων του Ταμείου:

##### 4.2.1.3.1.1 Αμοιβές προσωπικού

Η συνολική δαπάνη για αμοιβές του προσωπικού του Ταμείου προϋπολογίζεται σε 5,55 εκ. € (ΚΑΕ 0200+0410+0420+0500+0700) για το 2011, έναντι 9,47 εκ. € του προϋπολογισμού 2010 και 5,43 εκ. € (μείωση 41%).

Το προϋπολογισθέν ύψος αντικατοπτρίζει την εκτεταμένη μείωση που σημειώθηκε στις αποδοχές του προσωπικού του Ταμείου την τρέχουσα χρονιά και τη μισθολογική του ωρίμανση κατά την επόμενη χρήση.

Ανάλυση των αμοιβών του προσωπικού του Ταμείου παρατίθεται στο Παράρτημα 2 της παρούσας εισηγητικής έκθεσης.

#### **4.2.1.3.1.2 Ασφαλιστικές παροχές - μερίσματα**

Το κρίσιμο μέγεθος και η βασική υποχρέωση του Ταμείου είναι ο κανονισμός και η καταβολή του μερίσματος στους δικαιούχους μετόχους που αποχώρησαν από την υπηρεσία τους – κυρίως λόγω συνταξιοδότησης – και δεν έχουν πληρωθεί ακόμη, παρότι έχουν υποβάλλει τα σχετικά δικαιολογητικά στο Μ.Τ.Π.Υ. Σε αυτούς θα πρέπει να συνυπολογίσουμε και όσους προβλέπουμε να αποχωρήσουν από την υπηρεσία τους το υπόλοιπο διάστημα μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους, όσο και αυτούς που θα συνταξιοδοτηθούν το 2011.

Μέχρι σήμερα έχουν υποβληθεί 25.000 περίπου αιτήσεις κανονισμού μερίσματος – οι οποίες δεν έχουν ακόμη επεξεργαστεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Ταμείου. Υπολογίζεται ότι ο αριθμός τους μέχρι το τέλος του έτους θα ανέλθει στις 31.000 αιτήσεις περίπου.

Για το 2011, εάν υποθέσουμε ότι το κύμα της αθρόας εφετινής εξόδου θα ανακοπεί, υπολογίζουμε να προστεθούν στις τάξεις των μερισματούχων άλλοι 10.000 μέτοχοι.

**Με το μέσο μηνιαίο μέρισμα στα 189,26 €, η συνολική υποχρέωση του Ταμείου για 41.000 νέους μερισματούχους υπολογίζεται σε 622,7 εκ. €.**

#### **4.2.1.3.1.3 Πληρωμές για μη προσωπικές υπηρεσίες**

Στις δαπάνες αυτές εντάσσεται η πληρωμή παροχής υπηρεσιών για την εύρυθμη λειτουργία της υπηρεσίας (ΕΛ.ΤΑ., Δ.Ε.Η., Ο.Τ.Ε., Ε.Υ.Δ.Α.Π. COSMOTE, φύλαξη, καθαριότητα, ασφάλιση, δικαστικά έξοδα κλπ.), καθώς και για τη συντήρηση της ακίνητης περιουσίας του Ταμείου.

Το προϋπολογισθέν ποσό ανέρχεται σε 1,82 εκ. €, μειωμένο κατά 26% σε σχέση με το αντίστοιχο του τρέχοντος έτους.

#### **4.2.1.3.2 Πληρωμές για προμήθεια καταναλωτικών αγαθών**

Στις δαπάνες αυτές εντάσσεται η προμήθεια αγαθών για την εύρυθμη λειτουργία της υπηρεσίας (γραφική ύλη, αναλώσιμα Η/Υ, βιβλία, είδη καθαριότητας, φωτοτυπικό υλικό κλπ.), καθώς και για τη συντήρηση της ακίνητης περιουσίας του Ταμείου.

Το προϋπολογισθέν ποσό ανέρχεται σε 0,19 εκ. €, μειωμένο κατά 33% σε σχέση με το αντίστοιχο του τρέχοντος έτους.

#### **4.2.1.3.3 Πληρωμές για μεταβίβαση εισοδημάτων σε τρίτους**

Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται η αμοιβή της Εθνικής Αναλογιστικής Αρχής και η ετήσια επιχορήγηση του Συλλόγου Υπαλλήλων του Ταμείου.

Η προϋπολογισθείσα δαπάνη είναι 0,04 εκ. €, μειωμένη κατά 50% σε σχέση με την αντίστοιχη του 2010.

#### **4.2.1.3.4 Πληρωμές αντικριζόμενες από πραγματοποιούμενα έσοδα**

Το μεγαλύτερο μέρος των εξόδων αυτών (53,5 εκ. €) είναι ευθέως αντικριζόμενα από αντίστοιχες εισπράξεις (έσοδα υπέρ τρίτων που αποδίδονται σε αυτούς).

Η ανάληψη εκτέλεσης της μισθοδοσίας των υπαλλήλων του Ταμείου από την Ε.Α.Π. το 2011 θα σημάνει την κατάργηση των περισσότερων από τους Κ.Α.Ε. αυτούς.

#### **4.2.1.3.5 Κίνηση κεφαλαίων**

Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται οι χορηγήσεις χρηματικών διευκολύνσεων στα μέλη του Ταμείου για τις οποίες, όπως έχει προλεχθεί, με τις παρούσες χρηματοοικονομικές συνθήκες δεν έχει προϋπολογισθεί κανένα ποσό για το 2011.

#### **4.2.1.3.6 Κεφαλαιακές δαπάνες**

Στην τελευταία αυτή κατηγορία εξόδων περιλαμβάνεται η πρόβλεψη για την προμήθεια αγαθών διαρκούς χρήσης (επίπλων, Η/Υ, servers, φωτοτυπικών μηχανημάτων κλπ.) καθώς και η εξόφληση του αναδόχου του έργου εκσυγχρονισμού του Π.Σ. του Ταμείου, προϋπολογισθέντος ποσού 0,78 εκ. €, αυξημένου κατά 4% σε σχέση με το 2011.

#### **4.2.1.3.7 Μη εγγραφή πίστωσης στον Κ.Α.Ε. «Αγορά λοιπών ακινήτων»**

Στην κατηγορία των Έκτακτων εξόδων προϋπολογίζεται επί σειρά ετών το ποσό των 26,2 εκ. € για την αγορά ακινήτων. Πρόκειται για το προϊόν της πώλησης του οικοπέδου των οδών Δορυλαίου – Λάχης – Γέλωνος στο Αμερικανικό Δημόσιο το έτος 2002.

Με δεδομένο ότι υπό τις παρούσες συνθήκες δεν προγραμματίζεται η αγορά ακινήτου εντός του 2011, δεν κρίνεται σκόπιμη η εγγραφή σχετικής πίστωσης, η οποία διευρύνει ευθέως το ταμειακό έλλειμμα του προϋπολογισμού.

Στο μέτρο που το Ταμείο διαθέτει επαρκή πλεονάσματα, τότε μπορεί να εγγράψει εκ νέου μια τέτοια πρόβλεψη.

Στον επόμενο πίνακα γίνεται ανακεφαλαίωση των προϋπολογιζομένων εξόδων του Ταμείου για το 2011:

<b>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Μ.Τ.Π.Υ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011 (σε €)</b>	
<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>	<b>632.333.250,00</b>
<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ</b>	<b>191.900,00</b>
<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ</b>	<b>40.000,00</b>
<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΥΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>54.387.380,00</b>
<b>ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>	<b>0,00</b>
<b>ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	<b>779.000,00</b>
<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>	<b>33.115.000,00</b>
<b>Σύνολο εξόδων (Β)</b>	<b>720.846.530,00</b>

Η ποσοστιαία σύνθεση των προϋπολογιζομένων εξόδων εμφανίζεται στο γράφημα που ακολουθεί:



#### **4.2.2 Ανακεφαλαίωση του προϋπολογιστικού ελλείμματος και οι προτάσεις για την κάλυψή του**

Οι προαναφερόμενες ρευστοποιήσεις των απαιτήσεων του Ταμείου έχουν προϋπολογιστεί με τον πλέον ρεαλιστικό τρόπο για την ενίσχυση των ταμειακών του εισροών κατά το 2011.

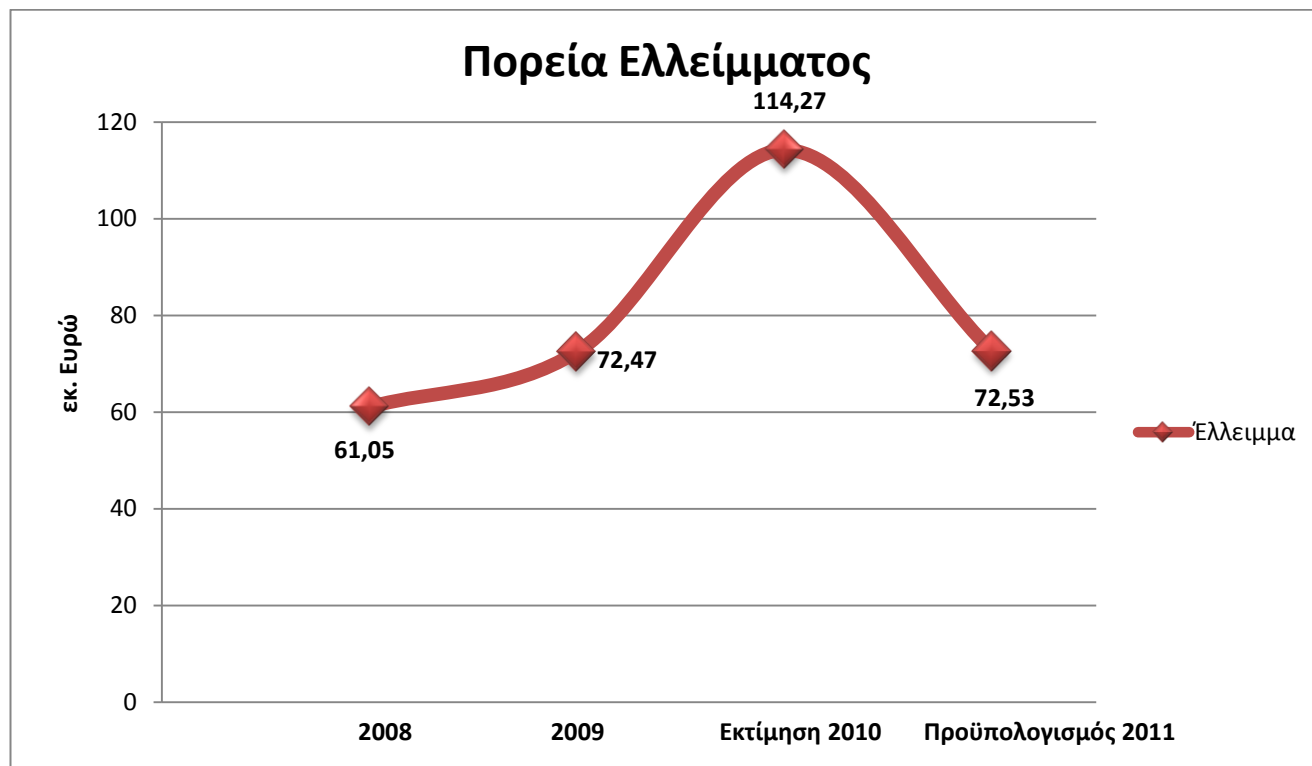
Με όμοια λογική αντιμετωπίστηκε και η ενσωμάτωση των υποχρεώσεων του Μ.Τ.Π.Υ. απέναντι στους 41.000 περίπου εν δυνάμει μερισματούχους του, στα αντίστοιχα κονδύλια εκροών του υπό εξέταση προϋπολογισμού.

**Το ύψος του ταμειακού ελλείμματος του Προϋπολογισμού του Μ.Τ.Π.Υ. για το έτος 2011 ανέρχεται σε 145,86 εκ. €, έναντι 114,27 εκ. € που αναμένεται να διαμορφωθεί κατά την τρέχουσα χρήση.**

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Μ.Τ.Π.Υ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011	
<b>ΕΣΟΔΑ</b>	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ	52.564.000,00
ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	359.600.000,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ	15.863.000,00
ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ & ΠΑΡΑΒΟΛΑ	4.500,00
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	69.651.740,00
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	42.300.000,00
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	35.000.000,00
Σύνολο εσόδων (Α)	574.983.240,00
<b>ΕΞΟΔΑ</b>	
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	632.333.250,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	191.900,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	40.000,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΥΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	54.387.380,00
ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0,00
ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	779.000,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	33.115.000,00
Σύνολο εξόδων (Β)	720.846.530,00
<b>Έλλειμμα Προϋπολογισμού 2011 (Α-Β)</b>	
	- 145.863.290,00



Η πορεία του ελλείμματος του Προϋπολογισμού διαγράφει καθοδική τάση, όπως απεικονίζεται και στο γράφημα που ακολουθεί:



Υπενθυμίζουμε ότι σε περίπτωση ταμειακού ελλείμματος στον προϋπολογισμό του Ταμείου, προκειμένου ο τελευταίος να τύχει έγκρισης από την αρμόδια 39<sup>η</sup> Διεύθυνση Ν.Π.Δ.Δ. του Γ.Λ.Κ. – όπου και υποβάλλεται αρμοδίως – το έλλειμμα αυτό θα πρέπει να καλύπτεται από:

- α) ταμειακά διαθέσιμα της 31<sup>ης</sup> /12/2010
- β) κρατική επιχορήγηση, εγκεκριμένη κατά την ημερομηνία κατάρτισης του προϋπολογισμού
- γ) τραπεζικό ή άλλο δανεισμό, επακριβώς προσδιορισμένο από σχετική απόφαση της προϊσταμένης αρχής του Ταμείου κατά την ημερομηνία κατάρτισης του προϋπολογισμού
- δ) απόφαση ρευστοποίησης μέρους της περιουσίας του Ταμείου – κινητής και ακίνητης – ρητά αποτυπωμένης στους οικείους ΚΑΕ του υπό εξέταση προϋπολογισμού.

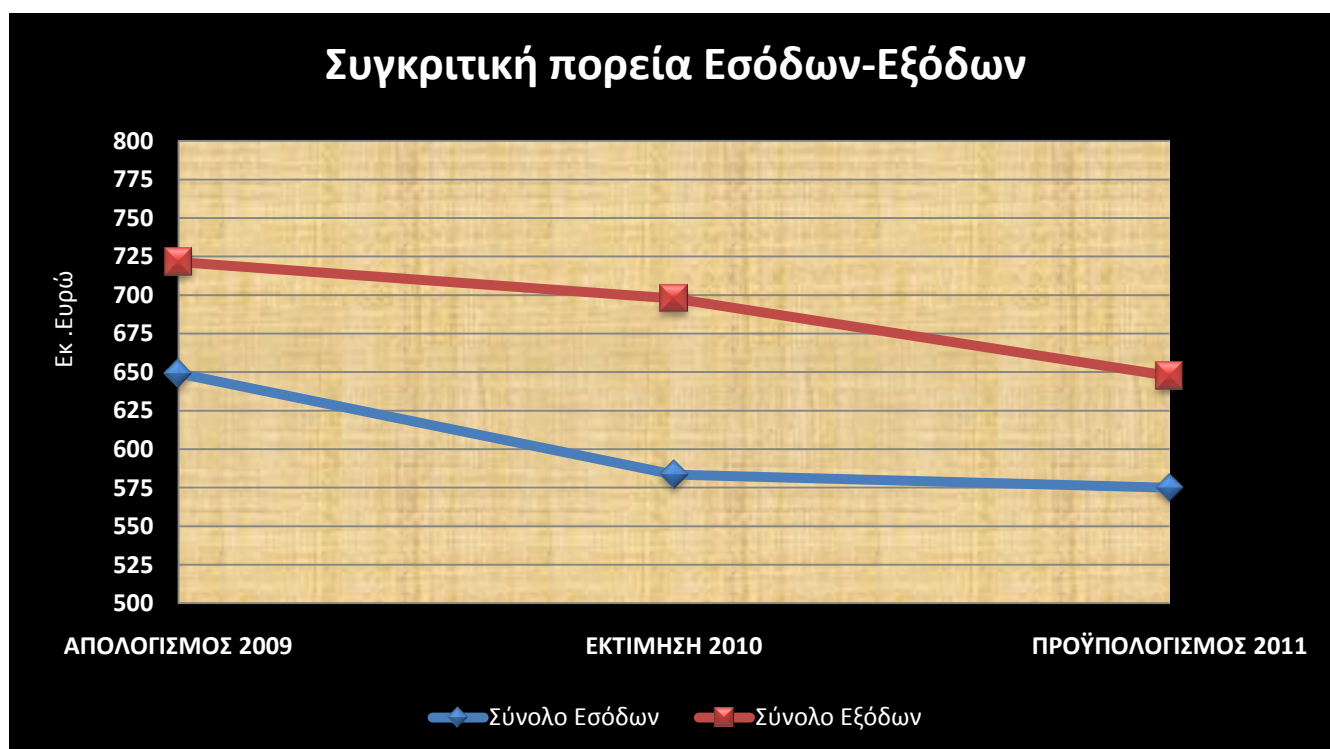
Σε αντίθετη περίπτωση ο Προϋπολογισμός του Ταμείου θα πρέπει να επανυποβληθεί προς έγκριση, αυτή τη φορά στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

#### 4.2.2.1 Συμπεράσματα

Από την παραπάνω ανάλυση καταδεικνύεται έτσι με τον πλέον εμφαντικό τρόπο η αναγκαιότητα λήψης άμεσα υλοποιήσιμων αποφάσεων, καθώς και η κρισιμότητα των στιγμών που διανύουμε, για την εξάλειψη του προαναφερθέντος ελλείμματος, ή για τη διαμόρφωση του ύψους του σε επίπεδα που καλύπτονται από τις ταμειακές δυνατότητες του Μ.Τ.Π.Υ.

Άλλωστε, πρέπει να συνεκτιμηθεί και το γεγονός ότι σύμφωνα με την πρόβλεψη του νομοθέτη στο άρθρο 15 «Επικουρικές συντάξεις» του Ν. 3863/10 «...η Εθνική Αναλογιστική Αρχή, έως το τέλος του 2011, εκπονεί υποχρεωτικά αναλογιστικές μελέτες βιωσιμότητας των Επικουρικών Φορέων, Τομέων και Αυτοτελών Κλάδων. Οι μελέτες θα εκπονηθούν βάσει των στοιχείων που θα αποστείλουν οι Φορείς και Κλάδοι και τα εν λόγω Διοικητικά Συμβούλια και ...εντός δύο (2) μηνών θα προτείνουν στον Υπουργό Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης το ποσοστό αναπλήρωσης των συντάξεων, σύμφωνα με τις προτάσεις της Ε.Α.Α. με σκοπό τη διασφάλιση της βιωσιμότητας των Ταμείων και την αποτροπή της δημιουργίας ελλειμμάτων και η προσαρμογή γίνεται με νόμο. Αν δεν αποσταλούν εντός τεσσάρων (4) μηνών από την ημερομηνία που θα ζητηθούν τα απαραίτητα για την εκπόνηση της αναλογιστικής μελέτης στοιχεία η προσαρμογή γίνεται με τη διαδικασία της παραγράφου 1, χωρίς να απαιτείται η γνώμη των Διοικητικών Συμβουλίων των Ταμείων, σύμφωνα με τη γνώμη της Ε.Α.Α.».

Γίνεται σαφές ότι τα **αναλογιστικά ελλείμματα του Μ.Τ.Π.Υ. θα αντιμετωπιστούν ούτως ή άλλως από την Ε.Α.Α. με βίαιο τρόπο εντός του 2011.**



#### 4.2.2.2 Εισήγηση της Υπηρεσίας του Ταμείου

Για την αντιμετώπιση του ελλείμματος του προϋπολογισμού του Ταμείου για το έτος 2011 η Υπηρεσία του Ταμείου θέτει στην κρίση του Διοικητικού του Συμβουλίου την ακόλουθη εισήγηση:

##### 4.2.2.2.1 Το έλλειμμα ανειλημμένων υποχρεώσεων του Ταμείου

Από την ανάλυση των προϋπολογισθέντων εσόδων και εξόδων του Ταμείου που προηγήθηκε (πίνακας εσόδων – εξόδων σελίδας 43) προκύπτει έλλειμμα ύψους 145,86 εκ. €, στο οποίο έχει συνυπολογιστεί η αναμενόμενη επιβάρυνση από την ενσωμάτωση των υποχρεώσεων του Μ.Τ.Π.Υ. σε 41.000 νέους μερισματούχους.

Με τη μη εγγραφή πίστωσης για αγορά ακινήτων ύψους 26,2 εκ. €, το έλλειμμα αυτό αναμένεται να διαμορφωθεί σε 119,66 εκ. €, όπως απεικονίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΑΝΕΙΛΗΜΜΕΝΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΤΟΥ Μ.Τ.Π.Υ. ΤΗΣ 31/12/2011 ΜΕ ΤΗΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗ 41.000 ΝΕΩΝ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΥΧΩΝ	
ΜΕΤΡΟ	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΔΡΑΣΗ (σε εκ. €)
Πρωτογενές έλλειμμα	<b>145,86</b>
Εξάλειψη πίστωσης ΚΑΕ «Αγορά λοιπών ακινήτων»	- <b>26,20</b>
<b>Διαμόρφωση ελλείμματος υποχρεώσεων</b>	<b>-119,66</b>

##### 4.2.2.2.2 Το ταμειακό έλλειμμα του Προϋπολογισμού έτους 2011

Στα πλαίσια της εκτέλεσης του υπό εξέταση προϋπολογισμού πρέπει να συνεκτιμηθούν οι υπηρεσιακές και ταμειακές δυνατότητες κανονισμού και πληρωμής νέων ατομικών μερισμάτων εντός του 2011.

**Οι δυνατότητες αυτές λογίζονται σε 10.000 νέους μερισματούχους**, οπότε η αντίστοιχη διαμόρφωση του ταμειακού ελλείμματος του Προϋπολογισμού έτους 2011 είναι η ακόλουθη:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Μ.Τ.Π.Υ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011	
<b>ΕΣΟΔΑ</b>	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ	52.564.000,00
ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	359.600.000,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ	15.863.000,00
ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ & ΠΑΡΑΒΟΛΑ	4.500,00
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	69.651.740,00
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	42.300.000,00
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	35.000.000,00
<b>Σύνολο εσόδων (Α)</b>	<b>574.983.240,00</b>
<b>ΕΞΟΔΑ</b>	
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	559.000.000,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	191.900,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	40.000,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΥΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	54.387.380,00
ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0,00
ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	779.000,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	33.115.000,00
<b>Σύνολο εξόδων (Β)</b>	<b>647.513.280,00</b>
<b>Έλλειμμα Προϋπολογισμού 2011 (Α-Β)</b>	<b>- 72.530.040,00</b>

Ομοίως, η μη εγγραφή πίστωσης για αγορά ακινήτων ύψους 26,2 εκ. €, οδηγεί το έλλειμμα αυτό στα επίπεδα των 46,33 εκ. €, για την κάλυψη του οποίου απαιτείται ισόποση ρευστοποίηση κινητών αξιών της περιουσίας του Ταμείου αναμένεται, όπως απεικονίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Μ.Τ.Π.Υ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011 ΓΙΑ 10.000 ΝΕΟΥΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΥΧΟΥΣ	
ΜΕΤΡΟ	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΔΡΑΣΗ (σε εκ. €)
Πρωτογενές έλλειμμα	<b>72,53</b>
Εξάλειψη πίστωσης ΚΑΕ «Αγορά λοιπών ακινήτων»	- <b>26,20</b>
<b>Διαμόρφωση ταμειακού ελλείμματος</b>	<b>-46,33</b>
Κάλυψη ελλείμματος από ισόποση ρευστοποίηση κινητών αξιών	<b>46,33</b>
<b>Ταμειακό υπόλοιπο προϋπολογισμού 2011</b>	<b>0,00</b>

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5:**

### **ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΙ ΠΙΝΑΚΕΣ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2011**

**ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ Δ.Σ. 12<sup>ης</sup> ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ / 30.03.2011**

**ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011**  
**ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ**

**Ε Σ Ο Δ Α**

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
					<i>Τ Α Κ Τ Ι Κ Α Ε Σ Ο Δ Α</i>				
	0000				ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ				
		0100			ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ				
74.09.00			0190	0191	Επιχορηγήσεις για εκτέλεση ορισμένης δαπάνης				
					<b>Σύνολο Κ.Α. 0100</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					<b>Κ.Α. 0000 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
72	1000				ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ ΝΠΔΔ				
		1100			ΦΟΡΟΙ				
72.02			1190		ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΟΥΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ				
72.02.01				1192	Έσοδα από κρατήσεις σε δαπάνες ή έσοδα του Δημοσίου, άλλων Ν.Π.Δ.Δ., Οργανισμών κ.λ.π.				
72.02.0100				1192α	Κράτηση 3% σε δαπάνες Δημοσίου για έργα, προμήθειες και προσφερόμενες προς αυτό από τρίτους υπηρεσίες	9.600.000,00	5.116.800,00	16.300.000,00	7.098.141,28
72.02.0101				1192β	Κράτηση 3% σε δαπάνες για έργα προμήθειες κ.λ.π. Νομικών Προσώπων, Ειδικών Ταμείων, Αυτόνομων Οργανισμών κ.λ.π.	28.000.000,00	53.114.000,00	31.300.000,00	54.679.525,10
72.02.0102				1192γ	Κράτηση 3% στα ενοίκια των Δημοσίων Καταστημάτων που καταβάλουν οι Πολιτικές Υπηρεσίες στο Εσωτερικό ή στο Εξωτερικό	364.000,00	624.000,00	350.000,00	265.966,92
72.02.09				1199	Έσοδα από λοιπούς κοινωνικούς πόρους που δεν κατανομάζονται ειδικά	14.600.000,00	2.995.200,00	8.500.000,00	5.284.176,54
					<b>Σύνολο Κ.Α. 1100</b>	<b>52.564.000,00</b>	<b>61.850.000,00</b>	<b>56.450.000,00</b>	<b>67.327.809,84</b>
					<b>ΚΑ 1000 ΦΟΡΟΙ, ΤΕΛΗ, ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ</b>	<b>52.564.000,00</b>	<b>61.850.000,00</b>	<b>56.450.000,00</b>	<b>67.327.809,84</b>
72.90	2000				ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ				
		2100			ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΡΓΟΔΟΤΗ, ΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΟΥ & ΚΡΑΤΟΥΣ				
72.90.00			2120		ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΩΝ				
				2121	Τακτικές καταβολές ασφαλισμένων				
72.90.0101				2121α	Υποχρεωτικές κρατήσεις 4% στις αποδοχές των Μετόχων	342.000.000,00	399.743.000,00	357.000.000,00	349.810.288,38
72.90.0102				2121β	Καταβολές Μετόχων που δεν έχουν παρακρατηθεί από τις αποδοχές τους	100.000,00	180.000,00	30.000,00	209.689,49
72.90.02				2122	Εισφορές για εφ' άπαξ αποζημίωση λόγω έξοδου από την υπηρεσία	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
72.90.03				2123	Εισφορές σε πρόσθετες αποζημιώσεις (Κράτηση 2% στις πρόσθετες αμοιβές, επιδόματα & άλλες αποζημιώσεις που καταβάλλονται στους Πολιτικούς Υπαλλήλους)	7.000.000,00	17.576.000,00	8.300.000,00	11.898.428,22
72.90.04				2124	Εισφορές αναγνώρισης προϋπηρεσίας	4.500.000,00	1.500.000,00	200.000,00	3.963.263,11
72.90.05				2125	Εισφορές στον πρώτο μισθό - Δικαίωμα εγγραφής νεοδιορισζομένων Δημοσίων Υπαλλήλων Μετόχων Ταμείου (Αρθρα 25-30, 33-43 Π.Δ. 422/ 1981)	6.000.000,00	12.000.000,00	11.000.000,00	10.687.550,98
					<b>Σύνολο Κ.Α. 2100</b>	<b>359.600.000,00</b>	<b>431.000.000,00</b>	<b>376.531.000,00</b>	<b>376.569.220,18</b>
					<b>Κ.Α 2000 ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ</b>	<b>359.600.000,00</b>	<b>431.000.000,00</b>	<b>376.531.000,00</b>	<b>376.569.220,18</b>

# Ε Σ Ο Δ Α

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
70	3000				ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ				
70.00		3300			ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΓΑΘΩΝ				
70.94			3350		ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ Κ.Λ.Π. ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ				
70.94.10				3351	Έσοδα από πώληση ή κλήρωση ομολογιών στο άρτιο (Άρθρο 8 παρ.2 Π.Δ. 422/ 1981)	0,00	1,00	0,00	0,00
70.94.11				3352	Έσοδα από πώληση μετοχών	0,00	10.000,00	10.000,00	18.225.065,69
70.94.12				3359	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. λοιπών κινητών αξιών	0,00	10.000,00	4.987.850,00	10.137.836,99
					<b>Σύνολο Κ.Α. 3300</b>	<b>0,00</b>	<b>20.001,00</b>	<b>4.997.850,00</b>	<b>28.362.902,68</b>
75		3400			ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ή ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ				
75.00			3410		ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ				
75.00.00				3411	Έσοδα από εκμίσθωση οικιών και γραφείων		4.500.000,00	3.800.000,00	4.591.553,42
75.00.0001				3411α	Έσοδα από εκμίσθωση γραφείων Πλ. Συντάγματος	3.140.000,00			
75.00.0002				3411β	Έσοδα από εκμίσθωση γραφείων Πανεπιστημίου 37 & Κοραή	551.000,00			
75.00.0003				3411γ	Έσοδα από εκμίσθωση γραφείων Α. Συγγρού	290.000,00			
75.00.0004				3411δ	Έσοδα από εκμίσθωση γραφείων Α. Κηφισίας	319.000,00			
75.00.01				3412	Έσοδα από εκμίσθωση καταστημάτων γενικά		3.700.000,00	2.700.000,00	3.731.878,16
75.00.0100				3412α	Έσοδα από εκμίσθωση καταστημάτων Πλ. Συντάγματος	1.100.000,00			
75.00.0101				3412β	Έσοδα από εκμίσθωση καταστημάτων Πανεπιστημίου 37 & Κοραή	1.480.000,00			
75.00.0102				3412γ	Έσοδα από εκμίσθωση καταστημάτων Λυκούργου 12	1.100,00			
75.00.0103				3412δ	Έσοδα από εκμίσθωση καταστημάτων Ακαδημίας 65	218.900,00			
					<b>Σύνολο Κ.Α. 3400</b>	<b>7.100.000,00</b>	<b>8.200.000,00</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>8.323.431,58</b>
76		3500			ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ				
76.00			3510		ΤΟΚΟΙ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
76.00.00				3511	Τόκοι από καταθέσεις σε Τράπεζες	2.600.000,00	5.500.000,00	2.600.000,00	4.603.356,19
76.00.01				3512	Προεξοφλήσεις Μερισμάτων, Συντάξεων, κ.λπ.				
76.00.0100				3512α	Τόκοι από Προεξοφλήσεις Μερισμάτων	80.000,00	230.000,00	121.100,00	246.746,76
76.00.0101				3512β	Τόκοι από Προεξοφλήσεις Πολιτικών Συντάξεων	65.000,00	135.000,00	80.000,00	120.121,41
76.00.02				3513	Τόκοι από υπαλληλικά Δάνεια	1.500.000,00	4.400.000,00	3.164.030,00	3.782.961,89
76.00.09				3519	Τόκοι λοιπών περιπτώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
76.00.0900				3519α	Τόκοι από οφειλές Μερισματούχων	60.000,00	50.000,00	50.000,00	26.669,60
76.00.0901				3519β	Τόκοι από καθυστέρηση καταβολής δόσεων από προεξοφλήσεις Πολιτικών Συντάξεων και παν άλλο απρόβλεπτο	10.000,00	0,00	0,00	0,00
76.00.0902				3519γ	Τόκοι από καθυστέρηση καταβολής δόσεων από Υπαλληλικά Δάνεια	20.000,00	15.000,00	21.810,00	9.192,18
76.00.0903				3519δ	Τόκοι από καθυστέρηση μισθωμάτων και παν άλλο απρόβλεπτο	8.000,00	10.000,00	6.000,00	13.958,87
						<b>4.343.000,00</b>	<b>10.340.000,00</b>	<b>6.042.940,00</b>	<b>8.803.006,90</b>
76.01			3520		ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ				
76.01.00				3521	Τοκομερίδια	2.920.000,00	4.100.000,00	3.565.000,00	2.406.324,66
76.01.01				3523	Μερίσματα (Άρθρα 21 παρ.58,59,60,73 Π.Δ. 422/ 81)	1.500.000,00	4.700.000,00	410.563,00	796.584,48
						<b>4.420.000,00</b>	<b>8.800.000,00</b>	<b>3.975.563,00</b>	<b>3.202.909,14</b>
					<b>Σύνολο Κ.Α. 3500</b>	<b>8.763.000,00</b>	<b>19.140.000,00</b>	<b>10.018.503,00</b>	<b>12.005.916,04</b>
					<b>Κ.Α 3000 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ</b>	<b>15.863.000,00</b>	<b>27.360.001,00</b>	<b>21.516.353,00</b>	<b>48.692.250,30</b>

# Ε Σ Ο Δ Α

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
	4000				ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ				
		4200			ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ & ΠΑΡΑΒΟΛΑ				
72.13			4210		ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ				
72.13.05				4216	Πρόστιμα από ποινές σε βάρος Δημοσίων Υπαλλήλων	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
72.13.09				4219	Λοιπά πρόστιμα & χρηματικές ποινές (κράτηση λόγω εκπρώσεως-αργίες-διαθεσιμότητα Δημοσίων Υπαλλήλων)	3.500,00	3.300,00	3.000,00	0,00
					<b>Σύνολο Κ.Α. 4200</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.300,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>
					<b>Κ.Α. 4000 ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ &amp; ΠΑΡΑΒΟΛΑ</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.300,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>
	5000				ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ				
75.90		5100			ΑΠΟΛΗΨΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ				
			5110		ΕΣΟΔΑ ΓΙΑ ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ				
75.90.00				5113	Απόληψη εξόδων δικαστικών, διαγωνισμών, πλειστηριασμών κ.λ.π	0,00	4.500,00	0,00	0,00
75.90.01				5119	Απόληψη για λοιπές δαπάνες που έγιναν (Μερίσματα Ν. 1897/ 90)	260.000,00	35.000,00	0,00	51.550,85
					<b>Σύνολο Κ.Α. 5100</b>	<b>260.000,00</b>	<b>39.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.550,85</b>
55		5200			ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ				
55.03			5220		ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΤΑΜΕΙΩΝ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ή ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ				
55.03.00				5221	Εσοδα υπέρ Ταμείου Πρόνοιας Δημοσίων Υπαλλήλων	90.000,00	150.000,00	96.000,00	96.828,39
55.03.06				5227	Εσοδα υπέρ Κλάδου Πρόνοιας υπαλλήλων Ν.Π.Δ.Δ.	0,00	1.000,00	0,00	0,00
						<b>90.000,00</b>	<b>151.000,00</b>	<b>96.000,00</b>	<b>96.828,39</b>
55.00			5240		ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΤΑΜΕΙΩΝ				
55.00.00				5241	Εσοδα υπέρ ΙΚΑ-ΕΤΑΜ	40.000,00	105.000,00	47.000,00	68.993,23
55.00.02				5243	Εσοδα υπέρ Τ.Σ.Μ.Ε.Δ.Ε.	45.000,00	50.000,00	40.000,00	38.379,00
55.00.03				5244	Εσοδα υπέρ Τ. Σ. Νομικών	1.000,00	2.500,00	950,00	942,96
						<b>86.000,00</b>	<b>157.500,00</b>	<b>87.950,00</b>	<b>108.315,19</b>
53.20			5250		ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΛΟΙΠΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ				
53.20.09				5259	Εσοδα υπέρ λοιπών οργανισμών				
53.20.0901				5259α	Εσοδα υπέρ ΤΕΑΝΕ	0,00	0,00	0,00	1.827,88
53.20.0902				5259β	Εσοδα υπέρ ΤΑΠ ΗΛΠΑΠ	3.500,00	4.500,00	3.200,00	3.510,36
53.20.0903				5259γ	Εσοδα υπέρ ΤΑΠΕΜ	0,00	0,00	0,00	26,75
						<b>3.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>5.364,99</b>
55.04			5260		ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΤΑΜΕΙΩΝ ΑΡΩΓΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ				
				5261	Εσοδα υπέρ του Τ.Ε.Α.Δ.Υ.				
55.04.0101				5261α	Εσοδα υπέρ Ταμείου Αρωγής Υπαλλήλων Υπουργείου Παιδείας	0,00	0,00	27,00	231,40
55.04.0102				5261β	Εσοδα υπέρ Τ.Ε.Α.Δ.Υ. (πρώην Ταμείο Αρωγής και Υγείας Υπαλλήλων Υπουργείου Οικονομικών)	390.000,00	520.000,00	410.000,00	405.364,92
55.04.02				5263	Εσοδα υπέρ Ταμείου Αρωγής Μονίμων Πολιτικών Υπαλλήλων Υπουργείου Εθνικής Άμυνας	4.000,00	6.000,00	3.900,00	4.179,02
55.04.08				5269	Εσοδα υπέρ λοιπών Ταμείων Αρωγής (ΚΥΤ)	8.000,00	15.000,00	10.000,00	10.748,29
						<b>402.000,00</b>	<b>541.000,00</b>	<b>423.927,00</b>	<b>420.523,63</b>



# Ε Σ Ο Δ Α

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Α. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
53.20			5290		ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ, ΛΟΙΠΩΝ ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, ΕΙΔΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ κ.λ.π				
53.20.00				5291	Έσοδα υπέρ του Δημοσίου				
53.20.0000				5291α	Φόροι Δημοσίου	51.900.000,00	50.803.400,00	47.855.000,00	48.119.242,01
53.20.0001				5291β	Τέλη Χαρτοσήμου	363.500,00	454.700,00	543.700,00	559.956,40
53.20.0002				5291γ	Υγειονομική περίθαλψη	130.000,00	200.000,00	117.000,00	120.576,16
53.20.0003				5291δ	Συμπληρωματική εισφορά 7% στο Δημόσιο για αναγνώριση προυπηρεσίας ιδιωτικού τομέα	6.000,00	6.000,00	6.000,00	5.164,60
53.20.0004				5291ε	Κρατήσεις επί αποδοχών υπαλλήλων για συνταξιοδότηση	200.000,00	250.000,00	185.000,00	183.492,33
53.20.0005				5291στ	Από κατασχέσεις μερισματούχων κ.λ.π	15.000,00	5.000,00	5.000,00	6.731,69
						52.614.500,00	51.719.100,00	48.711.700,00	48.995.163,19
53.20.01				5292	Έσοδα υπέρ λοιπών Ν.Π.Δ.Δ. & αποκεντρωμένων Δημοσίων Υπηρεσιών				
53.20.0100				5292α	Έσοδα υπέρ Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων	200.000,00	220.000,00	180.000,00	173.228,80
53.20.0101				5292β	Έσοδα υπέρ Ταχυδρομικού Ταμειευτηρίου	50.000,00	50.000,00	38.000,00	31.515,26
53.20.0102				5292γ	Έσοδα υπέρ ΟΓΑ	72.640,00	90.980,00	113.200,00	111.928,35
53.20.0103				5292δ	Έσοδα υπέρ ΟΔΔΥ και λοιπών ΝΠΔΔ	100,00	3.000,00	100,00	30,00
53.20.03				5294	Έσοδα υπέρ φυσικών προσώπων από διατροφές	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.594,49
						330.740,00	369.980,00	337.300,00	323.296,90
					<b>Σύνολο Κ.Α. 5200</b>	<b>53.526.740,00</b>	<b>52.943.080,00</b>	<b>49.660.077,00</b>	<b>49.949.492,29</b>
		5500			ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ				
			5510		ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΕΝΤΑΛΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ				
35.10.00				5511	Επιστροφή χρημάτων για τακτοποίηση Χρηματικών Ενταλμάτων Προπληρωμής	0,00	1.500,00	0,00	0,14
35.10.01				5519	Επιστροφή χρημάτων προς τακτοποίηση χρηματικών ενταλμάτων και προκαταβολών γενικά	0,00	21.500,00	0,00	0,00
						0,00	23.000,00	0,00	0,14
			5520		ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΠΟΣΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΧΩΡΙΣ ΝΑ ΟΦΕΙΛΟΝΤΑΙ				
82.07.00				5521	Επιστροφή αποδοχών, συντάξεων, βοηθημάτων και αποζημιώσεων που καταβλήθηκαν χωρίς να οφείλονται	3.800.000,00	3.503.000,00	2.500.000,00	3.320.051,76
75.91.19				5529	Λοιπές επιστροφές ποσών που καταβλήθηκαν χωρίς να οφείλονται	0,00	1.000,00	0,00	0,00
						3.800.000,00	3.504.000,00	2.500.000,00	3.320.051,76
					<b>Σύνολο Κ.Α. 5500</b>	<b>3.800.000,00</b>	<b>3.527.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>3.320.051,90</b>
		5600			ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ				
53.09			5610		ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΕΣ-ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ κ.λ.π				
53.09.00				5612	Έσοδα από Εγγυήσεις	0,00	300.000,00	100.000,00	11.572,11
						0,00	300.000,00	100.000,00	11.572,11
			5640		ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΩΝ				
75.14.00				5641	Έσοδα από συμμετοχή άλλων νομικών προσώπων σε δαπάνες συνταξιοδότησης (Αρθ.10,11 Ν.1405/ 83)	12.000.000,00	800.000,00	4.000.000,00	1.526.216,55
						12.000.000,00	800.000,00	4.000.000,00	1.526.216,55
75.20			5680		ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ				
75.20.09				5689	Λοιπά έσοδα που δεν κατονομάζονται ειδικά	65.000,00	400.000,00	100.000,00	2.639.988,47
						65.000,00	400.000,00	100.000,00	2.639.988,47
					<b>Σύνολο Κ.Α 5600</b>	<b>12.065.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>4.200.000,00</b>	<b>4.177.777,13</b>
					<b>Κ.Α. 5000 ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>69.651.740,00</b>	<b>58.009.580,00</b>	<b>56.360.077,00</b>	<b>57.498.872,17</b>

# Ε Σ Ο Δ Α

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
		6000			ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ				
			6400		ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ				
				6435	Εσοδα από εκποίηση κινητών αξιών	0,00	10.000,00	0,00	19.607.366,43
					<b>Σύνολο Κ.Α. 6400</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.607.366,43</b>
					<b>Κ.Α. 6000 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.607.366,43</b>
					<b>ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</b>				
	0000				ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ				
	1000				ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	52.564.000,00	61.850.000,00	56.450.000,00	67.327.809,84
	2000				ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	359.600.000,00	431.000.000,00	376.531.000,00	376.569.220,18
	3000				ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ	15.863.000,00	27.360.001,00	21.516.353,00	48.692.250,30
	4000				ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ & ΠΑΡΑΒΟΛΑ	4.500,00	4.300,00	4.000,00	0,00
	5000				ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	69.651.740,00	58.009.580,00	56.360.077,00	57.498.872,17
					<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>497.683.240,00</b>	<b>578.223.881,00</b>	<b>510.861.430,00</b>	<b>550.088.152,49</b>
	6000				<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.607.366,43</b>
	7000				<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>				
		7100			ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΣΥΝΑΦΘΕΝΤΑ ΔΑΝΕΙΑ				
45.10 ή 52.00			7113		Προϊόν δανείου από Τράπεζες	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
		7200			ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΔΑΝΕΙΩΝ ΠΟΥ ΧΟΡΗΓΗΘΗΚΑΝ				
			7210		ΧΡΕΩΛΥΣΙΑ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				
				7211	Χρεωλύσια δανείων που χορηγήθηκαν				
				7211α	Χρεωλύσια Υπαλληλικών Δανείων	35.000.000,00	65.000.000,00	57.573.000,00	73.793.976,30
				7211β	Εισπράξεις από Προεξοφλήσεις Μερισμάτων Μερισματούχων	5.000.000,00	12.000.000,00	0,00	0,00
				7211γ	Εισπράξεις από Προεξοφλήσεις Πολιτικών Συνταξιών (Άρθρο 58, 59, 60 Π.Δ 422/ 81)	2.300.000,00	6.000.000,00	5.050.000,00	5.558.907,77
					<b>Σύνολο Κ.Α. 7200</b>	<b>42.300.000,00</b>	<b>83.000.000,00</b>	<b>62.623.000,00</b>	<b>79.352.884,07</b>
					<b>Κ.Α. 7000 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>42.300.000,00</b>	<b>93.000.000,00</b>	<b>72.623.000,00</b>	<b>79.352.884,07</b>

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
					<u>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ</u>				
				0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ				
				1000	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ	52.564.000,00	61.850.000,00	56.450.000,00	67.327.809,84
				2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	359.600.000,00	431.000.000,00	376.531.000,00	376.569.220,18
				3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ	15.863.000,00	27.360.001,00	21.516.353,00	48.692.250,30
				4000	ΠΡΟΣΛΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ & ΠΑΡΑΒΟΛΑ	4.500,00	4.300,00	4.000,00	0,00
				5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	69.651.740,00	58.009.580,00	56.360.077,00	57.498.872,17
				6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	10.000,00	0,00	19.607.366,43
				7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	42.300.000,00	93.000.000,00	72.623.000,00	79.352.884,07
				8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00
					<u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</u>	<u>574.983.240,00</u>	<u>671.233.881,00</u>	<u>583.484.430,00</u>	<u>649.048.402,99</u>

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Α. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
					<b>Τ Α Κ Τ Ι Κ Α Ε Ξ Ο Δ Α</b>				
					ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΓΙΑ ΝΕΟΥΣ ΔΙΟΡΙΣΜΟΥΣ				
	0000				ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ				
		0200			ΑΜΟΙΒΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ, ΕΡΓΑΤΟΤΕΧΝΙΚΟΥ & ΛΟΙΠΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ				
			0210		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ				
60.00.00				0211	Βασικός μισθός τακτικών (μονίμων, αιρετών, μετακλητών)	2.050.000,00	3.500.000,00	2.050.000,00	2.200.936,92
						2.050.000,00	3.500.000,00	2.050.000,00	2.200.936,92
		0220-0230			ΓΕΝΙΚΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ				
60.00.05				0223	Επίδομα μεταπτυχιακών σπουδών	18.000,00	25.000,00	16.000,00	13.982,50
60.00.06				0224	Οικογενειακή παροχή	110.000,00	140.000,00	102.000,00	89.473,37
60.00.07				0225	Κίνητρο απόδοσης	142.000,00	220.000,00	142.000,00	133.770,04
60.00.08				0228	Επίδομα εορτών Χριστουγέννων-Πάσχα κ.λ.π.	100.000,00	0,00	73.000,00	0,00
						370.000,00	385.000,00	333.000,00	237.225,91
60.00.14				0233	Επίδομα αποφοίτων Εθνικής Σχολής Δημόσιας Διοίκησης	600,00	600,00	480,00	480,00
60.00.15				0236	Επίδομα πληροφορικής	7.000,00	10.000,00	5.350,00	6.424,79
60.00.19				0238	Επίδομα θέσης ευθύνης	19.000,00	25.000,00	15.100,00	20.756,68
60.00.20				0239	Λοιπά γενικά τακτικά επιδόματα	0,00	1.000,00	0,00	0,00
						26.600,00	36.600,00	20.930,00	27.661,47
			0250		ΕΙΔΙΚΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ				
60.00.31				0251	Επίδομα ειδικών συνθηκών εργασίας	350,00	500,00	264,00	264,00
60.00.32				0252	Επίδομα ανισταθμίματος διαχειριστικών λαθών	2.500,00	4.000,00	1.800,00	2.158,00
60.00.33				0253	Επίδομα προβληματικών και παραμεθωρίων περιοχών	0,00	1.000,00	0,00	0,00
						2.850,00	5.500,00	2.064,00	2.422,00
			0260		ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ				
60.00.41				0261	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία - ΔΙΒΕΕΤ (Απ.2/ 490820/ 0022/ 03.07.09, αρ.16 Ν.3205/ 03, Ν.3833/ 10 & Ν.3845/ 10)	2.250.000,00	4.000.000,00	2.300.000,00	2.521.765,56
60.00.42				0262	Αποζημιώσεις για έξοδα κινήσεως (Αρθ.35 Ν.1882/ 90)	270.000,00	10.000,00	0,00	112,19
60.00.44				0264	Αποζημίωση για συμμετοχή σε Συμβούλια, Επιτροπές (απ.ρθ. 17 Ν.3205/ 03)	7.500,00	100.000,00	20.000,00	91.095,03
						2.527.500,00	4.110.000,00	2.320.000,00	2.612.972,78
			0280		ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ				
61.01.01				0284	Αποζημίωση Προέδρων Συλλογικών Οργάνων Διοίκησης (Απόφ.2/ 7382/ 0022/ 12.03.07 & παρ.2 αρ.8 Ν.1810/ 88)	40.000,00	60.000,00	40.000,00	49.000,00
60.00.69				0289	Διάφορες αποζημιώσεις που δεν κατονομάζονται ειδικά (Αποζ. πολιτών αρ.5 Ν.1943/ 1991)	3.000,00	10.000,00	0,00	3.192,00
						43.000,00	70.000,00	40.000,00	52.192,00
					<b>Σύνολα Κ.Α. 0200</b>	<b>5.019.950,00</b>	<b>8.107.100,00</b>	<b>4.765.994,00</b>	<b>5.133.411,08</b>

# ΕΞΟΔΑ

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
		0400			ΑΜΟΙΒΕΣ ΟΣΩΝ ΕΚΤΕΛΟΥΝ ΕΙΔΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ				
			0410		ΜΕ ΤΗΝ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΤΩΝ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ				
61.00.00				0411	Αμοιβές νομικών, που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία Ν.3026/ 54	100.000,00	70.000,00	24.000,00	26.787,00
61.00.02				0412	Αμοιβές τεχνικών, που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία (Ν.33616/ 05)	190.000,00	400.000,00	200.000,00	17.255,00
61.00.19				0419	Αμοιβές λοιπών που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα ελεύθερων επαγγελματιών	7.500,00	10.000,00	0,00	0,00
						297.500,00	480.000,00	224.000,00	44.042,00
			0420		ΜΕ ΚΑΘΕ ΑΛΛΗ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΦΥΣΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ				
61.00.25				0425	Αμοιβές πραγματογνωμόνων	30.000,00	50.000,00	30.000,00	0,00
61.98.09				0429	Λοιπές Αμοιβές Φυσικών Προσώπων, που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες	32.500,00	106.000,00	40.000,00	0,00
						62.500,00	156.000,00	70.000,00	0,00
			0430		ΜΕ ΤΗΝ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ				
64.10.00				0431	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ				
64.10.0000				0431α	Αμοιβές και Προμήθειες Τραπεζών	26.200,00	111.900,00	55.700,00	126.107,18
64.10.0001				0431β	Αμοιβές της ΔΙΑΣ ΑΕ για την πληρωμή των μερισμάτων	120.000,00	120.000,00	100.000,00	92.991,93
61.98.13				0433	Αμοιβή νομικών προσώπων ή οργανισμών για την μηχανογραφική επεξεργασία στοιχείων	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00
61.98.19				0439	Λοιπές αμοιβές Νομικών προσώπων που εκτελούν ειδικές Υπηρεσίες	15.000,00	38.000,00	0,00	0,00
						166.200,00	279.900,00	155.700,00	219.099,11
					<b>Σύνολο Κ.Α. 0400</b>	<b>526.200,00</b>	<b>915.900,00</b>	<b>449.700,00</b>	<b>263.141,11</b>
		500			ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΤΗΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΗ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΚΑΙ ΥΓΕΙΑ ΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ				
			0540		ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ				
60.50.11				0541	Δαπάνες επιμόρφωσης υπαλλήλων Ν.Π.Δ.Δ.	3.000,00	5.000,00	620,00	0,00
						3.000,00	5.000,00	620,00	0,00
60.21			0550		ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΗ				
60.21.00				0551	Εισφορές στο ΙΚΑ	25.000,00	60.000,00	25.000,00	31.657,86
60.21.01				0552	Εισφορές σε λοιπούς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς	130.000,00	160.000,00	118.000,00	113.944,33
						155.000,00	220.000,00	143.000,00	145.602,19
					<b>Σύνολο Κ.Α. 0500</b>	<b>158.000,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>143.620,00</b>	<b>145.602,19</b>

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
		0600			ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ				
67.01			0620		ΠΑΡΟΧΕΣ ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ				
67.01.01				0622	Μηνιαία Μερίσματα, με βάση τις διατάξεις απονομής μερισμάτων Π.Δ.422/ 1981	549.366.750,00	590.400.000,00	548.400.000,00	558.565.064,95
						549.366.750,00	590.400.000,00	548.400.000,00	558.565.064,95
			0630		ΠΑΡΟΧΕΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ				
60.50.31				0631	Βοηθήματα εφ' άπαξ (Αρθ.5 Ν.1395/ 83 ΦΕΚ125 Αποφ.Υπουρ.1097/ 10-1-2000 ΦΕΚ35Β' )	1.000,00	100.000,00	0,00	32.281,79
67.02.08				0638	Αποζημιώσεις απολυομένων (αρθ.94 Ν.Δ.3026/ 54 & αρθ.9 Ν.2335/ 95)	75.000,00	1.000,00	0,00	0,00
						76.000,00	101.000,00	0,00	32.281,79
			0640		ΜΕΤΑΒΙΒΑΖΟΜΕΝΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΩΝ ΣΕ ΆΛΛΟ ΝΠΔΔ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΚΑΤΑΒΟΛΩΝ				
67.03.05				0644	Συμμετοχή σε δαπάνες συνταξιοδότησης Αρθ. 10 Ν.1405/ 83 ΦΕΚ 180/ 13-12-83	2.000.000,00	200.000,00	200.000,00	127.784,25
						2.000.000,00	200.000,00	200.000,00	127.784,25
					<b>Σύνολο Κ.Α. 0600</b>	<b>551.442.750,00</b>	<b>590.701.000,00</b>	<b>548.600.000,00</b>	<b>558.725.130,99</b>
		0700			ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ή ΜΗ				
			0710		ΟΔΟΙΠΟΡΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΓΙΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ				
64.01.00				0711	Οδοιπορικά έξοδα μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας	8.000,00	1.000,00	0,00	0,00
64.01.01				0712	Έξοδα κίνησης υπαλλήλων που μετακινούνται εντός έδρας για εκτέλεση υπηρεσίας	0,00	500.000,00	230.000,00	250.750,00
64.01.09				0719	Λοιπές πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων	1.000,00	1.000,00	302,00	0,00
			0720		ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ				
64.01.11				0721	Ημερήσια αποζημίωση μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας	3.000,00	1.000,00	0,00	0,00
			0770		ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΤΗΝ ΥΠΑΛΛΗΛΙΚΗ ΙΔΙΟΤΗΤΑ				
64.01.41				0771	Οδοιπορικά έξοδα μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας στο εσωτερικό	0,00	1.000,00	0,00	0,00
64.01.42				0772	Ημερήσια αποζημίωση μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας στο εσωτερικό	0,00	1.000,00	0,00	0,00
64.01.49				0779	Λοιπές πληρωμές για μετακίνηση στο εσωτερικό	0,00	2.000,00	0,00	0,00
					<b>Σύνολο Κ.Α. 0700</b>	<b>12.000,00</b>	<b>507.000,00</b>	<b>230.302,00</b>	<b>250.750,00</b>

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Α. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
		0800			ΠΑΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ				
62.04			0810		ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ				
62.04.01				0813	Μισθώματα κτιρίων και έξοδα κοινοχρήστων χώρων	197.000,00	250.000,00	236.000,00	185.179,20
62.04.03				0815	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
						197.000,00	251.000,00	237.000,00	185.179,20
64.00			0820		ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ & ΑΓΑΘΩΝ				
64.00.05				0824	Μεταφορές αγαθών & φορτοεκφορτωτικά	13.000,00	15.000,00	13.500,00	4.490,36
64.00.09				0829	Λοιπές Μεταφορές	0,00	8.000,00	0,00	0,00
						13.000,00	23.000,00	13.500,00	4.490,36
62.03			0830		ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ				
62.03.00				0831	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ ΤΕΛΗ				
62.03.0000				0831α	Ταχυδρομικά Τέλη	300.000,00	350.000,00	350.000,00	537,78
62.03.0001				0831β	Ταχυδρομικά Τέλη για την αποστολή ενημερωτικών εντύπων - φορολογικών βεβαιώσεων στους μερισματούχους	0,00	200.000,00	0,00	0,00
62.03.01				0832	Τηλεφωνικά, Τηλεγραφικά & Τηλετυπικά Τέλη Εσωτερικού	40.000,00	60.000,00	30.000,00	37.340,50
62.03.09				0834	Έξοδα Τηλεπικοινωνιακών Εγκαταστάσεων κ.λ.π.	6.000,00	12.000,00	0,00	0,00
62.03.10				0835	Δαπάνες κινητής Τηλεφωνίας	8.000,00	12.000,00	10.800,00	4.578,00
62.03.49				0839	Λοιπές επικοινωνίες	5.000,00	15.000,00	2.000,00	14.700,00
						359.000,00	649.000,00	392.800,00	57.156,28
			0840		ΥΔΡΕΥΣΗ-ΑΡΔΕΥΣΗ-ΦΩΤΙΣΜΟΣ & ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ				
62.02.00				0841	Υδρευση και Άρδευση	48.000,00	49.000,00	45.000,00	4.232,00
62.98.00				0842	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό, φωταέριο και λοιπές πηγές ενέργειας)	160.000,00	170.000,00	145.000,00	131.794,49
62.98.04				0844	Δαπάνες εκκενώσεων βόθρων		0,00		0,00
64.98.03				0845	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	65.000,00	65.000,00	60.000,00	51.153,34
62.98.09				0849	Λοιπές Δαπάνες	10.000,00	13.000,00	7.000,00	3.876,45
						283.000,00	297.000,00	257.000,00	191.056,28
			0850		ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ				
64.02.09				0859	Λοιπές δαπάνες Δημοσίων σχέσεων	4.500,00	5.000,00	2.200,00	4.479,60
						4.500,00	5.000,00	2.200,00	4.479,60
62.07.01				0863	Συντήρηση & Επισκευή κτιρίων		520.000,00	400.000,00	215.147,80
62.07.0100				0863α	Συντήρηση & Επισκευή κτιρίου Πανεπιστημίου 37 & Κοραή	50.000,00			
62.07.0101				0863β	Συντήρηση & Επισκευή κτιρίου Πλ. Συντάγματος	100.000,00			
62.07.0102				0863γ	Συντήρηση & Επισκευή κτιρίου Λυκούργου 10	50.000,00			
62.07.0103				0863δ	Συντήρηση & Επισκευή κτιρίου Λυκούργου 12	110.000,00			
62.07.0104				0863ε	Συντήρηση & Επισκευή κτιρίου Α. Συγγρού 165	100.000,00			
62.07.19				0879	Συντήρηση & επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων	220.000,00	323.000,00	223.000,00	79.738,14
						630.000,00	843.000,00	623.000,00	294.885,94
			0880		ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ & ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ				
62.07.21				0881	Συντήρηση - Επισκευή μεταφορικών μέσων ξηράς	3.000,00	3.000,00	500,00	1.986,50
62.07.28				0888	Συντήρηση - Επισκευή επίπλων & σκευών	4.000,00	5.000,00	4.000,00	583,19
62.07.29				0889	Συντήρηση & Επισκευή λοιπού εξοπλισμού	108.000,00	120.000,00	108.000,00	66.518,34
						115.000,00	128.000,00	112.500,00	69.088,03
			0890		ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ				
64.07.00				0891	Εκτυλώσεις, Εκδόσεις γενικά και βιβλιοδετήσεις	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
62.05.00				0892	Ασφάλιστρα ακινήτων	185.000,00	180.000,00	165.000,00	149.039,18
64.98.04				0893	Εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων ή συμβ. Πράξεων	8.000,00	58.000,00	7.900,00	34.134,11
64.98.05				0894	Δικαστικά έξοδα	10.000,00	25.000,00	600,00	319,74
64.98.06				0896	Επιδόσεις, Δημοσιεύσεις, Προσκλήσεις κ.λπ.	13.600,00	14.000,00	7.300,00	3.031,00
						219.600,00	280.000,00	180.800,00	186.524,03
					<b>Σύνολο Κ.Α. 0800</b>	<b>1.821.100,00</b>	<b>2.476.000,00</b>	<b>1.818.800,00</b>	<b>992.859,72</b>
		0900			ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ				
			0910		ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ				
63.98.02				0911	Φόροι Δημοσίου & Δημοτικοί (Ν. 1921/ 91 αρθρ.21)	20.000,00	200.700,00	20.000,00	240.380,83
					<b>Σύνολο Κ.Α. 0900</b>	<b>20.000,00</b>	<b>200.700,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>240.380,83</b>
					<b>Κ.Α. 0000 ΠΑΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>	<b>559.000.000,00</b>	<b>603.132.700,00</b>	<b>556.028.416,00</b>	<b>565.751.275,92</b>

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
	1000				ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ				
		1200			ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ				
			1250		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ & ΕΝΤΥΠΩΝ				
64.07.01				1259	Προμήθεια βιβλίων, περιοδικών, εφημερίδων και λοιπών εκδόσεων	6.000,00	7.500,00	4.500,00	5.399,51
						6.000,00	7.500,00	4.500,00	5.399,51
			1260		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ				
64.07.03				1261	Προμήθεια γραφικής ύλης και μικροαντικειμένων γραφείου γενικά	7.000,00	9.000,00	5.000,00	4.514,12
						7.000,00	9.000,00	5.000,00	4.514,12
			1280		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΛΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΑΦΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ				
64.07.04				1281	Προμήθεια υλικών μηχανογραφικών και λοιπών συναφών εφαρμογών	27.000,00	30.000,00	22.000,00	3.568,53
						27.000,00	30.000,00	22.000,00	3.568,53
			1290		ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΓΡΑΦΕΙΩΝ				
64.08.03				1292	Προμήθεια ηλεκτρικών λαμπτήρων	1.000,00	3.000,00	250,00	0,00
64.07.0000				1293α	Προμήθεια εντύπων & δελτίων μηχανογράφησης	0,00	30.000,00	20.000,00	6.334,38
64.07.0001				1293β	Προμήθεια εντύπων μηχανογράφησης για ενημέρωση των μερισματούχων	40.000,00	40.000,00	40.000,00	31.027,31
64.07.0099				1299	Λοιπές προμήθειες εξοπλισμού γραφείων	4.500,00	5.000,00	0,00	3.619,39
						45.500,00	78.000,00	60.250,00	40.981,08
					<b>Σύνολο Κ.Α. 1200</b>	<b>85.500,00</b>	<b>124.500,00</b>	<b>91.750,00</b>	<b>54.463,24</b>
		1300			ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ, ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΕΥΠΡΕΠΙΣΜΟΥ				
			1310		ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟ & ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟ ΥΛΙΚΟ				
64.08.02				1312	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού	1.000,00	1.000,00	650,00	553,51
						1.000,00	1.000,00	650,00	553,51
			1350		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΧΗΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ				
62.07.29				1352	Προμήθεια χημικού υλικού για πυροσβεστήρες	3.000,00	3.000,00	900,00	1.155,49
						3.000,00	3.000,00	900,00	1.155,49
			1380		ΕΙΔΗ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΕΥΠΡΕΠΙΣΜΟΥ				
64.08.01				1381	Προμήθεια ειδών καθαριότητας, ευπρεπισμού	6.000,00	7.000,00	4.500,00	2.561,54
						6.000,00	7.000,00	4.500,00	2.561,54
					<b>Σύνολο Κ.Α. 1300</b>	<b>10.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>6.050,00</b>	<b>4.270,54</b>
		1400			ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ				
			1410		Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής μονίμων εγκαταστάσεων				
62.07.01				1413	Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής κτιρίων γενικά	19.000,00	30.000,00	10.000,00	3.173,47
						19.000,00	30.000,00	10.000,00	3.173,47
			1420		Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής μονίμων εγκαταστάσεων				
62.07.19				1429	Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων	58.000,00	89.000,00	50.600,00	6.152,30
						58.000,00	89.000,00	50.600,00	6.152,30
			1430		Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής μηχανικού & λοιπού εξοπλισμού				
62.07.21				1431	Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής μεταφορικών μέσων ξηράς	2.000,00	3.000,00	200,00	1.707,21
62.07.20				1435	Προμήθεια ελαστικών μεταφορικών μέσων ξηράς	600,00	600,00	0,00	0,00
						2.600,00	3.600,00	200,00	1.707,21
					<b>Σύνολο Κ.Α. 1400</b>	<b>79.600,00</b>	<b>122.600,00</b>	<b>60.800,00</b>	<b>11.032,98</b>



# ΕΞΟΔΑ

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
		1500			ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ, ΙΜΑΤΙΣΜΟΥ, ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΩΝ ΕΞΑΡΤΗΣΗΣ				
			1520		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΙΜΑΤΙΣΜΟΥ				
60.50.43				1528	Προμήθεια στολών λοιπού προσωπικού	0,00	500,00	0,00	0,00
						0,00	500,00	0,00	0,00
					<b>Σύνολο Κ.Α. 1500</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1600			ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ.				
			1610		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΓΡΩΝ - ΣΤΕΡΕΩΝ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΥΓΡΑΕΡΙΩΝ ΦΩΤΑΕΡΙΩΝ ΑΕΡΙΩΝ ΨΥΞΗΣ				
64.00.00				1611	Προμήθεια υγρών καυσίμων και λιπαντικών	3.000,00	13.000,00	3.000,00	2.499,40
						3.000,00	13.000,00	3.000,00	2.499,40
					<b>Σύνολο Κ.Α. 1600</b>	<b>3.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.499,40</b>
		1700			ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΛΙΚΟΥ ΕΚΤΥΠΩΤΙΚΩΝ, ΒΙΒΛΙΟΔΕΤΙΚΩΝ, ΤΥΠΟΓΡΑΦΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ				
			1730		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΦΩΤΟΓΡΑΦΙΚΩΝ ΚΑΙ ΦΩΤΟΤΥΠΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ				
64.07.02				1731	Προμήθεια φωτογραφικού & φωτοτυπικού υλικού	10.800,00	12.000,00	5.000,00	5.612,20
						10.800,00	12.000,00	5.000,00	5.612,20
					<b>Σύνολο Κ.Α. 1700</b>	<b>10.800,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.612,20</b>
		1800			ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ				
			1890		ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ				
64.98.19				1899	Διάφορες προμήθειες που δεν κατονομάζονται ειδικά	3.000,00	3.000,00	800,00	1.500,01
						3.000,00	3.000,00	800,00	1.500,01
					<b>Σύνολο Κ.Α. 1800</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>800,00</b>	<b>1.500,01</b>
					<b>Κ.Α. 1000 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ</b>	<b>191.900,00</b>	<b>286.600,00</b>	<b>167.400,00</b>	<b>79.378,37</b>
		2000			ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ				
			2300		ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΣΕ Ν.Π.Δ.Δ., ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤ/ΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ				
			2320		ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΓΙΑ ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ				
61.98.10				2329	Επιχορηγήσεις & συνδρομές για την πληρωμή λοιπών δαπανών διοικήσεως και λειτουργίας	30.000,00	30.000,00	26.000,00	25.842,56
						30.000,00	30.000,00	26.000,00	25.842,56
					<b>Σύνολο Κ.Α 2300</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>25.842,56</b>
		2600			ΧΟΡΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΕΘΝΙΚΟΥΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥΣ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΥΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥΣ ΣΚΟΠΟΥΣ				
			2630		ΧΟΡΗΓΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ				
67.33.19				2639	Λοιπές χορηγίες Κοινωνικής Πρόνοιας	10.000,00	29.500,00	10.000,00	29.347,03
						10.000,00	29.500,00	10.000,00	29.347,03
					<b>Σύνολο Κ.Α. 2600</b>	<b>10.000,00</b>	<b>29.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>29.347,03</b>
					<b>Κ.Α. 2000 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ</b>	<b>40.000,00</b>	<b>59.500,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>55.189,59</b>
		3000			ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ				
			3100		ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΟΣΩΝ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΧΩΡΙΣ ΝΑ ΟΦΕΙΛΟΝΤΑΙ				
			3190		ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ				
53.09.00				3192	Εγγυήσεις-παρακαταθήκες	300.000,00	350.000,00	100.000,00	0,00
						300.000,00	350.000,00	100.000,00	0,00

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
64.90.01				3199	Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων που δεν κατονομάζονται ειδικά				
64.90.0100				3199α	Κρατήσεων σε αποδοχές, δάνεια, προεξοφλήσεις συντάξεων που έχουν εισπραχθεί χωρίς να οφείλονται σε υπαλλήλους-μετόχους του Ταμείου	115.000,00	166.000,00	74.800,00	104.072,14
64.90.0101				3199β	Ποσών που καταβλήθηκαν από μετόχους για αναγνώριση προϋπηρεσίας, τόκους και δικαίωμα εγνοαφής νεοδιοριζομένων	140.000,00	155.000,00	145.000,00	117.786,11
64.90.0102				3199γ	Ποσών που εισπράχθηκαν χωρίς να οφείλονται από μερισματούχους και μη μετόχους	200.000,00	201.000,00	182.000,00	149.751,90
						455.000,00	522.000,00	401.800,00	371.610,15
					<b>Σύνολο Κ.Α. 3100</b>	<b>755.000,00</b>	<b>872.000,00</b>	<b>501.800,00</b>	<b>371.610,15</b>
		3300			ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ				
55.03			3320		ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΤΑ ΤΑΜΕΙΑ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΙΩΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΓΙΑ ΑΥΤΑ				
55.03.00				3321	Απόδοση στο Τ.Π.Δ.Υ.	90.000,00	150.000,00	90.000,00	83.939,25
55.03.01				3327	Απόδοση στον κλάδο Προνοίας Υπαλλήλων Ν.Π.Δ.Δ.	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
						91.000,00	151.000,00	90.000,00	83.939,25
55.00			3340		ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΤΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ ΤΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΓΙΑ ΑΥΤΑ				
55.00.00				3341	Απόδοση στο ΙΚΑ-ΕΤΑΜ	60.000,00	105.000,00	62.000,00	60.677,70
55.00.02				3343	Απόδοση στο ΤΣΜΕΔΕ	45.000,00	50.000,00	40.000,00	35.128,93
55.00.03				3344	Απόδοση στο Ταμείο Νομικών	1.000,00	2.500,00	950,00	870,46
						106.000,00	157.500,00	102.950,00	96.677,09
53.20			3350		ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΤΟΥΣ ΛΟΙΠΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ ΤΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΓΙΑ ΑΥΤΑ				
53.20.09				3359	Απόδοση στα λοιπά Ασφαλιστικά Ταμεία των εισπράξεων που έγιναν γι' αυτά				
53.20.0901				3359α	Απόδοση στο ΤΕΑΗΕ	0,00	0,00	0,00	5.022,62
53.20.0902				3359β	Απόδοση στο ΤΑΠ ΗΛΠΑΠ	3.500,00	4.500,00	2.900,00	0,00
						3.500,00	4.500,00	2.900,00	5.022,62
55.04			3360		ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΤΑ ΤΑΜΕΙΑ ΑΡΩΓΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ & ΣΤΡΑΤΙΩΤΙΚΩΝ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΓΙΑ ΑΥΤΑ				
55.04.0101				3361α	Απόδοση στο Τ.Α.Υ.ΥΠ. των εισπράξεων που έγιναν γι' αυτό	0,00	0,00	0,00	45,00
55.04.0102				3361β	Απόδοση στο Τ.Ε.Α.Δ.Υ.(πρώην Τ.Α.Υ.Ο.Υ.) των εισπράξεων που έγιναν γι' αυτό	390.000,00	520.000,00	375.000,00	333.742,52
55.04.0103				3361δ	Απόδοση στο ΤΑΥΥΥ Κοινωνικών Υπηρεσιών των εισπράξεων που έγιναν γι' αυτό	0,00	0,00	0,00	190,70
55.04.0104				3361ε	Απόδοση στο ΤΑΥΥ Υπουργείου Προεδρίας των εισπράξεων που έγιναν γι' αυτό	0,00	0,00	0,00	471,34
55.04.02				3363	Απόδοση στο ΤΑΜΠΥΥ Εθνικής Αμύνης των εισπράξεων που έγιναν γι' αυτό	4.000,00	6.000,00	3.700,00	3.937,14
55.04.08				3369	Απόδοση στα λοιπά ταμεία Αρωγής των εισπράξεων που έγιναν γι' αυτά	9.000,00	15.000,00	7.500,00	7.293,28
						403.000,00	541.000,00	386.200,00	345.679,98
53.20			3390		ΑΠΟΔΟΣΗ ΤΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ-ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΩΝ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ				
53.20.00				3391	Απόδοση των εισπράξεων που έγιναν για λογαριασμό του Δημοσίου				
53.20.0000				3391α	Απόδοση εισπράξεων από φόρους για λογαριασμό Δημοσίου	51.900.000,00	50.803.400,00	48.500.000,00	45.319.970,54
53.20.0001				3391β	Απόδοση εισπράξεων από τέλη χαρτοσήμου για Δημόσιο	362.400,00	454.700,00	211.000,00	308.666,52
53.20.0002				3391γ	Απόδοση εισπράξεων από λοιπές περιπτώσεις (Υγειονομική Περιθαλψη Υπαλλήλων)	130.000,00	200.000,00	110.000,00	110.757,57
53.20.0003				3391δ	Απόδοση εισπράξεων από συμπληρωματικές εισφορές 7% για αναγνώρισης προϋπηρεσίας στον ιδιωτικό Τομέα για το Δημόσιο	6.000,00	6.000,00	5.060,00	4.135,00
53.20.0004				3391ε	Απόδοση εισπράξεων από κρατήσεις επι αποδοχών για σύνταξη	200.000,00	250.000,00	175.000,00	159.832,45
53.20.0005				3391στ	Απόδοση εισπράξεων για Δημόσιο από κατασχέσεις	15.000,00	5.000,00	5.000,00	4.744,82
						52.613.400,00	51.719.100,00	49.006.060,00	45.908.106,90

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
53.20.01				3392	Απόδοση εισπράξεων για λογαριασμό λουτών ΝΠΔΔ και αποκεντρωμένων Δημοσίων Υπηρεσιών				
53.20.0100				3392α	Απόδοση στο Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων των κρατήσεων που έγιναν γι' αυτό.	200.000,00	220.000,00	165.000,00	159.469,99
53.20.0101				3392β	Απόδοση στο Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο των κρατήσεων που έγιναν γι' αυτό	50.000,00	50.000,00	35.000,00	28.837,15
53.20.0102				3392γ	Απόδοση στον ΟΓΑ των κρατήσεων που έγιναν γι' αυτό	76.480,00	90.980,00	42.200,00	97.270,77
53.20.0103				3392δ	Απόδοση στον ΟΔΔΥ και λοιπά ΝΠΔΔ των κρατήσεων που έγιναν γι' αυτό	1.000,00	3.000,00	23,00	30,00
53.20.03				3394	Απόδοση εισπράξεων για λογ/σμό τρίτων από διατροφές	8.000,00	6.000,00	6.000,00	4.378,92
						335.480,00	369.980,00	248.223,00	289.986,83
					<b>Σύνολο Κ.Α. 3300</b>	<b>53.552.380,00</b>	<b>52.943.080,00</b>	<b>49.836.333,00</b>	<b>46.729.412,67</b>
		3400			ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΤΟ ΔΗΜΟΣΙΟ, ΝΠΔΔ ΤΩΝ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΑΠΟ ΑΥΤΑ ΕΠΙ ΑΠΟΛΗΨΕΙ				
			3410		ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΤΟ ΔΗΜΟΣΙΟ ή ΝΠΔΔ				
61.98.29				3411	Απόδοση στο Δημόσιο των πληρωμών που έγιναν από αυτό επί απολήψεων	80.000,00	100.000,00	50.000,00	40.593,06
						80.000,00	100.000,00	50.000,00	40.593,06
					<b>Σύνολο Κ.Α. 3400</b>	<b>80.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>40.593,06</b>
					<b>Κ.Α. 3000 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ</b>	<b>54.387.380,00</b>	<b>53.915.080,00</b>	<b>50.388.133,00</b>	<b>47.141.615,88</b>
					ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΚΤΙΚΩΝ				
				0000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	559.000.000,00	603.132.700,00	556.028.416,00	565.751.275,92
				1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	191.900,00	286.600,00	167.400,00	79.378,37
				2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	40.000,00	59.500,00	36.000,00	55.189,59
				3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ	54.387.380,00	53.915.080,00	50.388.133,00	47.141.615,88
						613.619.280,00	657.393.880,00	606.619.949,00	613.027.459,76
	6000				ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
		6200			ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΔΑΝΕΙΩΝ				
18.13			6210		ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΔΑΝΕΙΩΝ				
18.13.02				6213	Χορήγηση δανείων σε φυσικά πρόσωπα				
18.13.0200				6213α	Χορήγηση Δανείων σε ασφαλισμένους του Ταμείου	0,00	65.000.000,00	65.000.000,00	72.199.540,22
18.13.0201				6213β	Προεξοφλήσεις Πολιτικών Συντάξεων	0,00	6.200.000,00	3.240.000,00	0,00
18.13.0202				6213γ	Προεξοφλήσεις Μερισμάτων Μερισματούχων (Άρθρα 58, 59,60,61,62 Π.Δ. 422/ 81)	0,00	12.000.000,00	5.200.000,00	0,00
					<b>Σύνολο Κ.Α. 6200</b>	<b>0,00</b>	<b>83.200.000,00</b>	<b>73.440.000,00</b>	<b>72.199.540,22</b>
					<b>Κ.Α. 6000 ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>	<b>0,00</b>	<b>83.200.000,00</b>	<b>73.440.000,00</b>	<b>72.199.540,22</b>
	7000				ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ				
14.00		7100			ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ				
			7110		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΠΙΠΛΩΝ & ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΩΝ				
14.00				7111	Προμήθεια επίπλων	10.000,00	20.000,00	16.000,00	58.324,28
14.01				7112	Προμήθεια ηλεκτρικών συσκευών και μηχανημάτων κλιματισμού γραφείων	5.000,00	7.000,00	0,00	0,00
			7120		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ				
14.02.02				7122	Προμήθεια υπολογιστικών & λογιστικών μηχανών	5.000,00	9.000,00	0,00	0,00
14.03.00				7123	Προμήθεια Η/ Υ, λογισμικού και λοιπού συναφούς βοηθητικού εξοπλισμού	750.000,00	700.000,00	77.000,00	11.631,06
14.02.03				7124	Προμήθεια φωτοτυπικών μηχανημάτων	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00
					<b>Σύνολο Κ.Α. 7100</b>	<b>779.000,00</b>	<b>746.000,00</b>	<b>93.000,00</b>	<b>69.955,34</b>
					<b>Κ.Α. 7000 ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	<b>779.000,00</b>	<b>746.000,00</b>	<b>93.000,00</b>	<b>69.955,34</b>
	6000				ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0,00	83.200.000,00	73.440.000,00	72.199.540,22
	7000				ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	779.000,00	746.000,00	93.000,00	69.955,34
						779.000,00	83.946.000,00	73.533.000,00	72.269.495,56

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
					<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ</b>				
	9000				ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ				
		9700 9800			ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΤΑ ΕΞΟΔΑ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ				
15.11.03			9720		ΕΠΙΣΚΕΥΗ & ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΤΙΡΙΩΝ ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΚΑΘΕ ΕΙΔΟΥΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Σ' ΑΥΤΑ				
				9729	Επισκευή και συντήρηση λοιπών ακινήτων και κάθε είδους εγκαταστάσεις σ' αυτά		7.700.000,00	6.600.000,00	500.510,07
15.11.0309				9729α	Ανακαίνιση κτηρίου Λυκούργου 10	400.000,00			
15.11.0310				9729β	Ανακαίνιση κτηρίου Πινδάρου 2	1.000.000,00			
15.01.03			9730		ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΛΟΙΠΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ				
				9739	Ανέγερση λοιπών κτιρίων και κάθε είδους				
15.01.0309				9739α	Ανέγερση κτηρίου Πλ. Συντάγματος Μητροπόλεως Ερμού Νίκης	0,00	0,00	0,00	0,00
15.11.0311				9729γ	Ανακαίνιση κτηρίου Κανάρη 1	4.000.000,00			
15.11.0312				9729δ	Ανακαίνιση κτηρίου Λ. Συγγρού 165	450.000,00			
15.11.0313				9729ε	Ανακαίνιση κτηρίου Πλ. Συντάγματος	150.000,00			
15.02.03			9740		ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ & ΛΟΙΠΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ				
15.02.0306				9746	Προμήθεια ψυκτικών μηχανημάτων κλιματισμού		150.000,00	50.000,00	0,00
				9746α	Προμήθεια ψυκτικών μηχ/ των κτηρίου Πανεπιστημίου 37 & Κοραή	100.000,00			
				9746β	Προμήθεια ψυκτικών μηχ/ των κλιματισμού Λ. Κηφισίας 32	50.000,00			
				9746γ	Προμήθεια ψυκτικών μηχ/ των κλιματισμού Λ. Συγγρού 65	150.000,00			
15.16.03			9760		ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ				
15.16.0301				9762	Μελέτες και έρευνες για εκτέλεση έργων	500.000,00	800.000,00	500.000,00	117.736,09
15.16.0302				9763	Δαπάνες για συστήματα μελετών εφαρμογής - οργάνωσης απλούστευσης μεθόδων & διαδικασιών	15.000,00	5.000,00	650,00	0,00
15.16.0309				9769	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες που δεν κατονομάζονται ειδικά	100.000,00	250.000,00	100.000,00	0,00
						6.915.000,00	8.905.000,00	7.250.650,00	618.246,16
			9830		ΑΓΟΡΑ ΚΤΙΡΙΩΝ				
15.01.13				9839	Αγορά λοιπών ακινήτων	0,00	26.200.000,00	0,00	0,00
			9850		ΑΓΟΡΑ ΑΞΙΩΝ				
18.00.19				9851	Αγορά χρεωγράφων	0,00	10.000,00	10.000,00	25.177.224,00
18.00.00				9852	Αγορά μετοχών	0,00	10.330.000,00	10.330.000,00	10.427.781,12
18.00.19				9859	Αγορά λοιπών αξιών	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
						0,00	10.350.000,00	10.350.000,00	35.605.005,12
					<b>Σύνολο Κ.Α. 9700-9800</b>	<b>6.915.000,00</b>	<b>45.455.000,00</b>	<b>17.600.650,00</b>	<b>36.223.251,28</b>
					<b>Κ.Α. 9000 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>	<b>6.915.000,00</b>	<b>45.455.000,00</b>	<b>17.600.650,00</b>	<b>36.223.251,28</b>

ΚΩΔΙΚΟΙ Π.Δ. 205/98	ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ				ΚΑΤΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2011	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ 2010	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗ- ΣΕΩΝ 2010	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2009
					<u>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ</u>				
				0000	ΠΑΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	559.000.000,00	603.132.700,00	556.028.416,00	565.751.275,92
				1000	ΠΑΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	191.900,00	286.600,00	167.400,00	79.378,37
				2000	ΠΑΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	40.000,00	59.500,00	36.000,00	55.189,59
				3000	ΠΑΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΥΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	54.387.380,00	53.915.080,00	50.388.133,00	47.141.615,88
				6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0,00	83.200.000,00	73.440.000,00	72.199.540,22
				7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	779.000,00	746.000,00	93.000,00	69.955,34
				9000	ΠΑΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	6.915.000,00	45.455.000,00	17.600.650,00	36.223.251,28
					ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
					<u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</u>	621.313.280,00	786.794.880,00	697.753.599,00	721.520.206,60
					<u>ΣΥΓΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ</u>				
					<u>ΕΣΟΔΑ</u>	574.983.240,00	671.233.881,00	583.484.430,00	649.048.402,99
					<u>ΕΞΟΔΑ</u>	621.313.280,00	786.794.880,00	697.753.599,00	721.520.206,60
					<u>ΕΛΛΕΙΜΜΑ</u>	-46.330.040,00	-115.560.999,00	-114.269.169,00	-72.471.803,61

## **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ**

**1. ΓΡΑΦΗΜΑΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

**2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ**

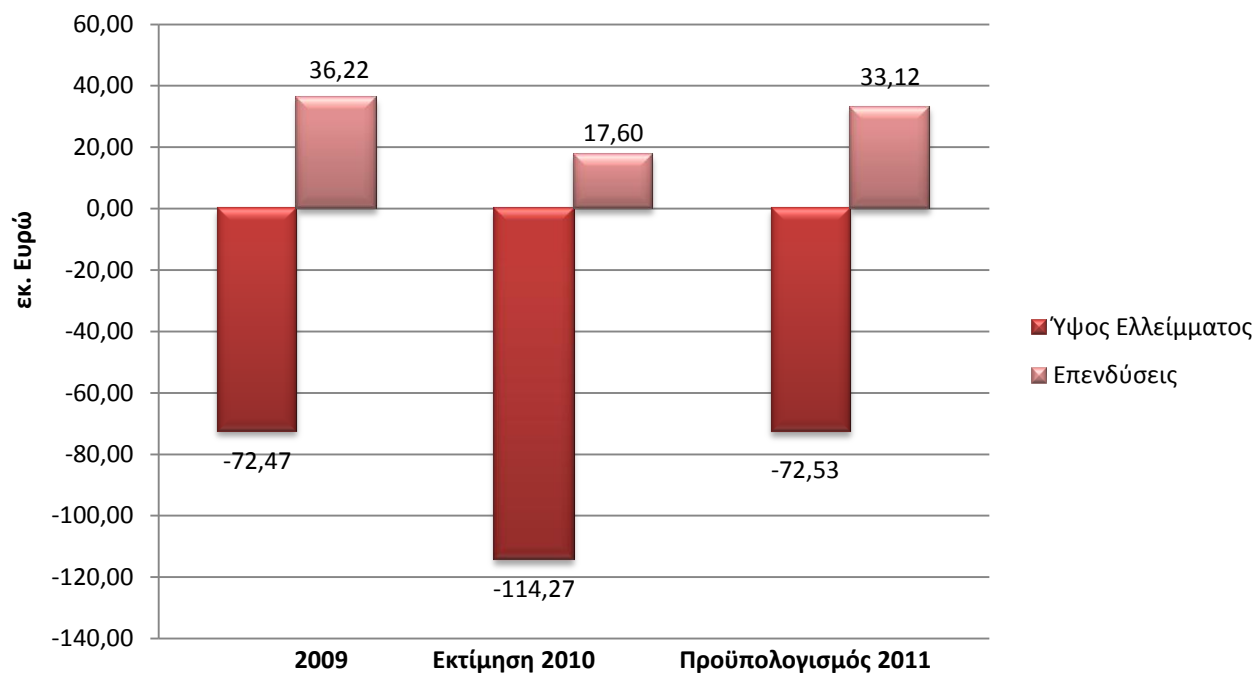
**3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

**4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

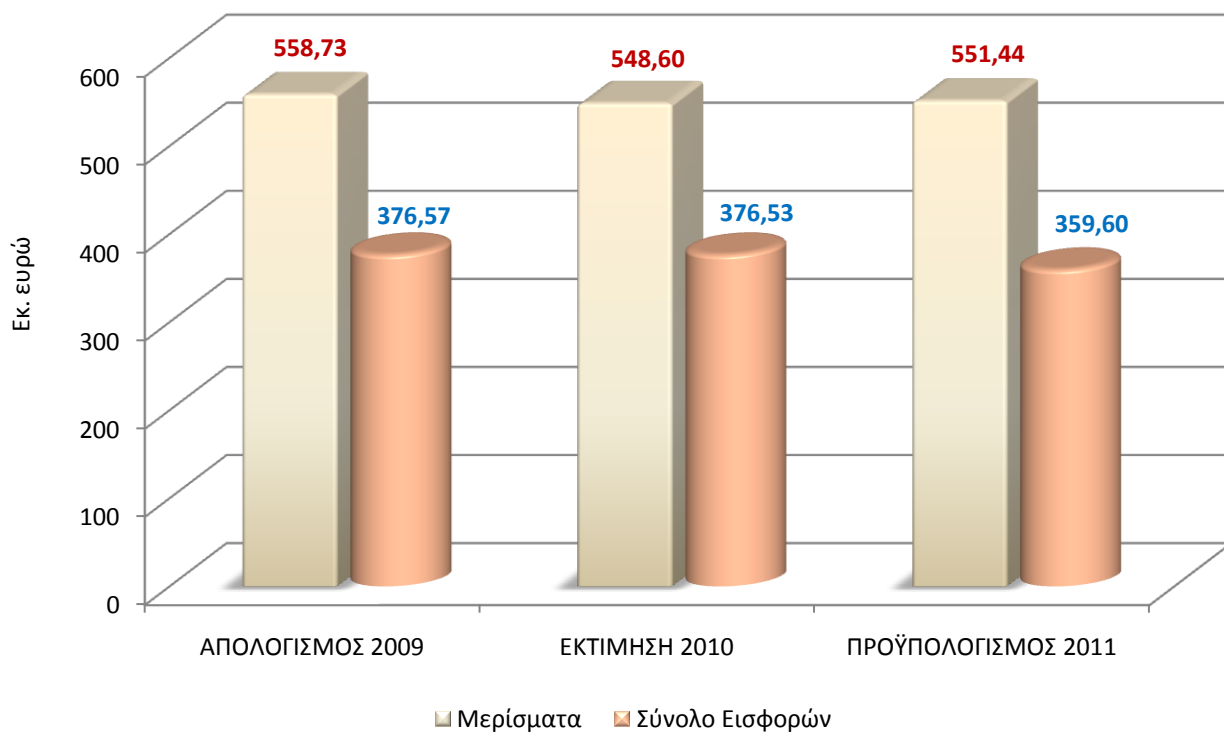
# Παράρτημα 1

## ΓΡΑΦΗΜΑΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

## Οικονομικό αποτέλεσμα & επενδύσεις

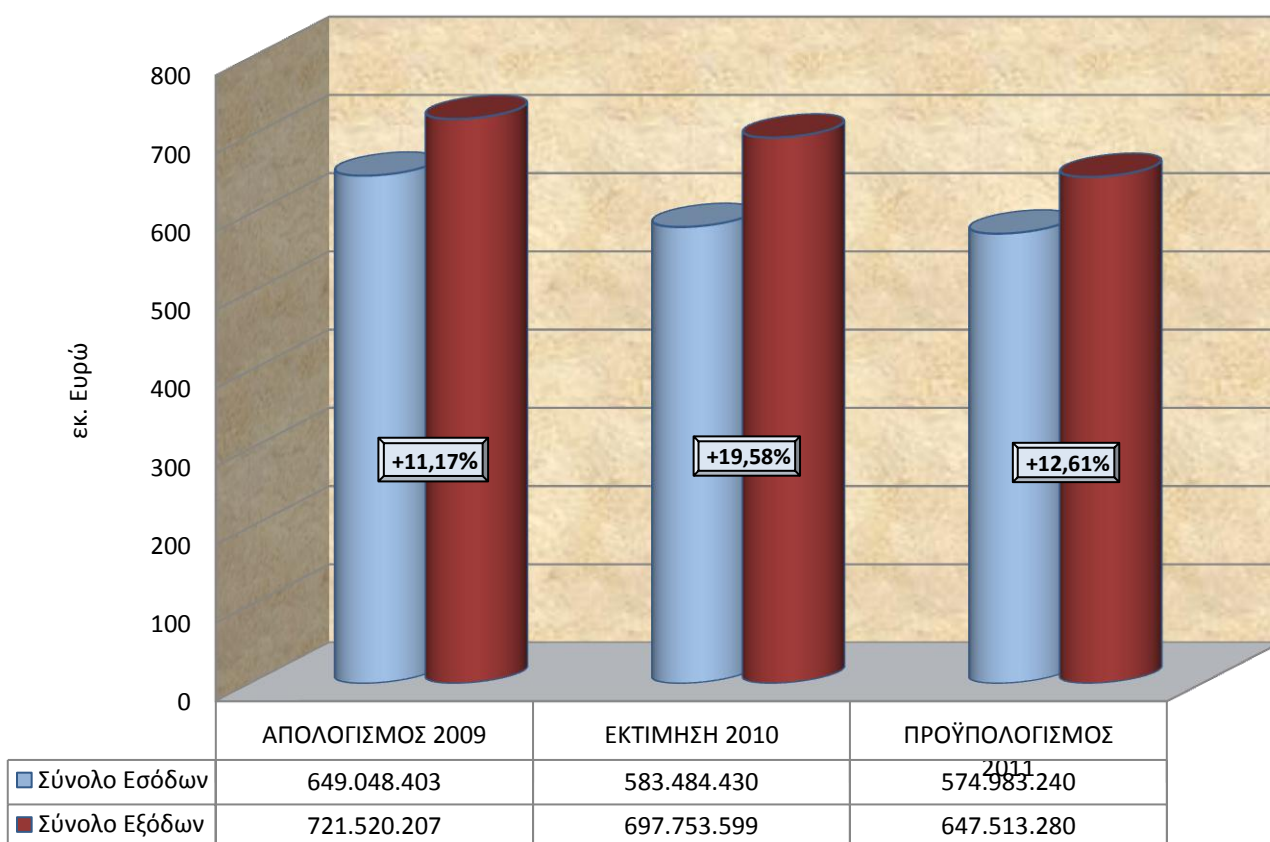


## Συγκριτικός πίνακας εισφορών-μερισμάτων

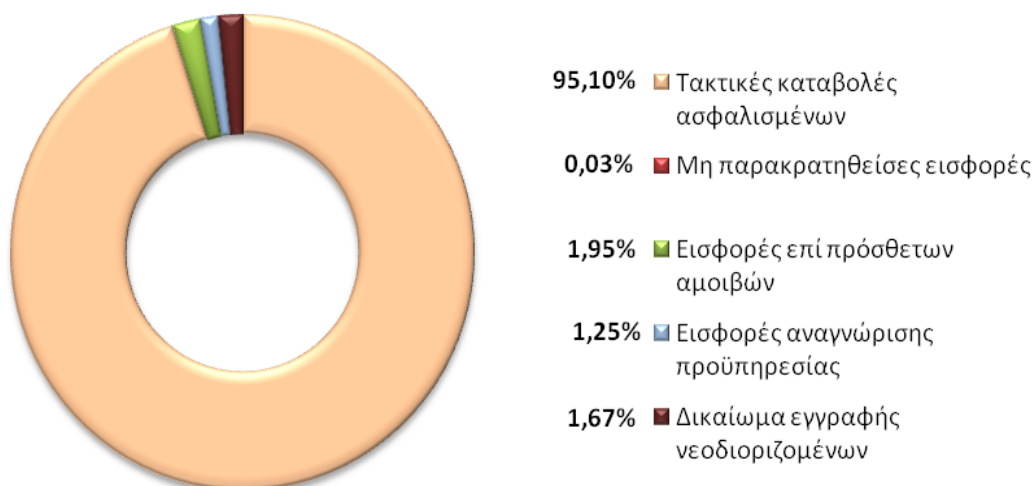




## Πίνακας Εσόδων-Εξόδων



## Ποσοστιαία σύνθεση εσόδων από εισφορές ασφαλισμένων Προϋπολογισμού 2011



## Παράρτημα 2

### **ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ**

**ΜΟΝΙΜΟΙ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΤΟΥΣ 2011 (Κ.Α.Ε. 0211 - 0225)**

Μ.Κ	ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Π.Ε.5		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Π.Ε. 4		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Τ.Ε.		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Δ.Ε. 2, Δ.Ε. 3		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Υ.Ε.	
		Α Τ Ο Μ Α	0211		Α Τ Ο Μ Α	0211		Α Τ Ο Μ Α	0211		Α Τ Ο Μ Α	0211		Α Τ Ο Μ Α	0211
1	1.666,00	1	1.666,00	1.666,00	2	3.332,00	1.589,00		0,00	1.412,00	2	2.824,00	1.208,00	1	1.208,00
2	1.626,00	1	1.626,00	1.626,00		0,00	1.552,00		0,00	1.377,00	2	2.754,00	1.179,00		0,00
3	1.585,00		0,00	1.585,00	3	4.755,00	1.513,00		0,00	1.343,00	1	1.343,00	1.150,00	1	1.150,00
4	1.546,00		0,00	1.546,00	8	12.368,00	1.474,00		0,00	1.308,00	5	6.540,00	1.120,00	1	1.120,00
5	1.506,00		0,00	1.506,00	1	1.506,00	1.437,00		0,00	1.275,00	1	1.275,00	1.091,00		0,00
6	1.465,00		0,00	1.465,00		0,00	1.398,00		0,00	1.241,00	1	1.241,00	1.061,00	1	1.061,00
7	1.425,00		0,00	1.425,00		0,00	1.360,00	5	6.800,00	1.206,00	5	0	1.033,00		0,00
8	1.385,00		0,00	1.385,00	3	4.155,00	1.322,00	1	1.322,00	1.171,00	1	1.171,00	1.003,00		0,00
9	1.345,00		0,00	1.345,00		0,00	1.284,00		0,00	1.138,00		0,00	974,00		0,00
10	1.305,00		0,00	1.305,00	8	10.440,00	1.245,00		0,00	1.103,00		0,00	945,00		0,00
11	1.264,00		0,00	1.264,00	1	1.264,00	1.207,00	1	1.207,00	1.069,00		0,00	916,00		0,00
12	1.224,00		0,00	1.224,00	2	2.448,00	1.168,00		0,00	1.035,00		0,00	886,00		0,00
13	1.185,00	1	1.185,00	1.185,00	1	1.185,00	1.130,00	1	1.130,00	1.000,00	2	2.000,00	857,00		0,00
14	1.144,00	2	2.288,00	1.144,00	2	2.288,00	1.092,00	2	2.184,00	967,00	1	967,00	828,00		0,00
15	1.104,00		0,00	1.104,00	9	9.936,00	1.053,00	6	6.318,00	932,00	3	0,00	798,00	1	798,00
16	1.064,00		0,00	1.064,00	5	5.320,00	1.014,00	2	2.028,00	897,00	7	6.279,00	769,00	7	5.383,00
17	1.025,00		0,00	1.025,00	6	6.150,00	976,00	3	2.928,00	864,00	5	4.320,00	740,00		0,00
18	985,00		0,00	985,00		0,00	938,00		0,00	830,00		0,00	711,00		0,00
<b>0211</b>	<b>1.864.236,00</b>	<b>5</b>	<b>81.180,00</b>		<b>51</b>	<b>781.764,00</b>		<b>21</b>	<b>287.004,00</b>		<b>46</b>	<b>585.648,00</b>		<b>128.640,00</b>	
<b>0225</b>	<b>135.096,00</b>		<b>6.000,00</b>			<b>61.200,00</b>			<b>22.680,00</b>			<b>36.648,00</b>			<b>8.568,00</b>

**ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΤΟΥΣ 2011 (Κ.Α.Ε. 0221 - 0225)**

Μ.Κ	ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Π.Ε.5		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Π.Ε. 4		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Τ.Ε.		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Δ.Ε. 2		ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	Υ.Ε.	
		Α Τ Ο Μ Α	0211		Α Τ Ο Μ Α	0211		Α Τ Ο Μ Α	0211		Α Τ Ο Μ Α	0211		Α Τ Ο Μ Α	0211
1	1.666,00		0,00	1.666,00		0,00	1.589,00		0,00	1.412,00		0,00	1.208,00		0,00
2	1.626,00		0,00	1.626,00		0,00	1.552,00		0,00	1.377,00	1	1.377,00	1.179,00		0,00
3	1.585,00		0,00	1.585,00		0,00	1.513,00		0,00	1.343,00		0,00	1.150,00		0,00
4	1.546,00		0,00	1.546,00		0,00	1.474,00		0,00	1.308,00		0,00	1.120,00		0,00
5	1.506,00		0,00	1.506,00		0,00	1.437,00	1	1.437,00	1.275,00	1	1.275,00	1.091,00		0,00
6	1.465,00		0,00	1.465,00		0,00	1.398,00		0,00	1.241,00		0,00	1.061,00		0,00
7	1.425,00		0,00	1.425,00		0,00	1.360,00		0,00	1.206,00		0,00	1.033,00		0,00
8	1.385,00		0,00	1.385,00		0,00	1.322,00		0,00	1.171,00		0,00	1.003,00		0,00
9	1.345,00		0,00	1.345,00		0,00	1.284,00		0,00	1.138,00		0,00	974,00		0,00
10	1.305,00		0,00	1.305,00		0,00	1.245,00		0,00	1.103,00		0,00	945,00		0,00
11	1.264,00		0,00	1.264,00		0,00	1.207,00		0,00	1.069,00		0,00	916,00		0,00
12	1.224,00		0,00	1.224,00		0,00	1.168,00		0,00	1.035,00		0,00	886,00		0,00
13	1.185,00		0,00	1.185,00		0,00	1.130,00		0,00	1.000,00		0,00	857,00		0,00
14	1.144,00		0,00	1.144,00		0,00	1.092,00		0,00	967,00		0,00	828,00		0,00
15	1.104,00		0,00	1.104,00		0,00	1.053,00		0,00	932,00		0,00	798,00		0,00
16	1.064,00		0,00	1.064,00		0,00	1.014,00		0,00	897,00		0,00	769,00		0,00
17	1.025,00		0,00	1.025,00		0,00	976,00		0,00	864,00		0,00	740,00		0,00
18	985,00		0,00	985,00		0,00	938,00		0,00	830,00		0,00	711,00		0,00
0211	49.068,00		0,00			0,00		1	17.244,00		2	31.824,00			0,00
0225	1.968,00		0,00			0,00			1.080,00			888,00			0,00

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΑΛΥΣΗΣ Κ.Α.Ε. ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΤΟΥΣ 2011

Κ.Α.Ε.	Α Ν Α Λ Υ Σ Η	ΣΥΝΟΛΟ	ΠΟΣΟ ΚΑΤΑ	Κ.Α.Ε.	Α Ν Α Λ Υ Σ Η	ΣΥΝΟΛΟ	ΠΟΣΟ ΚΑΤΑ
					ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ		
0223	ΕΠΙΔΟΜΑ ΜΕΤΑΠΤΥΧΙΑΚΩΝ ΣΠΟΥΔΩΝ	15.300,00	18.000,00	0264	ΑΠΟΖΗΜ. ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤ. ΣΕ ΣΥΜΒ. Η΄ ΕΠΙΤΡ.		7.500,00
	75,00 Χ 5 Χ 12 = 4.500,00				Δ.Σ. Πρόεδρος 40,00 Χ 4 Χ 12 Χ 1 = 1.920,00		
	45,00 Χ 20 Χ 12 = 10.800,00				Μέλη 40,00 Χ 4 Χ 12 Χ 2 = 3.840,00		
					5.760,00		
0224	ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΚΗ ΠΑΡΟΧΗ	98.472,00	110.000,00				
	35,00 Χ 107 Χ 12 = 44.940,00						
	Έγγαμοι με 1 παιδί 18,00 Χ 27 Χ 12 = 5.832,00						
	Έγγαμοι με 2 παιδιά 36,00 Χ 19 Χ 12 = 8.208,00						
	Έγγαμοι με 3 παιδιά 83,00 Χ 15 Χ 12 = 14.940,00						
	Έγγαμοι με 4 παιδιά 130,00 Χ 3 Χ 12 = 4.680,00						
	Έγγαμοι με 5 παιδιά 203,00 Χ 2 Χ 12= 4.872,00						
	Έγγαμοι με 6 παιδιά 276,00 Χ 3 Χ 12= 9.936,00						
	Έγγαμοι με 7 παιδιά 349,00 Χ 0 Χ 12= 0,00						
	Έγγαμοι με 8 παιδιά 422,00 Χ 1 Χ 12= 5.064,00						
0233	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΠΟΦΟΙΤΩΝ Ε.Σ.Δ.Δ.		600,00	0284	ΑΠΟΖΗΜ. ΠΡΟΕΔΡΩΝ ΣΥΛΛΟΓ. ΟΡΓ. ΔΙΟΙΚ.		40.000,00
	40,00 Χ 1 Χ 12 = 480,00		3.157,35 Χ 1 Χ 12 = 37.888,20				
0236	ΕΠΙΔΟΜΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	5.362,80	7.000,00	0411	ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΟΥ ΕΚΤΕΛ. ΕΙΔ. ΥΠΗΡ.		40.000,00
	Αναλυτές Προγραμματ. 97,15 Χ 1 Χ 12 = 1.165,80						
	Χειριστές Η/Υ 84,20 Χ 3 Χ 12 = 3.031,20						
	Μηχανικός Η/Υ 97,15 Χ 1 Χ 12 = 1.165,80						
0238	ΕΠΙΔΟΜΑ ΘΕΣΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	17.049,24	19.000,00	0262	Β.Μ. 1666,00 Χ 1 Χ 12 = 19.992,00		270.000,00
	Προϊστ. Διευθύνσεων 105,25 Χ 3 Χ 12 = 3.789,00				ΟΙΚ.ΠΑΡ. 35,00 Χ 1 Χ 12 = 420,00		
	Προϊστ. Τμημάτων 52,62 Χ 21 Χ 12 = 13.260,24				ΕΙΔ. ΠΑΡ. 142,49 Χ 1 Χ 12 = 1.709,88		
					ΚΙΝ.ΑΠΟΔ. 100,00 Χ 1 Χ 12 = 1.200,00		
0251	ΕΠΙΔΟΜΑ ΕΙΔΙΚΩΝ ΣΥΝΘΗΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	264,00	500,00		ΟΔΟΙΠΟΡ. ΕΞ. ΜΕΤΑΚΙΝ. ΥΠΑΛ. ΕΚΤ. ΕΔΡΑΣ	23.321,88	
	Μον. Υπάλληλοι 22,00 Χ 1 Χ 12 = 264,00				8,10 Χ 20 Χ 12 Χ 135 = 262.440,00		
0252	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤ. ΛΑΘΩΝ	1.748,88	2.500,00				
	48,58 Χ 3 Χ 12 = 1.748,88						
0261	ΕΠΙΔΟΜΑ ΓΙΑ ΥΠΕΡΩΡΙΑΚΗ ΕΡΓΑΣΙΑ	2.187.000,00	2.250.000,00				

## Παράρτημα 3

### **ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

## Κτήριο Λυκούργου 10

Έτος κτήσεως 1929 (διατηρητέο μη προστατευόμενο-ΦΕΚ 738/93)

Περιγραφή Ακινήτου	Χρήση Ακινήτου	Στοιχεία Μισθωτή	Έναρξη Μίσθωσης	Λήξη Μίσθωσης	Μηνιαίο Μίσθωμα	Τρόπος Αναπροσαρμογής
Ισόγειο 30,60m <sup>2</sup> Υπόγειο 30,60m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Αφοί Φώτη	15.11.72	—	1.028,82€	5% ετησίως, Απόφαση Δ.Σ.
Ισόγειο 16,80m <sup>2</sup> Πατάρι 13,10m <sup>2</sup> Υπόγειο 16,80m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Φρόνιμος Γεωργ.& Χρ. & Παν.	01.08.99	31.07.04	1.231,69€	8% ετησίως ή 100% του τιμαρίθμου εφόσον ο τιμαριθμός υπερβεί το 8%
Ισόγειο 16,60m <sup>2</sup> Πατάρι 8,80m <sup>2</sup> Υπόγειο 16,60m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Γκίκας Ανδρέας & Ελισσάβετ	01.10.68	—	666,57€	5% ετησίως, Απόφαση Δ.Σ.
Ισόγειο 16,00m <sup>2</sup> Υπόγειο 16,00m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Καρανάση Αγγελική	15.10.93	14.10.96	726,44€	100% του τιμαρίθμου ετησίως
Ισόγειο 19,00m <sup>2</sup> Πατάρι 8,70m <sup>2</sup> Υπόγειο 12,20m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Οικονόμου- Καμηλάκη Χρυσ.	11.05.94	10.05.99	703,18€	100% του τιμαρίθμου ετησίως
Ισόγειο 20,00m <sup>2</sup> Πατάρι 10,00m <sup>2</sup> Υπόγειο 20,00m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Σαββίδης & Σία ΕΠΕ	16.11.99	15.11.04	1.501,83€	8% ετησίως
Ισόγειο	13 Καταστήματα	ΚΕΝΑ				
1 <sup>ος</sup> -5 <sup>ος</sup> όροφος	Γραφεία	ΚΕΝΑ				

- Σε κάθε εκ των ανωτέρω περιπτώσεων, εκκρεμεί η άσκηση δικαιώματος εκτέλεσης ληφθείσας εξωστικής απόφασης και εισπράττεται αποζημίωση χρήσης μισθίου.

## Κτήριο Πανεπιστημίου-Κοραή

Έτη κτήσεως 1928 & 1929 (διατηρητέο μη προστατευόμενο-ΦΕΚ 503/83)

Περιγραφή Ακινήτου	Χρήση Ακινήτου	Στοιχεία Μισθωτή	Έναρξη Μίσθωσης	Λήξη Μίσθωσης	Μηνιαίο Μίσθωμα	Τρόπος Αναπροσαρμογής
Υπόγειο 69,00m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Παπασωτη ρίου Α.Ε.	01.10.05	30.09.10	1.589,61€	
Ισόγειο 369,90m <sup>2</sup>						
Πατάρι 220,80m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Eurobank- Ergasias Α.Ε.	28.07.04	27.07.11	88.348,00€	100% του τιμαρίθμου +1 ετησίως
Υπόγειο 106,80m <sup>2</sup>						
Ισόγειο 55,00m <sup>2</sup>						
Πατάρι 22,00m <sup>2</sup>	Κατάστημα	KENO (άκαρπος διαγωνισμός 20.10.10)				
Υπόγειο 42,91m <sup>2</sup>						
1 <sup>ος</sup> - 4 <sup>ος</sup> όροφος 2.773,00m <sup>2</sup>	Γραφεία	Γενικό Λογιστήριο του Κράτους	14.01.00	13.01.12	47.692,51€	100% του τιμαρίθμου +1 ετησίως



## Κτήριο πλατείας Συντάγματος

Έτη κτήσεως 1936 & 1958

Περιγραφή Ακινήτου	Χρήση Ακινήτου	Στοιχεία Μισθωτή	Έναρξη Μίσθωσης	Λήξη Μίσθωσης	Μηνιαίο Μίσθωμα	Τρόπος Αναπροσαρμογής
Ισόγειο 271,95m <sup>2</sup> Πατάρι 170,00m <sup>2</sup> Υπόγειο 333,42m <sup>2</sup>	Κατάστημα	KENO (άκαρπος διαγωνισμός 20.10.10)				
Ισόγειο 115,94m <sup>2</sup> Υπόγειο 263,37m <sup>2</sup> Υπόγειο 76,25m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Εν αναμονή υπογραφής μισθωτηρίου			25.100,00€	100% του τιμαρίθμου ετησίως
Ισόγειο 34,80m <sup>2</sup> Υπόγειο 302,00m <sup>2</sup>	Γραφεία	Υπουργείο Οικονομικών	31.05.02	22.02.13	11.565,50€	100% του τιμαρίθμου +1 ετησίως
Ισόγειο 31,00m <sup>2</sup> Πατάρι 42,00m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Ταχυδρομικό Ταμειευτήριο	08.07.09	07.07.08	8.211,21€	100% του τιμαρίθμου +1 ετησίως
Ισόγειο 231,65m <sup>2</sup> Πατάρι 58,67m <sup>2</sup> Υπόγειο 164,89m <sup>2</sup>	Κατάστημα	ΕΛ.ΤΑ.	01.05.05	30.04.17	49.114,66€	100% του τιμαρίθμου +1 ετησίως
1 <sup>ος</sup> -9 <sup>ος</sup> όροφος 8.450,00m <sup>2</sup>	Γραφεία	Υπουργείο Οικονομικών	23.02.01	22.02.13	295.703,39€	100% του τιμαρίθμου +1 ετησίως

## Κτήριο Ακαδημίας & Κανάρη

Έτος κτήσεως 1939 (διατηρητέο μη προστατευόμενο-ΦΕΚ 1119/74)

Περιγραφή Ακινήτου	Χρήση Ακινήτου	Στοιχεία Μισθωτή	Έναρξη Μίσθωσης	Λήξη Μίσθωσης	Μηνιαίο Μίσθωμα	Τρόπος Αναπροσαρμογής
Ισόγειο & 2 όροφοι 1.160,96m <sup>2</sup>	Γραφεία	<u>ΚΤΗΡΙΟ ΥΠΟ ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗ</u>				

## Κτήριο Πινδάρου 2

Έτος κτήσεως 1939 (διατηρητέο μη προστατευόμενο-ΦΕΚ 633/87)

Περιγραφή Ακινήτου	Χρήση Ακινήτου	Στοιχεία Μισθωτή	Έναρξη Μίσθωσης	Λήξη Μίσθωσης	Μηνιαίο Μίσθωμα	Τρόπος Αναπροσαρμογής
Ισόγειο-Υπόγειο- 3 όροφοι & δώμα 653,35m <sup>2</sup>	Γραφεία	<u>ΚΤΗΡΙΟ ΥΠΟ ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗ</u>				

## Οικόπεδο Δορυλαίου-Γέλωνος-Λάχνητος

Έτος κτήσεως 1950

Περιγραφή Ακινήτου	Χρήση Ακινήτου	Στοιχεία Μισθωτή	Έναρξη Μίσθωσης	Λήξη Μίσθωσης	Μηνιαίο Μίσθωμα	Τρόπος Αναπροσαρμογής
Γήπεδο 480,66m <sup>2</sup>						

## Κτήριο Ακαδημίας 65

Έτος κτήσεως 1980

Περιγραφή Ακινήτου	Χρήση Ακινήτου	Στοιχεία Μισθωτή	Έναρξη Μίσθωσης	Λήξη Μίσθωσης	Μηνιαίο Μίσθωμα	Τρόπος Αναπροσαρμογής
Ισόγειο 590,00m <sup>2</sup>	Κατάστημα	Σ. Πατάκης Α.Ε.	01.01.99	31.12.07	20.528,01€	8% ετησίως ή 100% του τιμαρίθμου εφόσον ο τιμαριθμός υπερβεί το 8%

## Κτήριο Λ. Κηφισίας 32

Έτος κτήσεως 1985

Περιγραφή Ακινήτου	Χρήση Ακινήτου	Στοιχεία Μισθωτή	Έναρξη Μίσθωσης	Λήξη Μίσθωσης	Μηνιαίο Μίσθωμα	Τρόπος Αναπροσαρμογής
10 <sup>ος</sup> -12 <sup>ος</sup> όροφος 2.511,00m <sup>2</sup>	Γραφεία	Π.Ε.Κ. Αθηνών	01.08.10	30.07.12	26.640,00€	100% του τιμαρίθμου +1 ετησίως

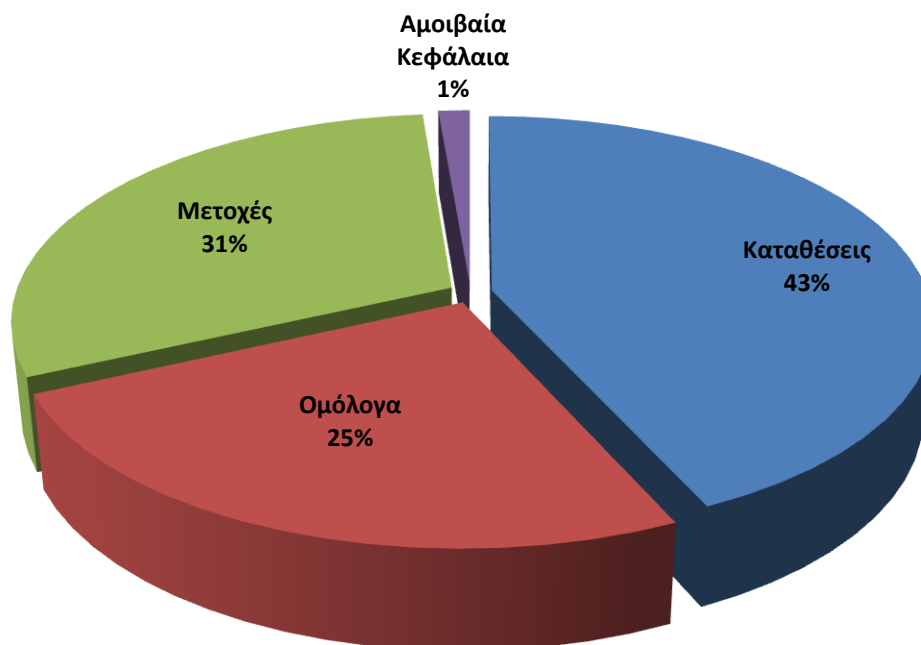
## Παράρτημα 4

### ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

**ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ Μ.Τ.Π.Υ. ΤΗΝ 10/11/2010**

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΞΙΑΣ
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	72.789.490,00	35,95%	72.789.490,00	43,19%
ΟΜΟΛΟΓΑ	69.711.674,00	34,43%	42.133.276,00	25,00%
ΜΕΤΟΧΕΣ	55.575.699,17	27,45%	51.351.464,86	30,47%
ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	4.402.054,29	2,17%	2.268.112,03	1,35%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>202.478.917,46</b>	<b>100,00%</b>	<b>168.542.342,89</b>	<b>100,00%</b>

**Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Μ.Τ.Π.Υ. την 10.11.2010**



**ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ**

ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
1 ΤΡ.ΕΛΛΑΔΟΣ (ΛΟΓ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ)- Μ.Σ.Ε 3,57520 %	70.796.028,00	34,96%	42,00%
2 ΤΡ.ΕΛΛΑΔΟΣ (ΛΟΓ. ΤΑΜΙΑΚΗΣ ΔΙΑΧ.)- Μ.Σ.Ε 1,70729 %	475.945,00	0,24%	0,28%
3 ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	1.515.080,00	0,75%	0,90%
4 ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	2.437,00	0,00%	0,00%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ</b>	<b>72.789.490,00</b>	<b>35,95%</b>	<b>43,19%</b>

**ΟΜΟΛΟΓΑ \*- ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ**

ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΤΙΤΛΟΥ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ % ΣΕ ΤΡΕΧ. ΑΞΙΑ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛ ΑΚΙΟΥ
ΟΕΔ 20-03-2024 15 ΕΤΕΣ (ΣΤΑΘ. ΕΠΙΤ. 4,70%) 2008	10.000.000,00	98,76	9.876.100,00	4,88%	60,98	6.098.000,00	3,62%	14,47%
ΟΕΔ 20-09-2040 30 ΕΤΕΣ (ΣΤΑΘ. ΕΠΙΤ. 4,60%) 2008	10.000.000,00	93,52	9.352.200,00	4,62%	54,84	5.484.000,00	3,25%	13,02%
ΟΕΔ 19-07-2019 10 ΕΤΕΣ (ΣΤΑΘ. ΕΠΙΤ. 6,00 % ) 2009	15.320.000,00	99,36	15.222.074,00	7,52%	68,68	10.521.776,0 0	6,24%	24,97%
ΟΕΔ 19-04-2021 15 ΕΤΕΣ (ΚΥΜ. ΕΠΙΤ) 2006	10.000.000,00	100,00	10.000.000,00	4,94%	51,50	5.150.000,00	3,06%	12,22%
ΟΕΔ 20-09-2037 30 ΕΤΕΣ (ΣΤΑΘ. ΕΠΙΤ. 4,50 %) 2006	20.000.000,00	101,47	20.294.000,00	10,02%	54,68	10.936.000,0 0	6,49%	25,96%
ΟΕΔ 20-08-2014 5 ΕΤΕΣ (ΣΤΑΘ. ΕΠΙΤ. 5,50%) 2009	5.000.000,00	99,35	4.967.300,00	2,45%	78,87	3.943.500,00	2,34%	9,36%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ</b>	<b>70.320.000,00</b>		<b>69.711.674,00</b>	<b>34,43%</b>		<b>42.133.276,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>100,00%</b>

\*ΟΙ ΤΙΜΕΣ ΤΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΥΝ  
ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ

## ΜΕΤΟΧΕΣ - ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΕΤΕ

ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΤΙΤΛΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΕΜΑΧΙΩΝ	ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
-----------------	------------------	------------------	-------------	--	-----------------------	---------------	--	--

### ΤΡΑΠΕΖΕΣ

1 ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	5.435.074	9,02	49.030.048,57	24,21%	7,78	42.284.875,72	25,09%	82,34%
2 ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	68.850	5,35	368.212,22	0,18%	30,68	2.112.318,00	1,25%	4,11%

<u>ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ &amp; ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒ.</u>								
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε	1.000.000	3,73	3.732.917,00	1,84%	5,78	5.780.000,00	3,43%	11,26%

<u>ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ</u>								
Ο.Τ.Ε Α.Ε	61.500	16,74	1.029.700,04	0,51%	6,16	378.840,00	0,22%	0,74%

<u>ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ</u>								
ΕΛ.ΠΕ	131.682	9,67	1.273.280,14	0,63%	5,55	730.835,10	0,43%	1,42%

<u>ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ</u>								
ΑΣΠΙΣ ΠΡΟΝΟΙΑ	96.412	1,47	141.541,20	0,07%	0,67	64.596,04	0,04%	0,13%

<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ</b>			<b>55.575.699,17</b>	<b>27,45%</b>		<b>51.351.464,86</b>	<b>30,47%</b>	<b>100,00%</b>
----------------------	--	--	----------------------	---------------	--	----------------------	---------------	----------------

## ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
----------	------------------	------------------	-------------	---	------------------------	---------------	--

<b>ΜΙΚΤΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>							
1 ΔΗΛΟΣ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	190.118,360	23,15	4.402.054,29	2,17%	11,93	2.268.112,03	1,35%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>			<b>4.402.054,29</b>	<b>2,17%</b>		<b>2.268.112,03</b>	<b>1,35%</b>