



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
ΔΙΟΙΚΗΣΗ 2^{ης} Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ
«ΒΑΡΔΑΚΕΙΟ ΚΑΙ ΠΡΩΙΟ» &
Γ.Ν.-Κ.Υ. ΝΑΞΟΥ



ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ Δ.Σ.

ΑΠΟΦΑΣΗ ΥΠ' ΑΡΙΘΜΟΝ 568/2024
ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΚΑΤΑΧΩΡΗΘΕΙ ΣΤΟ ΥΠ' ΑΡΙΘΜΟΝ 38^ο ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ
ΑΠΟ 20-12-2024 ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΤΩΝ ΔΙΑΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΩΝ Γ.Ν. ΣΥΡΟΥ ΚΑΙ Γ.Ν.-Κ.Υ. ΝΑΞΟΥ
ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΤΗΣ ΟΠΟΙΑΣ ΠΑΡΑΤΙΘΕΤΑΙ ΩΣ ΑΚΟΛΟΥΘΩΣ

Στην Ερμούπολη της Σύρου σήμερα την **20^η Δεκεμβρίου 2024**, ημέρα **Παρασκευή** και ώρα και 10:00 στο Γ.Ν. Σύρου συνήλθε το Δ.Σ., το οποίο συγκροτήθηκε με την υπ. αριθ Γ4β/54237/18-10-2022(ΦΕΚ 1009/τ.Υ.Ο.Δ.Δ/27-10-2022), της με αριθμ. Γ4β/Γ.Π.οικ.:46227/14-09-2023 2^{ης} τροποποίησης απόφασης του Υπουργείου Υγείας, περί ορισμού του κου. Ρούσα Ι. Νικόλαου, ως Πρόεδρο του Δ.Σ. και κατόπιν της με αριθμ πρωτ.**13259/18-12-2024** Ορθή Επανάληψη Πρόσκλησης του Προέδρου σε Συνεδρίαση για συζήτηση και λήψη αποφάσεων σε θέματα των διασυνδεδεμένων Γενικού Νοσοκομείου Σύρου «Βαρδάκειο & Πρώιο» και Γ.Ν. - Κ.Υ. Νάξου.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκονται οι:

- Νικόλαος Ι. Ρούσας, Πρόεδρος του Δ.Σ, Κοινός Διοικητής των Γ.Ν. Σύρου και Γ.Ν.-Κ.Υ. Νάξου.
- Καλλίτσα Φραγκίσκου, Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Αναπληρώτρια Διοικήτρια στο Γ.Ν.-Κ.Υ. Νάξου,
- Αικατερίνη Καλογεράκη, Εκπρόσωπος Εργαζομένων, Τακτικό Μέλος Δ.Σ.
- Θεοδώρα Μπαρκούρη , Εκπρόσωπος Ιατρών, Αναπληρωματικό μέλος Μέλος Δ.Σ,
- Δημήτριος Κοσμάς, Τακτικό μέλος Δ.Σ.

Γραμματέας της συνεδρίασης η κα Βασιλική Παπανικοπούλου σύμφωνα με την υπ' αριθμ 523/40/25-11-2022 Απόφαση Δ.Σ περί ορισμού Γραμματέων και στη σημερινή συνεδρίαση παρευρέθηκε και η κα Ξαγοράρη Κυριακή ως αναπληρώτρια.

Στη συνεδρίαση προεδρεύει, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. των Γ.Ν. Σύρου & Γ.Ν. -Κ.Υ. Νάξου, κος Νικόλαος Ι. Ρούσας, Διοικητής των Γ.Ν. Σύρου και Γ.Ν.-Κ.Υ. Νάξου.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία, ο προεδρεύων στο Δ.Σ. κηρύσσει την έναρξη της Συνεδρίασης και απευθύνει χαιρετισμό στα μέλη του Δ.Σ. των διασυνδεδεμένων νοσοκομείων Γ. Ν. Σύρου «Βαρδάκειο & Πρώιο» και Γ.Ν.-Κ.Υ. Νάξου.

Παρευρίσκονται για την παροχή διευκρινίσεων η αναπληρώτρια Διευθύντρια του Γ.Ν. Σύρου, κα. Δούναβη Ειρήνη και η Διοικητική Διευθύντρια του Γ.Ν- ΚΥ. Νάξου κα Κοντοπούλου Μαρία.

Θέματα Ημερήσιας Διάταξης.

Θέμα 8^ο: Αποστολή εισήγησης έγκρισης Προϋπολογισμού έτους 2025 Γ. Ν- ΚΥ. Νάξου .(1740/13236/18-12-2024)

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ θέτει προς συζήτηση και διαβάζεται η με αριθ. πρωτ. (1740/13236/18-12-2024) εισήγηση της Αναπληρώτριας Διοικήτριας του Γ.Ν-ΚΥ Νάξου η οποία έχει ως εξής:

Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2025**Έχοντας υπ' όψη :**

Α. Τους Νόμους, τις Υπουργικές αποφάσεις, τις Εγκυκλίους και τις Διατάξεις :

1. Το Ν.Δ. 496/74 περί Λογιστικού των Ν.Π.Δ.Δ. όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε με το Ν.396/76.
2. Τις διατάξεις του Ν. 2362/95 «Περί Δημοσίου Λογιστικού κλπ» όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε με τα άρθρα 21 και 23 Ν. 3871/2010.
3. Τον Νόμο 3329/2005 (ΦΕΚ.81/4-4-05 τ. Α΄) «Εθνικό σύστημα Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και λοιπές διατάξεις».
4. Τις διατάξεις του Ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143/Α/28-6-2014) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) -δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
5. Τις διατάξεις του αρ.32 του Ν.4412/2016 (ΦΕΚ 147/Α/08-08-2016) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)»
6. Την υπ' αριθμ. 1/οικ.2/47285/0094/2-8-2001 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών για την κωδική κατάταξη των Εσόδων – Εξόδων του Προϋπολογισμού Ν.Π.Δ.Δ.
7. Τον οργανισμό του Νοσοκομείου όπως ισχύει σήμερα.

8. Το Π.Δ. 80/2016 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες»
9. Το Ακριβές Αντίγραφο του Πρακτικού της 10ης Συνεδρίασης του Κεντρικού Συμβουλίου Υγειονομικών Περιφερειών (Κε.Σ.Υ.Πε.) η οποία πραγματοποιήθηκε στις 16/12/2024 όπου έγινε η κατανομή αρχικών ορίων Προϋπολογισμών Νοσοκομείων και Διοικήσεων Υγειονομικών Περιφερειών κατά κατηγορία εσόδων και εξόδων οικ. Έτους 2025.
10. Την παράταση της θητείας της αναπληρώτριας Διοικήτριας του ΓΝ-ΚΥ Νάξου Φραγκίσκου Καλλίτσας με αρ.φύλλου ΦΕΚ 32/18-01-2023 τεύχος ΥΟΔΔ και την με αρ.Γ4Β/ΓΠ.οικ/12-01-2023 Απόφαση ανανέωσης της θητείας της.

Β. Τα εξής δεδομένα

1. Τις ανάγκες και τα αιτήματα των τμημάτων όπως έχουν καταγραφεί με την σύνταξη των επιμέρους προϋπολογισμών των τμημάτων.
2. Την επιτακτική ανάγκη για άμεση πρόσληψη επικουρικών Ιατρών και λοιπού προσωπικού για κάλυψη επιτακτικών αναγκών λόγω αποχώρησης μόνιμου προσωπικού και λόγω αναβάθμισης των υπηρεσιών της Μονάδας μας.
3. Τα στατιστικά δεδομένα του Νοσοκομείου (ημέρες νοσηλείας, πληρότητα, αριθμός εξετασθέντων κ.λ.π), όπως παρουσιάζονται στο ΒΙ.
4. Τις βεβαιωμένες απαιτήσεις από τα Ασφαλιστικά Ταμεία κατά την σύνταξη της παρούσας εισήγησης, οι οποίες ανέρχονται στα 10.464.716,58€, όπως αποτυπώνονται στην ΜΗΝΙΑΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΝΟΣΗΛΙΩΝ, στο ΒΙ.
5. Την γεωγραφική ιδιαιτερότητα της περιοχής ευθύνης του Νοσοκομείου, καθώς η Μονάδα μας καλύπτει εκτός τον πληθυσμό της Νάξου, τον πληθυσμό των γύρω νησιών, τον πληθυσμό των εποχιακά επισκεπτόμενων το νησί κατά την διάρκεια του θέρους, καθώς επίσης ότι εφημερεύει καθημερινά.
6. Την ανάγκη για προμήθεια διάφορου εξοπλισμού είτε για την αντικατάσταση πεπαλαιωμένου είτε για την βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών υγείας.

7. Το Νο 9 σχετικό που αφορά το Ακριβές Αντίγραφο του Πρακτικού της 10ης Συνεδρίασης του Κεντρικού Συμβουλίου Υγειονομικών Περιφερειών (Κε.Σ.Υ.Πε.) η οποία πραγματοποιήθηκε

στις 16/12/2024 όπου έγινε η κατανομή αρχικών ορίων Προϋπολογισμών Νοσοκομείων και Διοικήσεων Υγειονομικών Περιφερειών κατά κατηγορία εσόδων και εξόδων οικ. Έτους 2025.

Σύμφωνα με το ακριβές αντίγραφο που μας κοινοποιήθηκε και σε εφαρμογή ηλεκτρονικού μηνύματος της 2^{ης} ΥΠΕ, τα αρχικά όρια που δόθηκαν στην Μονάδα μας έχουν την διαμόρφωση:

ΕΣΟΔΑ

ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΟΥ Π/Υ	ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ Ε.Ο.Π.Υ.Υ.	ΙΔΙΑ-ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ CLAWBACK	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ
Γ.Ν. - Κ.Υ. ΝΑΞΟΥ	1.241.352,69 €	984.098,91 €	150.000,00 €	23.755,64 €	2.399.207,24 €

ΕΞΟΔΑ

ΦΑΡΜΑΚΟ	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ
79.185,48 €	2.356.994,52 €	2.436.180,00 €

8. Σύμφωνα με το αναλυτικό φύλο υπολογισμού που επισυνάπτεται και όπου γίνεται λεπτομερής ανάλυση του μισθολογικού κόστους νέων προσλήψεων μέσω προγράμματος του ΟΑΕΔ, στον ΚΑΕ 0211 προϋπολογίζουμε το έσοδο των 36.000,00 ευρώ από τον ΟΑΕΔ για τους απασχολούμενους για το πρόγραμμα του ΟΑΕΔ.

Όπως προβλέπεται σύμφωνα με την υπ' αριθμ. Πρωτ. 1296055 - 08/11/2023 2η ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗΣ Νο 11/2017 Πρόγραμμα επιχορήγησης για την απασχόληση 21.500 ανέργων ηλικίας 55 και άνω, σε φορείς του δημόσιου τομέα όπως αυτός οριοθετείται με την περ. α' της παρ. 1 του άρθρου 14 του Ν. 4270/2014 (Α' 143) σε κάθε είδους Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου (ΝΠΔΔ) και σύμφωνα με τα αναφερόμενα σε αυτήν ως ποσό επιχορήγησης από τον οργανισμό ορίζεται το 75% του μηνιαίου μισθολογικού και μη μισθολογικού κόστους του επιχορηγούμενου με ανώτατο όριο τα 750,00€ μηνιαίως. Στο μισθολογικό και μη μισθολογικό κόστος συμπεριλαμβάνονται οι συνολικές ακαθάριστες πραγματικές μηνιαίες αποδοχές και οι ασφαλιστικές εισφορές που βαρύνουν τον εργοδότη. Οι αποδοχές και η ασφάλιση των ωφελούμενων καθορίζονται από την κείμενη εργατική και ασφαλιστική νομοθεσία. Όλα τα άτομα που συμμετέχουν στο πρόγραμμα έχουν μηνιαίο μισθολογικό και μη μισθολογικό κόστος άνω των 1.000,00€. Κατά συνέπεια, η συμμετοχή του ΟΑΕΔ καθορίζεται ως εξής: 750,00€ το άτομο x 4 άτομα= 3.000,00€ το μήνα x 12 μήνες = 36.000,00€.

Στο σκέλος των εξόδων το ποσό των 36.000,00 ευρώ επιμερίζεται στους εξής ΚΑΕ :

0219α με 22.335,77

0251α με 3.941,61

0259α με 2.627,74

0561α με 7.094,89

Σύνολο: 36.000,00

Στον πίνακα που ακολουθεί γίνεται ανάλυση του μισθολογικού κόστους των προσληφθέντων με τον επιμερισμό της επιβάρυνσης τόσο για τον ΟΑΕΔ όσο και για τον Φορέα μας.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΕ ΕΞΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ 4 ΑΤΟΜΩΝ			ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΟΑΕΔ
	ΜΗΝΙΑΙΟ ΚΟΣΤΟΣ ΓΙΑ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ 4 ΑΤΟΜΩΝ	ΚΟΣΤΟΣ 12 ΜΗΝΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ 4 ΑΤΟΜΩΝ		
ΚΑΕ 0219	3.400,00	40.800,00	18.464,23	22.335,77
ΚΑΕ 0259	400,00	4.800,00	2.172,26	2.627,74
ΚΑΕ 0251	600,00	7.200,00	3.258,39	3.941,61
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΕ 0200	4.400,00	52.800,00	23.894,89	28.905,11
ΚΑΕ 0561	1.080,00	12.960,00	5.865,11	7.094,89
ΣΥΝΟΛΟ	5.480,00	65.760,00	29.760,00	36.000,00

Σας υποβάλουμε την εισήγηση για τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2025 για το Γεν. Νοσοκομείο – Κ.Υ. Νάξου όπως αναλύεται παρακάτω:

Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2025

Κατόπιν του Προεδρικού διατάγματος 238/29-9-1999 Φ.Ε.Κ 200/Α/1999 περί ιδρύσεως και λειτουργίας του Γενικού Νοσοκομείου – Κέντρου Υγείας Νάξου, προχωρήσαμε στην σύνταξη του εικοστού έκτου κατά σειρά προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Νοσοκομείου μας.

Έχοντας σαν γνώμονα την προσπάθεια για χρήση και αξιοποίηση των υπαρχόντων κτιριακών εγκαταστάσεων με τις ανάλογες υποδομές οι οποίες ευελπιστούμε να αξιοποιηθούν στο σύνολο των δυνατοτήτων τους εντός του έτους 2025, μπορούμε να κάνουμε εκτιμήσεις για κόστος λειτουργίας αλλά και αναμενόμενα έσοδα από την πλήρη λειτουργία των τμημάτων και κλινών του Νοσοκομείου μας, οπότε και προχωρήσαμε στην σύνταξη ενός προϋπολογισμού προσαρμοσμένου στα νέα χρηματοοικονομικά δεδομένα όπως αυτά αναμένεται να διαμορφωθούν με την πλήρη λειτουργία των υποδομών του Νοσοκομείου μας. Συνέπεια των παραπάνω είναι και η προμήθεια νέου ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού ή η συμπλήρωση του υπάρχοντος για την οργάνωση και λειτουργία των διαφόρων τμημάτων. Προς υλοποίηση της βελτίωσης και επαύξησης των παρεχόμενων υπηρεσιών υγείας, εγγράφονται και πιστώσεις που αφορούν την μισθοδοσία επικουρικών Ιατρών καθώς και λοιπού παραϊατρικού επικουρικού προσωπικού που παρέχουν τις υπηρεσίες τους κατόπιν ενεργειών της Διοίκησης του Νοσοκομείου μας στις εγκαταστάσεις αυτού. Για την μισθοδοσία των προαναφερθέντων Ιατρών και λοιπού επικουρικού προσωπικού, η δαπάνη θα καλυφθεί από τα ίδια έσοδα της μονάδας μας.

Ο προϋπολογισμός του Γενικού Νοσοκομείου – Κ.Υ. Νάξου συντάχθηκε σύμφωνα με τις υπάρχουσες οδηγίες του Υπουργείου και της 2ης Υ.Πε. Όλες οι προβλέψεις τόσο για τα έσοδα όσο και για τα έξοδα του Ιδρύματος μας υπολογίστηκαν προσεκτικά και οι ελαστικές δαπάνες υπολογίστηκαν με βάση το σκεπτικό για περαιτέρω μείωση των δαπανών του Ιδρύματος μας. Ο προϋπολογισμός έχει ισοσκελισθεί με την χρησιμοποίηση των ιδίων εσόδων, με επιχορήγηση από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό καθώς και με την χρήση αποθεματικού σύμφωνα με τις οδηγίες της προϊστάμενης αρχής.

Όπως προκύπτει και από την ανάλυση που παραθέτουμε στη συνέχεια, ο προϋπολογισμός αφορά αποκλειστικά και μόνο τα λειτουργικά έσοδα και έξοδα του Ιδρύματος μας για το έτος 2025. Οι οποιεσδήποτε δαπάνες για την πραγματοποίηση βελτιώσεων στις εγκαταστάσεις του Νοσοκομείου, καθώς και η πραγματοποίηση δαπανών επενδυτικού χαρακτήρα, ευελπιστούμε πως θα πραγματοποιηθούν με την ύπαρξη έκτακτων επιχορηγήσεων.

Το τελικό ύψος του προϋπολογισμού όσο και το ύψος των επιμέρους ομάδων ΚΑΕ τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων, τέθηκαν μέσω της 2ης Υ.Πε κατόπιν σχετικών οδηγιών.

Η κεντρική Διοίκηση του Νοσοκομείου με την συνεργασία των επιμέρους τμημάτων, έχει ήδη εναρμονιστεί με το κλίμα της πολιτικής του Υπουργείου προσπαθώντας για την βελτιστοποίηση του παραγόμενου προϊόντος με παράλληλη προσπάθεια για περιστολή δαπανών μέσα από τον εξορθολογισμό των Δαπανών συμβάλλοντας έτσι στην γενικότερη προσπάθεια της προϊστάμενης αρχής.

Πέραν τούτων όμως ελπίζουμε πως θα υπάρξει στο βαθμό του δυνατού περεταίρω αναπροσαρμογή και εναρμόνιση του ύψους του προϋπολογισμού στις αυξημένες απαιτήσεις για παροχές υπηρεσιών υγείας, τονίζοντας εδώ και την πολυπλοκότητα του γεωγραφικού χώρου ευθύνης του Νοσοκομείου μας.

Αξίζει να σημειωθεί πως για το έτος 2025 έχει προγραμματιστεί η πλήρης λειτουργία των χειρουργείων. Προς υλοποίηση αυτού η Διοίκηση έχει καταβάλει προσπάθειες για την κάλυψη των απαραίτητων θέσεων σε Ιατρικό προσωπικό μέσω του θεσμού των επικουρικών Ιατρών.

Στον παρόντα προϋπολογισμό περιλαμβάνεται και η πρόβλεψη εσόδων μέσω της χρησιμοποίησης του αυτόματου μηχανισμού επιστροφής πιστώσεων φαρμάκων (CLAW BACK) .

Τέλος θα πρέπει να γίνει μνεία στις συνέπειες που δημιούργησε η εμφάνιση του covid-19 και η συνεχής προσπάθεια για την αντιμετώπιση αυτών. Συνέπεια αυτού είναι η σημαντική καθυστέρηση στις εντατικές προσπάθειες της Διοίκησης για περαιτέρω βελτίωση και επαύξηση των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Στην συνέχεια σας παραθέτουμε την ανάλυση για τους ΚΑΕ τόσο των εσόδων όσο και των εξόδων.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

0112 Επιχορηγήσεις για δαπάνες λειτουργίας για κάλυψη λειτουργικών αναγκών του

2025 από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό

Προβλέπεται επιχορήγηση 1.241.352,69 ευρώ σύμφωνα με τα όρια δαπανών όπως προσδιορίστηκαν σύμφωνα με το Νο 7 Δεδομένο.

Το αίτημα για την παραπάνω επιχορήγηση προβάλλει ως επιτακτική ανάγκη για την περαιτέρω ανάπτυξη της μονάδας μας για το έτος 2025.

0115 Επιχορηγήσεις για δαπάνες εφημεριών.

Προϋπολογίζεται το ποσό των 830.000,00 ευρώ για την καταβολή των εφημεριών μέσω επιχορήγησης του Υπουργείου λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές οδηγίες που δόθηκαν.

0116 Επιχορηγήσεις για δαπάνες υπερωριών.

Εγγράφουμε το ποσό των 184.000,00 ευρώ για τις υπερωρίες του λοιπού προσωπικού λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές οδηγίες που δόθηκαν.

0211 Επιχορηγήσεις από Ν.Π.Δ.Δ. κ.λ.π. (για ΟΑΕΔ).

Στον ΚΑΕ αυτόν προϋπολογίζουμε το έσοδο των 135.100,00 ευρώ από τον ΟΑΕΔ για τους απασχολούμενους με πρόγραμμα του ΟΑΕΔ. Με τα χρήματα αυτά θα αποδώσουμε τις εισφορές των εργαζομένων με πρόγραμμα του ΟΑΕΔ καθώς και μισθοδοσία σύμφωνα με το Νο 8 Δεδομένο που προαναφέραμε.

Συγκεκριμένα και σύμφωνα με την ανάλυση που έγινε στο Νο 8 Δεδομένο το ποσό αυτό αναλύεται ως εξής για εκτός ορίων πιστώσεις :

ΚΑΕ 0211 Έσοδο για απόδοση εισφορών για πρόγραμμα απασχόλησης ανέργων του ΟΑΕΔ

99.100,00

ευρώ

ΚΑΕ 0211 Έσοδο για καταβολή μέρους μισθοδοσίας για πρόγραμμα απασχόλησης ανέργων ηλικίας 55 και άνω	36.000,00
ευρώ	
Σύνολο εσόδου για προγράμματα του ΟΑΕΔ	135.100,00
ευρώ	

3111 Νοσήλια σε φάρμακα.

Προβλέψαμε το ποσό των 100.000,00 ευρώ που θα προέλθει από πληρωμές του Κράτους για την φαρμακευτική περίθαλψη ασφαλισμένων του ΕΦΚΑ. Κατόπιν των ανωτέρω προβλέψαμε το εν λόγω ποσό για το έτος 2025, λαμβάνοντας υπόψη το σύνολο των βεβαιωμένων απαιτήσεων από τον πίνακα 6. Μηνιαία κατάσταση παρακολούθησης νοσηλίων του ΒΙ για το 2024 σύμφωνα με το Νο (4) Δεδομένο που προαναφέραμε.

3113 Νοσήλια σε ιατρική περίθαλψη.

Προβλέψαμε ποσό 150.000,00 ευρώ που θα προέλθει από πληρωμές του Κράτους για την ιατρική περίθαλψη ασφαλισμένων του ΕΦΚΑ. Προβλέψαμε το εν λόγω ποσό για το έτος 2025, λαμβάνοντας υπόψη το σύνολο των βεβαιωμένων απαιτήσεων από τον πίνακα 6. Μηνιαία κατάσταση παρακολούθησης νοσηλίων του ΒΙ για το 2024 σύμφωνα με το Νο (4) Δεδομένο που προαναφέραμε.

3114 Έσοδα από την εφαρμογή του τεχνητού Νεφρού.

Υπολογίζεται το ποσό των 580.000,00 ευρώ από την παροχή γενικά υπηρεσιών αιμοκάθαρσης σε νεφροπαθείς ασθενείς της μονάδας μας.

3119 Λοιπά έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών από πληρωμές του Κράτους.

Προβλέψαμε το ποσό των 84.098,91 ευρώ που θα προέλθει από πληρωμές του Κράτους για εξετάσεις εξωτερικών ασθενών ασφαλισμένων στο ΕΦΚΑ. Εγγράψαμε το εν λόγω ποσό για το έτος 2025, λαμβάνοντας υπόψη το σύνολο των βεβαιωμένων απαιτήσεων του 2024.

3123 Νοσήλια σε ιατρική περίθαλψη.

Προϋπολογίσαμε το ποσό των 30.000,00 ευρώ που θα προέλθει από εισπράξεις νοσηλίων για ιατρική περίθαλψη των ασφαλισμένων στα λοιπά ασφαλιστικά ταμεία (ΟΑΕΕ, ΤΥΔΚΥ, Οίκος Ναύτου κλπ.).

3129 Λοιπά έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές Ν.Π.Δ.Δ.

Προβλέψαμε ποσό 40.000,00 ευρώ που θα προέλθει από εξετάσεις εξωτερικών ασθενών ασφαλισμένων στα λοιπά ασφαλιστικά ταμεία (ΟΑΕΕ, ΤΥΔΚΥ, Οίκος Ναύτου κλπ.).

3141 Νοσηλεία σε φάρμακα (από πληρωμές ιδιωτών).

Αφορά σε έσοδα από διάθεση φαρμάκων σε ιδιώτες και υπολογίζεται σε 5.000,00 ευρώ.

3143 Νοσηλεία σε ιατρική περίθαλψη (από πληρωμές ιδιωτών).

Αφορά νοσήλια ιδιωτών και υπολογίζεται σε 75.000,00 ευρώ.

3149 Λοιπά έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών

Εδώ εγγράφονται κυρίως τα έσοδα από την λειτουργία της Γραμματείας Εξωτερικών Ιατρείων καθώς και τα εργαστηριακά όσων ιδιωτών προσέρχονται απ'ευθείας στα εργαστήρια του Νοσοκομείου και υπολογίζονται σε 32.000,00 ευρώ.

3511 Έσοδα από τόκους.

Από τόκους των καταθέσεων των διαθεσίμων της μονάδας μας σε Τράπεζα αναμένουμε ως έσοδο το ποσό των 1.000,00 ευρώ

3516 Έσοδα από καταθέσεις στην τράπεζα Ελλάδος.

Από την τράπεζα Ελλάδος προσδοκούμε έσοδο από τόκους καταθέσεων των διαθεσίμων ύψους 35.000,00 ευρώ.

5200 ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ:

Στους κωδικούς από 5211 μέχρι 5299 προϋπολογίζεται το ποσό που παρακρατείται από τις διάφορες αποζημιώσεις του επικουρικού κυρίως προσωπικού και αποδίδεται στα αντίστοιχα ασφαλιστικά ταμεία. Επίσης περιλαμβάνονται οι κρατήσεις που γίνονται επί των προμηθειών και οι οποίες αποδίδονται μετά στα αντίστοιχα ταμεία. Το συνολικό προϋπολογιζόμενο ποσό είναι 760.000,00 Ευρώ και παρουσιάζεται κατανεμημένο και στους αντίστοιχους κωδικούς αριθμούς εσόδων του προϋπολογισμού.

Στον **ΚΑΕ 5211 «Έσοδα υπέρ Μ.Τ.Π.Υ.»**, προβλέψαμε ποσό 15.000,00 € που θα προέλθει από τις νόμιμες κρατήσεις, επί μισθοδοσιών κυρίως.

Στον **ΚΑΕ 5252 «Έσοδα υπέρ ΟΑΕΔ»** προβλέψαμε το ποσό των 20.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις νόμιμες κρατήσεις σε εφαρμογή του Ν 3984/27-6-2011, και του Ν 4316/2014.

Στον **ΚΑΕ 5266 «Έσοδα υπέρ ΕΤΕΑΕΠ»** προβλέψαμε το ποσό των 5.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις νόμιμες κρατήσεις σε εφαρμογή του Ν 4387/2016.

Στον **ΚΑΕ 5271 «Έσοδα υπέρ ΕΦΚΑ»** προβλέψαμε το ποσό των 335.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις νόμιμες κρατήσεις σε εφαρμογή του Ν 4387/2016.

Στον **ΚΑΕ 5291 «Έσοδα υπέρ Δημοσίου»**, προβλέψαμε ποσό 380.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου επί δαπανών (Ν.4010/29), χαρτόσημο επί των κρατήσεων, για το ΦΜΥ που αφορά επικουρικό προσωπικό, φόρος προμηθειών κ.λπ.

Στον **ΚΑΕ 5295 «Έσοδα υπέρ Ν.Π.Ι.Δ.»**, προβλέψαμε ποσό 2.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις κρατήσεις μισθοδοσιών επικουρικών Ιατρών και λοιπού επικουρικού προσωπικού.

Στον ΚΑΕ 5299 «Έσοδα υπέρ Ανεξάρτητων αρχών και λοιπών φορέων», προβλέψαμε ποσό 3.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις κρατήσεις υπέρ της ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ και υπέρ της ΑΡΧΗΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ ΠΡΟΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ.

5411 Προϊόν δωρεάς,

Από δωρητές προς το Νοσοκομείο: Υπολογίζεται σε 1.000,00 ευρώ. Με το εν λόγω ποσό που εγγράφουμε και αφορά κυρίως δωρεά που θα προκύψει από φορείς του τόπου μας, θα καλυφθούν άμεσες ανάγκες για προμήθεια λοιπών βοηθητικών γενικά υλικών κατά κύριο λόγο.

5689 Λοιπά έσοδα που δεν κατονομάζονται ειδικά.

Υπολογίζεται το ποσό των 1.000,00 ευρώ για διάφορα μη ειδικά κατονομαζόμενα έσοδα.

5693 Από επιστροφή claw back.

Ως έσοδο από το φάρμακο σύμφωνα με τα όρια δαπανών του Υπουργείου, εγγράφουμε έσοδο 23.755,64 ευρώ, από τις φαρμακευτικές εταιρείες. Το ποσό αυτό θα προέλθει, από την υπερβάλλουσα φαρμακευτική δαπάνη μετά από την αφαίρεση κάθε νομοθετημένης έκπτωσης και επιστροφής, βάσει του ΦΕΚ 2758 Β΄ 18-12-2015.

8411 Έσοδα από προσφορά υπηρεσιών με πληρωμές του κράτους.

Προϋπολογίζουμε πως θα εισρεύσουν στο ταμείο μας 1.200.000,00 ευρώ ως έσοδα από υπηρεσίες παρελθόντων ετών που έχει ως απαίτηση το Νοσοκομείο μας λαμβάνοντας υπόψη το σύνολο των βεβαιωμένων απαιτήσεων από τον πίνακα 6. Μηνιαία κατάσταση παρακολούθησης νοσηλίων του ΒΙ για το 2024 σύμφωνα με το Νο (4) Δεδομένο που προαναφέραμε.

8412 Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ΝΠΔΔ.

Προβλέψαμε το ποσό των 5.000,00 € που θα προέλθει από εισπράξεις νοσηλίων παρελθόντων ετών, όλων των λοιπών ταμείων (εκτός κράτους, Ο.Γ.Α., Ι.Κ.Α), λαμβάνοντας υπ' όψη τα στοιχεία του πίνακα 6. «Μηνιαία Κατάσταση Παρακολούθηση νοσηλίων του ΒΙ» του 2024.

8414 Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών.

Προβλέψαμε το ποσό των 5.000,00 € που θα προέλθει από πληρωμή ιδιωτών για νοσήλια παρελθόντος έτους, λαμβάνοντας υπ' όψη την κίνηση του ισοζυγίου για το 2024.

8669 Διάφορα έσοδα.

Προϋπολογίζουμε το ποσό των 77.004,46 ευρώ ως έσοδο από την ολοκλήρωση του claw back για παρελθόντα έτη και αφορά έσοδο από το φάρμακο.

2.ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

Σας παραθέτουμε την ανάλυση των πιστώσεων του σκέλους των εξόδων ανά ΚΑΕ

021201 Βασικός μισθός εκτάκτων.

Για την μισθοδοσία των ΙΔΟΧ υπαλλήλων (καθαρίστριες) εγγράφουμε ποσό 30.000,00 ευρώ για την καθαριότητα των χώρων του Νοσοκομείου.

021901 Βασικός μισθός λοιπών υπαλλήλων.

Για την καταβολή μισθών λοιπών υπαλλήλων, προϋπολογίστηκαν 597.335,77 ευρώ. Λόγω της μη επαρκούς στελέχωσης του Νοσοκομείου με Ιατρικό προσωπικό, για την κάλυψη των αναγκών σε πρωτοβάθμια κυρίως περίθαλψη, στον κωδικό αυτό προϋπολογίζουμε χρήματα για την μισθοδοσία των Επικουρικών Ιατρών και λοιπών που θα προσφέρουν τις υπηρεσίες τους στο Νοσοκομείο μας

Συγκεκριμένα και σύμφωνα με την ανάλυση που έγινε στο Νο 8 Δεδομένο το ποσό αυτό αναλύεται ως εξής για την εντός και εκτός ορίων πίστωση :

ΚΑΕ 021901 Βασικός μισθός επικουρικών (εντός ορίων πίστωση)	575.000,00 ευρώ
---	-----------------

ΚΑΕ 021901 Βασικός μισθός προγράμματος ΟΑΕΔ (εκτός ορίων πίστωση)	22.335,77 ευρώ
---	----------------

Σύνολο εσόδου για τον ΚΑΕ 021901	597.335,77 ευρώ
----------------------------------	-----------------

022301 Επίδομα μεταπτυχιακών

Για την αποζημίωση για μεταπτυχιακές σπουδές των Ιατρών που διαθέτουν τον σχετικό τίτλο, υπολογίζουμε ποσό 3.000,00.

022401 Οικογενειακή παροχή

Για οικογενειακή παροχή των επικουρικών, θα δαπανήσουμε 23.000,00 ευρώ,

025101 Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας.

Εγγράψαμε πίστωση 48.941,61 € που αφορά την πληρωμή για την μισθοδοσία επικουρικών και την μισθοδοσία προσωπικού ΙΔΟΧ (καθαριότητα) του άρθρου 63 του Ν 4430/2016.

Συγκεκριμένα και σύμφωνα με την ανάλυση που έγινε στο Νο 8 Δεδομένο το ποσό αυτό αναλύεται ως εξής για την εντός και εκτός ορίων πίστωση :

ΚΑΕ 025101 Επίδομα επικίνδυνης εργασίας επικουρικών (εντός ορίων πίστωση)	45.000,00€
---	------------

ΚΑΕ 025101 Επίδομα επικίνδυνης εργασίας προγράμμ. ΟΑΕΔ (εκτός ορίων πίστωση)	3.941,61 €
--	------------

Σύνολο εσόδου για τον ΚΑΕ 025101	48.941,61€
----------------------------------	------------

025701 Ειδικό Νοσοκομειακό επίδομα.

Για το επίδομα αυτό που αφορά επικουρικούς Ιατρούς και λοιπούς επικουρικούς, υπολογίζουμε 60.000,00 ευρώ

025901 Λοιπά Επιδόματα.

Για τα λοιπά επιδόματα από την μισθοδοσία των επικουρικών Ιατρών και των λοιπών επικουρικών υπαλλήλων εγγράφουμε πίστωση 32.627,74 ευρώ.

Συγκεκριμένα και σύμφωνα με την ανάλυση που έγινε στο Νο 8 Δεδομένο το ποσό αυτό αναλύεται ως εξής για την εντός και εκτός ορίων πίστωση :

ΚΑΕ 025901 Λοιπά επιδόματα επικουρικών (εντός ορίων πίστωση) 30.000,00 ευρώ

ΚΑΕ 025901 Λοιπά επιδόματα προγράμματος ΟΑΕΔ (εκτός ορίων πίστωση) 2.627,74 ευρώ

Σύνολο εσόδου για τον ΚΑΕ 025901 32.627,74 ευρώ

026101 Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση τρέχοντος έτους.

Εγγράφουμε πίστωση 40.000,00 €, η οποία αφορά την καταβολή αποζημίωσης υπερωριών της ειδικής επιχορήγησης του Ν 4316/2014 καθώς και την καταβολή υπερωριών προσωπικού ΙΔΟΧ (καθαριότητα) του άρθρου 63 του Ν 4430/2016 ενώ στον **ΚΑΕ 026102 «Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση παρελθόντος έτους»**, εγγράψαμε πίστωση 13.115,28 €, η οποία αφορά σε υπόλοιπο της ειδικής επιχορήγησης του Ν 4316/2014 που πραγματοποιήθηκε το 2024.

026301 «Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες τρέχοντος έτους».

Εγγράψαμε πίστωση 144.000,00 €, η οποία αφορά την καταβολή αποζημίωσης υπερωριών και εξαιρέσιμων της ειδικής επιχορήγησης του Ν 4316/2014 και την καταβολή εξαιρέσιμων και νυχτερινών προσωπικού ΙΔΟΧ (καθαριότητα) του άρθρου 63 του Ν 4430/2016 και στον **ΚΑΕ 026302 «Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες παρελθ. έτους»**, εγγράψαμε πίστωση 56.586,22 €, η οποία αφορά σε υπόλοιπο της ειδικής επιχορήγησης του Ν 4316/2014 που πραγματοποιήθηκε το 2024.

026602. Αμοιβή για εργασία πέρα από τα συνήθη καθήκοντα παρελθόντος έτους.

Στον ΚΑΕ 026602 εγγράφουμε πίστωση ύψους 22.972,00 ευρώ. Το ποσό αυτό αφορά επιχορηγήσεις που δόθηκαν στο έτος 2024 και χρησιμοποιήθηκαν μερικώς. Τα ποσά που δεν χρησιμοποιήθηκαν στο 2024 μεταφέρονται στο έτος 2025 με την παρούσα εγγραφή πίστωσης στον ΚΑΕ 026602. Το ποσό αυτό αναλύεται ως εξής:

ΚΑΕ	ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΝΤΟΣ 2024	ΧΡΗΣΗ ΕΝΤΟΣ 2024	ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΟ ΣΤΟ 2025
026601	71.292.00	48.320.00	22.972.00

026901 Καταβολή πρόσθετων αμοιβών

Για την καταβολή πρόσθετων αμοιβών (πρόσθετες εφημερίες Ιατρών) τρέχοντος έτους εγγράφουμε το ποσό των 60.000,00 ευρώ και επιβαρύνει τα έσοδα του Νοσοκομείου μας ενώ στον **ΚΑΕ 026902** για καταβολή αποζημίωσης για τη χορήγηση επιπλέον εφημεριών παρελθόντος έτους, εγγράψαμε πίστωση ύψους 10.000,00 ευρώ για το ιατρικό προσωπικό, σύμφωνα με το ν.3868/ 3-8-2010 (ΦΕΚ 129^Α).

027701 Αποζημίωση εφημεριών τρέχοντος έτους.

Εγγράφουμε πίστωση 830.000,00 €, η οποία αφορά την καταβολή αποζημίωσης εφημεριών της ειδικής επιχορήγησης του Ν 4316/2014 και στον ΚΑΕ 027702 «Αποζημίωση εφημεριών παρελθόντος έτους », εγγράψαμε πίστωση 278.665,75 €, η οποία αφορά σε υπόλοιπο της ειδικής επιχορήγησης του Ν 4316/2014 που πραγματοποιήθηκε το 2024 και μεταφέρεται στο 2025.

028901 Διάφορες Αποζημιώσεις που δεν κατονομάζονται ειδικά.

Εγγράψαμε πίστωση 3.500,00 € για διάφορες αποζημιώσεις

041101 Αμοιβές Νομικών.

Για να αποζημιώσουμε Νομικούς που θα προσφέρουν τις υπηρεσίες τους στο Νοσοκομείο μας, υπολογίζουμε 500,00 ευρώ.

041901 Αμοιβές λοιπών για υπηρεσίες.

Για την αμοιβή λοιπών με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία για εκτέλεση ειδικών υπηρεσιών, υπολογίζεται το ποσό των 5.000,00 ευρώ. Με τα χρήματα αυτά αποζημιώνουμε διάφορους ειδικούς τεχνίτες καθώς και λοιπούς ειδικούς ελεύθερους επαγγελματίες.

042601 Αμοιβές ιδιωτών για μηχ/κές εργασίες.

Με την πίστωση ύψους 40.000,00 ευρώ που εγγράφουμε στον ΚΑΕ 042601 θα αποζημιώσουμε εταιρείες που εξυπηρετούν το Νοσοκομείο μας στον τομέα των μηχ/κων υπηρεσιών των διαφόρων τμημάτων (κυρίως της Διοικητικής Υπηρεσίας). Στον ΚΑΕ 042602 η πίστωση των 6.000,00 ευρώ αφορά οφειλές για παρελθόντα έτη.

043101 Προμήθειες τραπεζών.

Για έξοδα που προκύπτουν ως προμήθεια της τράπεζας από τις διάφορες συναλλαγές, υπολογίζουμε ποσό 1.500,00 ευρώ για το τρέχων έτος

043301 Αμοιβή Νομικών προσώπων για μηχ/κη επεξεργασία στοιχείων.

Για την αμοιβή Ν.Π. για μηχα/φική επεξεργασία στοιχείων(μισθολογικών καταστάσεων κ.τ.λ.), υπολογίζεται το ποσό των 2.000,00 Ευρώ για το 2025 Κατά κύριο λόγω η εν λόγω πρόβλεψη αφορά τις παρεχόμενες υπηρεσίες της Η.ΔΙ.Κ.Α. σε επεξεργασία στοιχείων μισθοδοσίας προσωπικού.

043901 Λοιπές αμοιβές Ν.Π. για υπηρεσίες.

Υπολογίζουμε πίστωση ύψους 240.000,00 ευρώ για αμοιβές διαφόρων εταιρειών (Νομικών Προσώπων) για τις υπηρεσίες των (κυρίως υπηρεσίες συντήρησης των εγκαταστάσεων της μονάδας μας) για το τρέχων έτος και στον ΚΑΕ 043902 το ποσό των 160.000,00 ευρώ για οφειλές παρελθόντος έτους.

0560 Εργοδοτικές Εισφορές έτους 2025. Σαν σύνολο εργοδοτικών εισφορών προϋπολογίζεται το ποσό των 319.794,89 ευρώ το οποίο αναλύεται στους εξής ΚΑΕ.

056101 (δαπάνες έτους 2025) προϋπολογίζουμε 308.794,89 ευρώ

056102 (δαπάνες έτους 2024) προϋπολογίζουμε 11.000,00 ευρώ

Σύνολο: 319.794,89 ευρώ

Σε ότι αφορά τον ΚΑΕ 056101, αυτός αναλύεται ως εξής:

056101 για επικουρικούς κ.λ.π. έτους 2025	200.000,00 ευρώ (εντός ορίων ποσό)
056101 για μισθοδοσία καθαριστριών έτους 2025	9.600,00 ευρώ (εντός ορίων ποσό)
056101 για απασχολούμενους ανέργους ΟΑΕΔ έτους 2025	92.100,00 ευρώ (εκτός ορίων ποσό)
056101 για απασχολούμενους ΟΑΕΔ άνω των 55ετών	7.094,89 ευρώ (εκτός ορίων ποσό)
Σύνολο:	308.794,89 ευρώ

Σε ότι αφορά τον ΚΑΕ 056102 αυτός αναλύεται ως εξής:

056102 για εισφορές παρελθόντος έτους	11.000,00 ευρώ.
---------------------------------------	-----------------

071101 Οδοιπορικά έξοδα μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας στην ημεδαπή.

Για οδοιπορικά έξοδα (εισιτήρια) μετακίνησης υπαλλήλων για εκτέλεση υπηρεσίας στην ημεδαπή προβλέφθηκε το ποσό των 7.000,00 ευρώ, και αφορά κυρίως τις μετακινήσεις λοιπού προσωπικού και Ιατρών για εκτέλεση υπηρεσιών.

072101 Ημερήσια αποζημίωση μετακίνησης υπαλλήλων για εκτέλεση υπηρεσίας στην ημεδαπή.

Προβλέφθηκαν 35.000,00 ευρώ. Αυτός ο κωδικός αφορά κυρίως τις αποζημιώσεις των Ιατρών και τις αποζημιώσεις του λοιπού προσωπικού για τις μετακινήσεις του. Στο ποσό αυτό περιλαμβάνεται η ημερήσια αποζημίωση που δικαιούται ο υπάλληλος που μετακινείται καθώς και τα έξοδα διανυκτέρευσης του εάν αυτά υπάρχουν από τους μετακινούμενους υπαλλήλους.

Διευκρινίζουμε πως οι μετακινήσεις έχουν περιοριστεί στις άκρως απαραίτητες.

081301 Μισθώματα κτιρίων και έξοδα κοινοχρήστων.

Εδώ περιλαμβάνεται η αποζημίωση για μια αποθήκη που χρησιμοποιεί η Υπηρεσία μας και υπολογίζονται σε 4.200,00 ευρώ ετησίως ενώ για τον **ΚΑΕ 081302** προβλέφθηκε επίσης το ποσό των 1.050,00 ευρώ για οφειλές του 2024

082401 Μεταφορές διαφόρων αγαθών(περιλαμβάνονται τα πλοηγικά και τέλη αεροδρομίων) και φορτοεκφορτωτικά.

Υπολογίζεται σε 25.000,00 ευρώ. Το ποσό αυτό αφορά την αποζημίωση μεταφορικών εταιρειών για διάφορες μεταφορές αγαθών προς το Νοσοκομείο μας καθώς και την μεταφορά ποσοτήτων αίματος για το τμήμα αιμοδοσίας της μονάδας μας από μεγαλύτερο Νοσοκομείο των Αθηνών. Η δαπάνη η αυτή αφορά το τρέχων έτος ενώ για τον **ΚΑΕ 082402** προβλέφθηκε το ποσό των 500,00 ευρώ για οφειλές του 2024

083201 Τέλη για Επικοινωνίες.

Για τηλεφωνικά τέλη προβλέφθηκε το ποσό των 5.000,00 ευρώ. Λόγω της γεωγραφικής ιδιομορφίας που χαρακτηρίζει τον Νομό μας και άρα και την έδρα του Νοσοκομείου, είμαστε υποχρεωμένοι με τις προβλέψεις των κωδικών 0824 – 0832, να καλύψουμε την επικοινωνία του ιδρύματος μας με τις λοιπές Υπηρεσίες που βρίσκονται εκτός της Νήσου Νάξου.

Επισημαίνουμε σε αυτό το σημείο πως τα έξοδα τηλεπικοινωνιακών τελών έχουν περιοριστεί δραστικά μετά την εγκατάσταση και χρήση του σύζευξης. Για τον ΚΑΕ **083202** προβλέπεται πίστωση ύψους 1.000,00 ευρώ.

084201 Φωτισμός και κίνηση.

Για δαπάνες ηλεκτροδότησης του κτιρίου του Νοσοκομείου από την ΔΕΗ υπολογίσθηκαν συνολικά 170.000,00 ευρώ. Για την εν λόγω δαπάνη για οφειλή του έτους 2024 στον **ΚΑΕ 084202** εγγράφουμε την πίστωση των 25.000,00 ευρώ

084501 Δαπάνη καθαρισμού κτιρίων.

Για την αποζημίωση ιδιώτη (εξωτερικό συνεργείο) για υπηρεσίες καθαριότητας υπολογίζουμε το ποσό των 100,00 ευρώ.

084601 Δαπάνη αποκομιδής αποβλήτων.

Για δαπάνη αποκομιδής αποβλήτων, εγγράφουμε ποσό 50.000,00 ευρώ.

088901 Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού.

Εγγράψαμε πίστωση για την πληρωμή εξόδων συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού (όπως πλυντηρίων, Ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού και λοιπού πάσης φύσεως εξοπλισμού) του Νοσοκομείου. Κατόπιν των ανωτέρω, το ποσό των 40.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 088901** ενώ το ποσό των 5.000,00€ αφορά τον **ΚΑΕ 088902**.

089201 Ασφάλιστρα και φύλακτρα.

Εγγράψαμε πίστωση για την πληρωμή ιδιωτικής εταιρείας που θα προσφέρει υπηρεσίες φύλαξης στους χώρους του Νοσοκομείου. Κατόπιν των ανωτέρω, το ποσό των 10.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 089201** ενώ το ποσό των 20.000,00€ αφορά τον **ΚΑΕ 089202**.

089601 Επιδόσεις και δημοσιεύσεις.

Για διάφορες δημοσιεύσεις κυρίως του γραφείου προσωπικού, υπολογίζουμε 3.000,00 Ευρώ.

091101 Φόροι.

Στον ΚΑΕ αυτόν υπολογίζουμε πίστωση ύψους 14.000,00 ευρώ. Το ποσό που αφορά την απόδοση του Φόρου των απασχολουμένων μέσω προγράμματος του ΟΑΕΔ για το έτος 2025 είναι ύψους 7.000,00 ευρώ και είναι **εκτός ορίων δαπανών** ενώ το υπολειπόμενο ποσό των 7.000,00 ευρώ αφορά την καταβολή φόρων και είναι **εντός ορίων δαπανών**. Στον **ΚΑΕ 091102** για οφειλή εισφορών φόρου για το έτος 2024 εγγράφουμε πίστωση ύψους 800,00 ευρώ.

1261 Προμήθεια γραφικής ύλης και μικροαντικειμένων γραφείου γενικά.

Εγγράψαμε συνολικά πίστωση 15.000,00 € για την προμήθεια γραφικής ύλης και μικροαντικειμένων γραφείων, για τις ανάγκες όλου του Νοσοκομείου. Οπότε το ποσό των 10.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 126101** ενώ το ποσό των 5.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 126102**.

1293 Προμήθεια εντύπων και δελτίων μηχανογράφησης.

Εγγράψαμε συνολικά πίστωση 500,00 € για την προμήθεια εντύπων και δελτίων μηχανογράφησης για τις διάφορες υπηρεσίες του Νοσοκομείου, κυρίως την διοικητική. Η πρόβλεψη αυτή αφορά την προμήθεια των

πάσης φύσεως παραστατικών (έντυπο υλικό) που χρησιμοποιούνται από τα τμήματα της μονάδας μας και για το έτος 2025 προϋπολογίζεται το ποσό των 500,00 ευρώ και αφορά τον **ΚΑΕ 129301**.

1311 Προμήθεια υγειονομικού υλικού.

Εγγράψαμε συνολικά πίστωση 245.000,00 € για την προμήθεια υγειονομικού, επιδεσμικού υλικού, δοχείων, οξυγόνου, οιοπνεύματος, φίλτρων αιμοκάθαρσης, υλικά Μ.Τ.Ν., κλπ. . Αναλυτικά το ποσό των 200.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 131101** ενώ το ποσό των 45.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 131102** για οφειλές τιμολογίων του έτους 2024.

1312 Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού.

Εγγράψαμε πίστωση 91.185,48 ευρώ συνολικά για την προμήθεια φαρμάκων. Συγκεκριμένα το ποσό των 79.185,48 € αφορά τον **ΚΑΕ 131201** και το ποσό των 12.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 131202** για το έτος 2024 ως οφειλή.

1313 Προμήθεια ορθοπεδικού υλικού.

Για προμήθεια εξειδικευμένων ορθοπεδικών υλικών κυρίως για τα ατυχήματα, εγγράφουμε συνολική πίστωση ύψους 52.000,00 ευρώ. Αναλυτικά το ποσό των 40.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 131301** ενώ το ποσό των 12.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 131302** για οφειλές τιμολογίων του έτους 2024.

1329 Προμήθεια υλικού αιμοδοσίας.

Εγγράψαμε συνολική πίστωση ύψους 28.000,00 € για προμήθεια υλικού Αιμοδοσίας. Κατόπιν αυτού το ποσό των 22.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 132901** για το τρέχων έτος ενώ το ποσό των 6.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 132902** (τιμολόγια του 2024)

1351 Προμήθεια απολυμαντικού υλικού.

Υπολογίζουμε συνολικά πίστωση ύψους 10.000,00 ευρώ για προμήθεια απολυμαντικού υγειονομικού υλικού για απολύμανση και αποστείρωση εργαλείων και χώρων της μονάδας μας. Το ποσό των 8.000,00 ευρώ αφορά τον **ΚΑΕ 135101** ενώ το ποσό των 2.000,00 ευρώ αφορά τον **ΚΑΕ 135102** για οφειλές του 2024.

1359 Προμήθεια λοιπού χημικού υλικού.

Εγγράψαμε συνολικά πίστωση 192.000,00 € για την προμήθεια χημικού υλικού, αντιδραστηρίων κλπ. που εξυπηρετεί τις ανάγκες των εργαστηρίων (βιοχημικό, μικροβιολογικό, αιματολογικό, αιμοδοσίας). Αναλυτικά το ποσό των 170.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 135901** για το τρέχων έτος ενώ το ποσό των 22.000,00 € αφορά τον **ΚΑΕ 135902** για παρελθόντα έτη.

1381 Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού.

Για την δαπάνη αυτή προϋπολογίστηκε συνολικά το ποσό των 9.500,00 00 ευρώ. Εδώ προϋπολογίζουμε χρήματα για την προμήθεια των διαφόρων ειδών που απαιτούνται για την καθαριότητα των χώρων του Νοσοκομείου από το προσωπικό καθαριότητας. Για τον συγκεκριμένο ΚΑΕ από τον επιμερισμό της δαπάνης προκύπτει η πίστωση των 9.000,00 για τον **ΚΑΕ 138101** (τρέχων έτος) και 500,00 ευρώ για τον **ΚΑΕ 138102** (για οφειλή προηγούμενης χρήσης)

1439 Προμήθειες λοιπές ειδών συντήρησης και επισκευής μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού.

Εγγράψαμε συνολική πίστωση ύψους 27.000,00 € για την προμήθεια λοιπών ειδών συντήρησης και επισκευής μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού. Κατόπιν των ανωτέρω το ποσό των 20.000,00 € αφορά τον ΚΑΕ 143901 και το ποσό των 7.000,00 € αφορά τον ΚΑΕ 143902 για παρελθόντα έτη.

1511 Προμήθεια τροφίμων.

Συνολική πίστωση 142.000,00 ευρώ. Για την σίτιση των εφημερευόντων Ιατρών και των ασθενών κατά το χρονικό διάστημα που παραμένουν νοσηλεύόμενοι στις υπάρχουσες κλίνες του Νοσοκομείου, προϋπολογίζουμε στον ΚΑΕ 151101 για το τρέχων έτος το ποσό των 120.000,00 ευρώ προκειμένου να εξασφαλίσουμε την προμήθεια έτοιμης τροφής από εξειδικευμένο παρασκευαστήριο και να υλοποιηθεί έτσι η προβλεπόμενη παροχή τροφής στους ασθενείς που χρήζουν νοσηλείας. Το ποσό των 22.000,00 ευρώ αφορά τον ΚΑΕ 151102 για οφειλές του 2024.

152901 Προμήθεια λοιπού ιματισμού.

Συνολική πίστωση του ΚΑΕ 3.800,00 ευρώ.

Για την προμήθεια λοιπού ιματισμού όπως διάφορου ιματισμού για τα χειρουργεία, για τους θαλάμους νοσηλείας κ.λ.π. προϋπολογίζουμε στον ΚΑΕ 152901 για το τρέχων έτος το ποσό των 800,00

Ευρώ ενώ για τον ΚΑΕ 152902 εγγράφουμε πίστωση ύψους 3.000,00 ευρώ

1611 Προμήθεια υγρών καυσίμων και λιπαντικών.

Εγγράψαμε συνολική πίστωση 33.000,00 € για την προμήθεια πετρελαίου θέρμανσης, πετρελαίου κίνησης για την ηλεκτρογεννήτρια της μονάδας μας και λιπαντικών. Κατόπιν των ανωτέρω, το ποσό των 25.000,00€ αφορά τον ΚΑΕ 161101 και το ποσό των 8.000,00 € αφορά τον ΚΑΕ 161102 .

174101 Προμήθεια φιλμ

Για προμήθεια φιλμ για το ακτινολογικό εργαστήριο, υπολογίζεται το ποσό των 5.000,00 Ευρώ. Για την εν λόγω δαπάνη προσδοκούμε περιστολή του κόστους μέσω του ψηφιοποιητή των ακτινογραφιών που έχουμε ήδη προμηθευτεί.

1899 Διάφορες προμήθειες που δεν κατονομάζονται ειδικά.

Για προμήθεια λοιπών απαραίτητων ειδών τα οποία δεν καλύπτονται από τους παραπάνω εξειδικευμένους ΚΑΕ, υπολογίζουμε 20.000,00 ευρώ. Το ποσό αυτό αφορά τον ΚΑΕ 189901 κατά 15.000,00 ευρώ ενώ τον ΚΑΕ 189902 κατά 5.000,00 ευρώ

3300 ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ:

Στους κωδικούς από 3311 μέχρι 3399 προϋπολογίζεται το ποσό που παρακρατείται από τις διάφορες αποζημιώσεις του επικουρικού κυρίως προσωπικού και αποδίδεται στα αντίστοιχα ασφαλιστικά ταμεία. Επίσης περιλαμβάνονται οι κρατήσεις που γίνονται επί των προμηθειών και οι οποίες αποδίδονται μετά στα αντίστοιχα ταμεία. Το συνολικό προϋπολογιζόμενο ποσό είναι 760.000,00 Ευρώ και παρουσιάζεται κατανεμημένο στους αντίστοιχους κωδικούς αριθμούς εξόδων του προϋπολογισμού.

Στον **ΚΑΕ 3311 «Απόδοση υπέρ Μ.Τ.Π.Υ.»**, προβλέψαμε ποσό 15.000,00 € που θα προέλθει από τις νόμιμες κρατήσεις, επί διαφόρων προμηθειών του Νοσοκομείου .

Στον **ΚΑΕ 3352 «Απόδοση υπέρ ΟΑΕΔ»** προβλέψαμε το ποσό των 20.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις νόμιμες κρατήσεις σε εφαρμογή του Ν 3984/27-6-2011, και του Ν 4316/2014.

Στον **ΚΑΕ 3366 «Απόδοση υπέρ ΕΤΕΑΕΠ»** προβλέψαμε το ποσό των 5.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις νόμιμες κρατήσεις σε εφαρμογή του Ν 4387/2016.

Στον **ΚΑΕ 3371 «Απόδοση υπέρ ΕΦΚΑ»** προβλέψαμε το ποσό των 335.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις νόμιμες κρατήσεις σε εφαρμογή του Ν 4387/2016.

Στον **ΚΑΕ 3391 «Απόδοση υπέρ Δημοσίου»**, προβλέψαμε ποσό 380.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου επί δαπανών (Ν.4010/29), χαρτόσημο επί των κρατήσεων, για το ΦΜΥ που αφορά επικουρικό προσωπικό, φόρος προμηθειών κ.λπ.

Στον **ΚΑΕ 3395 «Απόδοση υπέρ Ν.Π.Ι.Δ.»**, προβλέψαμε ποσό 2.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις κρατήσεις μισθοδοσιών επικουρικών Ιατρών και λοιπού επικουρικού προσωπικού.

Στον **ΚΑΕ 3399 «Απόδοση υπέρ Ανεξάρτητων αρχών και λοιπών φορέων»**, προβλέψαμε ποσό 3.000,00 € το οποίο θα προέλθει από τις κρατήσεις υπέρ της ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ και υπέρ της ΑΡΧΗΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ ΠΡΟΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ.

7111 Προμήθεια επίπλων.

Για προμήθεια επίπλων και λοιπών συναφών ειδών ξενοδοχειακού τύπου, προϋπολογίζουμε συνολικά πίστωση ύψους 6.000,00 ευρώ. Η εν λόγω πίστωση αφορά τον **ΚΑΕ 711101** κατά 1.000,00 ευρώ ενώ τον **ΚΑΕ 711102** κατά 5.000,00 ευρώ

7112 Προμήθεια ηλεκτρικών συσκευών και κλιματιστικών.

Για προμήθεια ηλεκτρικών συσκευών κλιματιστικών και λοιπών συναφών ειδών, προϋπολογίζουμε συνολικά πίστωση ύψους 3.000,00 ευρώ. Η εν λόγω πίστωση αφορά τον **ΚΑΕ 711202** για οφειλές του 2024

7123 Προμήθεια ηλεκτρονικών υπολογιστών και βοηθητικών μηχανών γραφείου.

Για την προμήθεια ηλεκτρονικών υπολογιστών και βοηθητικών μηχανών γραφείου που είναι απαραίτητα για την οργάνωση και λειτουργία του Νοσοκομείου προϋπολογίζεται συνολικά το ποσό των 6.000,00 Ευρώ. Αφορά την λειτουργία της μηχ/σης που είναι απαραίτητη για την λειτουργία των τμημάτων της μονάδας. Για τον **ΚΑΕ 712301** προϋπολογίζουμε το ποσό των 3.000,00 ευρώ και για τον **ΚΑΕ 712302** προϋπολογίζουμε το ποσό των 3.000,00 ευρώ.

7127 Προμήθεια μηχανημάτων εκτός μηχανών γραφείου.

Για την προμήθεια ηλεκτρικών γενικά συσκευών & μηχανημάτων για τους χώρους των Ιατρείων, προϋπολογίζουμε συνολικά πίστωση ύψους 3.294,52 ευρώ. Το ποσό των 3.294,52 ευρώ αφορά τον ΚΑΕ 712701

7131 Προμήθεια επιστημονικών οργάνων.

Εγγράψαμε συνολική πίστωση ύψους 23.000,00€ για τις ανάγκες των ιατρικών τμημάτων του Νοσοκομείου σε επιστημονικά όργανα. Η ύπαρξη της ολοένα αυξανόμενη ανάγκης για περισσότερες υπηρεσίες προς του κατοίκους και επισκέπτες του νησιού μας αλλά και η βελτίωση των ήδη παρεχόμενων, επιβάλει την προμήθεια των ενδεδειγμένων επιστημονικών οργάνων για την υλοποίηση του στόχου του Ιδρύματος μας. Κατόπιν των ανωτέρω, το ποσό των 20.000,00 € αφορά τον ΚΑΕ 713101 ενώ το ποσό των 3.000,00 € αφορά τον ΚΑΕ 713102

Συνοψίζοντας την ανάλυση των ΚΑΕ εσόδων και εξόδων θα πρέπει να επισημάνουμε τα εξής :

- Στον ΚΑΕ 0211 των εσόδων προϋπολογίζουμε το ποσό των 99.100,00 ευρώ που αφορά την επιχορήγηση από τον ΟΑΕΔ για τις εισφορές και τον φόρο των εργαζομένων μέσω προγράμματος του ΟΑΕΔ και οι αντικριζόμενοι ΚΑΕ των εξόδων για την απόδοση του ποσού αυτού είναι ο ΚΑΕ 056101 με πίστωση 92.100,00 ευρώ και ο ΚΑΕ 091101 με πίστωση 7.000,00 ευρώ όπως έχουμε παραπάνω περιγράψει.
- Στο σκέλος των εξόδων και στον ΚΑΕ 0212 εγγράφεται η πίστωση των 30.000,00 ευρώ που αφορά την μισθοδοσία των καθαριστριών που υπηρετούν με Σ.Ο.Χ. Στους ΚΑΕ που αφορούν επιδόματα και λοιπές πρόσθετες παροχές εμπεριέχεται πίστωση ύψους 9.900,00 ευρώ για επιδόματα ενώ στον ΚΑΕ 056101 όπως έχουμε παραπάνω αναλύσει εμπεριέχεται το ποσό των 9.600,00 ευρώ που αφορά τις εισφορές του εν λόγω προσωπικού. Σε ότι αφορά την υπηρεσία της καθαριότητας και έως ότου ολοκληρωθεί η οποιαδήποτε διάδοχη κατάσταση για την επίτευξη της καθαριότητας και σύμφωνα με τα παραπάνω το προ υπολογιζόμενο κόστος για τις καθαρίστριες Ι.Δ.Ο.Χ. είναι ύψους 49.500,00 ευρώ.

Επιπλέον των πιστώσεων που αφορούν την προμήθεια αγαθών και υπηρεσιών για την χρήση του 2025, εγγράφουμε το ποσό των 775.189,25 ευρώ στην στήλη με χαρακτηριστικό (02) η (β) που αφορά τις λοιπές ανεξόφλητες υποχρεώσεις παρελθούσας χρήσης. Οι υποχρεώσεις αυτές αφορούν προμηθευτές αλλά και εφημερίες - υπερωρίες του προσωπικού για τον Δεκέμβριο του 2024.

Σαν αποθεματικό για λόγους ισοσκελισμού του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις κείμενες οδηγίες, εγγράφουμε πίστωση ύψους 2.973.785,42 ευρώ.

ΣΥΝΟΛΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ- ΕΞΟΔΩΝ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ – Κ.Υ. ΝΑΞΟΥ

Ι.ΕΣΟΔΑ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (λειτουργικά)	5.595.311,70 Ευρώ.
ΠΙΘΑΝΟ ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2024	2.498.942,98 Ευρώ
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	8.094.254,68 Ευρώ.

ΙΙ.ΕΞΟΔΑ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ 01	4.345.280,01 Ευρώ.
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ 02	775.189,25 Ευρώ
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	2.973.785,42 Ευρώ
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	8.094.254,68 Ευρώ

Εισηγούμεθα

Όπως εγκρίνετε τον προϋπολογισμό εσόδων-εξόδων του Γενικού Νοσοκομείου - Κ.Υ

Νάξου για το οικονομικό έτος 2025.

Ακολουθεί διαλογική συζήτηση των μελών του Δ.Σ .

Το Δ.Σ. αφού άκουσε τα παραπάνω,

ο μ ό φ ω ν α α π ο φ α σ ί ζ ε ι τ α ε ξ ή ς :

Εγκρίνει: την ανωτέρω εισηγητική έκθεση για τον προϋπολογισμό εσόδων-εξόδων του Γενικού Νοσοκομείου - Κ.Υ Νάξου για το οικονομικό έτος 2025.

Η απόφαση επικυρώνεται αυθημερόν

Σύρος, 20 Δεκεμβρίου 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Νικόλαος Ρούσας

Η Γραμματέας

Βασιλική Παπανικοπούλου

Καλλίτσα Φραγκίσκου

Δημήτριος Κοσμάς

Θεοδώρα Μπαρκούρη

Αικατερίνη Καλογεράκη

Ακριβές απόσπασμα