

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Του Πρακτικού αριθ. 45/2016 Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας ΑΜΘ.

**Αριθ. Απόφασης 816/2016**

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ:** Έγκριση της εισηγητικής έκθεσης επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού και του Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης του Οικονομικού Έτους 2017

Στην Κομοτηνή σήμερα στις **10 Νοεμβρίου 2016** ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **12:00 μ.μ.** στην αίθουσα συνεδριάσεων του Καταστήματος της Περιφερειακής Ενότητας Ροδόπης, 1ος όροφος, Λ. Δημοκρατίας 1, συνήλθε σε δημόσια **τακτική** συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας - Θράκης ύστερα από την **Δ.Δ.οικ. 5381/4-11-2016** έγγραφη πρόσκληση του προέδρου αυτής, που επιδόθηκε σε κάθε μέλος χωριστά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 177 του Ν. 3852/2010.

**Παρόντες** ήταν: οι κ.κ. 1) **Πέτροβιτς Δημήτριος** Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, 2) **Ιωσηφίδης Αλέξανδρος** Αντιπρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, 3) **Μπούτος Ιωάννης** μέλος, 4) **Ιμπραήμ Αχμέτ** μέλος, 5) **Κινατζίδης Κωνσταντίνος** μέλος, 6) **Καραλίδης Φώτιος** μέλος, 7) **Τσαλδαρίδης Αναστάσιος** μέλος και 8) **Λασκαρίδης Παντελής** μέλος.

**Απόντες** ήταν: ο κ. 1) Μποταΐτης Σωτήριος μέλος, ο οποίος απουσίαζε αν και κλήθηκε νόμιμα.

Καθήκοντα Γραμματέα άσκησε η υπάλληλος της Περιφέρειας ΑΜΘ Γκουτζέρη Αγγελική.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία σε σύνολο εννέα μελών, ήταν παρόντα μόνο τα οχτώ μέλη, ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής έθεσε υπόψη των μελών τα θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης.

Στη συνέχεια, λόγω κατεπείγοντος, σύμφωνα με το άρθρο 168 του Ν.3852/2010, αποφασίσθηκε κατά πλειοψηφία των μελών της Οικονομικής Επιτροπής με ψήφους 5 υπέρ και 3 κατά η συζήτηση του τρίτου εκτός ημερήσιας διάταξης θέματος. Μειοψήφησαν τα μέλη Φώτιος Καραλίδης, Αναστάσιος Τσαλδαρίδης και Παντελής Λασκαρίδης, ψηφίζοντας κατά διότι ήρθε ο Προϋπολογισμός ως θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης την τελευταία στιγμή.

**ΑΠΟΦΑΣΗ 816:** Εισηγούμενη το τρίτο θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης η Δ/ση Οικονομικού της Π.Α.Μ.Θ. με το υπ' αριθμ. Δ.Ο. οικ. 4565/9-11-2016 έγγραφό της, έθεσε υπόψη των μελών της επιτροπής τα εξής: Με την εισήγησή μας αυτή παρουσιάζουμε προς έγκριση, από την Επιτροπή σας, το Σχέδιο του Προϋπολογισμού και τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Αιρετής Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, του Οικονομικού Έτους 2017.

Ο Προϋπολογισμός συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις:

1. Του άρθρου 78 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167/Α'/23-7-2013), «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν.4046/2012, του Ν.4093/2012, και του Ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις».
2. Του άρθρου 176 του Ν. 3852/2010, «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/Α'/7-6-2010), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το άρθρο 5 του Ν. 4071/2012 (ΦΕΚ 85/Α'/11-4-2012), «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ».
3. Της υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ, «Κατάρτιση και υποβολή Προϋπολογισμού των Περιφερειών Οικονομικού Έτους 2017» του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης.
4. Του άρθρου 260 του Ν.3852/2010, «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/Α'/7-6-2010), καθώς και αυτές του άρθρου 268 του ίδιου νόμου, όπως συμπληρώθηκαν με την 4.α. του άρθρου 43 «Ρυθμίσεις οικονομικών θεμάτων Ο.Τ.Α.» του Ν.3979/2011 «Για την ηλεκτρονική διακυβέρνηση και λοιπές διατάξεις» (ΦΕΚ 138/Α'/16-

- 6-2011) του οποίου καθορίζονται ο τρόπος, η διαδικασία και ο χρόνος κατάρτισης του Προϋπολογισμού.
5. Τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθρου 116 του Π.Δ. 30/1996 Κωδικοποίηση σε ενιαίο κείμενο νόμου με τίτλο «Κώδικας Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης κλπ», (ΦΕΚ 21/Α΄/2-2-1996), με αντιστοίχιση των όρων σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 14 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010, τα οποία ρυθμίζουν τον τύπο του προϋπολογισμού των Περιφερειών.
  6. Τις διατάξεις του άρθρου 5 του Ν.2672/1998, το οποίο ρυθμίζει θέματα του προϋπολογισμού των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων.
  7. Του Ν.Δ. 496/1974 (ΦΕΚ 204/Α΄/19-7-1974), «Περί λογιστικού Ν.Π.Δ.Δ.», όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.
  8. Τις διατάξεις των άρθρων 62, 64 του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ 143/Α΄/28-6-2014), «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση Οδηγίας 2011/85/ΕΕ – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
  9. Του Π.Δ. 144/2010 «Οργανισμός της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης» (ΦΕΚ.237/Α΄/27-12-2010).
  10. Της Εγκυκλίου με αριθ. 2/47285/0094/2-8-2002, «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού των Ν.Π.Δ.Δ.».
  11. Της Εγκυκλίου με αριθ. 2/50418/0020/17-9-2002, «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού».
  12. Τις υπ΄ αριθμ. πρωτ. ΔΟ οικ. 5050/8-8-2016, 102589/ΞΔΔΟ:3535/9-8-2016, 03/οικ.3535/9-8-2016, οικ.3915/9-8-2016 Εισηγητικές Εκθέσεις των Περιφερειακών Ενοτήτων Δράμας, Ξάνθης, Καβάλας και Έβρου, αντίστοιχα.
  13. Την υπ΄ αριθμ. 85/11-8-2016 Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
  14. Την υπ΄ αριθμ. 630/24-8-2016 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
  15. Το υπ΄ αριθμ. πρωτ. 1391/4-11-2016 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (άρθρο 4 Ν. 4111/2013)

Στην κατάρτιση του Προϋπολογισμού οι αρχές της ενότητας, της καθολικότητας, της ειδίκευσης του Προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων, τηρούνται επακριβώς, σύμφωνα με τις διατάξεις του Δημόσιου Λογιστικού.

Για τη διάκριση των Περιφερειακών Ενοτήτων στον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, χρησιμοποιήθηκαν ως προθέματα των Ειδικών Φορέων οι χαρακτηριστικοί αριθμοί:

- 0 για τις υπηρεσίες της ΠΕ Ροδόπης και της Έδρας της Περιφέρειας
- 1 για τις υπηρεσίες της ΠΕ Δράμας
- 2 για τις υπηρεσίες της ΠΕ Ξάνθης
- 3 για τις υπηρεσίες της ΠΕ Καβάλας και την ΠΕ Θάσου
- 4 για τις υπηρεσίες της έδρας της ΠΕ Έβρου
- 5 για τις υπηρεσίες της Ορεστιάδας της ΠΕ Έβρου

Στο σκέλος των Εσόδων η ανάλυση των Κωδικών Αριθμών έγινε σύμφωνα με τον Κώδικα κατάταξης εσόδων των Ν.Π.Δ.Δ., ενώ στο σκέλος των Εξόδων σύμφωνα με τον Κώδικα κατάταξης εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού, εκτός από ορισμένες κατηγορίες και υποκατηγορίες εξόδων που λόγω της φύσης τους εγγράφονται σε κωδικούς αριθμούς του κώδικα κατάταξης των Ν.Π.Δ.Δ.

Όλα τα κονδύλια Εσόδων και Εξόδων αθροίζονται σε υποσύνολα κατά κατηγορίες (ανά χιλιάδα) και υποκατηγορίες (ανά εκατοντάδα) των εν λόγω κωδικών.

Ο Προϋπολογισμός αναπτύχθηκε και στα δύο σκέλη σε έξι στήλες όπου καταγράφεται: ο Κωδικός Αριθμός Εσόδων - Εξόδων, η Ονομασία του, οι Προβλέψεις Εσόδων - Εξόδων για το οικονομικό έτος 2017, οι Προβλέψεις για το κλείσιμο του τρέχοντος έτους (2016), η Διαμορφωθείσες πιστώσεις των Εσόδων - Εξόδων κατά το οικονομικό έτος 2016 (προϋπολογισμός + τροποποιήσεις) και τα Απολογιστικά Εσόδων - Εξόδων του οικονομικού έτους 2015.

Ο Προϋπολογισμός της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης και των διακριτών Περιφερειακών Ενοτήτων αποτελείται από τρία τμήματα:

- I. Το πρώτο αφορά τον Τακτικό Προϋπολογισμό και περιλαμβάνει τις προβλέψεις των ποσών που θα διατεθούν από όλες τις Διευθύνσεις (Ειδικό Φορέις) της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης για την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών τους, καθώς και για συγκεκριμένες δαπάνες που πραγματοποιούνται από την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους. Επίσης, περιλαμβάνει τις προβλέψεις των ποσών που θα διατεθούν για την εκτέλεση έργων και επενδυτικών δραστηριοτήτων του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
- II. Το δεύτερο αφορά τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων και περιλαμβάνει τις προβλέψεις των ποσών που θα διατεθούν για την εκτέλεση έργων που χρηματοδοτούνται από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων, με φορείς υλοποίησής τους την Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης και το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης.
- III. Το τρίτο αφορά το προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο του οικονομικού έτους 2016 που προορίζεται κατά προτεραιότητα για την κάλυψη συγκεκριμένων περιπτώσεων :
  - α. Όταν αυτό προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα συνεχιζόμενων έργων του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων.
  - β. Για την εξόφληση υποχρεώσεων που δημιουργήθηκαν σε προηγούμενα έτη και δεν κατέστη δυνατή η εξόφληση τους μέχρι τις 31/12/2016.
  - γ. Για την διασφάλιση ικανοποίησης υποχρεώσεων που επιβάλλονται από διάταξη νόμου.
  - δ. Για την χρηματοδότηση νέων έργων, εφόσον τα ταμειακά υπόλοιπα προέρχονται από αδιάθετες πιστώσεις του προηγούμενου οικονομικού έτους που προορίζονται για την εκτέλεση έργων και επενδυτικών δραστηριοτήτων.
  - ε. Για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών όταν τα ταμειακά υπόλοιπα προέρχονται από έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων πιστώσεων.
  - στ. Έπειτα από την κάλυψη των περιπτώσεων (α) έως (ε), τυχόν εναπομείναντα αδιάθετα ταμειακά υπόλοιπα χρησιμοποιούνται για την κάλυψη εν γένει δαπανών της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.

Ειδικότερα:

## Ι. ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

### 1.ΕΣΟΔΑ

Τα Έσοδα του Τακτικού Προϋπολογισμού του έτους 2017 θα προέλθουν από τις παρακάτω πηγές χρηματοδότησης :

#### Α. ΚΕΝΤΡΙΚΟΙ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΣ ΠΟΡΟΙ (ΚΑΠ)

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης οι προβλέψεις των πιστώσεων, των Εσόδων από τους ΚΑΠ το έτος 2017 έχουν ως εξής:

- Για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών συμπεριλαμβανομένων και αυτών για την καταβολή της αντιμισθίας στα αιρετά όργανα, καθώς την μισθοδοσία του προσωπικού της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης είναι ίσες με το γινόμενο της πρώτης τακτικής μηνιαίας κατανομής του έτους 2016 που αποδόθηκε στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης επί δώδεκα αθροιζόμενες με το ποσό της απόφασης κατανομής του μηνός Φεβρουαρίου, του έτους 2016 που αποδόθηκε στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης για την κάλυψη των δαπανών της μισθοδοσίας του προσωπικού της επί δώδεκα.
- Για την κάλυψη των δαπανών που αφορούν την μεταφορά μαθητών είναι ίσες με το αντίστοιχο ποσό που έχει εγγραφεί στον Προϋπολογισμό του έτους 2016.

- Για την κάλυψη των επενδυτικών δαπανών και των δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου είναι ίσες με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης το έτος 2012, πολλαπλασιαζόμενο επί δύο.
- Για την κάλυψη των δαπανών του διατροφικού επιδόματος είναι ίσες με το αντίστοιχο ποσό που αποδόθηκε στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης για το Α΄ Εξάμηνο του οικονομικού έτους 2016, επί δύο.
- Για την κάλυψη των δαπανών που αφορούν την εφαρμογή του Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου (ΟΣΔΕ), υπολογίστηκαν στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης κατά το έτος 2015.
- Για την κάλυψη των δαπανών που αφορούν την εφαρμογή του προγράμματος της δακοκτονίας, υπολογίστηκαν στο ποσό που έχει σχεδιαστεί να αποδοθεί στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης για το έτος 2016, σύμφωνα με την υπ΄ αριθμ. 4677/19-2-2016 (ΑΔΑ: 7ΝΣΣ465ΦΘΕ-ΤΣΕ) Απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης.

Οι επιχορηγήσεις που προβλέπεται να εισπραχθούν από τους ΚΑΠ το έτος 2017 ανά κατηγορία δαπάνης, κατά Περιφερειακή Ενότητα διαμορφώνονται ως εξής:

<b>Πίνακας 1. Επιχορηγήσεις ανά κατηγορία Εξόδου</b>						
<b>(ποσά σε ευρώ)</b>						
<b>Κατηγορία Εξόδου</b>	<b>ΠΑΜΘ &amp; ΠΕ Ροδόπης</b>	<b>ΠΕ Δράμας</b>	<b>ΠΕ Ξάνθης</b>	<b>ΠΕ Καβάλας</b>	<b>ΠΕ Έβρου</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Δαπάνες Οδικού Δικτύου</b>	306.672,00	149.929,00	81.779,00	129.484,00	184.003,00	<b>851.867,00</b>
<b>Πρόγραμμα Δακοκτονίας</b>	0,00	0,00	0,00	93.051,00	57.458,00	<b>150.509,00</b>
<b>Επενδυτικές Δαπάνες</b>	415.553,00	189.710,00	153.573,00	171.641,00	198.742,00	<b>1.129.219,00</b>
<b>Λειτουργικές Δαπάνες</b>	8.135.385,00	6.397.160,00	5.138.258,00	5.062.825,00	8.700.736,00	<b>33.434.364,00</b>
<b>Διατροφικό Επίδομα</b>	810.000,00	728.000,00	624.000,00	1.003.200,00	960.000,00	<b>4.125.200,00</b>
<b>Μεταφορά Μαθητών</b>	1.422.000,00	1.600.000,00	2.085.800,00	2.500.000,00	2.639.500,00	<b>10.247.300,00</b>
<b>Ο.Σ.Δ.Ε.</b>	4.500,00	3.000,00	4.000,00	2.500,00	8.500,00	<b>22.500,00</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>11.094.110,00</b>	<b>9.067.799,00</b>	<b>8.087.410,00</b>	<b>8.962.701,00</b>	<b>12.748.939,00</b>	<b>49.960.959,00</b>

Φορέας χρηματοδότησης όλων των ανωτέρω επιχορηγήσεων είναι το Υπουργείο Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης.

Ειδικότερα:

- Οι επιχορηγήσεις της βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου όλων Περιφερειακών Ενοτήτων, σύμφωνα με το Πρόγραμμα Δράσης της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
- Οι επιχορηγήσεις του προγράμματος της δακοκτονίας αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των δαπανών του συγκεκριμένου προγράμματος που εφαρμόζεται από τις Διευθύνσεις Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής (Διευθύνσεις Προστασίας Ελαιοπαραγωγής) των Περιφερειακών Ενοτήτων του Έβρου και της Καβάλας.
- Οι επιχορηγήσεις των επενδυτικών δαπανών αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη δαπανών επενδυτικών δαπανών όλων Περιφερειακών Ενοτήτων, σύμφωνα με το Πρόγραμμα Δράσης της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
- Οι επιχορηγήσεις των λειτουργικών δαπανών αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών όλων των Διευθύνσεων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, προκειμένου αυτές να ασκήσουν τις αρμοδιότητές τους, της αντιμισθίας των αιρετών οργάνων, καθώς και της μισθοδοσίας του προσωπικού της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.

- Οι επιχορηγήσεις του διατροφικού επιδόματος αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των δαπανών του εν λόγω επιδόματος.
- Οι επιχορηγήσεις της μεταφοράς μαθητών αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των δαπανών της μεταφοράς των μαθητών.
  - Οι επιχορηγήσεις του προγράμματος Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου (Ο.Σ.Δ.Ε.) αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των δαπανών του συγκεκριμένου προγράμματος που εφαρμόζεται από την Διεύθυνση Κτηνιατρικής της ΠΑΜΘ και τα Τμήματα Κτηνιατρικής των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας και Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.

## Β. ΚΡΑΤΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης, οι προβλέψεις των πιστώσεων, των Εσόδων από τον Κρατικό Προϋπολογισμό για το έτος 2017 εγράφησαν στους Κωδικούς Αριθμούς Εσόδων των υποκατηγοριών εσόδων 0100 «Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό», 0200 «Επιχορηγήσεις και εισφορές από Ν.Π.Δ.Δ., Ν.Π.Ι.Δ., Οργανισμούς, Ιδρύματα και Ειδικούς Λογαριασμούς Εσωτερικού» και υπολογίστηκαν στο ύψος των απολύτως αναγκαίων για την εξυπηρέτηση των σκοπών για τους οποίους προβλέπονται.

Οι επιχορηγήσεις που προβλέπεται να εισπραχθούν από τον Κρατικό Προϋπολογισμό το έτος 2017, ανά κατηγορία δαπάνης, κατά Περιφερειακή Ενότητα διαμορφώνονται ως εξής :

<b>Πίνακας 2. Επιχορηγήσεις ανά κατηγορία Εξόδου</b> (ποσά σε ευρώ)						
Κατηγορία Εξόδου	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
<b>Προγράμματα Δ/σεων Αγρ.Οικονομίας &amp; Κτηνιατρικής</b>	5.200,00	16.300,00	3.800,00	15.500,00	49.000,00	<b>89.800,00</b>
<b>Προγράμματα Δ/σης και Τμημάτων Κτηνιατρικής</b>	72.000,00	50.000,00	66.800,00	51.000,00	121.000,00	<b>360.800,00</b>
<b>Πρόγραμμα Κοινωφελούς Εργασίας</b>	212.000,00	200.000,00	90.000,00	215.000,00	212.000,00	<b>929.000,00</b>
<b>Β/θμια Ιατρική Επιτροπή</b>	5.000,00	8.000,00	9.000,00	2.000,00	0,00	<b>24.000,00</b>
<b>Μεταναστευτική Πολιτική</b>	30.000,00	40.000,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00	<b>180.000,00</b>
<b>Εποχιακό Προσωπικό</b>	39.000,00	28.400,00	28.000,00	38.500,00	52.800,00	<b>186.700,00</b>
<b>Προνοιακά Ιδρύματα</b>	80.000,00	60.000,00	61.000,00	70.000,00	100.000,00	<b>371.000,00</b>
<b>Εκλογικές Δαπάνες</b>	130.000,00	109.000,00	100.000,00	91.500,00	151.000,00	<b>581.500,00</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>573.200,00</b>	<b>511.700,00</b>	<b>388.600,00</b>	<b>523.500,00</b>	<b>725.800,00</b>	<b>2.722.800,00</b>

Ειδικότερα:

- Οι επιχορηγήσεις των προγραμμάτων των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής έχουν ως φορείς χρηματοδότησης το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης & Τροφίμων και το Κεντρικό Ταμείο Γεωργίας, Κτηνοτροφίας και Δασών (Κ.Τ.Γ.Κ.Δ.) και αφορούν τα προγράμματα Παρατηρητών Μετεωρολογικών Σταθμών, RICA, Εμπορίας Μελιού, Γεωργικών Στατιστικών, Ελέγχων Γεωπόνων, Κτηνιάτρων αρθ. 14 του Ν.3460/06, Περιβαλλοντολογικού ΕΠΑΑ, Φυτοϋγειονομικού Ελέγχου, Εξισωτικής Αποζημίωσης, Φυτοπροστασίας, Ποιοτικού Ελέγχου, Αγροτικού Εξηλεκτρισμού & Γεωργικών Μηχανημάτων, Εφοδιασμού και Ενισχύσεων νησιών Αιγαίου που εφαρμόζονται από τις Διευθύνσεις Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
- Οι επιχορηγήσεις των προγραμμάτων της Διεύθυνσης Κτηνιατρικής της ΠΑΜΘ και των Τμημάτων Κτηνιατρικής των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας και Κτηνιατρικής έχουν ως φορείς χρηματοδότησης το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης & Τροφίμων και το Κεντρικό Ταμείο Γεωργίας, Κτηνοτροφίας και Δασών (Κ.Τ.Γ.Κ.Δ.) και αφορούν τα προγράμματα Ελέγχων Γεωπόνων, Κτηνιάτρων άρθρο 14 του Ν.3460/06, Εξυγίανσης Κτηνοτροφικού Κεφαλαίου, Αφθώδους Πυρετού, Γρίπης των Πτηνών που εφαρμόζονται από την Διεύθυνση Κτηνιατρικής της ΠΑΜΘ και τα Τμήματα Κτηνιατρικής των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
- Οι επιχορηγήσεις των ασφαλιστικών εισφορών των δικαιούχων του προγράμματος «Πρώθηση της απασχόλησης μέσω προγραμμάτων κοινωφελούς χαρακτήρα του ΟΑΕΔ» έχουν ως φορέα χρηματοδότησης τον Οργανισμό Απασχόλησης Εργατικού Δυναμικού (Ο.Α.Ε.Δ.).
- Οι επιχορηγήσεις των Δευτεροβάθμιων Ιατρικών Επιτροπών (ΚΥΑ 2/57924/0022/2012, ΦΕΚ 402 ΥΟΔΔ/24-8-2012) έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας & Τουρισμού και αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των αποζημιώσεων των μελών των εν λόγω επιτροπών, οι οποίοι είναι ελεύθεροι επαγγελματίες καθώς και την εξόφληση υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών.
- Οι επιχορηγήσεις για την αντιμετώπιση θεμάτων μετανάστευσης και εκτάκτων αναγκών πρώτης υποδοχής πολιτών τρίτων χωρών αφορούν κάθε δαπάνη απαραίτητη για την προσωρινή στέγαση, σίτιση, την κάλυψη αναγκών άμεσης ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης, την εξασφάλιση ειδών πρώτης ανάγκης καθώς και την μεταφορά των ανωτέρω πολιτών από τα σημεία άφιξης προς τις προσωρινές ή μόνιμες εγκαταστάσεις φιλοξενίας, εντός των γεωγραφικών ορίων τους καθώς και την μεταφορά τους από μία περιοχή σε άλλη εντός της Ελληνικής Επικράτειας έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης.
- Οι επιχορηγήσεις της μισθοδοσίας του εποχιακού προσωπικού έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης & Τροφίμων αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη της μισθοδοσίας του εποχιακού προσωπικού της Διεύθυνσης Κτηνιατρικής της ΠΑΜΘ και των Τμημάτων Κτηνιατρικής των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
- Οι επιχορηγήσεις των προνοιακών ιδρυμάτων έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης και αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των ανωτέρω ιδρυμάτων.
- Οι επιχορηγήσεις των εκλογικών δαπανών έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης και αφορούν αποκλειστικά την κάλυψη των δαπανών προπαρασκευής και διεξαγωγής εκλογών. Η συγκεκριμένη πρόβλεψη γίνεται, διότι είναι χρονοβόρα η διαδικασία έγκρισης της αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού σε ενδεχόμενη προκήρυξη εκλογών.

## Γ. ΊΔΙΑ ΕΣΟΔΑ

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης, οι προβλέψεις των πιστώσεων, των Εσόδων που εγράφησαν στον Προϋπολογισμό του 2017 από Ίδια Έσοδα υπολογίστηκαν διακριτά, με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Προϋπολογισμών των δυο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2015 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2016 και έως το τέλος Ιουνίου 2016.

Τα έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από Ίδια Έσοδα, ανά Περιφερειακή Ενότητα είναι:

<b>Πίνακας 3. Εισπράξεις Ιδίων Εσόδων</b> (ποσά σε ευρώ)						
Κατηγορία	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
<b>Τέλη Αδείας και Μεταβίβασης Οχημάτων</b>	290.000,00	500.000,00	434.400,00	471.000,00	536.000,00	<b>2.231.400,00</b>
<b>Πρόστιμα Διευθύνσεων Μεταφορών</b>	0,00	0,00	3.000,00	25.000,00	26.000,00	<b>54.000,00</b>
<b>Πρόστιμα Διευθύνσεων Ανάπτυξης</b>	15.000,00	13.000,00	0,00	23.000,00	54.000,00	<b>105.000,00</b>
<b>Παράβολα Διευθύνσεων Ανάπτυξης</b>	9.000,00	25.000,00	10.000,00	90.000,00	10.500,00	<b>144.500,00</b>
<b>Τεχνητή Σπερματέγχυση</b>	2.000,00	500,00	1.200,00	1.500,00	2.700,00	<b>7.900,00</b>
<b>Παραχώρηση Ακινήτων</b>	21.000,00	80.000,00	4.000,00	0,00	53.000,00	<b>158.000,00</b>
<b>Ενοίκια Ακινήτων</b>	2.400,00	500,00	0,00	4.200,00	16.000,00	<b>23.100,00</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>339.400,00</b>	<b>619.000,00</b>	<b>452.600,00</b>	<b>614.700,00</b>	<b>698.200,00</b>	<b>2.723.900,00</b>

Ειδικότερα:

- Οι εισπράξεις του τέλους άδειας και μεταβίβασης οχήματος των Διευθύνσεων Μεταφορών & Επικοινωνιών, προβλέπονται από τις διατάξεις των άρθρων 26 και 27 του Ν.2873/2000 (ΦΕΚ 285/Α'/28-12-2000) και της υπ' αριθμ. Απόφασης 1012568/120β/Τ.& Ε.Φ. (ΦΕΚ 365/Β'/20-2-2004).
- Οι εισπράξεις των προστίμων των Διευθύνσεων Μεταφορών, προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν. 2801/2000 (ΦΕΚ 46/Α'/3-3-200) και του άρθρου 1 του Ν. 3446/2004 (ΦΕΚ 49/Α'/10-3-2000).
- Οι εισπράξεις των προστίμων των Διευθύνσεων Ανάπτυξης, προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 35 παρ.2 του Ν. 2093/92, του άρθρου 63δ του Ν.2190/20, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει «περί ανωνύμων εταιρειών», των άρθρων 1 και 2 του Ν. 3668/2008, του άρθρου 17 του Ν.3054/2002 (ΦΕΚ 230/Α'/2-10-2002), όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 5α του Ν. 3734/2009, των άρθρων 12 & 29 του Ν.3982/2011 (ΦΕΚ 143/Α'/17-6-2011), του άρθρου 21 του Ν. 4014/2011 (ΦΕΚ 209/Α'/21-9-2011), του άρθρου 16 του Ν. 2946/2001 (ΦΕΚ 224/Α'/8-10-2001) και του Ν.3335/2005 (ΦΕΚ 95/Α'/26-4-2005).
- Οι εισπράξεις των παραβόλων των Διευθύνσεων Ανάπτυξης, προβλέπονται από τις διατάξεις της υπ' αριθμ. Απόφασης 457/25/Φ.Γ.9.6.4 (ΦΕΚ 33/Β'/11-1-2013), της υπ' αριθμ. Απόφασης 454/22/Φ.Γ.9.6.4 (ΦΕΚ 32/Β'/11-1-2013), της υπ' αριθμ. Απόφασης οικ. 14684/914/Φ.15 (ΦΕΚ 3533/Β'/31-12-2012), το ΠΔ 126/2012 (ΦΕΚ 227/Α'/16-11-2012), τα άρθρα 11 & 28 του Ν.3982/2011 (ΦΕΚ 143/Α'/17-6-2011).
- Οι εισπράξεις του τέλους της τεχνητής σπερματέγχυσης προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 3 του Ν.Δ. 185/1973 (ΦΕΚ 262/Α'/3-10-1973).
- Οι εισπράξεις του τιμήματος λόγω παραχώρησης ακινήτου, προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 37 του Ν.4235/2014 (ΦΕΚ 32/Α'/11-2-2014).
- Οι εισπράξεις ακινήτων αφορούν την εκμίσθωση καταστημάτων και αγροτεμαχίων.

Ο Τακτικός Προϋπολογισμός Εσόδων του 2017 διαμορφώνεται ως εξής:

<b>Πίνακας 4. Τακτικός Προϋπολογισμός Εσόδων 2017</b> (ποσά σε ευρώ)						
Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
<b>Εσοδα Χρήσης 2017</b>	12.006.710,00	10.198.499,00	8.928.610,00	10.100.901,00	14.172.939,00	<b>55.407.659,00</b>

## 2. ΕΞΟΔΑ

Το σκέλος των εξόδων αναπτύσσεται στους αντίστοιχους Ειδικούς Φορείς και αναλύεται περαιτέρω σε Κωδικούς Αριθμούς Εξόδων από τους οποίους καλύπτονται οι λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες των Διευθύνσεων, όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, καθώς και αυτές που πραγματοποιούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους.

Ενόψει της υποχρέωσης για την κατάρτιση ισοσκελισμένου Προϋπολογισμού και των περιορισμών στην πιστοληπτική πολιτική με την αδυναμία άντλησης δανεισμού για λειτουργικές δαπάνες, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης, οι προβλέψεις των ποσών για τις δαπάνες επανεξετάστηκαν από μηδενική βάση και διαμορφώθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα από το έτος 2016.

### Α. Έξοδα που χρηματοδοτούνται από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (ΚΑΠ)

Ειδικότερα :

- Για την κάλυψη των δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου όλων Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διατίθεται συνολικά το ποσό των 851.867,00€.
- Για την κάλυψη των δαπανών του προγράμματος δακοκτονίας των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής (Διευθύνσεις Προστασίας Ελαιοπαραγωγής) των Περιφερειακών Ενοτήτων Έβρου και Καβάλας, διατίθεται συνολικά το ποσό των 150.509,00€.
- Για την κάλυψη των επενδυτικών δαπανών όλων Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διατίθεται συνολικά το ποσό των 1.129.219,00€.
- Για την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών όλων των Διευθύνσεων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, της αντιμισθίας των αιρετών οργάνων και της μισθοδοσίας του προσωπικού της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διατίθεται συνολικά το ποσό των 33.434.364,00€.
- Για την κάλυψη του διατροφικού επιδόματος όλων Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διατίθεται συνολικά το ποσό των 4.125.200,00€.
- Για την κάλυψη των δαπανών της μεταφοράς μαθητών, για το Σχολικό Έτος 2016-2017 (Ιανουάριος 2017-Αύγουστος 2017) και το Σχολικό Έτος 2017-2018 (Σεπτέμβριος 2017-Δεκέμβριος 2017) όλων Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διατίθεται συνολικά το ποσό των 10.247.300,00€.
- Για την κάλυψη των δαπανών του προγράμματος Ο.Σ.Δ.Ε. της Διεύθυνσης Κτηνιατρικής της ΠΑΜΘ και των Τμημάτων της Κτηνιατρικής των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διατίθεται συνολικά το ποσό των 22.500,00€.

**ΣΥΝΟΛΟ : 49.960.959,00€**

### Β. Έξοδα που χρηματοδοτούνται από τις Επιχορηγήσεις του Κρατικού Προϋπολογισμού

Τα έξοδα αυτά για το έτος 2017 αφορούν :

Τις ανάγκες των προγραμμάτων Παρατηρητών Μετεωρολογικών Σταθμών, RICA, Εμπορίας Μελιού, Γεωργικών Στατιστικών, Ελέγχων γεωπόνων, κτηνιάτρων αρθ. 14 του Ν.3460/06, Περιβαλλοντολογικού ΕΠΑΑ, Φυτοϋγειονομικού Ελέγχου, Εξισωτικής Αποζημίωσης, Φυτοπροστασίας, Ποιοτικού Ελέγχου, Αγροτικού Εξηλεκτρισμού & Γεωργικών Μηχανημάτων, Εφοδιασμού και Ενισχύσεων νησιών Αιγαίου που εφαρμόζονται από τις Διευθύνσεις Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 89.800,00€.

Τις ανάγκες των προγραμμάτων Ελέγχων γεωπόνων, κτηνιάτρων αρθ. 14 του Ν.3460/06, Εξυγίανσης Κτηνοτροφικού Κεφαλαίου, Αφθώδους Πυρετού, Γρίπης των Πτηνών, που εφαρμόζονται από την Διεύθυνση Κτηνιατρικής της ΠΑΜΘ και τα Τμήματα Κτηνιατρικής των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 360.800,00€.

Τις ασφαλιστικές εισφορές των δικαιούχων του προγράμματος «Πρωώθηση της απασχόλησης μέσω προγραμμάτων κοινωφελούς χαρακτήρα του ΟΑΕΔ», το ύψος του οποίου ανέρχεται στα 929.000,00€.



Τις αποζημιώσεις των μελών των Δευτεροβάθμιων Ιατρικών Επιτροπών, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 24.000,00€.

Την αντιμετώπιση κάθε δαπάνης απαραίτητης για θέματα μετανάστευσης καθώς και την προσωρινή στέγαση, σίτιση, την κάλυψη αναγκών άμεσης ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης, την εξασφάλιση ειδών πρώτης ανάγκης καθώς και την μεταφορά των ανωτέρω πολιτών από τα σημεία άφιξης προς τις προσωρινές ή μόνιμες εγκαταστάσεις φιλοξενίας, εντός των γεωγραφικών ορίων τους καθώς και την μεταφορά τους από μία περιοχή σε άλλη εντός της Ελληνικής Επικράτειας, το ύψος των οποίων ανέρχεται στα 180.000,00€.

Τις δαπάνες μισθοδοσίας εποχιακού προσωπικού της Διεύθυνσης Κτηνιατρικής της ΠΑΜΘ των Τμημάτων Κτηνιατρικής των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 186.700,00€.

Τις λειτουργικές δαπάνες των προνοιακών ιδρυμάτων, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 371.000,00€, Τις διάφορες δαπάνες για την διενέργεια των εκλογών καθώς και τις αποζημιώσεις των υπαλλήλων που απασχολούνται για την διενέργεια τους, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 581.500,00€

**ΣΥΝΟΛΟ : 2.722.800,00€**

### **Γ. Έξοδα που χρηματοδοτούνται από Ίδια Έσοδα της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης**

Τα έξοδα αυτά για το έτος 2017 αφορούν :

Την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών των Διευθύνσεων Μεταφορών & Επικοινωνιών όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, την κάλυψη ανελαστικών λειτουργικών δαπανών όλων των Διευθύνσεων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, λόγω της διενέργειας ενιαίων διαγωνισμών, προμηθειών και παροχής υπηρεσιών καθώς και της μείωσης των αδιάθετων Ταμειακών Υπολοίπων των ΚΑΠ που προορίζονται για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών.

Επίσης, αφορούν την κάλυψη της μεταφοράς μαθητών των Σχολικών Ετών 2016-2017 και 2017-2018 όλων των Περιφερειακών της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης και την κάλυψη δαπανών σύμφωνα με το Πρόγραμμα Δράσης της ΠΑΜΘ, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 2.231.400,00€.

Την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών των Διευθύνσεων Μεταφορών & Επικοινωνιών όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 54.000,00€.

Την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών όλων των Διευθύνσεων Ανάπτυξης της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης την κάλυψη ανελαστικών λειτουργικών δαπανών όλων των Διευθύνσεων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, λόγω της διενέργειας ενιαίων διαγωνισμών, προμηθειών και παροχής υπηρεσιών καθώς και της μείωσης των αδιάθετων Ταμειακών Υπολοίπων των ΚΑΠ που προορίζονται για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 105.000,00€.

Την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών όλων των Διευθύνσεων Ανάπτυξης της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης την κάλυψη ανελαστικών λειτουργικών δαπανών όλων των Διευθύνσεων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, λόγω της διενέργειας ενιαίων διαγωνισμών, προμηθειών και παροχής υπηρεσιών καθώς και της μείωσης των αδιάθετων Ταμειακών Υπολοίπων των ΚΑΠ που προορίζονται για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 144.500,00€.

Την κάλυψη των οδοιπορικών εξόδων των σπερματεγχυτών της Διεύθυνσης Κτηνιατρικής της ΠΑΜΘ και των Τμημάτων Κτηνιατρικής των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 7.900,00€.

Την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών της Διεύθυνσης Πολιτικής Γής της ΠΑΜΘ και των Τμημάτων Τοπογραφίας, Εποικισμού και Αναδασμών των Διευθύνσεων Αγροτικής Οικονομίας και Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 158.000,00€.

Την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των Περιφερειακών Ενοτήτων Δράμας, Έβρου, Καβάλας και Ροδόπης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 23.100,00€.

**ΣΥΝΟΛΟ : 2.723.900,00€**

Το σύνολο των προβλεπόμενων εξόδων του Τακτικού Προϋπολογισμού του έτους 2017, κατά Περιφερειακή Ενότητα, είναι το παρακάτω:

<b>Πίνακας 5. Τακτικός Προϋπολογισμός Εξόδων 2017*</b> (ποσά σε ευρώ)						
Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
<b>Εξοδα Χρήσης 2017</b>	12.006.710,00	10.198.499,00	8.928.610,00	10.100.901,00	14.172.939,00	<b>55.407.659,00</b>

\*Σημείωση : Δεν περιλαμβάνεται το Προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο 2016.

## II. ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης, οι προβλέψεις των πιστώσεων, των Εσόδων από επιχορηγήσεις μέσω του Εθνικού και Συγχρηματοδοτούμενου (ΕΣΠΑ) σκέλους του ΠΔΕ καθώς και οι αντίστοιχες δαπάνες εμφανίζονται στο σκέλος των Εσόδων και Εξόδων στη κατηγορία 9300-9400 εκτιμήθηκαν σύμφωνα με τις σχετικές οδηγίες της Διεύθυνσης Δημοσίων Επενδύσεων του Υπουργείου Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού σχετικά με την χρηματοδότηση δημοσίων επενδύσεων του επόμενου οικονομικού έτους και στην συνέχεια θα αναμορφωθούν με βάση τις ετήσιες πιστώσεις που θα συμπεριληφθούν στις Συλλογικές Αποφάσεις Έργων του έτους 2017.

Επίσης, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην αριθ. 23979/ΔΕ2649/3-6-2013 (ΦΕΚ 1367 Β') ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΟΥ Υπουργού Ανάπτυξης, εγράφησαν στο σκέλος των εσόδων και των εξόδων οι πιστώσεις των έργων ΠΔΕ που υλοποιούνται από την Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης με υπόλογο διαχειριστή το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης.

### 1.ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2017 θα προέλθουν από τις παρακάτω πηγές χρηματοδότησης:

<b>Πίνακας 1. Επιχορηγήσεις</b> (ποσά σε ευρώ)						
Κατηγορία	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
<b>ΠΔΕ-ΠΤΑ</b>	15.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>15.100.000,00</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>15.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.100.000,00</b>

Ειδικότερα:

Από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΣΑΕ031, ΣΑΕΠ 031, ΣΑΕΠ 031/1, ΣΑΕΠ 031/2, ΣΑΕΠ 031/8, ΣΑΕΠ 331/8, ΣΑΕΠ 531, ΣΑΜΠ 031, ΣΑΝΑ 010/8, ΣΑΝΑ 041/8) για τα έργα της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης που θα πληρωθούν από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης.

Ο Προϋπολογισμός Εσόδων των Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2017 διαμορφώνεται ως εξής:

**Πίνακας 2. Προϋπολογισμός Εσόδων Δημοσίων Επενδύσεων**  
(ποσά σε ευρώ)

Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Έσοδα Χρήσης 2017	15.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100.000,00

**2.ΕΞΟΔΑ**

Στο σκέλος των εξόδων, το ποσό των εσόδων, αναπτύσσεται στους Κωδικούς Αριθμούς για την εκτέλεση αντίστοιχων προγραμμάτων έργων, όπως αναλυτικά περιγράφονται στους πίνακες του προϋπολογισμού, ανάλογα με την πηγή προέλευσής τους.

Το σύνολο των προβλεπόμενων εξόδων του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων 2017, κατά Περιφερειακή Ενότητα, είναι το παρακάτω:

**Πίνακας 3. Έξοδα Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων\***  
(ποσά σε ευρώ)

Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
ΠΑΕ 2017	15.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100.000,00

\*Σημείωση :

Δεν περιλαμβάνεται το Προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο 2016

Επιπλέον, κάθε έργο που περιλαμβάνεται στο πρόγραμμα έργων Δημοσίων Επενδύσεων έτους 2017 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης και δεν αποπερατώθηκε ή δεν αποπληρώθηκε στο έτος 2016, μπορεί να χρηματοδοτείται μέχρι του ποσού που δε δαπανήθηκε από την εγκεκριμένη πίστωση του έτους 2016 προσαυξανόμενο με το 20% της εγκεκριμένης πίστωσης του 2015, (το οποίο θα βαρύνει την εγκεκριμένη πίστωση του έτους 2017) μέχρι την ψήφιση από το Περιφερειακό Συμβούλιο του προγράμματος έργων Δημοσίων Επενδύσεων έτους 2017 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης.

**III. ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ**

Το προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο του έτους 2016 που απεικονίζεται στον Προϋπολογισμό εμφανίζεται στον πίνακα ανακεφαλαίωσης Εσόδων και Εξόδων με τους εξής Κωδικούς Αριθμούς:

**T100 - Ταμειακό Υπόλοιπο**

**T110** - Ταμειακό Υπόλοιπο για την κάλυψη έργων Π.Δ.Ε.

**T120** - Ταμειακό Υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)

T121 - Ταμειακό Υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.) από έργα του Π.Δ.Ε.

T122 - Ταμειακό Υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.) εκτός Π.Δ.Ε.

**T130** - Ταμειακό Υπόλοιπο προερχόμενο από Έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών

**T140** - Ταμειακό Υπόλοιπο εναπομείναν για την κάλυψη εν γένει δαπανών

**Πίνακας 1. Προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο**  
(ποσά σε ευρώ)

Κατηγορία Εξόδου	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
<b>T110</b>	0,00	205.000,00	0,00	80.000,00	675.000,00	<b>960.000,00</b>
<b>T120</b>	1.239.370,00	1.349.550,00	1.184.712,00	2.572.120,00	1.108.781,00	<b>7.454.533,00</b>
T121	0,00	0,00	0,00	0,00	4.381,00	<b>4.381,00</b>
T122	1.239.370,00	1.349.550,00	1.184.712,00	2.572.120,00	1.104.400,00	<b>7.450.152,00</b>
<b>T130</b>	3.372.002,00	1.676.250,00	4.683.288,00	7.971.880,00	2.972.009,00	<b>20.675.429,00</b>
<b>T140</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>T100 (συνολικό)</b>	<b>4.611.372,00</b>	<b>3.230.800,00</b>	<b>5.868.000,00</b>	<b>10.624.000,00</b>	<b>4.755.790,00</b>	<b>29.089.962,00</b>

Τέλος τονίζουμε ότι, οι πιστώσεις που εγράφησαν στους κωδικούς αριθμούς των Ταμειακών Υπολοίπων T121, T122 και T130 στο σκέλος των εσόδων, καθώς και οι πιστώσεις που εγράφησαν στους κωδικούς αριθμούς των εξόδων με διάκριση σε (01) και (02), αφορούν εκτίμηση. Η οριστική πρόβλεψη των πιστώσεων στους παραπάνω κωδικούς αριθμούς εσόδων και εξόδων, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης θα πραγματοποιηθεί με εσωτερικό επιμερισμό των ποσών των Ταμειακών Υπολοίπων και των Κωδικών Αριθμών Εξόδων την πρώτη εργάσιμη ημέρα του 2017, χωρίς αυτό να επηρεάσει τον συνολικά εγκεκριμένο Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διότι στις 31/12/2016 θα μπορεί να προσδιοριστεί το ακριβές ποσό που θα αφορά τις υποχρεώσεις Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.).

### III. ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017

**Πίνακας 1. Ανακεφαλαιωτικός Πίνακας Εσόδων**  
(ποσά σε ευρώ)

Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
<b>Σύνολο</b>	<b>31.718.082,00</b>	<b>13.429.299,00</b>	<b>14.796.610,00</b>	<b>20.724.901,00</b>	<b>18.928.729,00</b>	<b>99.597.621,00</b>
<b>Έσοδα</b>	<b>27.106.710,00</b>	<b>10.198.499,00</b>	<b>8.928.610,00</b>	<b>10.100.901,00</b>	<b>14.172.939,00</b>	<b>70.507.659,00</b>
Τακτικού Π/Υ	12.006.710,00	10.198.499,00	8.928.610,00	10.100.901,00	14.172.939,00	55.407.659,00
ΠΑΕ	15.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100.000,00
<b>T100 (συνολικό)</b>	<b>4.611.372,00</b>	<b>3.230.800,00</b>	<b>5.868.000,00</b>	<b>10.624.000,00</b>	<b>4.755.790,00</b>	<b>29.089.962,00</b>
T110	0,00	205.000,00	0,00	80.000,00	675.000,00	960.000,00
T120	1.239.370,00	1.349.550,00	1.184.712,00	2.572.120,00	1.108.781,00	7.454.533,00
T121	0,00	0,00	0,00	0,00	4.381,00	4.381,00
T122	1.239.370,00	1.349.550,00	1.184.712,00	2.572.120,00	1.104.400,00	7.450.152,00
T130	3.372.002,00	1.676.250,00	4.683.288,00	7.971.880,00	2.972.009,00	20.675.429,00
T140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Πίνακας 2. Ανακεφαλαιωτικός Πίνακας Εξόδων**  
(ποσά σε ευρώ)

Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
<b>Εξοδα</b>	<b>31.718.082,00</b>	<b>13.429.299,00</b>	<b>14.796.610,00</b>	<b>20.724.901,00</b>	<b>18.928.729,00</b>	<b>99.597.621,00</b>
Τακτικού Π/Υ	16.618.082,00	13.224.299,00	14.796.610,00	20.644.901,00	18.253.729,00	83.537.621,00
ΠΑΕ	15.100.000,00	205.000,00	0,00	80.000,00	675.000,00	16.060.000,00

Τέλος, συνημμένα επισυνάπτονται :

1. Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης του Οικονομικού Έτους 2017, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 παρ. 4 του Ν. 4111/2013.
2. Η σύνοψη του Προϋπολογισμού, σύμφωνα με τον Ν. 3852/2010 και την υπ' αριθμ. 51204/0094/12-7-1999 Απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης. Παράρτημα 2, Πίνακας 1 και Πίνακας 2 της υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης.
3. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 1391/4-11-2016 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (άρθρο 4 Ν. 4111/2013)
4. Την υπ' αριθμ. πρωτ. ΔΟ 4535/7-11-2016 Αιτιολογική Έκθεση επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του Οικονομικού Έτους 2017 της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης (άρθρο 78 παρ. 4 του Ν. 4172/2013).
5. Η Κατάσταση των Κωδικών Αριθμών Εξόδων δεκτικών έκδοσης Χρηματικών Ενταλμάτων Προπληρωμής.



## ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Οικονομικό Έτος 2017

## ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΝ.ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ

(ποσά σε ευρώ κατά οικονομικό έτος)

## Α. ΕΣΟΔΑ

Κωδικός Αριθμός	Κατονομασία	Προβλέψεις 2017	Εκτιμήσεις 2016	Διαμόρφωση 2016	Απολογιστικά 2015
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	1.793.800,00	1.233.050,00	2.030.375,12	1.140.732,93
0100	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΑΚΤΙΚΟ ΚΡΑΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	1.754.000,00	1.201.800,00	1.988.975,12	1.089.252,53
0200	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΠΟ Ν.Π.Δ.Δ., ΝΠΙΔ. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	39.800,00	31.250,00	41.400,00	51.480,40
0300	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	0,00	0,00	0,00	0,00
1000	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ ΝΠΔΔ	52.192.359,00	49.961.100,00	48.786.836,33	21.270.045,20
1100	ΦΟΡΟΙ	0,00	0,00	0,00	0,00
1200	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	52.192.359,00	49.961.100,00	48.786.836,33	21.270.045,20
1210-1240 & 1290	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	2.231.400,00	2.212.100,00	2.137.300,00	2.519.050,94
1250	ΕΣΟΔΑ ΝΟΜΑΡΧΙΑΚΩΝ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΣ ΠΟΡΟΥΣ	49.960.959,00	47.749.000,00	46.649.536,33	18.750.994,26
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
2100	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΡΓΟΔΟΤΗ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
2200	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΣΕ ΝΠΔΔ Ο.Τ.Α.ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥΣ ΟΡΑΓΝΙΣΜΟΥΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
2500	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΝΠΔΔ	189.000,00	743.898,00	350.804,71	780.641,30
3100-3200	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	7.900,00	5.252,00	7.400,00	6.167,53
3300	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΓΑΘΩΝ	158.000,00	149.965,00	172.200,00	145.910,41
3400	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ Ή ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	23.100,00	25.450,00	25.600,00	19.933,63
3500	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, ΚΙΝΗΤΗΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ	0,00	563.231,00	145.604,71	608.629,73
3900	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.	0,00	0,00	0,00	0,00
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	291.500,00	219.098,00	419.691,37	462.374,63
4100	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
4200	ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	291.500,00	219.098,00	419.691,37	462.374,63
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	941.000,00	446.720,00	1.512.922,26	197.749,65
5100	ΑΠΟΛΗΨΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ	0,00	0,00	0,00	0,00
5200	ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	941.000,00	369.130,00	1.497.336,00	27.489,03
5300	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΤΑΞΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ ΤΟΥΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΩΝ ΤΟΥΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
5400	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΩΡΕΕΣ, ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ, ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00	0,00	993,00
5500	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	0,00	50.890,00	15.586,26	70.275,85
5600	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ	0,00	26.700,00	0,00	98.991,77
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	121.498,00	136.000,00	5.230,49
6100	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	0,00	121.498,00	136.000,00	0,00
6200	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ - ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
6300	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
6400	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.	0,00	0,00	0,00	0,00
6500	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
6600	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	5.230,49
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
7100	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΣΥΝΑΦΘΕΝΤΑ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
7200	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΔΑΝΕΙΩΝ ΠΟΥ ΧΟΡΗΓΗΘΗΚΑΝ	0,00	0,00	0,00	0,00
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	0,00	51.141,00	0,00	186.445,15
8100	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
8200	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ - ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
8300	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
8400	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΝΠΔΔ	0,00	0,00	0,00	0,00
8500	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	0,00	51.141,00	0,00	186.445,15
8600	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
8700	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
9000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	15.100.000,00	31.056.671,00	60.374.537,99	37.017.422,32
9100-9200	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
9300-9400	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ Π.Δ.Ε. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	15.100.000,00	31.056.671,00	60.374.537,99	37.017.422,32
9500-9600	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΝΠΔΔ, ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ Ή ΕΙΔ. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
9700	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΠΟΥ ΧΟΡΗΓΗΘΗΚΑΝ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
9800	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
9900	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΤΗΣ Ε.Ε. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	70.507.659,00	83.833.176,00	113.611.167,78	61.060.641,67

## Β. ΕΞΟΔΑ

Κωδικός Αριθμός	Κατονομασία	Προβλέψεις 2017	Εκτιμήσεις 2016	Διαμόρφωση 2016	Απολογιστικά 2015
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A100	Αποθεματικά				
A110	Τακτικό Αποθεματικό				
A120	Εκτακτο Αποθεματικό				
A130	Ειδικό Αποθεματικό				
0000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	58.648.153,00	47.857.443,00	63.694.085,93	13.836.527,08
0200	ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (ΤΑΚΤΙΚΟΙ & Ι.Δ.Α.Χ.)	30.445.696,00	27.772.517,00	29.774.057,48	1.082.433,09
0300	ΑΜΟΙΒΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΜΕ ΣΧΕΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ Ι.Δ. ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΩΝ	878.852,00	198.290,00	1.206.741,66	195.667,83
0500	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	1.563.960,00	891.416,00	2.723.513,39	735.967,85
0600	ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΩΝ	110.000,00	0,00	321.875,68	16.222,81
0700	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΕΙΣ	1.890.487,00	1.014.956,00	3.022.871,14	743.522,72
0800	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	23.724.158,00	17.895.264,00	26.530.026,58	10.977.305,69
0900	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ-ΕΞΟΔΑ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ (ΑΠΟ ΚΩΔΙΚΑ Ν.Π.Δ.Δ.)	35.000,00	85.000,00	115.000,00	85.407,09
1000	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	3.029.493,00	1.624.532,00	3.880.227,16	1.319.353,86
1100	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΩΝ, ΚΛΠ	336.600,00	186.230,00	345.140,32	164.425,49
1200	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ,ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	148.250,00	76.200,00	226.226,67	28.194,35
1300	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	397.750,00	280.969,00	508.100,17	224.991,10
1400	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ, ΙΜΑΤΙΣΜΟΥ, ΥΠΟΔΗΣΗΣ, ΕΞΑΡΤΥΣΗΣ, ΕΣΤΙΑΣΗΣ, ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΣΗΣ	242.000,00	22.038,00	248.500,00	20.698,21
1500	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ	1.168.500,00	756.294,00	1.189.581,34	585.921,50
1600	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	235.788,00	116.783,00	369.129,53	118.720,12
1700	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	500.605,00	186.018,00	993.549,13	176.403,09
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΤΙΚΕΣ	5.433.600,00	4.495.310,00	5.583.610,18	4.107.603,74
2200	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ (ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ, ΓΕΩΡΓΙΚΟΥΣ,ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΟΥΣ,ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ)	0,00	99.850,00	99.850,00	0,00
2300	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ (ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΥΓΕΙΑΣ, ΠΡΟΝΟΙΑΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ)	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ (ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΑ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ, ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΑ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ, ΛΟΙΠΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ)	0,00	0,00	0,00	0,00
2500	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ	561.000,00	410.000,00	607.586,66	298.801,57
2600	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ, ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΣΕ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΕΣ ΤΟΥ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	29.000,00	13.500,00	45.000,00	26.457,00
2700	ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ	4.843.600,00	3.971.960,00	4.831.173,52	3.782.345,17
2710	ΒΟΗΘΗΜΑΤΑ ΓΙΑ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ	4.812.200,00	3.970.460,00	4.804.273,21	3.782.345,17
2720	ΕΙΔΙΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
2730-2790	ΓΕΝΙΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΚΑΙ ΒΟΗΘΗΜΑΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ	31.400,00	1.500,00	26.900,31	0,00
2800	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΓΕΝΙΚΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΚΡΥΦΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	168.700,00	20.203,00	351.570,13	199.359,61
3100	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΟΣΩΝ ΕΙΣΠΡΑΧΤΗΚΑΝ ΧΩΡΙΣ ΝΑ ΟΦΕΙΛΟΝΤΑΙ	37.600,00	19.263,00	76.607,65	192.304,93
3200	ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΤΗΚΑΝ ΓΙΑ ΤΡΙΤΟΥΣ	33.000,00	0,00	72.748,01	5.418,95
3300	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΡΑΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	98.100,00	940,00	202.214,47	1.635,73
5000	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΕ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ	2.055.703,00	754.852,00	4.230.396,44	846.567,73
5100-5200	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.431.549,00	655.073,00	2.897.137,95	763.899,44
5300	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.	528.600,00	92.579,00	406.948,44	82.668,29
5400	ΕΘΝΙΚΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΓΙΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.	95.554,00	7.200,00	926.310,05	0,00
6000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΗΣ	639,00	638,00	238.638,00	236.182,61
6100-6200	ΤΟΚΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΧΡΕΟΥΣ	639,00	638,00	238.638,00	236.182,61
6300-6400	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ, ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00
7000	ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ, ΑΓΟΡΕΣ, ΑΝΕΓΕΡΣΕΙΣ ΚΛΠ	0,00	0,00	0,00	0,00
7200-7300	ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ, ΑΓΟΡΕΣ, ΜΕΛΕΤΕΣ-ΕΡΕΥΝΕΣ, ΑΝΕΓΕΡΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΚΤΕΛΕΣΕΙΣ ΕΡΓΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00
8000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	30.261.333,00	34.061.340,00	77.815.322,55	41.032.448,63
9100-9200	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΣΩ ΤΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	0,00	0,00	6.368,00	0,00
9300-9400	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΣΩ ΤΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	16.636.381,00	31.066.156,00	62.454.739,61	37.993.161,26
9500-9600	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΣΩ ΤΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΛΛΩΝ Ν.Π.Δ.Δ., ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ Η ΕΙΔΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00
9700-9800	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΤΑ ΕΣΟΔΑ ΤΩΝ Ν.Π.Δ.Δ.	13.624.952,00	2.995.184,00	15.340.711,16	3.039.287,37
9900	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	13.503,78	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	99.597.621,00	88.814.318,00	155.793.850,39	61.578.043,26



## Γ. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

ΑΔΑ: Ψ9547ΔΒ-ΚΙΛ

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	70.507.650,00	83.934,00	1167,78	61.060.641,67
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	99.597.621,00	88.814.318,00	155.793.850,39	61.578.043,26
	Πλεόνασμα ή έλλειμμα	-29.089.962,00	-4.981.142,00	-42.182.682,61	-517.401,57
T100	Ταμειακό υπόλοιπο (σύνολο)	29.089.962,00	37.201.540,00	42.182.682,61	42.855.674,48
T110	Ταμειακό Υπόλοιπο για κάλυψη έργων ΠΔΕ	960.000,00	911.178,00	920.663,06	1.759.937,28
T120	Ταμειακό Υπόλοιπο για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	7.454.533,00	4.400.000,00	4.620.442,38	3.927.490,52
T121	Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ από έργα του Π.Δ.Ε.	4.381,00	4.381,00	4.381,00	485.248,33
T122	Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ εκτός Π.Δ.Ε.	7.450.152,00	4.395.619,00	4.616.061,38	3.442.242,19
T130	Ταμειακό Υπόλοιπο προερχόμενο από έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	20.675.429,00	31.890.362,00	36.641.577,17	37.168.246,68

**ΠΙΝΑΚΑΣ 2**  
**ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΤΡΙΕΤΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**  
**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΝ.ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ**  
(ποσά σε ευρώ κατά οικονομικό έτος)

**ΑΔΑ: Ψ9Β47ΛΒ-ΚΙΛ**

Οικονομικό Έτος 2017

**Α. ΕΣΟΔΑ**

Κωδικός Αριθμός	Κατονομασία	Προϋπολογισμός 2017	Προϋπολογισμός 2018	Προϋπολογισμός 2019
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	1.793.800,00	1.811.738,00	1.829.855,38
0100	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΑΚΤΙΚΟ ΚΡΑΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	1.754.000,00	1.771.540,00	1.789.255,40
0200	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΠΟ Ν.Π.Δ.Δ., ΝΠΙΔ. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	39.800,00	40.198,00	40.599,98
0300	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	0,00	0,00	0,00
1000	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ ΝΠΔΔ	52.192.359,00	52.714.282,59	53.241.425,42
1100	ΦΟΡΟΙ	0,00	0,00	0,00
1200	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	52.192.359,00	52.714.282,59	53.241.425,42
1210-1240 & 1290	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	2.231.400,00	2.253.714,00	2.276.251,14
1250	ΕΣΟΔΑ ΝΟΜΑΡΧΙΑΚΩΝ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΣ ΠΟΡΟΥΣ	49.960.959,00	50.460.568,59	50.965.174,28
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	0,00
2100	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΡΓΟΔΟΤΗ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΟΥ	0,00	0,00	0,00
2200	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΣΕ ΝΠΔΔ Ο.Τ.Α.ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	0,00	0,00	0,00
2500	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	0,00	0,00	0,00
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΝΠΔΔ	189.000,00	190.890,00	192.798,90
3100-3200	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	7.900,00	7.979,00	8.058,79
3300	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΓΑΘΩΝ	158.000,00	159.580,00	161.175,80
3400	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ Ή ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	23.100,00	23.331,00	23.564,31
3500	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
3900	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.	0,00	0,00	0,00
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	291.500,00	294.415,00	297.359,15
4100	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
4200	ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	291.500,00	294.415,00	297.359,15
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	941.000,00	950.410,00	959.914,10
5100	ΑΠΟΛΗΨΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ	0,00	0,00	0,00
5200	ΕΣΟΔΑ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	941.000,00	950.410,00	959.914,10
5300	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΤΑΞΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ ΤΟΥΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΩΝ ΤΟΥΣ	0,00	0,00	0,00
5400	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΩΡΕΕΣ, ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ, ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00	0,00
5500	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	0,00
5600	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00
6100	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
6200	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ - ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00
6300	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	0,00
6400	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.	0,00	0,00	0,00
6500	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	0,00	0,00	0,00
6600	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00
7100	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΣΥΝΑΦΘΕΝΤΑ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00
7200	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΔΑΝΕΙΩΝ ΠΟΥ ΧΟΡΗΓΗΘΗΚΑΝ	0,00	0,00	0,00
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ	0,00	0,00	0,00
8100	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
8200	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ - ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00
8300	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	0,00
8400	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΝΠΔΔ	0,00	0,00	0,00
8500	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	0,00	0,00	0,00
8600	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00
8700	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00
9000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	15.100.000,00	15.251.000,00	15.403.510,00
9100-9200	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
9300-9400	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ Π.Δ.Ε. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	15.100.000,00	15.251.000,00	15.403.510,00
9500-9600	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΝΠΔΔ, ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ Ή ΕΙΔ. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
9700	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΠΟΥ ΧΟΡΗΓΗΘΗΚΑΝ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
9800	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
9900	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΤΗΣ Ε.Ε. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
	<b>Σύνολα Εσόδων:</b>	<b>70.507.659,00</b>	<b>71.212.735,59</b>	<b>71.924.862,95</b>

**Β. ΕΞΟΔΑ**

**ΑΔΑ: Ψ9Β47ΛΒ-ΚΙΛ**

Κωδικός Αριθμός	Κατονομασία	Προϋπολογισμός 2017	Προϋπολογισμός 2018	Προϋπολογισμός 2019
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	Αποθεματικά			
	Τακτικό Αποθεματικό			
	Εκτακτο Αποθεματικό			
	Ειδικό Αποθεματικό			
0000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	58.648.153,00	59.234.634,53	59.826.980,88
0200	ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (ΤΑΚΤΙΚΟΙ & Ι.Δ.Α.Χ.)	30.445.696,00	30.750.152,96	31.057.654,49
0300	ΑΜΟΙΒΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΜΕ ΣΧΕΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ Ι.Δ. ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΩΝ	878.852,00	887.640,52	896.516,93
0500	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	1.563.960,00	1.579.599,60	1.595.395,60
0600	ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΩΝ	110.000,00	111.100,00	112.211,00
0700	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΕΙΣ	1.890.487,00	1.909.391,87	1.928.485,79
0800	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	23.724.158,00	23.961.399,58	24.201.013,58
0900	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ-ΕΞΟΔΑ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ (ΑΠΟ ΚΩΔΙΚΑ Ν.Π.Δ.Δ.)	35.000,00	35.350,00	35.703,50
1000	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	3.029.493,00	3.042.920,93	3.073.350,14
1100	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΩΝ, ΚΛΠ	336.600,00	336.229,00	339.591,29
1200	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟΥ, ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	148.250,00	149.732,50	151.229,83
1300	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	397.750,00	401.727,50	405.744,78
1400	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ, ΙΜΑΤΙΣΜΟΥ, ΥΠΟΔΗΣΗΣ, ΕΞΑΡΤΥΣΗΣ, ΕΣΤΙΑΣΗΣ, ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΣΗΣ	242.000,00	244.420,00	246.864,20
1500	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ	1.168.500,00	1.167.055,00	1.178.725,55
1600	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	235.788,00	238.145,88	240.527,34
1700	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	500.605,00	505.611,05	510.667,16
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΤΙΚΕΣ	5.433.600,00	5.487.936,00	5.542.815,36
2200	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ (ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ, ΓΕΩΡΓΙΚΟΥΣ, ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΟΥΣ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ)	0,00	0,00	0,00
2300	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ (ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΥΓΕΙΑΣ, ΠΡΟΝΟΙΑΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ)	0,00	0,00	0,00
2400	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ (ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΑ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ, ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΑ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ, ΛΟΙΠΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ)	0,00	0,00	0,00
2500	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ	561.000,00	566.610,00	572.276,10
2600	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ, ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΣΕ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΕΣ ΤΟΥ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	29.000,00	29.290,00	29.582,90
2700	ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ	4.843.600,00	4.892.036,00	4.940.956,36
2710	ΒΟΗΘΗΜΑΤΑ ΓΙΑ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ	4.812.200,00	4.860.322,00	4.908.925,22
2720	ΕΙΔΙΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ	0,00	0,00	0,00
2730-2790	ΓΕΝΙΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΚΑΙ ΒΟΗΘΗΜΑΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ	31.400,00	31.714,00	32.031,14
2800	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΓΕΝΙΚΑ	0,00	0,00	0,00
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΚΡΥΖΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	168.700,00	170.387,00	172.090,87
3100	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΟΣΩΝ ΕΙΣΠΡΑΧΤΗΚΑΝ ΧΩΡΙΣ ΝΑ ΟΦΕΙΛΟΝΤΑΙ	37.600,00	37.976,00	38.355,76
3200	ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΤΗΚΑΝ ΓΙΑ ΤΡΙΤΟΥΣ	33.000,00	33.330,00	33.663,30
3300	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΡΑΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	98.100,00	99.081,00	100.071,81
5000	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΕ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ	2.055.703,00	2.093.127,03	2.114.058,30
5100-5200	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.431.549,00	1.445.864,49	1.460.323,13
5300	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.	528.600,00	533.886,00	539.224,86
5400	ΕΘΝΙΚΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΓΙΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.	95.554,00	113.376,54	114.510,31
6000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΗΣ	639,00	645,39	651,84
6100-6200	ΤΟΚΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΧΡΕΟΥΣ	639,00	645,39	651,84
6300-6400	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ, ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00
7000	ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ, ΑΓΟΡΕΣ, ΑΝΕΓΕΡΣΕΙΣ ΚΛΠ	0,00	0,00	0,00
7200-7300	ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ, ΑΓΟΡΕΣ, ΜΕΛΕΤΕΣ-ΕΡΕΥΝΕΣ, ΑΝΕΓΕΡΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΚΤΕΛΕΣΕΙΣ ΕΡΓΩΝ	0,00	0,00	0,00
8000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	30.261.333,00	30.548.796,33	30.854.284,29
9100-9200	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΣΩ ΤΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	0,00	0,00	0,00
9300-9400	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΣΩ ΤΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	16.636.381,00	16.802.744,81	16.970.772,26
9500-9600	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΣΩ ΤΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΛΛΩΝ Ν.Π.Δ.Δ., ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ Ή ΕΙΔΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ	0,00	0,00	0,00
9700-9800	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΚΤΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΤΑ ΕΣΟΔΑ ΤΩΝ Ν.Π.Δ.Δ.	13.624.952,00	13.746.051,52	13.883.512,04
9900	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00
	<b>Σύνολα Εξόδων:</b>	<b>99.597.621,00</b>	<b>100.578.447,21</b>	<b>101.584.231,68</b>

**Γ. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ**

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	70.507.659,00	71.212.735,59	71.924.862,95
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	99.597.621,00	100.578.447,21	101.584.231,68
	Πλεόνασμα ή έλλειμμα	-29.089.962,00	-29.365.711,62	-29.659.368,74
	Ταμειακό υπόλοιπο (σύνολο)	29.089.962,00	29.365.711,62	29.659.368,74



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ & Δ.Α.**

**Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των  
Ο.Τ.Α. (άρθρα 4 ν.4111/2013, 17 περ. θ  
ν.4270/2014)**

Ταχ. Δ/ση: Σταδίου 27, 101 83 Αθήνα

**Αθήνα, 4 Νοεμβρίου 2016**

**Αρ. Πρωτ.: 1391**

**ΠΡΟΣ:**

1. κ. Υπουργό Εσωτερικών & Δ.Α.
2. κ. Υπουργό Οικονομικών
3. ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ
4. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ & Δ.Α., Δ/ση Οικονομικών Τ.Α.
5. ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΝ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ  
-Προϊστάμενο Οικονομικών Υπηρεσιών

**Θέμα: «Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016 της ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΑΝ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ»**

**Α. ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ.1, 2 και 3 ν.4111/2013 (Α' 18), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του με τα άρθρα 76, 78 ν.4172/2013 (Α' 167), 27 και 64 ν.4270/2014 (Α' 143), σε συνδυασμό και με την 23977/22-7-2016 κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2017», το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αξιολογεί το σχέδιο του π/υ της περιφέρειας που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών & Δ.Α.(ΥΠΕΣΣΔΑ), προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο αυτό είναι ρεαλιστικό και τουλάχιστον ισοσκελισμένο και να παράσχει τη γνώμη του επί αυτού η οποία κοινοποιείται στην περιφέρεια, στις αρμόδιες για την εποπτεία της αρχές και στους Υπουργούς Οικονομικών και Εσωτερικών & Δ.Α..

Το σχέδιο του προϋπολογισμού (π/υ) του οικονομικού έτους 2017 της ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΑΝ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ, ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών την «ημ/νία» 5/9/2016 3:47:00 μμ.

Το σχέδιο του προϋπολογισμού (π/υ) ενσωματώθηκε στη βάση σε χρόνο που είναι επαρκής για την ολοκλήρωση της αξιολόγησής του και την τήρηση της διαδικασίας παροχής οδηγιών από το ΥΠΕΣΣΔΑ, ενσωμάτωσης των αναγκαίων προσαρμογών, ψήφισης του π/υ μέχρι τέλος Οκτωβρίου και ολοκλήρωσης του ελέγχου από την εποπτεύουσα αρχή (οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση) μέχρι 31 Δεκεμβρίου.

Τα κριτήρια που εφαρμόστηκαν κατά την αξιολόγηση του σχεδίου του π/υ ώστε να διαπιστωθεί κατά πόσο αυτός είναι ρεαλιστικός προκύπτουν από τις οδηγίες που δόθηκαν στην ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2017». Επιπλέον αξιολογήθηκε κατά πόσο ο π/υ που καταρτίστηκε είναι ισοσκελισμένος ή πλεονασματικός με γνώμονα το επίπεδο του συνόλου των εξόδων (μετά του αποθεματικού) έναντι του συνόλου των εσόδων (μετά του ταμειακού υπολοίπου).

Τα στοιχεία που αντλήθηκαν από τη βάση δεδομένων του ΥΠΕΣΣΔΑ και αξιολογήθηκαν φέρουν τη «χρονολογική σήμανση» που αναγράφεται στον Πίνακα 1. Πέραν των στοιχείων του έτους 2015, για το παρόν κριτήριο ο φορέας έλαβε υπόψη του για την κατάρτιση του σχεδίου του π/υ του την περίοδο του έτους 2016 που προκύπτει από το πεδίο της βάσης υπό τον τίτλο «Στοιχεία» και είναι η εξής: Σχ.Προϋπ. 2017 (6μηνο 2016) (βλ. Πίνακα 1.)

Πίνακας 1.	
Χρονική Σήμανση	1/11/2016 12:29:00 μμ
Στοιχεία	Σχ.Προϋπ. 2017 (6μηνο 2016)

Επισημαίνεται ότι το σχέδιο του π/υ αξιολογήθηκε με βάση στοιχεία που έχουν ενσωματωθεί στη βάση δεδομένων από την περιφέρεια και έχουν οριστικοποιηθεί με ευθύνη της ίδιας. Συνεπώς για τυχόν λάθη ή παραλείψεις εγγραφών που επιδρούν στην αξιολόγηση του σχεδίου του π/υ από το Παρατηρητήριο, την ευθύνη φέρει αποκλειστικά η περιφέρεια. Σε κάθε περίπτωση η γνώμη του Παρατηρητηρίου παρέχεται

άπαξ και τυχόν διορθώσεις ή συμπληρώσεις στοιχείων μπορεί να περιλαμβάνονται στην αιτιολογική έκθεση της περιφέρειας που προβλέπεται στο ν.4172/2013, υπό την προϋπόθεση πάντα ότι τηρούνται οι οδηγίες της προαναφερθείσας ΚΥΑ.

## Β. ΚΑΘΟΡΙΣΜΟΣ ΚΡΙΤΗΡΙΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017

### Β.1 – Περιγραφή κριτηρίων

1. Ο π/υ της περιφέρειας είναι ισοσκελισμένος ή πλεονασματικός, όταν το σύνολο των εσόδων συμπεριλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου είναι ίσο ή μεγαλύτερο από το σύνολο των δαπανών, συμπεριλαμβανομένου του αποθεματικού. Στην περίπτωση που το σύνολο των δαπανών συμπεριλαμβανομένου του Αποθεματικού υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων συμπεριλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου έως και 100 ευρώ, ο π/υ θεωρείται ισοσκελισμένος (λόγω διαφοροποίησης των συνόλων από αυτόματες στρογγυλοποιήσεις των επιμέρους ποσών κατά τη διαδικασία ενσωμάτωσης τους στη βάση δεδομένων).
2. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ ως έσοδο για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, συμπεριλαμβανομένων και αυτών για την καταβολή αντιμισθίας στα αιρετά όργανα, καθώς και για τη μισθοδοσία του προσωπικού των Περιφερειών (σημ. από το έτος 2016 και εφεξής η συγκεκριμένη πίστωση περιλαμβάνει και την μισθοδοσία του προσωπικού των περιφερειών), πρέπει να είναι ίση με το ποσό που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής μηνιαίας κατανομής του έτους 2016 που αποδόθηκε στην Περιφέρεια επί δώδεκα, αθροιζόμενο με το ποσό της απόφασης Φεβρουαρίου του τρέχοντος έτους που αποδόθηκε στη Περιφέρεια για τη κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας του προσωπικού της επί δώδεκα. *(Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την περιφέρεια από τις Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ:ΨΟ2Π465ΦΘΕ-3Φ, ΑΔΑ : 77ΑΥ465ΦΘΕ-1ΤΜ) .*
3. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ ως έσοδο για την κάλυψη δαπανών που αφορούν στη μεταφορά μαθητών πρέπει να είναι ίση με το αντίστοιχο ποσό που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό της Περιφέρειας του τρέχοντος οικονομικού έτους. Στην περίπτωση που υπάρχει εκτίμηση ότι στον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2017 πρέπει να εγγραφεί στο σκέλος των δαπανών πίστωση για υψηλότερη δαπάνη, σε σχέση με το ποσό που θα επιχορηγηθεί η Περιφέρεια, η διαφορά αυτή θα καλυφθεί από λοιπά έσοδα της.
4. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την εφαρμογή του Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου (ΟΣΔΕ) υπολογίζονται στο ύψος που αποδόθηκε στην περιφέρεια κατά το έτος 2015. *(Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την περιφέρεια από την Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ:Ω99Α465ΦΘΕ-ΕΕΜ).*
5. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την καταβολή διατροφικού επιδόματος πρέπει να είναι ίση με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην περιφέρεια για το πρώτο εξάμηνο του οικονομικού έτους 2016, επί δύο. *(Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την περιφέρεια από τις Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ: ΩΕΥΞ465ΦΘΕ-ΕΓ8, 73ΓΗ465ΦΘΕ-ΝΧΩ, ΨΙΠΗ465ΦΘΕ-1ΥΜ, 6ΛΞΛ465ΦΘΕ-1ΦΓ, 63ΕΛ465ΦΘΕ-9Υ6, Ω5ΤΕ465ΦΘΕ-5ΟΛ).*
6. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την εφαρμογή του προγράμματος δακοκτονίας, υπολογίζονται στο ποσό που έχει σχεδιαστεί να αποδοθεί στην περιφέρεια για το έτος 2016, με την υπ' αριθμ. 4677/19.2.2016 (ΑΔΑ: 7ΝΣΣ465ΦΘΕ-ΤΣΕ) Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών & Δ.Α..
7. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών και δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου (**ΚΑΕ 1253**), πρέπει να είναι ίση με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στη περιφέρεια το έτος 2012 πολλαπλασιαζόμενο επί δύο. *(Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την περιφέρεια από την Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ: ΑΔΑ Β4ΩΕΝ-ΧΩΜ).*
8. Το άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στους ΚΑΕ που απαρτίζουν την αναφερόμενη ΟΜΑΔΑ Α: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ δεν υπερβαίνει το ανώτατο ποσό που δύναται να εγγραφεί στον προϋπολογισμό του 2017 σύμφωνα με τη μεθοδολογία που ορίζεται στο άρθρο 5, παρ. Β. της υπ' αριθμ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης.
9. Το άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στους ΚΑΕ που απαρτίζουν την ΟΜΑΔΑ Β: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ δεν υπερβαίνει το ανώτατο ποσό που δύναται να εγγραφεί στον

προϋπολογισμό του 2017 σύμφωνα με τη μεθοδολογία που ορίζεται στο άρθρο 5, παρ. Β. της υπ' αριθμ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών & Δ.Α..

**10.** Τα ποσά που εγγράφονται στον Π/Υ για πληρωμές Π.Ο.Ε. (ΚΑΕ με διάκριση .02+.03) επαρκούν για την εξόφληση των υποχρεώσεων πλην δανείων που εκτιμά ότι θα έχει ο φορέας στις 31.12.2016 (στήλη [Εκτιμήσεις 2016] / πεδίο 5γρ), μειωμένες κατά το ποσό των υποχρεώσεων οι οποίες βρίσκονταν σε καθεστώς ρύθμισης κατά την τελευταία ημέρα του μήνα αναφοράς κατάρτισης του Π/Υ 2016 (πεδία 5γρ4+5γρb4). Εφόσον, από τον έλεγχο του εν κριτηρίου προκύψει ότι οι εγγεγραμμένες πιστώσεις για πληρωμές Π.Ο.Ε. του π/υ 2017 είναι μικρότερες από το σύνολο των υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. που θα έπρεπε να εγγραφούν στον π/υ 2017 σύμφωνα με τα ανωτέρω, η αρμόδια για τον έλεγχο του π/υ αρχή εποπτείας (οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση) οφείλει να συνυπολογίσει τις υποχρεώσεις οι οποίες βρίσκονται σε διαδικασία παραγραφής.

#### **Υπολογισμός ποσού υποεκτίμησης των υποχρεώσεων στις 31.12.2016:**

Στην περίπτωση όπου το ποσό των εκτιμώμενων υποχρεώσεων στις 31.12.2016 (στήλη [Εκτιμήσεις 2016] / πεδίο 5γρ) είναι μικρότερο από το αντίστοιχο ποσό που έχει δηλωθεί στο ίδιο πεδίο στο στατιστικό δελτίο του Δεκεμβρίου 2015, θα πρέπει αυτή η μείωση να «καλύπτεται» από τις εκτιμήσεις του φορέα σχετικά με τις πληρωμές ΠΟΕ (ΚΑΕ με διάκριση 02. +.03) έτους 2016. Συγκεκριμένα θα πρέπει να ισχύει η σχέση:

*Εφόσον,*

[Ισολογισμός (Εκτίμηση 31.12.2016)] 5γρ Σύνολο υποχρεώσεων πλην δανείων < 5γρ Σύνολο υποχρεώσεων πλην δανείων 31.12.2015

#### **Τ' τε πρέπει**

[Εκτιμήσεις 2016] 81 Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε >= (5γρ Σύνολο υποχρεώσεων πλην δανείων 31.12.2015 - [Εκτίμηση 31.12.2016] 5γρ Σύνολο υποχρεώσεων πλην δανείων).

Εφόσον η παραπάνω σχέση δεν επιβεβαιώνεται, συνεπάγεται ότι η περιφέρεια έχει υποεκτιμήσει τις υποχρεώσεις πλην δανείων κατά το ποσό κατά το οποίο οι εκτιμώμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ έτους 2016 υπολείπονται της εκτιμώμενης μείωσης των υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια του ίδιου έτους.

### **B.2 – Διευκρινήσεις σχετικά με τους εφαρμοζόμενους ελέγχους επί των κριτηρίων**

Στην περίπτωση που στο σχέδιο του π/υ έχουν εγγραφεί ποσά που διαφέρουν έως και **50 ευρώ** από αυτά που προκύπτουν για την περιφέρεια από τις αντίστοιχες Υ.Α. που αναφέρονται στις παραγράφους 2 έως 7 της ενότητας Β.1 του παρόντος το κριτήριο θεωρείται ότι πληρούται.

Επιπλέον, διευκρινίζεται ότι για τα κριτήρια 2 έως 7 η αναφορά αναγκαίας τροποποίησης ποσού (*ποσό με αρνητικό πρόσημο*) για συμμόρφωση με την ΚΥΑ περιλαμβάνει το ποσό το οποίο είναι αναγκαίο να αφαιρεθεί από το αντίστοιχο εγγεγραμμένο στο σχέδιο π/υ ποσό προκειμένου να θεωρηθεί ότι τηρείται η οδηγία της ΚΥΑ. Αντίστοιχα όταν αναγράφεται ποσό με θετικό πρόσημο τότε αυτό είναι αναγκαίο να προστεθεί στο ποσό του σχεδίου π/υ προκειμένου να θεωρηθεί ότι τηρείται η οδηγία της ΚΥΑ. Στα κριτήρια 8 και 9 (ΟΜΑΔΕΣ ΕΣΟΔΩΝ Α ΚΑΙ Β) η αναφορά αναγκαίας τροποποίησης ποσού αφορά μόνο περιπτώσεις που αυτά πρέπει να αφαιρεθούν από το συνολικό άθροισμα των ΚΑΕ των Ομάδων προκειμένου να θεωρηθεί ότι τηρείται η οδηγία της ΚΥΑ.

Επισημαίνεται ότι η παράβαση ακόμα και μίας εκ των οδηγιών που δόθηκαν με την υπ' αριθμ.23977/22-7-2016 ΚΥΑ και με τις απαντήσεις του πεδίου «Συχνές Ερωτήσεις για Π/Υ ΟΤΑ 2017», οι οποίες ταυτόχρονα αποτελούν κριτήριο αξιολόγησης του σχεδίου του π/υ από το Παρατηρητήριο, καθιστά μη ρεαλιστικό τον π/υ.

## **Γ. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017**

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το σχέδιο του π/υ που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων, τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σύμφωνα με τα ανωτέρω κριτήρια, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποίησε το Παρατηρητήριο καθώς και οι αναγκαίες προσαρμογές που ενδεχομένως πρέπει να επέλθουν σε ορισμένες εγγραφές του σχεδίου του π/υ από την οικονομική επιτροπή παρατίθενται στη συνέχεια.

**Α. Κριτήριο 1 - Ισοσκέλιση Προϋπολογισμού.**

ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ Π/Υ (Έσοδα μείον Έξοδα) (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
0	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΜΕΝΟΣ Π/Υ

**Β. Κριτήρια 2 – 7**

Α/Α	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
2	ΚΑΕ 1252α «Έσοδα από ΚΑΠ για λειτουργικές δαπάνες (συμπ. αντιμισθίας αιρετών και μισθοδοσίας του προσωπικού των περιφερειών) (€)	33.434.364,00	33.434.364,00	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	0,00
3	ΚΑΕ 1252β «Έσοδα από ΚΑΠ για μεταφορά μαθητών» (€)	10.247.300,00	10.247.300,00	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	0,00
4	ΚΑΕ 1252γ «Έσοδα από ΚΑΠ για την εφαρμογή Ο.Σ.Δ.Ε.» (€)	22.500,00	22.500,00	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	0,00
5	ΚΑΕ 1252δ «Έσοδα από ΚΑΠ για την καταβολή διατροφικού επιδόματος» (€)	4.125.200,00	4.125.200,00	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	0,00
6	ΚΑΕ 1252ε «Έσοδα από ΚΑΠ για την εφαρμογή του προγράμματος δακοκτονίας» (€)	150.509,00	150.509,00	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	0,00
7	ΚΑΕ 1253 «Έσοδα από Κ.Α.Π. για δαπάνες βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων» (€)	851.867,00	1.981.086,34	ΠΑΡΑΒΑΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	1.129.219,34
<b>ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 1</b>		47.979.873,00	47.979.873,00		0,00

**Γ. Κριτήρια 8 και 9 - Ομάδες Εσόδων Α και Β.**

Α/Α	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
8	<b>ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Α</b>	2.711.900,00	4.119.396,14	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	0,00
9	<b>ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Β ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ</b>	0,00	186.445,15	ΤΗΡΗΣΗ	0,00

ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ			ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	
<b>ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 2</b>	2.711.900,00	4.305.841,29		0,00

**Δ. Κριτήριο 10 – Έλεγχος Υποχρεώσεων ΠΟΕ**

Α/Α	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
A)	ΚΑΕ 81 «ΠΟΕ» >= [Εκτιμήσεις 2016] Σύνολο Υποχρεώσεων πλην δανείων 5yr - Υποχρεώσεις σε καθεστώς ρύθμισης (5yρα4+5yrb4)	7.454.533,00	3.800.000,00	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	0,00
B)	Ποσό Υποεκτίμησης Υποχρεώσεων πλην δανείων 31.12.2016.		1.088.945,00	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ	0,00
	<b>ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 3</b>				0,00

<b>ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ</b> (με βάση όλες τις ομάδες κριτηρίων – Α, Β, Γ, Δ)	<b>ΤΟ ΣΧΕΔΙΟ ΤΟΥ Π/Υ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΡΕΑΛΙΣΤΙΚΟ</b>
--	---



**Δ. ΓΝΩΜΗ ΤΟΥ ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟΥ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ ΤΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΑΝ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ  
ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017**

Συνεπώς το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι το σχέδιο του π/υ που αξιολόγησε

- Δεν έχει τηρήσει τις οδηγίες που δόθηκαν με την υπ' αριθμ. 23977/22.07.2016 ΚΥΑ και με τις απαντήσεις του πεδίου «Συχνές Ερωτήσεις για Π/Υ ΟΤΑ 2017», οι οποίες ταυτόχρονα αποτέλεσαν κριτήρια της διενεργούμενης αξιολόγησης.

- Δεν είναι ρεαλιστικό.

- Είναι Ισοσκελισμένο.

Επιπλέον το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι είναι απολύτως αναγκαία η προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του π/υ σύμφωνα με τα προαναφερθέντα στοιχεία ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η αναπομπή του π/υ στο περιφερειακό συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 266 παρ.7 του ν.3852/10 και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του και η επικύρωσή του μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2016. Επισημαίνεται δε ότι αναπροσαρμογές στα έσοδα απαιτούν ανάλογες προσαρμογές στα έξοδα, ώστε να μην καθίσταται ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

**Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών, στον οποίο κοινοποιείται το παρόν, καλείται, πέραν των κατά νόμο λοιπών ενεργειών του, όπως το γνωστοποιήσει στον Περιφερειάρχη και στον Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας.**

**Η Πρόεδρος**

**Ε.**

**Κουλουμπίνη**

**Συνεδρίου**

**Τα μέλη του Παρατηρητηρίου**

**Εσωτερική Διανομή:**

-Μέλη του Παρατηρητηρίου

**Σύμβουλος Ελεγκτικού**





**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ**  
**ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ &**  
**ΘΡΑΚΗΣ**

Κομοτηνή, 9/11/2016  
 Αρ. Πρωτ.: ΔΟ 4535

**ΠΡΟΣ:** Τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ  
 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ  
 ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ  
 ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ & ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Ταχ. Διεύθυνση : Δημοκρατίας 1  
 691 33 ΚΟΜΟΤΗΝΗ  
 Πληροφορίες : Μ. Νικολαΐδου

**Αιτιολογική Έκθεση**  
**επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του Οικονομικού Έτους 2017**  
**της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης.**

- ΣΧΕΤ. :**
1. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 1391/4-11-2016 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (άρθρο 4 Ν. 4111/2013).
  2. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 2950/24-10-2016 έγγραφο της Διεύθυνσης Τεχνικών έργων της ΠΕ Ροδόπης.
  3. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 2747/1-11-2016 έγγραφο της Διεύθυνσης Δημόσιας Υγείας & Κοινωνικής Μέριμνας της ΠΕ Ροδόπης.
  4. Το υπ' αριθμ. πρωτ. ΔΟ οικ. 2858/4-7-2016 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικού της ΠΑΜΘ.
  5. Η υπ' αριθμ. 145/19-7-2016 Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ «Έγκριση 2ης Τροποποίησης του ετήσιου Προγράμματος Δράσης της ΠΑΜΘ έτους 2016». (ΑΔΑ: 7ΨΙ57ΛΒ-47Υ)

Σε συνέχεια του παραπάνω σχετικού εγγράφου Νο 1, το οποίο επισυνάπτεται για να λάβετε γνώση, σας γνωρίζουμε ότι :

**Β. Κριτήρια 2-7**

**Α/Α 7 στον ΚΑΕ 1253 «Έσοδα από ΚΑΠ για δαπάνες βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων»,** η παρατήρηση για την απαιτούμενη προσαρμογή (αύξηση ποσού) κατά **1.129.219,34€** επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του 2017 είναι λανθασμένη, διότι κατά τον έλεγχο που διενήργησε το Υπουργείο Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης δεν έλαβε υπόψη του ότι το προαναφερθέν ποσό έχει εγγραφεί στον Προϋπολογισμό του 2017 στον **ΚΑΕ 1251 «Έσοδα από ΚΑΠ για επενδύσεις χρηματοδοτούμενες αποκλειστικά από εθνικούς πόρους»,** σύμφωνα με την Εγκύκλιο με αριθ. 2/47285/0094/2-8-2002, «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού των Ν.Π.Δ.Δ.» (ΚΥΑ 23977/22-7-2016).

Σημειώνουμε ότι, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 23977/22-7-2016 ΚΥΑ, «Κατάρτιση και υποβολή Προϋπολογισμού των Περιφερειών Οικονομικού Έτους 2017» του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης, έπρεπε να εγγραφεί πίστωση στον Προϋπολογισμό του 2017 για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών και δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου, ίση με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας & Θράκης το έτος 2012, πολλαπλασιαζόμενο επί δύο (990.543,17€x2=1.981.086,34€), γεγονός το οποίο πραγματοποιήσαμε.

Συγκεκριμένα, λάβαμε υπόψη μας την υπ' αριθμ. πρωτ. 13249/4-4-2012 Απόφαση Κατανομής του Υπουργού Εσωτερικών (ΑΔΑ: Β4ΩΕΝ-ΧΩΜ) και συγκεκριμένα τον α/α 10. της ίδιας Απόφασης «...Τις

Αποφάσεις μας, έτους 2011, περί μηνιαίας κατανομής στις Περιφέρειες της χώρας, των Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων οι οποίοι προορίζονται για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών τους καθώς και δαπανών για την βελτίωση, συντήρηση και αποκατάσταση του οδικού δικτύου τους....».

Ανατρέχοντας λοιπόν, στην υπ' αριθμ. 479/4-1-2011 Απόφαση Κατανομής του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης (ΑΔΑ: 4Α9ΞΚ-Ν) μπορεί να κανείς να διαπιστώσει ότι η επιχορήγηση από τους ΚΑΠ αφορά δύο διαφορετικές κατηγορίες εσόδων (Επενδύσεις και Οδικό Δίκτυο) κατά συνέπεια και δύο διαφορετικές κατηγορίες εξόδων (Επενδυτικές δαπάνες και δαπάνες βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου).

Στηριζόμενοι, λοιπόν στις παραπάνω Αποφάσεις Κατανομής, στην κατάρτιση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του 2017 προβήκαμε στην διάκριση των Εσόδων, συνεπώς και των Εξόδων, ως εξής:

- Έσοδα για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών - ΚΑΕ 1251, «Έσοδα από ΚΑΠ για επενδύσεις χρηματοδοτούμενες αποκλειστικά από εθνικούς πόρους», ποσό **1.129.219,00€**.
- Έσοδα για την κάλυψη δαπανών για την βελτίωση, συντήρηση και αποκατάσταση του οδικού δικτύου - ΚΑΕ 1253, «Έσοδα από ΚΑΠ για επενδύσεις χρηματοδοτούμενες αποκλειστικά από εθνικούς πόρους», ποσό **851.867,00€**.

### **Συνολική Πρόβλεψη: 1.981.086,00€**

Τέλος, τονίζουμε ότι οι παραπάνω προβλέψεις έγιναν προκειμένου να τηρηθούν οι γενικές αρχές της ειδίκευσης του Προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων που διέπει την κατάρτιση και την έγκριση του Προϋπολογισμού (άρθρο 62 του Ν. 4270/2014).

Επίσης, σας γνωρίζουμε ότι έχουμε προβεί στις παρακάτω μεταβολές του Σχεδίου του Προϋπολογισμού σύμφωνα με τα επισυναπτόμενα:

- **Σχετικό έγγραφο Νο 2**, το οποίο αφορά εσφαλμένη εκτίμηση κατά την κατάρτιση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του 2017.

Μείωση του Κωδικού Αριθμού Εσόδου **1252.0001**, «Έσοδα από ΚΑΠ λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες» του Ειδικού Φορέα **0072** κατά το ποσό των **13.000,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **429.540,00€**.

Μείωση του Κωδικού Αριθμού Εξόδου **5431.0001**, «Δαπάνες περιφερειακής ανάπτυξης» του Ειδικού Φορέα **0072** κατά το ποσό των **13.000,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **77.890,00€**.

Αύξηση του Κωδικού Αριθμού Εσόδου **1252.0001**, «Έσοδα από ΚΑΠ λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες» του Ειδικού Φορέα **0311** κατά το ποσό των **13.000,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **154.500,00€**.

Αύξηση του Κωδικού Αριθμού Εξόδου **1511.0001**, «Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών» του Ειδικού Φορέα **0311** κατά το ποσό των **13.000,00€**. Τελική διαμόρφωση κωδικού **70.000,00€**.

- **Σχετικό έγγραφο Νο 3**, το οποίο αφορά τροποποίηση του ετήσιου Προγράμματος Δράσης της ΠΑΜΘ έτους 2016 που θα πραγματοποιηθεί εντός του 2016, μετά από την κατάρτιση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του 2017.

Μείωση του Κωδικού Αριθμού Εξόδου **9781.0003**, «Συντήρηση συγκοινωνιακών έργων» του Ειδικού Φορέα **0071** κατά το ποσό των **40.000,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **13.000,00€**.

Αύξηση του Κωδικού Αριθμού Εξόδου **9779.0003**, «Εκτέλεση λοιπών έργων που δεν κατονομάζονται ειδικά» του Ειδικού Φορέα **0071** κατά το ποσό των **40.000,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **164.930,00€**.

- **Σχετικό έγγραφο Νο 4**, το οποίο δεν λήφθηκε υπόψη κατά την κατάρτιση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του 2017.

Αύξηση του Κωδικού Αριθμού **T130**, «Ταμειακό Υπόλοιπο από έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών κατά το ποσό των **15.000,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **3.372.002,00€**.

Αύξηση του Κωδικού Αριθμού Εξόδου **9899.0003**, «Λοιπές δαπάνες» του Ειδικού Φορέα **0071** κατά το ποσό των **15.000,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **15.000,00€**.

- **Σχετικό έγγραφο Νο 5**, το οποίο αφορά την 4<sup>η</sup> Τροποποίηση του Προϋπολογισμού του 2016, λόγω της 2ης τροποποίησης του ετήσιου Προγράμματος Δράσης της ΠΑΜΘ έτους 2016. Πραγματοποιήθηκε μετά από την κατάρτιση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του 2017.

Μείωση του Κωδικού Αριθμού Εξόδου **9779.0002**, «Εκτέλεση λοιπών έργων που δεν κατονομάζονται ειδικά» του Ειδικού Φορέα **0071** κατά το ποσό των **47.903,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **184.516,00€**.

Αύξηση του Κωδικού Αριθμού Εξόδου **9899.0002**, «Λοιπές δαπάνες» του Ειδικού Φορέα **0071** κατά το ποσό των **47.903,00€**. Τελική διαμόρφωση του κωδικού **180.790,00€**.

**Πίνακας Κωδικών Αριθμών Εξόδων Δεκτικών Έκδοσης Χ.Ε.Π.  
Προϋπολογισμού Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης  
Οικονομικού Έτους 2017**

A/A	Κωδικοί Αριθμοί	Περιγραφή
1	0515	Αποζημίωση μελών συλλογικών οργάνων
2	0712	Έξοδα μετάθεσης ή απόσπασης στο εσωτερικό
3	0719	Λοιπά έξοδα μετακίνησης
4	0716	Έξοδα μετακίνησης λοιπών προσώπων στο εσωτερικό
5	0717	Έξοδα κίνησης λοιπών προσώπων από το εσωτερικό στο εξωτερικό και αντίστροφα
6	0721	Ημερήσια αποζημίωση
7	0722	Έξοδα διανυκτέρευσης
8	0823	Ταχυδρομικά
9	0824	Υποχρεώσεις από παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών
10	0826	Δαπάνες κινητής τηλεφωνίας
11	0829	Λοιπές μεταφορές
12	0831	Ύδρευση και άρδευση
13	0841	Διαφημίσεις και δημοσιεύσεις γενικά
14	0843	Εκδόσεις-Εκτυπώσεις-Βιβλιοδεσία
15	0844	Εκθέσεις, οργάνωση συνεδρίων και πολιτιστικών εκδηλώσεων
16	0845	Κάθε είδους δαπάνες δημοσίων σχέσεων
17	0861	Αμοιβές για συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων ξηράς
18	0869	Αμοιβές για συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού
19	0881	Δαπάνες επιμόρφωσης
20	0892	Πάσης φύσεως δαπάνες σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων
21	0899	Λοιπές ειδικές αμοιβές
22	0912	Τέλη (ΟΓΑ, Χαρτόσημο, ΚΤΕΟ κλπ)
23	1121	Προμήθεια βιβλίων, συγγραμμάτων, περιοδικών, εφημερίδων και λοιπών συναφών εκδόσεων
24	1321	Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής μεταφορικών μέσων ξηράς
25	1411	Προμήθεια ειδών διατροφής
26	1511	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών
27	1512	Προμήθεια καυσίμων θέρμανσης και δαπάνες κοινοχρήστων
28	1699	Λοιπές προμήθειες υλικών
29	1723	Προμήθεια ηλεκτρονικών υπολογιστών, προγραμμάτων και λοιπών υλικών
30	1725	Προμήθεια κάθε είδους τηλεπικοινωνιακού, μετεωρολογικού και λοιπού συναφούς ηλεκτρονικού εξοπλισμού
31	1729	Προμήθεια κάθε είδους μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού
32	1731	Προμήθεια οχημάτων ξηράς γενικά
33	2438	Επιχορηγήσεις στο Ε.Κ.Δ.Δ
34	2713	Βοηθήματα σε νεφροπαθείς
35	2739	Λοιπά γενικά βοηθήματα και επιδόματα κοινωνικής πρόνοιας
36	3199	Λοιπές επιστροφές εσόδων
37	5151	Δαπάνες αντιμετώπισης φυσικών καταστροφών
38	5161	Δαπάνες εθνικού χαρακτήρα
39	5243	Δαπάνες εφαρμογής προγράμματος Ο.Σ.Δ.Ε
40	5244	Δαπάνες γεωργίας, κτηνοτροφίας κλπ που δεν προβλέπονται σε κωδικούς αριθμούς εξόδων
41	5253	Δαπάνες σύνθετου περιεχομένου που δεν κατονομάζονται ειδικά
42	5322	Δαπάνες γεωργικού προσανατολισμού - διαρθρωτικές πολιτικές
43	9459	Διάφορα έργα
44	9477	Πρόγραμμα ΣΑΕ 031 για αγορά ακινήτου ίδρυσης κέντρου Υποδοχής λαθρομεταναστών
45	9479	Προγράμματα Λοιπών Υπουργείων
46	9483	Ανέγερση, προσθήκη και αποπεράτωση σχολικών κτιρίων
47	9725	Επισκευή και συντήρηση κτιρίων που στεγάζουν Δ.Υ. ή Ν.Π.Δ.Δ.
48	9762	Μελέτες και έρευνες για εκτέλεση έργων
49	9771	Εκτέλεση συγκοινωνιακών έργων
50	9776	Εκτέλεση εγγειοβελτιωτικών έργων
51	9779	Εκτέλεση λοιπών έργων που δεν κατονομάζονται ειδικά
52	9781	Συντήρηση συγκοινωνιακών έργων
53	9789	Συντήρηση λοιπών έργων που δεν κατονομάζονται ειδικά
54	9899	Λοιπές δαπάνες
55	9917	Εκτέλεση και συντήρηση έργων

Κατόπιν των ανωτέρω η Υπηρεσία

## ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ

Την έγκριση της εισηγητικής έκθεσης επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού και του Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης του Οικονομικού Έτους 2017

Η Οικονομική Επιτροπή Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης μετά από διαλογική συζήτηση και έχοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 176 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκαν με το άρθρο 5 του Ν.4071/2012:

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

(Με ψήφους 5 υπέρ και 3 κατά)

Καταρτίζει την εισηγητική έκθεση επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού και του Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης του Οικονομικού Έτους 2017 και παραπέμπει το θέμα στο Περιφερειακό συμβούλιο λόγω αρμοδιότητας.

Μειοψήφησαν τα μέλη της οικονομικής επιτροπής Φώτιος Καραλίδης, Αναστάσιος Τσαλδαρίδης και Παντελής Λασκαρίδης, ψηφίζοντας κατά, αναφέροντας ο κ. Καραλίδης ότι για τρίτη συνεχόμενη χρονιά η διοίκηση φέρνει στο παρά πέντε τον προϋπολογισμό, θεωρώντας ότι αυτό το φαινόμενο δεν είναι τυχαίο γεγονός είναι έγκλημα εκ σκοπιμότητας γι' αυτό και απέχουν από την συζήτηση και θα καταγγείλουν δημόσια την στρατηγική της επί τρία χρόνια διοίκησης της Περιφερειακής Αναγέννησης.

Η παρούσα απόφαση έλαβε α/α 816/2016.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΠΕΤΡΟΒΙΤΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ  
ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ  
ΜΠΟΥΤΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ  
ΙΜΠΡΑΗΜ ΑΧΜΕΤ  
ΚΙΝΑΤΖΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΚΑΡΑΛΙΔΗΣ ΦΩΤΙΟΣ  
ΤΣΑΛΔΑΡΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ  
ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ**