

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Του Πρακτικού αριθ. 17/2024 Συνεδρίασης της Περιφερειακής Επιτροπής της Περιφέρειας ΑΜΘ.

Αριθ. Απόφασης 382/2024

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Εισήγηση για την έγκριση της Εισηγητικής Έκθεσης επί της 1^{ης} Αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης της Π.Α.Μ.Θ. έτους 2024.

Στην Κομοτηνή σήμερα στις **9-5-2024** ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **11:00π.μ.** πραγματοποιήθηκε με μεικτό τρόπο, διά ζώσης στο γραφείο 103 του Καταστήματος της Περιφερειακής Ενότητας Ροδόπης, 1ος όροφος, Λ. Δημοκρατίας 1, Κομοτηνή, και με τηλεδιάσκεψη, η **τακτική** συνεδρίαση της Περιφερειακής Επιτροπής της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας - Θράκης ύστερα από την **ΟΙΚ.ΠΑΜΘ/ΔΔ/140811/2593/2-5-2024** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτής, που επιδόθηκε σε κάθε μέλος χωριστά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 177 του Ν. 3852/2010 (όπως τροποποιήθηκε και ισχύει).

Παρόντες ήταν: οι κ.κ.:1) **Ευκαρπίδης Νικόλαος** Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής, 2) **Ιγνατιάδης Στυλιανός** μέλος, 3) **Ισμαήλκο Φατήχ** μέλος, 4) **Μπαχαρίδου Φανή** μέλος 5) **Παυλακάκη Βασιλική** μέλος, 6) **Κόντος Κωνσταντίνος** μέλος 7) **Δελησταμάτης Βασίλειος** μέλος, 8) **Κουρτίδης Κωνσταντίνος** μέλος και 9) **Παπαεμμανουήλ Γρηγόριος** μέλος.

Καθήκοντα Γραμματέα άσκησε η υπάλληλος της Περιφέρειας Φωτεινή Νταντή.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία σε σύνολο εννέα μελών, ήταν παρόντα τα εννέα μέλη, ο Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής έθεσε υπόψη των μελών τα θέματα εκτός και ημερησίας διάταξης.

ΑΠΟΦΑΣΗ 382: Εισηγούμενη το εικοστό δεύτερο θέμα ημερησίας διάταξης η Διεύθυνση Οικονομικού της ΠΑΜΘ, με το υπ' αριθμ. πρωτ: 137113/2086/30-4-2024 έγγραφο της, έθεσε υπόψη των μελών της επιτροπής τα εξής: Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις :

α. Της παρ. 10 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010, «*Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης*» (ΦΕΚ 87/Α'/07.6.2010), όπως τροποποιήθηκε με τις διατάξεις της παραγράφου 4.α. του άρθρου 43 του Ν.3979/2011, «*Για την ηλεκτρονική διακυβέρνηση και λοιπές διατάξεις*» (ΦΕΚ 138/Α'/16.06.2011) και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 40 του Ν. 4257/2014 «*Επείγουσες ρυθμίσεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών*» (ΦΕΚ 93/Α'/14-4-2014).

β. Της υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 63724/28.07.2023 (ΑΔΑ: 6ΛΕ046ΜΤΛ6-ΗΤΕ) (ΦΕΚ 4794 Β') Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών, «*Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2024*».

γ. Της υπ' αριθμ. πρωτ. 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/Β'/20.07.2018, όπως διορθώθηκε με το ΦΕΚ 3635/Β'/27.08.2018) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, «*Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ – θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ*».

δ. Το υπ' αριθμ. 6553/27.01.2020 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «*Υποβολή ΟΠΔ έτους 2020 στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ – Υποχρεώσεις Στατιστικών Ανταποκριτών*» (οδηγίες σε ισχύ)

ε. Της υπ' αριθμ. πρωτ. 2978/10.01.2024 (ΑΔΑ: 9ΣΟ846ΜΤΛ-58Β) Εγκυκλίου Νο 547 του Υπουργείου Εσωτερικών «*Έλεγχος Πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων*».

3. Την υπ' αριθμ. 158/2023 (ΑΔΑ: 673Ν7ΛΒ-7ΞΠ) Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ με την οποία εγκρίθηκε το σχέδιο του προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) οικονομικού έτους 2024 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης.

4. Την υπ' αριθμ. πρωτ. 167263/13.12.2023 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης με την οποία κρίθηκε νόμιμη η υπ' αριθμ. 158/2023 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης.

5. Την υπ' αριθμ. 67/2024 (ΑΔΑ: Ρ1ΒΗ7ΛΒ-Λ9Τ) Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ, με την οποία εγκρίθηκε η εισηγητική έκθεση επί της 1^{ης} Αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης οικονομικού έτους 2024.
6. Την υπ' αριθμ. πρωτ. 48572/09.04.2024 (ΑΔΑ: ΨΥΜΑΟΡ1Υ-ΤΟΑ) Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης, με την οποία κρίθηκε νόμιμη η υπ' αριθμ. 67/2024 Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ.

Εισηγούμαστε

Την αναμόρφωση των οικονομικών στόχων του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) οικονομικού έτους 2024 της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης και συγκεκριμένα των στόχων εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων του πίνακα στοχοθεσίας, μετά από την εγγραφή στον προϋπολογισμό της Περιφέρειας των οριστικών ταμειακών υπολοίπων οικονομικού έτους 2023 (άρθρο 3 της υπ' αριθμ. 34574/05.07.2018 απόφασης Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών) και την παραπομπή του θέματος στο Περιφερειακό Συμβούλιο λόγω αρμοδιότητας.

Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης συνοφίζει τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού, την πορεία εκτέλεσης αυτού κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους και αποτυπώνει το οικονομικό αποτέλεσμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις. Αρμόδιο για τον έλεγχο της ορθής εκτέλεσης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας Σ.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ), είναι το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του άρθρ. 4 του Ν.4111/2013, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Το ΟΠΔ αποτελείται από τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, ο οποίος περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων σε ταμειακή βάση και β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Οι στόχοι καθορίζονται α) σε επίπεδο μήνα και β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις (παρ.3 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/Β'/20.07.2018)).

Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου (παρ.4 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')).

Βάσει του άρθρου 3 της ΚΥΑ 34574/05.07.2018, οι υπόχρεοι φορείς πρέπει να προβαίνουν υποχρεωτικά σε άμεση αναμόρφωση των εγκεκριμένων ΟΠΔ μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού. Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των Προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών Στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων.

Για τη επανασύνταξη του Πίνακα της Στοχοθεσίας (ΟΠΔ) και για την πρόβλεψη των οικονομικών μεγεθών, η ανάλυση στηρίχθηκε στα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα των ετών 2022 και 2023. Το πρόγραμμα κατάρτιστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του Προϋπολογισμού, δηλαδή το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υποομάδες, οι οποίες αποτελούν αθροίσματα συγκεκριμένων επιμέρους Κωδικών Αριθμών, η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι αιτίες-πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους. Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του Προϋπολογισμού της και επίτευξης των στόχων.

Αναλυτικά ο πίνακας Στοχοθεσίας της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας & Θράκης αποτυπώνεται παρακάτω:

- Στήλη 1 «ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ»: Σε αυτή τη στήλη, αποτυπώνεται η σύνοψη του αναμορφωμένου προϋπολογισμού, σύμφωνα με τις κατηγορίες της στήλης «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ / ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» και την αντίστοιχη ομαδοποίηση που περιγράφεται στη στήλη «ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ».

- Γραμμή 7 «Χρηματικό / ταμειακό υπόλοιπο»: Καταγράφεται το ύψος του χρηματικού / ταμειακού υπολοίπου του προϋπολογισμού.
- Γραμμή Γ1 «Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγ. οικ. Έτους»: Καταγράφεται το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων της 31.12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, δηλαδή του 2023.
- Γραμμή Γ2 «Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας»: Καταγράφονται στόχοι του φορέα σχετικά με τη μηνιαία εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων του κατά τη διάρκεια του έτους. Ο στόχος για τις απλήρωτες υποχρεώσεις στη λήξη του έτους (Στήλη 16 «Δεκέμβριος») ισούται υποχρεωτικά με μηδέν (0).

Συνοπτικά το περιεχόμενο του ΟΠΔ του Αναμορφωμένου Προϋπολογισμού 2024:

ΕΣΟΔΑ

α/α γραμμής	Ομάδες Εσόδων	Αναμορφωμένος Προϋπολογισμός 2024
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	49.607.020,11
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	119.295.233,47
Γραμμή 3	Ίδια Έσοδα	4.014.120,72
Γραμμή 4	Ίδια έσοδα από βεβαιώσεις Προηγούμενων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)	0,00
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	29.291.118,00
Γραμμή 6	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	121.737.997,80
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο (Τ 100)	121.737.997,80
	Σύνολο Εσόδων	323.945.489,10

ΕΞΟΔΑ

α/α γραμμής	Ομάδες Εξόδων	Αναμορφωμένος Προϋπολογισμός 2024
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	65.361.180,15
Γραμμή 2	Λοιπές δαπάνες	57.343.178,37
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	178.332.171,61
Γραμμή 4	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	22.908.958,97
Γραμμή 5	Αποθεματικό	0,00
	Σύνολο Εσόδων	323.945.489,10

Ακολουθούν, ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας & Θράκης του οικονομικού έτους 2024, όπως διαμορφώνεται κατόπιν της 1^{ης} Αναμόρφωσης των οικονομικών στόχων του ΟΠΔ :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΝ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ																
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2024		Α/Α Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΝΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Τόση η Στοιχοθεσία και Π/Υ	ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΨΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
Γραμμή 1	Επαχρηγήσεις από Ταχτ. Προϋπολογισμό	01000_Επαχρηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (+) (61350) Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα υπόδ.) (+) (6110) _Επαχρηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (+) (8110) _Επαχρηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (+) (9100+9200) _Επαχρηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.	49.607.020	2.304.000	3.328.000	6.564.358	12.196.358	3.396.254	3.589.330	2.288.259	21.470.201	5.981.346	2.618.835	2.546.537	32.616.919	2.514.149	6.808.105	7.667.847	49.607.020	0	
Γραμμή 2	Επαχρηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	01000_ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΩΣΕΙΣ «.Λι. ΠΙΑ ΣΥΝΔΥΣΕΙΣ (+) (9100+9200) (+) (9000) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΩΣΕΙΣ «.Λι. ΠΙΑ ΣΥΝΔΥΣΕΙΣ (+) (9100+9200) _Επαχρηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις (+) (6300) _Επαχρηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό (+) (6130) _Επαχρηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό (+) (8130) _Επαχρηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό	119.295.233	7.625.511	7.214.744	6.560.917	21.401.172	11.174.558	27.577.065	17.142.721	77.295.517	18.734.263	15.718.098	8.917.668	120.665.547	14.652.191	22.285.343	-38.307.847	119.295.233	0	
Γραμμή 3	Ίδια Έσοδα	02000_Επαχρηγήσεις και εισφορές από Ν.Π.Δ.Δ., Ν.Π.Ι.Δ., Οργανισμούς, Ιδρύματα και Εθνικούς Οργανισμούς Εσωτερικού (+) (1000) _ΕΠΟΡΕΑ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΛΗΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ. (+) (1250) _Εσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα υπόδ.) (+) (3000) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ. (+) (4000) _ΠΡΟΒΛΗΤΕΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΚΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΣΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ (+) (5000) _Λοιπά έσοδα (+) (5200) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (+) (6000) _ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ (+) (6110) _Επαχρηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (+) (6620) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (+) (6300) _Ασφαλιστικές εισφορές	4.014.120	824.971	442.771	407.277	1.675.020	137.194	154.789	194.990	2.161.992	217.327	142.058	145.154	2.666.530	138.781	158.232	1.050.576	4.014.120	0	
Γραμμή 4	Ίδια έσοδα από βεβαιώσεις προηγούμενων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)	08000_ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ (+) (8110) _Επαχρηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (+) (8700) _Εσοδα από δάνεια (+) (8620) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (+) (8300) _Ασφαλιστικές εισφορές	0	0	4.474	9.904	14.378	-594	-3.276	-2.703	7.806	-726	-2.887	-968	3.225	-720	-1.617	-888	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	03000_ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ (+) (5200) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (+) (6620) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (+) (8620) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (+) (6300) _Ασφαλιστικές εισφορές (+) (8300) _Ασφαλιστικές εισφορές (+) (7000) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (+) (8700) _Εσοδα από δάνεια (+) (9700) _Εσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις	29.291.118	1.102.634	894.903	1.615.808	3.613.344	2.229.562	2.654.123	2.061.055	10.558.084	2.728.196	1.394.487	1.117.757	15.798.524	2.538.246	7.593.460	3.360.888	29.291.118	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		202.207.491	11.857.116	11.884.892	15.158.264	38.900.272	16.936.975	33.972.031	21.684.322	111.493.600	27.660.407	19.870.591	12.726.148	171.750.746	19.842.647	36.843.523	-26.229.424	202.207.491	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	121.737.998																		
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο	(Τ 100) _Ταμειακό Υπόλοιπο	121.737.998																		
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		323.945.489																		
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΝΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος τήρησης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΨΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	02000_Αμοιβές πολιτικών υπαλλήλων (τακτικοί και Γ.Δ.Α.Χ.) (+) (0300) _Αμοιβές υπαλλήλων με σχέση εργασίας Ι.Δ. Ορισμένου χρόνου και ειδικών κατηγοριών (+) (0500) _Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	65.361.180	4.018.113	2.202.913	2.247.325	8.468.351	5.325.017	5.286.291	5.322.592	24.402.251	5.319.631	5.365.206	5.334.165	40.421.254	5.400.862	5.658.375	13.880.688	65.361.180	0	
Γραμμή 2	Λοιπές δαπάνες	07000_Πληρωμές για μετακινήσεις (+) (0800) _Πληρωμές για λοιπές υπηρεσίες (+) (0900) _Φόροι-Τέλη-Έσοδα βεβαίωσης και εισπραχθείς καθόσον (+) (1000) _Προμήθειες αγαθών και κεφαλαίου εξοπλισμού (+) (1100) _Προμήθεια κεφαλαίου εξοπλισμού (+) (2000) _Πληρωμές μεταβιβασιμής (+) (5000) _ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΕ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ (+) (6000) _ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (από κώδικα ν.δ.δ.)	57.343.178	535.648	2.309.124	1.955.796	4.800.568	6.061.022	5.246.616	4.870.333	20.978.540	6.089.935	4.238.237	4.043.790	35.350.502	3.461.497	3.626.052	14.905.127	57.343.178	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	11700_Προμήθεια κεφαλαίου εξοπλισμού (+) (7000) _ΑΠΑΝΟΤΗΡΗΣΕΙΣ, ΑΓ.Φ.ΕΣ, ΑΝΕΓ.ΕΡΓΕΙΑ «.Λ.π. (+) (9000) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΣΥΝΔΕΣΕΙΣ (από κώδικα ν.δ.δ.)	178.332.172	7.666.227	7.572.544	6.119.321	21.358.092	15.750.521	38.312.388	24.439.292	99.860.292	26.160.312	23.297.915	13.794.537	163.113.057	21.456.390	32.461.790	-38.699.066	178.332.172	0	
Γραμμή 4	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	03000_ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΚΡΙΒΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ (+) (0600) _Ασφαλιστικές παροχές (από κώδικα ν.δ.δ.)	22.908.959	874.845	967.266	1.251.599	3.093.709	372.357	1.149.393	970.998	5.586.456	1.146.361	587.819	1.563.581	8.884.217	6.752.557	1.157.600	6.114.585	22.908.959	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 4)		323.945.489	13.094.832	13.051.847	11.574.041	37.720.721	27.508.916	49.994.688	35.603.215	150.827.540	38.716.239	33.489.177	24.735.073	247.769.030	37.071.306	42.903.818	-3.798.665	323.945.489	0	0
Γραμμή 5	Αποθεματικό	(Α 100) _Αποθεματικό																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 5)		323.945.489																		
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		1.111.773																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			3.874.596	3.522.360	3.170.124	3.170.124	2.817.888	2.465.652	2.113.416	2.113.416	1.761.180	1.408.944	1.056.708	1.056.708	704.472	352.236	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα (Στόχος)			120.500.282	119.333.326	122.917.550	122.917.550	112.345.608	96.322.951	82.404.058	82.404.058	71.348.226	57.729.639	45.719.714	45.719.714	28.491.054	22.430.759	0	0		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Στόχος)			116.625.686	115.810.967	119.747.426	119.747.426	109.527.720	93.857.299	80.290.642	80.290.642	69.587.046	56.320.695	44.663.006	44.663.006	27.786.582	22.078.523	0	0		

Υπόδειγμα: Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ_ΝΠΔΔ

0

Η Περιφερειακή Επιτροπή Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την Εισηγητική Έκθεση επί της 1^{ης} Αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης της Π.Α.Μ.Θ. έτους 2024 και παραπέμπει στο Περιφερειακό Συμβούλιο λόγω αρμοδιότητας.

Η παρούσα απόφαση έλαβε α/α 382/2024.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΕΥΚΑΡΠΙΔΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

**ΙΓΝΑΤΙΑΔΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΙΣΜΑΗΛΚΟ ΦΑΤΗΧ
ΜΠΑΧΑΡΙΔΟΥ ΦΑΝΗ
ΠΑΥΛΑΚΑΚΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
ΚΟΝΤΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΔΕΛΗΣΤΑΜΑΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΚΟΥΡΤΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΑΠΑΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ**