



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Ταχ. Δ/ση : Πανεπιστημίου 37,
101 65 Αθήνα
Fax : 210 3338 206
Ηλεκτρ. Δ/ση : dpgk@glk.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΞ. ΕΠΕΙΓΟΝ

Αθήνα 31/5/2016
Αριθ. πρωτ.:2/51568/ΔΠΓΚ

ΠΡΟΣ: Ως πίνακας διανομής

ΘΕΜΑ: ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017

A. ΓΕΝΙΚΑ

Η γενική διαχείριση των δημόσιων οικονομικών της Κεντρικής Διοίκησης, καθώς και ο συντονισμός και η εποπτεία των οικονομικών των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, ασκείται από τον Υπουργό Οικονομικών. Στο συνολικό αυτό πλαίσιο εντάσσεται η εποπτεία στην κατάρτιση των ετήσιων προϋπολογισμών όλων των φορέων που ανήκουν στη Γενική Κυβέρνηση, με την υποχρέωση υποβολής στη Βουλή προσχεδίου και σχεδίου του ετήσιου Κρατικού Προϋπολογισμού, καθώς και σύνοψης των προϋπολογισμών των λοιπών υποτομέων της Γενικής Κυβέρνησης.

Οι αρχές που διέπουν την κατάρτιση των προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης (άρθρα 49, 51 και 62 του ν.4270/2014, Α' 143) εφαρμόζονται για την αποτελεσματική επίτευξη του σκοπού τους. Σύμφωνα με τις αρχές αυτές, τα δημοσιονομικά γεγονότα του προϋπολογισμού κάθε φορέα της Γενικής Κυβέρνησης αναφέρονται σε ένα οικονομικό έτος (αρχή της ετήσιας διάρκειας), με την εμφάνιση όλων των εσόδων και δαπανών στον προϋπολογισμό του (αρχή της καθολικότητας). Επιπρόσθετα, η αρχή της ενότητας επιτάσσει την εγγραφή όλων των εσόδων και δαπανών σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό. Η συμμόρφωση με την αρχή της ενότητας και καθολικότητας κατά την κατάρτιση του Κρατικού Προϋπολογισμού προϋποθέτει την τήρηση των κανόνων περί μη ειδικού προορισμού των εσόδων και μη συμψηφισμού των δαπανών με έσοδα.

Σύμφωνα δε με την αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων, τα έσοδα και οι δαπάνες των προϋπολογισμών προσδιορίζονται με βάση την προκαθορισμένη αναλυτική κωδικοποιημένη ταξινόμηση των εσόδων και των δαπανών των προϋπολογισμών, ενώ οι πιστώσεις δεν δύναται να χρησιμοποιηθούν για να εκπληρώσουν άλλη ανάγκη από αυτήν που προσδιορίζεται στους προϋπολογισμούς.

Στόχος των αρχών αυτών είναι η επίτευξη της ακριβέστερης και σαφέστερης απεικόνισης συνολικά των εσόδων και των δαπανών, η ευχερής εξαγωγή συμπερασμάτων για την οικονομική κατάσταση των φορέων, καθώς και ο αποτελεσματικότερος έλεγχος των συνθηκών υπό τις οποίες χρησιμοποιούνται οι πόροι.

Η μη τήρηση των αρχών αυτών κατά την κατάρτιση και εκτέλεση του Προϋπολογισμού συνιστά ουσιώδη παραβίαση της δημοσιονομικής πειθαρχίας.

B. ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ

1. Γενικά

Με την παρούσα εγκύκλιο δίνονται οι κατευθύνσεις και καθορίζονται τα όρια δαπανών και οι στόχοι, για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης οικονομικού έτους 2017.

Η κατάρτιση των προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης γίνεται σύμφωνα με τους στόχους και τα συνολικά όρια δαπανών, όπως έχουν επικαιροποιηθεί από δημοσιονομικές παρεμβάσεις και εμφανίζονται στους πίνακες I ως VII. Ως εκ τούτου, οι δαπάνες των φορέων της Κεντρικής Διοίκησης θα πρέπει να κατανεμηθούν εντός των ανώτατων ορίων δαπανών, όπως αυτά προσδιορίζονται στον πίνακα I της εγκυκλίου, ενώ οι λοιποί φορείς της Γενικής Κυβέρνησης θα πρέπει να φροντίσουν για την επίτευξη τουλάχιστον του δημοσιονομικού αποτελέσματος που περιγράφεται στους πίνακες II, III, IV, V, VI και VII.

Επισημαίνεται ότι τα ανωτέρω ανώτατα όρια δαπανών, συμπεριλαμβανομένων και των μεταβιβάσεων, καθώς και οι στόχοι δημοσιονομικού αποτελέσματος, ενδέχεται να αναμορφωθούν σε περίπτωση που προκύψουν μεταβολές στις βασικές παραμέτρους εκτιμήσεων ή υιοθετηθούν νέες πολιτικές, καθώς και σε περίπτωση μεταβολών στο υπό κατάρτιση ΜΠΔΣ 2017-2020.

Επίσης, στα ποσά που αναφέρονται στους πίνακες που ακολουθούν περί ανωτάτων ορίων δαπανών και δημοσιονομικών αποτελεσμάτων, δεν περιλαμβάνονται προβλέψεις για τις επιπτώσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του ν.4387/2016 (Α'85) περί σύστασης Ενιαίου Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης - ΕΦΚΑ.

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 14 του ν.4270/2014, η Γενική Κυβέρνηση περιλαμβάνει τρεις (3) υποτομείς:

α) την Κεντρική Κυβέρνηση που αποτελείται από:

- τους φορείς της Κεντρικής Διοίκησης (Προεδρία της Δημοκρατίας, Βουλή των Ελλήνων, Υπουργεία, Αποκεντρωμένες Διοικήσεις και Ανεξάρτητες Αρχές που δεν έχουν νομική προσωπικότητα και αποτελούν ειδικούς φορείς του Κρατικού Προϋπολογισμού), για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στις παρ. 2 και 3 του Μέρους Β' και στην παρ. 1 του Μέρους Γ',
- τους λοιπούς φορείς της Γενικής Κυβέρνησης (ΝΠΔΔ, ΔΕΚΟ, ΝΠΙΔ) που εποπτεύονται από τους φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, καθώς και τις Ανεξάρτητες Αρχές (ΑΔΑ) που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς του προϋπολογισμού, για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στην παρ. 4 του Μέρους Β' και στις παρ. 2 και 3 του Μέρους Γ' (ΝΠΔΔ, ΔΕΚΟ και ΝΠΙΔ, ΑΔΑ), καθώς και στην παρ. 4 του Μέρους Γ' (νοσοκομεία),

β) τους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ), για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στην παρ. 5 του Μέρους Γ',

γ) τους Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ), για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στην παρ. 4 του Μέρους Γ'.

Το σύνολο των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης προσδιορίζεται αναλυτικά ανά υποτομέα σε σχετικό μητρώο που τηρείται με ευθύνη της Ελληνικής Στατιστικής Αρχής και δημοσιεύεται στην ιστοσελίδα της (www.statistics.gr).

Κατά τη συμπλήρωση των πινάκων του Παραρτήματος της παρούσας εγκυκλίου, τα ποσά των εκτιμήσεων του έτους 2016, καθώς και τα ποσά των προβλέψεων για το έτος 2017 πρέπει να είναι **στρογγυλοποιημένα σε χιλιάδες ευρώ**.

Τέλος, επισημαίνεται ότι σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 52 του ν.4270/2014, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 10 του ν.4337/2015 (Α' 129), έχει καταργηθεί κάθε

γενική ή ειδική διάταξη που προβλέπει την προσάρτηση, κύρωση ή με οποιονδήποτε τρόπο συνδημοσίευση με τον Κρατικό Προϋπολογισμό, άλλων προϋπολογισμών, πέραν των προβλεπόμενων στα άρθρα 52 και 53 του ν.4270/2014 (δηλ. πέραν του ενοποιημένου ετήσιου Κοινωνικού Προϋπολογισμού, του ενοποιημένου ετήσιου Προϋπολογισμού της Τοπικής Αυτοδιοίκησης και του ενοποιημένου ετήσιου προϋπολογισμού των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης).

2. Κεντρική Διοίκηση - Τακτικός Προϋπολογισμός

Τα ανώτατα όρια δαπανών των φορέων της Κεντρικής Διοίκησης, εμφανίζονται στον πίνακα Ι.

Είναι ιδιαίτερα σημαντικό να κατανεμηθούν ορθά οι πιστώσεις των φορέων με βάση τις πραγματικές ανάγκες και κατά προτεραιότητα, ώστε να προληφθούν ενδεχόμενες αστοχίες προβλέψεων, ειδικά στις ανελαστικές δαπάνες και να ελαχιστοποιηθούν οι τροποποιήσεις του προϋπολογισμού κατά την εκτέλεσή του.

Το έτος 2016 έχουν εγγραφεί στον κώδικα κατάταξης εσόδων – εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού νέοι ειδικοί φορείς που αφορούν σε δαπάνες για μεταναστευτικές ροές. Στα ανώτατα όρια δαπανών έτους 2017 των Υπουργείων (πίνακας Ι) δεν έχουν προβλεφθεί επιπρόσθετες πιστώσεις, πέραν εκείνων που αφορούν τη συνήθη εξυπηρέτηση των αναγκών για τις μεταναστευτικές ροές. Για τυχόν έκτακτες περιπτώσεις, έχουν υπολογισθεί πιστώσεις, αντίστοιχες με ισόποσα έσοδα, στα ανώτατα όρια δαπανών του Υπουργείου Οικονομικών - Γενικές Κρατικές Δαπάνες (πιστώσεις υπό κατανομή) και θα ενισχύονται οι προϋπολογισμοί των Υπουργείων στους συγκεκριμένους ειδικούς φορείς που έχουν συσταθεί για το σκοπό αυτό.

Ειδικότερα για τις παρακάτω κατηγορίες δαπανών πρέπει να ληφθούν υπόψη τα εξής:

2.1 Αποδοχές προσωπικού

Δεδομένου ότι οι αποδοχές αποτελούν κρίσιμο μέγεθος, λόγω του σημαντικού ύψους των σχετικών δαπανών επί του συνόλου του προϋπολογισμού και της ανελαστικότητας που τις χαρακτηρίζει, είναι απαραίτητη η ακριβής εκτίμησή τους. Με την έγκαιρη, πλήρη και ορθή συμπλήρωση όλων των απαιτούμενων στοιχείων και πινάκων σχετικά με το προσωπικό, θα επιτευχθεί ορθότερη κατανομή πόρων μεταξύ των υποτομέων της Γενικής Κυβέρνησης και των φορέων που υπάγονται στον κάθε υποτομέα.

Στα ανώτατα όρια που έχουν τεθεί για το οικονομικό έτος 2017 ως προς τις αμοιβές προσωπικού και τις μεταβιβάσεις για αποδοχές προσωπικού σε φορείς εντός και εκτός Γενικής Κυβέρνησης, έχουν ληφθεί υπόψη, μεμονωμένα ανά Υπουργείο / φορέα, τυχόν εξοικονομήσεις ή / και πρόσθετες δαπάνες από τις μετακινήσεις, τις προσλήψεις, τις αποχωρήσεις προσωπικού στο πλαίσιο της γενικότερης ανακατανομής προσωπικού μεταξύ των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης.

Τα ανώτατα όρια αποδοχών που αναφέρονται στον πίνακα Ι της παρούσας εγκυκλίου δύναται να επανεκτιμηθούν και να επικαιροποιηθούν από τους φορείς, εφόσον παρασχεθεί επαρκής τεκμηρίωση. Πιστώσεις για νέες προσλήψεις προσωπικού θα προβλεφθούν συνολικά για όλους τους φορείς στον προϋπολογισμό των Γενικών Κρατικών Δαπανών του Υπουργείου Οικονομικών (ΕΦ 23-200). Για τον προσδιορισμό των δαπανών για αποδοχές προσωπικού, τόσο για τις εκτιμήσεις του 2016, όσο και για τις προβλέψεις του 2017, πρέπει να ληφθούν υπόψη οι ισχύουσες διατάξεις της μισθολογικής νομοθεσίας (ν.4354/2015, ν.4307/2014 κ.λπ.).

2.2 Μεταβιβάσεις (επιχορηγήσεις – αποδόσεις)

Στον πίνακα Ι περιλαμβάνονται τα ανώτατα όρια δαπανών για τις μεταβιβαστικές πληρωμές σε εποπτευόμενους, εντός και εκτός Γενικής Κυβέρνησης, φορείς.

Στον εν λόγω πίνακα, η κατανομή των επιχορηγήσεων σε φορείς εντός και εκτός Γενικής Κυβέρνησης ανά Υπουργείο είναι ενδεικτική. Ο κάθε φορέας (Υπουργείο) δύναται να τροποποιήσει την κατανομή του συνολικού ορίου επιχορηγήσεων που προσδιορίζεται για αυτόν, μεταξύ φορέων εντός και εκτός Γενικής Κυβέρνησης, ανάλογα με τις ανάγκες και τις προτεραιότητές του, εφόσον δεν επηρεάζει δυσμενώς το προβλεπόμενο δημοσιονομικό αποτέλεσμα των υποτομέων της Γενικής Κυβέρνησης και των φορέων που εποπτεύει, όπως αυτό αποτυπώνεται στους σχετικούς πίνακες ΙΙ, ΙΙΙ, V και VI που ακολουθούν.

Ιδιαίτερη προσοχή πρέπει να δοθεί κατά την εκτίμηση του ύψους των επιχορηγήσεων / αποδιδόμενων πόρων Τακτικού Προϋπολογισμού που προγραμματίζουν να μεταβιβάσουν τα εποπτεύοντα Υπουργεία στους φορείς τους, αφού βάσει αυτών οι εποπτευόμενοι φορείς συντάσσουν τις προβλέψεις τους για τον προϋπολογισμό. Έχει παρατηρηθεί στο παρελθόν, οι προβλέψεις των Υπουργείων να διαφέρουν σημαντικά από τα τελικά ποσά που διατίθενται στους φορείς, με αποτέλεσμα να δημιουργείται πρόβλημα στην κατάρτιση των προϋπολογισμών των εποπτευόμενων φορέων. Βασικό μέλημα των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών (ΓΔΟΥ) των Υπουργείων είναι ο έλεγχος της ταύτισης του συνόλου των εσόδων από μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό όλων των φορέων Γενικής Κυβέρνησης που εποπτεύονται από το Υπουργείο, με την αντίστοιχη πρόβλεψη για μεταβιβάσεις του Υπουργείου (το ανωτέρω σύνολο δύναται να είναι μεγαλύτερο από την αντίστοιχη πρόβλεψη για μεταβιβάσεις του εποπτευόμενου Υπουργείου, μόνο σε περίπτωση φορέων που επιχορηγούνται από περισσότερα του ενός Υπουργεία). Οι προβλέψεις πρέπει να στηρίζονται σε πραγματικά στοιχεία και να αποφεύγονται υπερεκτιμήσεις ή υποεκτιμήσεις των μεγεθών.

Η κατανομή των πόρων θα πρέπει να γίνει με τέτοιο τρόπο ώστε να καλύπτονται κατά σειρά προτεραιότητας οι ανάγκες λειτουργίας των φορέων, όπως αποδοχές, τοκοχρεολυτικές δόσεις δανείων, πάγιες δαπάνες, και λοιπές λειτουργικές δαπάνες, δεδομένου ότι οι μεταβιβάσεις αυτές για τα περισσότερα εποπτευόμενα νομικά πρόσωπα αποτελούν βασική πηγή των εσόδων τους.

2.3 Λοιπές δαπάνες

Στον πίνακα Ι της παρούσας εγκυκλίου αναφέρονται μεταξύ άλλων και τα δεσμευτικά ανώτατα όρια δαπανών για τις λοιπές δαπάνες, ανά φορέα. Από το σύνολο των αναγκών του κάθε φορέα, εντάσσονται κατά προτεραιότητα όσες δαπάνες μπορούν να καλυφθούν από το ανώτατο όριο, όπως αυτό έχει προσδιορισθεί.

Ιδιαίτερη πρόβλεψη θα πρέπει να γίνει για όσους φορείς πραγματοποιούν προμήθειες μέσω της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή, οι οποίοι οφείλουν να γνωρίζουν και να προβλέπουν τόσο τις νέες υποχρεώσεις για προμήθειες, όσο και τις υποχρεώσεις που προέρχονται από προηγούμενα έτη και που έχουν νόμιμα αναληφθεί, αλλά δεν έχουν ολοκληρωθεί οι σχετικές διαδικασίες προμηθειών. Συνεπώς, οι φορείς οφείλουν να γνωρίζουν ότι οι πιστώσεις που θα κατανείμουν πρέπει να καλύπτουν τόσο τις τρέχουσες υποχρεώσεις, όσο και τις μεταφερόμενες από προηγούμενα οικονομικά έτη υποχρεώσεις.

Τέλος, ιδιαίτερη προσοχή θα πρέπει να δοθεί ώστε να περιληφθούν στις προβλέψεις τα συνεχιζόμενα προγράμματα, όπως ενδεικτικά ταχυδρομικές υπηρεσίες, μισθώματα (ενταγμένα ή μη σε διαδικασία «sale & lease back») κ.λπ.

3. Κεντρική Διοίκηση - Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων

Το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων υλοποιεί την αναπτυξιακή πολιτική της χώρας και χρηματοδοτείται από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ). Για τον προγραμματισμό των δαπανών της Κεντρικής Διοίκησης, οι οποίες θα βαρύνουν τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων του οικονομικού έτους 2017, οι φορείς πρέπει να λάβουν υπόψη τους τα ανώτατα όρια που τέθηκαν στον πίνακα 8 της αριθ. 22501/29.2.2016 εγκυκλίου της Διεύθυνσης Δημοσίων Επενδύσεων του Υπουργείου Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού και εμφανίζονται στον πίνακα Ι. Εντός των ορίων αυτών, τα οποία είναι δεσμευτικά, οι φορείς προβαίνουν σε επιμέρους κατανομές των πιστώσεων τους ανά Τομέα και ΚΑΕ και στα δύο σκέλη του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων, εθνικό (υποκατηγορία ΚΑΕ 8200) και συγχρηματοδοτούμενο (υποκατηγορία ΚΑΕ 8300).

Ιδιαίτερη προσοχή πρέπει να δοθεί κατά την εκτίμηση του ύψους των επιχορηγήσεων του ΠΔΕ που προγραμματίζουν να μεταβιβάσουν τα εποπτεύοντα Υπουργεία στους φορείς εντός και εκτός της Γενικής Κυβέρνησης, αφού βάσει αυτών οι εποπτευόμενοι φορείς συντάσσουν τις προβλέψεις τους για τον προϋπολογισμό. Βασικό μέλημα των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών (ΓΔΟΥ) των Υπουργείων είναι ο έλεγχος της ταύτισης του συνόλου των εσόδων από μεταβιβάσεις από το ΠΔΕ όλων των φορέων Γενικής Κυβέρνησης που εποπτεύονται από το Υπουργείο, με την αντίστοιχη πρόβλεψη για μεταβιβάσεις του Υπουργείου (το ανωτέρω σύνολο δύναται να είναι μεγαλύτερο από την αντίστοιχη πρόβλεψη για μεταβιβάσεις του εποπτευόμενου Υπουργείου, μόνο σε περίπτωση φορέων που επιχορηγούνται από περισσότερα του ενός Υπουργεία). Οι προβλέψεις πρέπει να στηρίζονται σε πραγματικά στοιχεία και να αποφεύγονται υπερεκτιμήσεις ή υποεκτιμήσεις των μεγεθών.

Κατά τη συμπλήρωση των σχετικών στοιχείων στον πίνακα 2 του παραρτήματος της παρούσας εγκυκλίου, πρέπει να καταγραφούν σε χωριστή γραμμή οι επιχορηγήσεις ανά φορέα. Στην πρώτη στήλη του πίνακα έχουν αναφερθεί ενδεικτικά κάποιοι φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης που λαμβάνουν σημαντικά ποσά επιχορήγησης από φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, καθώς επίσης και φορείς και υποτομείς της Γενικής Κυβέρνησης. Επισημαίνεται ότι κάθε φορέας θα πρέπει να προσαρμόζει τον πίνακα ανάλογα με τους επιχορηγούμενους φορείς του.

Σε περιπτώσεις που λόγω μεγάλου αριθμού επιχορηγούμενων φορέων δεν καθίσταται δυνατό να συμπληρωθούν οι επιχορηγήσεις ανά φορέα σε διακριτές γραμμές στον πίνακα, μπορεί να γίνεται ομαδοποίησή τους σε κατηγορίες (π.χ. επιχορηγήσεις σε ερευνητικά κέντρα / σε βιβλιοθήκες / σε πολιτιστικά ιδρύματα / σε σωματεία / σε μη κερδοσκοπικές εταιρίες / σε ενδιάμεσους φορείς ΕΠ κ.λπ.). Σε κάθε περίπτωση, οι επιχορηγήσεις προς τους φορείς που ανήκουν στο Κεφάλαιο Α' του ν.3429/2005 (Α' 314), πρέπει να καταγραφούν διακριτά ανά φορέα.

4. ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ και ΑΔΑ φορείς της Γενικής Κυβέρνησης

4.1 Γενικά

Κατά την κατάρτιση των συνοπτικών προϋπολογισμών των φορέων ιδιαίτερη προσοχή πρέπει να δοθεί στις προβλέψεις των εσόδων και δαπανών (όπως για μισθώματα και λοιπές λειτουργικές δαπάνες), ώστε να βασίζονται σε ρεαλιστικές εκτιμήσεις με ταυτόχρονη προσπάθεια συγκράτησης των δαπανών και εξέταση των δυνατοτήτων αύξησης των ιδίων εσόδων.

Ειδικότερα, στο σκέλος των εσόδων πρέπει να περιλαμβάνονται ρεαλιστικές εκτιμήσεις καθώς τυχόν υπερεκτίμηση μπορεί να οδηγήσει σε ανάληψη επιπλέον υποχρεώσεων, με επίπτωση στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της Γενικής Κυβέρνησης. Επίσης, στο σκέλος των εσόδων πρέπει μεταξύ άλλων να περιλαμβάνονται και τα ποσά των επιχορηγήσεων και των αποδόσεων

από τον Τακτικό Προϋπολογισμό. Στο σκέλος των δαπανών πρέπει να περιλαμβάνεται το σύνολο των εξόδων του φορέα.

Εφόσον από το συνοπτικό σχέδιο του προϋπολογισμού των φορέων προκύπτει συνολική απόκλιση των μεγεθών του (έσοδα ή δαπάνες του φορέα) άνω του 5% από τα πραγματοποιηθέντα ετήσια οικονομικά στοιχεία της τελευταίας χρήσης (2015), τα συνοπτικά σχέδια προϋπολογισμών πρέπει να συνοδεύονται από έκθεση του οικείου Προϊσταμένου Οικονομικών Υπηρεσιών, στην οποία θα αιτιολογούνται οι λόγοι της απόκλισης.

Κατά τη συμπλήρωση των πινάκων του Παραρτήματος θα πρέπει να ληφθούν υπόψη οι διατάξεις του ν.4336/2015 περί μη μισθολογικών παροχών και η σχετική αρ. 2/74450/ΔΕΠ/24.11.2015 εγκύκλιος της Διεύθυνσης Εισοδηματικής Πολιτικής.

4.1.1 ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ και επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ

Στον πίνακα II παρατίθεται το κατ' ελάχιστο δημοσιονομικό αποτέλεσμα των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης (ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ και Ειδικών Λογαριασμών) αρμοδιότητας του κάθε Υπουργείου.

Στον πίνακα III παρατίθεται το κατ' ελάχιστο δημοσιονομικό αποτέλεσμα των επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ που ανήκουν στην αρμοδιότητα του κάθε Υπουργείου.

Οι συνοπτικοί προϋπολογισμοί των εποπτευόμενων φορέων της Γενικής Κυβέρνησης (ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ και επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ), όπως θα διαμορφωθούν ως προς το δημοσιονομικό αποτέλεσμα, σύμφωνα με τους πίνακες II και III, είναι δεσμευτικοί για το αρμόδιο όργανο διοίκησης των φορέων και για το εποπτεύον Υπουργείο, καθώς θα αποτελέσουν τη βάση για την κατάρτιση των αναλυτικών προϋπολογισμών των φορέων.

Επισημαίνεται ότι, για τους φορείς για τους οποίους δεν προσδιορίζεται στην παρούσα συγκεκριμένο δημοσιονομικό αποτέλεσμα αναλυτικά ανά φορέα, για τεχνικούς λόγους και προκειμένου κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού τους να είναι εφικτός ο ποσοστιαίος υπολογισμός τυχόν αποκλίσεων έναντι των δημοσιονομικών στόχων, το δημοσιονομικό αποτέλεσμα του συνοπτικού προϋπολογισμού τους, όπως αυτό θα διαμορφωθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 4.1, 4.3 και 4.4, θα πρέπει να είναι διάφορο του μηδενός (0).

4.1.2 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς του Τακτικού Προϋπολογισμού

Για τις ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς του Τακτικού Προϋπολογισμού, ακολουθούνται τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 54 του ν.4270/2014 και ιδιαίτερα των παραγράφων 5 και 9. Ειδικότερα:

Οι ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, υποβάλλουν το σχέδιο συνοπτικού προϋπολογισμού τους απευθείας στο Γενικό Λογιστήριο του Κράτους (ΓΛΚ). Στον πίνακα IV παρατίθεται το δημοσιονομικό αποτέλεσμα ανά ΑΔΑ.

Εφόσον το σχέδιο του συνοπτικού προϋπολογισμού τους, δεν είναι συμβατό με το δημοσιονομικό αποτέλεσμα, συνοδεύεται από έκθεση με τις βασικές θέσεις της ΑΔΑ, σχετικά με την αιτιολόγηση της διαφοράς και κατ' αρχήν επιδιώκεται συμφωνία με το ΓΛΚ. Σε περίπτωση μη επίτευξης συμφωνίας **μέχρι την 1.9.2016**, ο συνοπτικός προϋπολογισμός διαμορφώνεται από το ΓΛΚ.

Κατόπιν, δημοσιοποιείται με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Υπουργείου Οικονομικών: το επιχειρηματικό τους σχέδιο αν υφίσταται, η αρχική τους πρόταση για το συνοπτικό προϋπολογισμό τους, σύνοψη των βασικών θέσεων των εμπλεκόμενων μερών κατά τη διάρκεια της προσπάθειας επίτευξης συμφωνίας, ο τελικά διαμορφωθείς συνοπτικός προϋπολογισμός, συνοδευόμενος από έκθεση αιτιολόγησης του ΓΛΚ σε περίπτωση μη επίτευξης συμφωνίας,

καθώς και ο τελικά εγκριθείς προϋπολογισμός. Για το σκοπό αυτό οι ΑΔΑ υποβάλουν στο ΓΛΚ όλα τα απαραίτητα στοιχεία.

Οι συνοπτικοί προϋπολογισμοί τους, όπως τελικά θα διαμορφωθούν ως προς το δημοσιονομικό αποτέλεσμα είναι δεσμευτικοί για το αρμόδιο όργανο διοίκησης των ΑΔΑ, καθώς θα αποτελέσουν τη βάση για την κατάρτιση των αναλυτικών προϋπολογισμών τους.

Για την κατάρτιση των προϋπολογισμών τους οι ανωτέρω ΑΔΑ, εφόσον εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων - εξόδων ΝΠΔΔ ή / και το ΠΔ 205/1998 (προϋπολογισμός σε ταμειακή βάση) ακολουθούν τα αναφερόμενα στο σημείο 4.3 της παρούσας, ενώ εφόσον τηρούν λογιστικά βιβλία σε δεδουλευμένη βάση ακολουθούν τα αναφερόμενα στο σημείο 4.4 της παρούσας.

4.2 Διάκριση εσόδων – εξόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές

Για τον προσδιορισμό του δημοσιονομικού αποτελέσματος, όπως αυτό ορίζεται στους πίνακες II, III, IV, V, VI και VII δεν λαμβάνονται υπόψη τα έσοδα και τα έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές, σύμφωνα με τις οδηγίες που ακολουθούν.

Ως έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές νοούνται τα έσοδα που προέρχονται από δανεισμό, από πώληση μετοχών ή ομολόγων, από εξόφληση ομολόγων στη λήξη τους, από πράξεις repos κ.λπ. Τα έσοδα από τόκους ή μερίσματα από τις ανωτέρω πράξεις δεν αποτελούν έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές και καταχωρούνται στις ειδικές για αυτά κατηγορίες εσόδων.

Ως δαπάνες από χρηματοοικονομικές συναλλαγές νοούνται οι πληρωμές για χρεολύσια, οι αγορές μετοχών ή ομολόγων, οι πράξεις «reverse repos» κ.λπ. Οι πληρωμές για τόκους καταχωρούνται σε ειδική κατηγορία δαπανών.

4.3 Κατάρτιση προϋπολογισμών Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου

4.3.1 Συνοπτικοί προϋπολογισμοί - Προσδιορισμός του δημοσιονομικού αποτελέσματος των ΝΠΔΔ

Από το σύνολο των συνοπτικών προϋπολογισμών των φορέων Γενικής Κυβέρνησης πρέπει να προκύπτει τουλάχιστον το δημοσιονομικό αποτέλεσμα του πίνακα II της παρούσας.

Το δημοσιονομικό αποτέλεσμα προκύπτει ως διαφορά των εσόδων-εξόδων (ταμειακό αποτέλεσμα) χωρίς τα έσοδα και τις δαπάνες από χρηματοοικονομικές συναλλαγές, πλέον / μείον (+/-) τη μεταβολή του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (τρίτους), εντός του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός. Στο σκέλος των εσόδων που προσδιορίζουν το δημοσιονομικό αποτέλεσμα δεν περιλαμβάνεται η χρήση ταμειακών διαθεσίμων.

Τα ΝΠΔΔ και οι ειδικοί λογαριασμοί που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων - εξόδων ΝΠΔΔ ή / και το ΠΔ 205/1998 (Προϋπολογισμός ταμειακής βάσης) συμπληρώνουν τον **πίνακα 6** του Παραρτήματος.

Τα ταμειακά διαθέσιμα θεωρούνται περιουσιακό στοιχείο των νομικών προσώπων και όχι στοιχείο εσόδων του προϋπολογισμού τους. Δύνανται να χρησιμοποιηθούν μόνο για την εξόφληση υποχρεώσεων προηγούμενων οικονομικών ετών, εφόσον αυτές θα έχουν καταγραφεί και θα εμφανίζονται στα βιβλία του φορέα κατά την 31.12.2016, καθώς και για την ολοκλήρωση συνεχιζόμενων έργων. Στα ΝΠΔΔ οι απλήρωτες υποχρεώσεις του προηγούμενου έτους, καθώς και τα συνεχιζόμενα έργα, ενσωματώνονται στις προβλέψεις του προϋπολογισμού.

Σε ό,τι αφορά την αποτύπωση των επιχορηγήσεων του Κρατικού Προϋπολογισμού ισχύουν οι **βασικές** αρχές που αναφέρονται στην παρ. 4.4 του Μέρους Β' για τα ΝΠΙΔ.

4.3.2 Αναλυτικοί Προϋπολογισμοί ΝΠΔΔ

Η κατάρτιση αναλυτικών προϋπολογισμών είναι υποχρεωτική και προβλέπεται από τις σχετικές διατάξεις του ν.4270/2014, προκειμένου να τύχουν από τα προβλεπόμενα εκ του νόμου όργανα σχετικής έγκρισης.

Αναλυτικός προϋπολογισμός είναι η αναλυτική πρόβλεψη κατά κωδικό αριθμό (ΚΑ) των εσόδων και δαπανών για το επόμενο οικονομικό έτος, η οποία πρέπει να είναι εντός των στόχων που έχουν προσδιοριστεί. Στον αναλυτικό προϋπολογισμό περιλαμβάνονται τα έσοδα λειτουργικής, επενδυτικής και χρηματοοικονομικής φύσεως και τα λειτουργικά, επενδυτικά και χρηματοοικονομικά έξοδα.

Σύμφωνα με το άρθρο 63 του ν.4270/2014 οι αναλυτικοί προϋπολογισμοί των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης υιοθετούνται από το αρμόδιο όργανο διοίκησης του φορέα και εγκρίνονται από τον εποπτεύοντα Υπουργό έως την 31η Δεκεμβρίου του τρέχοντος έτους, μετά από εισήγηση του οικείου Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία πρέπει να είναι συνεπής με το σχέδιο του συνοπτικού προϋπολογισμού που έχει ήδη υποβληθεί.

Το αρμόδιο όργανο διοίκησης των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης **δεν υιοθετεί** και το εποπτεύον Υπουργείο **δεν εγκρίνει** τους προϋπολογισμούς των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης **παρά μόνον αν είναι συνεπείς με τα σχέδια των συνοπτικών προϋπολογισμών** που διαμορφώθηκαν και είναι σύμφωνοι με τους δεσμευτικούς στόχους και το επιδιωκόμενο δημοσιονομικό αποτέλεσμα.

Ειδικότερα, επισημαίνονται τα εξής:

Ο αναλυτικός προϋπολογισμός κάθε φορέα περιλαμβάνει το σύνολο των εσόδων του και το σύνολο των εξόδων του. Η διαφορά «συνολικά έσοδα μείον συνολικά έξοδα» προσδιορίζει το ταμειακό αποτέλεσμα.

Παράλληλα, από τα στοιχεία του αναλυτικού προϋπολογισμού προκύπτει και το δημοσιονομικό αποτέλεσμα, το οποίο προσδιορίζεται σύμφωνα και με τα οριζόμενα στην παρ. 4.3.1 του Μέρους Β' για τον τρόπο προσδιορισμού του δημοσιονομικού αποτελέσματος του συνοπτικού προϋπολογισμού του φορέα. Για λόγους επαλήθευσης κατά την υποβολή του αναλυτικού προϋπολογισμού του φορέα για έγκριση, σε ιδιαίτερο πίνακα θα πρέπει να αποτυπώνεται το δημοσιονομικό αποτέλεσμα, καθώς και ο τρόπος υπολογισμού του.

Οι φορείς πρέπει να φροντίσουν να συμπίπτει το δημοσιονομικό αποτέλεσμα (σύμφωνα με το κάτωθι παράδειγμα), όπως προκύπτει κατά την υποβολή των συνοπτικών προϋπολογισμών, με το δημοσιονομικό αποτέλεσμα κατά την κατάρτιση και έγκριση του αναλυτικού τους προϋπολογισμού.

Για λόγους υποβοήθησης παρατίθεται παράδειγμα για την κατανόηση της διαφοράς μεταξύ ταμειακού και δημοσιονομικού αποτελέσματος. Έστω ένα ΝΠΔΔ υποβάλλει τον συνοπτικό προϋπολογισμό με τα εξής οικονομικά στοιχεία:

Οικονομικά στοιχεία	
Σύνολο εσόδων (συμπεριλαμβανομένων και των εσόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές)	1.500
<i>εκ των οποίων έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές</i>	200
Σύνολο εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των εξόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές)	1.400
<i>εκ των οποίων έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές</i>	300
Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης:	
<i>στην αρχή του έτους (31.12 προηγούμενου έτους)</i>	250
<i>προβλεπόμενες στο τέλος του έτους (31.12 τρέχοντος έτους)</i>	150

Ο υπολογισμός του ταμειακού και του δημοσιονομικού αποτελέσματος προκύπτει ως εξής:

Προσδιορισμός του ταμειακού αποτελέσματος:	
Σύνολο εσόδων (συμπεριλαμβανομένων και των εσόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές)	1.500
<u>μείον</u>	
Σύνολο εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των εξόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές)	1.400
Ταμειακό αποτέλεσμα χρήσης (πλεόνασμα)	100
Προσδιορισμός του δημοσιονομικού αποτελέσματος	
Σύνολο εσόδων (συμπεριλαμβανομένων και των εσόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές)	1.500
<u>μείον</u>	
Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	-200
Σύνολο εσόδων χωρίς έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	1.300
<u>μείον</u>	
Σύνολο εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των εσόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές)	1.400
<u>μείον</u>	
Έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	-300
Σύνολο εξόδων χωρίς τα έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	1.100
Αποτέλεσμα χρήσης χωρίς τις χρηματοοικονομικές συναλλαγές	200
προβλεπόμενες απλήρωτες υποχρεώσεις τέλους του έτους (31.12 τρέχοντος έτους)	150
<u>μείον</u>	
- απλήρωτες υποχρεώσεις αρχής του έτους (31.12 προηγούμενου έτους)	250
Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης	-100
+/- Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης *	100
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα χρήσης	300

* + εφόσον έχει σημειωθεί μείωση / – εφόσον έχει σημειωθεί αύξηση απλήρωτων υποχρεώσεων

Σημειώνεται ότι το ανωτέρω παράδειγμα ισχύει και για τους ΟΤΑ.

4.4 Συνοπτικοί προϋπολογισμοί Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου – Ανώνυμες Εταιρίες

Το δημοσιονομικό αποτέλεσμα ενός νομικού προσώπου που τηρεί τα λογιστικά του βιβλία **σε δεδουλευμένη βάση** είναι το αποτέλεσμα, όπως αυτό προκύπτει στον πίνακα 7 του παραρτήματος, ο οποίος συμπληρώνεται από τα ΝΠΙΔ και τις Ανώνυμες Εταιρίες. Οι φορείς που τηρούν τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα – ΕΛΠ (ν.4308/2014), συμπληρώνουν στον πίνακα 7 τα αντίστοιχα στοιχεία των λογαριασμών των ΕΛΠ.

Ειδικότερα:

- Οι προβλέψεις των ιδίων εσόδων των οργανισμών πρέπει να είναι ρεαλιστικές και να περιλαμβάνουν τα εκτιμώμενα δεδουλευμένα έσοδα.
- Στη γραμμή «επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό» καταχωρούνται οι προβλέψεις για την τακτική επιχορήγηση και οι προβλέψεις για τυχόν αποδόσεις εσόδων που γίνονται στο φορέα μέσω του τακτικού προϋπολογισμού των Υπουργείων. Τέλος, στην ίδια γραμμή καταχωρούνται από το φορέα και οι προβλέψεις για ποσά που τυχόν αναμένεται να εισπράξει μέσω του τακτικού προϋπολογισμού ως αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.
- Στη γραμμή «επιχορηγήσεις από ΠΔΕ» καταχωρούνται οι προβλέψεις επιχορηγήσεων από το ΠΔΕ, είτε από το εθνικό σκέλος, είτε από το συγχρηματοδοτούμενο σκέλος, ανεξάρτητα αν στα βιβλία του φορέα λογιστικοποιούνται ως αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ή όχι.
- Στη γραμμή «επιχορηγήσεις από ΕΕ» καταχωρούνται οι προβλέψεις για ποσά που ο φορέας αναμένεται να εισπράξει απευθείας από την Ευρωπαϊκή Ένωση και όχι τα ποσά του συγχρηματοδοτούμενου σκέλους του ΠΔΕ.
- Στη γραμμή «λοιπές επιχορηγήσεις» καταχωρούνται οι προβλέψεις για ποσά από τυχόν επιχορηγήσεις άλλων νομικών προσώπων της Γενικής Κυβέρνησης, καθώς και τυχόν άλλες επιχορηγήσεις ή αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου που όμως δεν προέρχονται από τον Τακτικό Προϋπολογισμό ή το ΠΔΕ.

Επίσης, στη γραμμή αυτή καταχωρούνται και τυχόν προβλέψεις πληρωμών τοκοχρεολυσίων από το κράτος για λογαριασμό του φορέα λόγω καταπτώσεων εγγυήσεων, αναλήψεις δανειακών και λοιπών υποχρεώσεων από το κράτος, καθώς και ταμειακές διευκολύνσεις από το κράτος.

Από το ποσό των καταπτώσεων, οι προβλέψεις για τους τόκους καταχωρούνται στα έξοδα του πίνακα 7, ενώ για τις πληρωμές χρεολυσίων μόνο στα «πρόσθετα χρηματοοικονομικά στοιχεία» του πίνακα 7. Ο προϊστάμενος της οικείας ΓΔΟΥ οφείλει να επιβεβαιώσει με την αρμόδια Διεύθυνση «Κίνησης Κεφαλαίων, Εγγυήσεων και Δανείων» της Γενικής Διεύθυνσης Θησαυροφυλακίου και Δημοσίου Λογιστικού του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους, ότι τα εν λόγω αναφερόμενα ποσά (απολογιστικά και προϋπολογιστικά στοιχεία), έχουν περιληφθεί στις προβλέψεις δαπανών για πληρωμές καταπτώσεων εγγυήσεων του οικείου έτους.

- Οι προβλεπόμενες μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό πρέπει να λογίζονται στις αντίστοιχες γραμμές επιχορηγήσεων του πίνακα και όχι σε άλλη γραμμή εσόδου (π.χ. λοιπά έσοδα), ανεξάρτητα από το σκοπό για τον οποίο δίνονται, διότι μόνο έτσι μπορεί να γίνει αξιόπιστα η ενοποίηση των οικονομικών καταστάσεων σε επίπεδο Γενικής Κυβέρνησης, διαφορετικά θα προκύπτουν σημαντικές διαφορές.
- Σημειώνεται ότι τα ταμειακά διαθέσιμα θεωρούνται περιουσιακό στοιχείο των νομικών προσώπων και όχι στοιχείο εσόδων του προϋπολογισμού τους. Τα ταμειακά διαθέσιμα δύναται να χρησιμοποιηθούν μόνο για την εξόφληση υποχρεώσεων προηγούμενων οικονομικών ετών, εφόσον αυτές θα έχουν καταγραφεί και θα εμφανίζονται στα βιβλία του φορέα κατά την 31.12.2016, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων που αφορούν στην ολοκλήρωση συνεχιζόμενων έργων εφόσον οι εν λόγω υποχρεώσεις είχαν εγγραφεί στον προϋπολογισμό του οικείου έτους.
- Τα ΝΠΙΔ δεν εγγράφουν στις προβλέψεις του προϋπολογισμού τους τις απλήρωτες υποχρεώσεις του προηγούμενου έτους, δεδομένου ότι έχουν περιληφθεί στο οικονομικό έτος που αναφέρονται.
- Οι προβλεπόμενες δαπάνες, τόσο οι λειτουργικές όσο και οι επενδυτικές, πρέπει να καταχωρούνται στο έτος κατά το οποίο αναμένεται να πραγματοποιηθούν. Επίσης, στις προβλεπόμενες δαπάνες θα πρέπει να περιληφθούν και τυχόν μερίσματα που πρέπει να αποδοθούν στο Δημόσιο.

Επισημαίνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 63 του ν.4270/2014 οι αναλυτικοί προϋπολογισμοί των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης υιοθετούνται από το αρμόδιο όργανο διοίκησης του φορέα και εγκρίνονται από τον εποπτεύοντα Υπουργό έως την 31η Δεκεμβρίου του τρέχοντος έτους, μετά από εισήγηση του οικείου Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία πρέπει να είναι συνεπής με το σχέδιο του συνοπτικού προϋπολογισμού που έχει ήδη υποβληθεί. Ειδικά, οι προϋπολογισμοί των φορέων του Κεφαλαίου Α' του ν.3429/2005, εφόσον υπερβαίνουν το όριο των 10 εκατ. ευρώ, εγκρίνονται με κοινή απόφαση του εποπτεύοντος Υπουργού και του Υπουργού Οικονομικών, μετά από εισήγηση του Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών του εποπτεύοντος Υπουργείου, έως και την 31η Δεκεμβρίου του προηγούμενου από το έτος του προϋπολογισμού και είναι συνεπείς με το σχέδιο του προϋπολογισμού που έχει ήδη υποβληθεί κατά την ολοκλήρωση των διαδικασιών του άρθρου 54 του ν.4270/2014.

Το αρμόδιο όργανο διοίκησης των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης **δεν υιοθετεί** και το εποπτεύον Υπουργείο **δεν εγκρίνει** τους προϋπολογισμούς των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, **παρά μόνον αν είναι συνεπείς με τα σχέδια των συνοπτικών προϋπολογισμών** που διαμορφώθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 54 και συμμορφώνονται με τους δεσμευτικούς στόχους και το επιδιωκόμενο αποτέλεσμα.

Γ. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ - ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ**1. Φορείς Κεντρικής Διοίκησης**

Στον πίνακα Ι περιλαμβάνονται τα ανώτατα όρια δαπανών για κάθε φορέα της Κεντρικής Διοίκησης (Προεδρία της Δημοκρατίας, Βουλή των Ελλήνων, Υπουργεία, Αποκεντρωμένες Διοικήσεις, Ανεξάρτητες Αρχές), καθώς και για τα νομικά πρόσωπα των οποίων η μισθοδοσία του προσωπικού τους καλύπτεται άμεσα από τον τακτικό προϋπολογισμό, όπως νοσοκομεία, πανεπιστήμια, τόσο για τον Τακτικό Προϋπολογισμό, όσο και για το ΠΔΕ.

Τα όρια αυτά έχουν διαμορφωθεί σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στις παρ. 1 και 2 του Μέρους Β' της παρούσας εγκυκλίου.

Οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, αφού λάβουν υπόψη τους τα ανώτατα όρια δαπανών για το οικονομικό έτος 2017, πρέπει να κατανείμουν τα ποσά αυτά στους επιμέρους ειδικούς φορείς και κωδικούς αριθμούς εξόδων (ΚΑΕ). Για τις κατανομές πρέπει να ληφθούν υπόψη οι υποχρεώσεις που δημιουργούνται από το υφιστάμενο πλαίσιο λειτουργίας των υπηρεσιών, ώστε να αποφευχθεί η δημιουργία ανεξόφλητων υποχρεώσεων. Σε αντίθετη περίπτωση, πρέπει να αναληφθούν πρωτοβουλίες (διοικητικές ή και νομοθετικές) που εξασφαλίζουν τη λειτουργία των υπηρεσιών εντός των ανωτέρω περιορισμών.

Τα ποσά των επιχορηγήσεων και αποδόσεων που προβλέπονται στον πίνακα Ι της εγκυκλίου, μετά από σχετική κατανομή ανά εποπτευόμενο φορέα, πρέπει να κοινοποιηθούν από την αρμόδια ΓΔΟΥ, εγκαίρως και το αργότερο **μέχρι τις 30.6.2016**, ώστε οι φορείς να συντάξουν τους δικούς τους συνοπτικούς προϋπολογισμούς, με την επιφύλαξη τυχόν μεταβολών, λόγω κινητικότητας και γενικότερης ανακατανομής του προσωπικού, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 54 του ν.4270/2014.

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017*						
(ποσά σε ευρώ)						
α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2017
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
1	Προεδρία της Δημοκρατίας					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	2.016.000				2.016.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	1.290.000				1.290.000
	Σύνολο	3.306.000	0	0	0	3.306.000
2	Βουλή των Ελλήνων					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	87.850.000				87.850.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	1.700.000				1.700.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	560.000				560.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	45.796.000				45.796.000
	Σύνολο	135.906.000	0	1.000.000	1.000.000	136.906.000

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2017
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
3	Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.548.927.000				1.548.927.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612M)	31.400.000				31.400.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	63.823.000				63.823.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	7.844.000				7.844.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	2.983.158.000				2.983.158.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	425.390.000				425.390.000
	Σύνολο 3	5.060.542.000	31.000.000	350.000.000	381.000.000	5.441.542.000
	(εκ των οποίων)					
	α. πρώην Υπ. Διοικητικής Μεταρρύθμισης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	25.012.000				25.012.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	4.500.000				4.500.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	12.482.000				12.482.000
	Σύνολο 3α	41.994.000	0	140.000.000	140.000.000	181.994.000
	β. πρώην Υπ. Εσωτερικών					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	14.616.000				14.616.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	58.027.000				58.027.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	7.844.000				7.844.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	2.981.758.000				2.981.758.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	32.548.000				32.548.000
	Σύνολο 3β	3.094.793.000	22.000.000	150.000.000	172.000.000	3.266.793.000
	γ. πρώην Υπ. Δημόσιας Τάξης και Προστασίας του Πολίτη					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.507.199.000				1.507.199.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612M)	31.400.000				31.400.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	400.000				400.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	1.400.000				1.400.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	378.494.000				378.494.000
	Σύνολο 3γ	1.918.893.000	8.000.000	59.000.000	67.000.000	1.985.893.000
	δ. πρώην Υπ. Μακεδονίας-Θράκης					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	2.100.000				2.100.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	896.000				896.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	1.866.000				1.866.000
	Σύνολο 3δ	4.862.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	6.862.000
4	Υπουργείο Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	37.928.000				37.928.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	2.514.000				2.514.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	162.000				162.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	125.657.000				125.657.000
	Σύνολο 4	166.261.000	467.000.000	1.807.000.000	2.274.000.000	2.440.261.000
	(εκ των οποίων)					

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΑΔ			ΣΥΝΟΛΟ
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	ΔΑΠΑΝΩΝ 2017
	α. πρώην Υπ. Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας ⁽¹⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	24.728.000				24.728.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	914.000				914.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	162.000				162.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	117.872.000				117.872.000
	Σύνολο 4α	143.676.000	459.000.000	1.779.000.000	2.238.000.000	2.381.676.000
	β. πρώην Υπ. Τουρισμού					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	13.200.000				13.200.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	1.600.000				1.600.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	7.785.000				7.785.000
	Σύνολο 4β	22.585.000	8.000.000	28.000.000	36.000.000	58.585.000
5	Υπουργείο Εθνικής Άμυνας					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.997.000.000				1.997.000.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	43.558.000				43.558.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	360.000				360.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	29.000				29.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	569.353.000				569.353.000
	Εξοπλιστικά προγράμματα (σε ταμειακή βάση)	457.000.000				457.000.000
	Σύνολο	3.067.300.000	4.000.000	10.000.000	14.000.000	3.081.300.000
6	Υπουργείο Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	3.738.000.000				3.738.000.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	268.176.700				268.176.700
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	254.000				254.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	217.319.300				217.319.300
	Σύνολο	4.223.750.000	165.000.000	305.000.000	470.000.000	4.693.750.000
7	Υπουργείο Εξωτερικών					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	121.823.000				121.823.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	220.000				220.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	450.000				450.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	150.277.000				150.277.000
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	100.000				100.000
	Σύνολο	272.870.000	3.000.000	3.000.000	6.000.000	278.870.000

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2017
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
8	Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	508.566.000				508.566.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	15.700.000				15.700.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	1.014.000				1.014.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	9.409.000				9.409.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	52.662.000				52.662.000
	Σύνολο	587.351.000	3.000.000	9.000.000	12.000.000	599.351.000
9	Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης ⁽²⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	70.365.649				70.365.649
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000, περιλαμβάνονται οι δαπάνες για οικογενειακά επιδόματα)	11.757.714.000				11.757.714.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	6.290.000				6.290.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	116.000				116.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	241.137.000				241.137.000
	Σύνολο	12.075.622.649	20.000.000	360.000.000	380.000.000	12.455.622.649
10	Υπουργείο Υγείας					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.921.806.244				1.921.806.244
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000, περιλαμβάνονται οι επιχορηγήσεις εφημεριών ιατρών ΕΣΥ και υπερωριών λοιπού νοσοκομειακού προσωπικού ΚΑΕ 2811, 2812, 2813, 2814)	2.283.810.000				2.283.810.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	63.175.000				63.175.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	6.900.000				6.900.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	29.046.000				29.046.000
	Σύνολο	4.304.737.244	20.000.000	60.000.000	80.000.000	4.384.737.244
11	Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	155.900.000				155.900.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	60.888.000				60.888.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	35.012.000				35.012.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	38.100.000				38.100.000
	Σύνολο	289.900.000	20.000.000	71.000.000	91.000.000	380.900.000
12	Υπουργείο Οικονομικών (εκτός Γενικές Κρατικές Δαπάνες) ⁽³⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	454.458.971				454.458.971
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	1.400.000				1.400.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	43.300.000				43.300.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	5.907.000				5.907.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	125.195.000				125.195.000
	Σύνολο	630.260.971	0	4.000.000	4.000.000	634.260.971
	(εκ των οποίων)					0

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2017
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
	Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων ⁽³⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	324.431.000				324.431.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	60.740.000				60.740.000
	Σύνολο	385.171.000				385.171.000
13	Γενικές Κρατικές Δαπάνες					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	217.400.000				217.400.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	53.000.000				53.000.000
	Συντάξεις (ΚΑΕ 0600)	6.376.000.000				6.376.000.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	23.000.000				23.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	25.000.000				25.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	7.000.000				7.000.000
	Λοιπές δαπάνες	3.180.600.000				3.180.600.000
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	5.750.000.000				5.750.000.000
	Έξοδα εκταμίευσης δανείου στο ΕFSF	60.000.000				60.000.000
	Καταπτώσεις εγγυήσεων	810.000.000				810.000.000
	Σύνολο	16.502.000.000	0	0	0	16.502.000.000
14	Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	21.330.000				21.330.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	10.935.000				10.935.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	4.400.000				4.400.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	17.855.000				17.855.000
	Σύνολο	54.520.000	20.000.000	370.000.000	390.000.000	444.520.000
15	Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων ⁽⁴⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	94.742.798				94.742.798
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	263.235.000				263.235.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000) ¹	62.000.000				62.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	121.972.000				121.972.000
	Σύνολο	541.949.798	233.000.000	1.800.000.000	2.033.000.000	2.574.949.798
16	Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	174.900.000				174.900.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	3.680.000				3.680.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	5.000				5.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	143.555.000				143.555.000
	Σύνολο	322.140.000	12.000.000	25.000.000	37.000.000	359.140.000

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2017
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
17	Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	36.040.000				36.040.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	71.266.000				71.266.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	1.000.000				1.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	516.019.000				516.019.000
	Σύνολο	624.325.000	2.000.000	575.000.000	577.000.000	1.201.325.000
18	Αποκεντρωμένες Διοικήσεις					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	131.990.000				131.990.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	58.000				58.000
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εντός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	30.552.000				30.552.000
	Σύνολο	162.600.000	0	0	0	162.600.000
	Γενικό Σύνολο					0
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	11.321.043.662				11.321.043.662
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612M)	148.738.000				148.738.000
	Συντάξεις (ΚΑΕ 0600)	6.376.000.000				6.376.000.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	14.828.655.700				14.828.655.700
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	205.041.000				205.041.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.029.988.000				3.029.988.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	7.000.000				7.000.000
	Λοιπές δαπάνες	6.031.775.300				6.031.775.300
	Έξοδα εκταμίευσης δανείου στο EFSF	60.000.000				60.000.000
	Εξοπλιστικά προγράμματα	457.000.000				457.000.000
	Καταπτώσεις εγγυήσεων	810.000.000				810.000.000
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΩΤΟΓΕΝΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	43.275.241.662	1.000.000.000	5.750.000.000	6.750.000.000	50.025.241.662
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	5.750.100.000				5.750.100.000
	ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	49.025.341.662	1.000.000.000	5.750.000.000	6.750.000.000	55.775.341.662

* Στον ανωτέρω πίνακα δεν έχουν ληφθεί υπόψη μεταβολές που τυχόν να προκύπτουν από τις διατάξεις του ν.4375/2016.

- (1) Στο πρώην Υπ. Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας δεν περιλαμβάνεται στον Τακτικό Προϋπολογισμό πίστωση ύψους 11.980.000 ευρώ που αφορά αυξήσεις ΜΚ για διεθνείς οργανισμούς.
- (2) Στις λοιπές δαπάνες του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης περιλαμβάνονται λοιπές δαπάνες κοινωνικής προστασίας πλην οικογενειακών επιδομάτων.
- (3) Στα ανώτατα όρια δαπανών του Υπουργείου Οικονομικών περιλαμβάνονται και τα ανώτατα όρια για τη συνιστώμενη με τις διατάξεις του Κεφαλαίου Α' του Μέρους Α' του ν.4389/2016 (Α'94) Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων, που εμφανίζονται διακριτά για τον Τακτικό Προϋπολογισμό. Για το ΠΔΕ κατά την έκδοση της παρούσας δεν έχει γίνει σχετική διάκριση και κατανομή.
- (4) Στο Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων οι επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό στην ΤΡΑΙΝΟΣΕ εμφανίζονται ως "Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)".

Με βάση όσα αναφέρονται στην παρ. 2 του Μέρους Β΄, οι φορείς θα συμπληρώσουν τον επισυναπτόμενο **πίνακα 1** του Παραρτήματος, κατανέμοντας **κατά περίπτωση**, τα όρια για τις αμοιβές προσωπικού και δεσμευτικά τα όρια για τις μεταβιβάσεις και τις λοιπές δαπάνες.

Ο **πίνακας 2** του Παραρτήματος αφορά στην ανάλυση της κατανομής των πόρων του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων μεταξύ επιχορηγήσεων σε φορείς εντός ή εκτός Γενικής Κυβέρνησης και λοιπών δαπανών και συμπληρώνεται από τους αρμόδιους φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παρ. 3 του Μέρους Β΄.

Για την παρακολούθηση των μεταβολών του προσωπικού, παρακαλούνται οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης να συμπληρώσουν τους επισυναπτόμενους **πίνακες 3 και 5** του Παραρτήματος. Ειδικότερα:

- Ο **πίνακας 3** του Παραρτήματος αφορά στην Κεντρική Διοίκηση και συμπληρώνεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες ανά ειδικό φορέα, **για τις μεταβολές του προσωπικού** με σύμβαση εργασίας δημοσίου δικαίου και ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου (υπηρετούντες, προσλήψεις, αποχωρήσεις κ.λπ.) που έχουν πραγματοποιηθεί το α΄ εξάμηνο του τρέχοντος έτους, στον οποίο έχει προστεθεί η αντίστοιχη τρέχουσα και ετήσια δαπάνη. Η συμπλήρωση του εν λόγω πίνακα αφορά **στο προσωπικό που περιλαμβάνεται στις δαπάνες μισθοδοσίας του εκάστοτε φορέα** και ως εκ τούτου πρέπει να συμπίπτει με τα στοιχεία των μισθοδοτικών καταστάσεων για τον αριθμό του μισθοδοτούμενου προσωπικού στην αρχή και στο τέλος της υπό εξέταση περιόδου.
- Ο **πίνακας 5** του Παραρτήματος αφορά στο εποχικό προσωπικό με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου της Κεντρικής Διοίκησης και των Φορέων της Γενικής Κυβέρνησης και συμπληρώνεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες για τα έτη 2015 έως και 2017. Τα στοιχεία του πίνακα πρέπει να συμφωνούν με τα στοιχεία των μισθοδοτικών καταστάσεων, τόσο για τον αριθμό του μισθοδοτούμενου προσωπικού, όσο και για τη δαπάνη της υπό εξέταση περιόδου. Η αποστολή του εν λόγω πίνακα αποτελεί ευθύνη του οικείου Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών.

Επισημαίνεται ότι, όσον αφορά την συμπλήρωση των πινάκων 3 και 5, απαραίτητη προϋπόθεση αποτελεί οι προβλεπόμενες προσλήψεις να έχουν περιληφθεί στο σχεδιασμό προσλήψεων του Υπουργείου Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης και να έχουν τηρηθεί τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 11 του ν.3833/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του ν.3986/2011 και την υποπαράγραφο Ζ.5 της παραγράφου Ζ΄ του άρθρου πρώτου του ν.4093/2012 και τροποποιήθηκε με το άρθρο 64 του ν.4389/2016 (Α΄94). Αρμόδιος για την εφαρμογή των ανωτέρω είναι ο Προϊστάμενος της οικείας ΓΔΟΥ.

Οι προβλέψεις του Τακτικού Προϋπολογισμού (αναλυτικά κατά ειδικό φορέα και ΚΑΕ) θα καταχωρηθούν μέσω e-portal. Ειδικότερα, οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης θα υποβάλουν τις προτάσεις για τον προϋπολογισμό τους, κάνοντας χρήση της λειτουργικότητας που παρέχεται στο e-portal του ΓΛΚ (<https://portal-md.glk.gr>). Οι υπεύθυνοι των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών των φορέων, πρέπει - σε περίπτωση αντικατάστασης των αρμοδίων υπαλλήλων - να αποστείλουν άμεσα, στην ηλεκτρονική διεύθυνση md@glk.gr, τα επικαιροποιημένα στοιχεία των αρμοδίων για την καταχώρηση των προτάσεων. Τα στοιχεία των υπαλλήλων πρέπει να περιλαμβάνουν το ονοματεπώνυμο, το τηλέφωνο επικοινωνίας, την ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail), το φορέα και τον ειδικό φορέα για τον οποίο εξουσιοδοτούνται να καταχωρήσουν προτάσεις του Τακτικού Προϋπολογισμού.

Με ευθύνη των Προϊσταμένων των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών θα πρέπει να συγκεντρωθούν όλοι οι ανωτέρω πίνακες του Παραρτήματος (1,2,3 και 5) και να αποσταλούν στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ, σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση dpgk@glk.gr, **μέχρι την 29.7.2016.**

2. Λοιποί φορείς Γενικής Κυβέρνησης (ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ, ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς)

Οι εποπτευόμενοι φορείς που περιλαμβάνονται στο Μητρώο της Γενικής Κυβέρνησης, θα καταρτίσουν συνοπτικό σχέδιο προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2017, το οποίο θα υποβάλουν στις Γενικές Διευθύνσεις Οικονομικών Υπηρεσιών των αρμόδιων Υπουργείων **μέχρι την 15.7.2016 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 29.7.2016.**

Με ευθύνη των Προϊσταμένων των ΓΔΟΥ συγκεντρώνονται οι συνοπτικοί προϋπολογισμοί των εποπτευόμενων φορέων, **μαζί με τους λοιπούς σχετικούς πίνακες** του Παραρτήματος, ελέγχονται ως προς τη συμβατότητά τους με τα δημοσιονομικά αποτελέσματα όπως αυτά τίθενται με την παρούσα και αποστέλλονται στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ, σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση drgk@glk.gr, **μέχρι την 29.7.2016 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 19.8.2016.**

Σε περίπτωση μη συμβατότητας, με ευθύνη των Προϊσταμένων των αρμοδίων ΓΔΟΥ, τα σχέδια των συνοπτικών προϋπολογισμών επιστρέφονται στους φορείς και παρέχονται οδηγίες για τη διόρθωσή τους, ώστε να υποβληθούν αναθεωρημένα, συμβατά με τα δημοσιονομικά αποτελέσματα, σχέδια συνοπτικών προϋπολογισμών. Τα αναθεωρημένα σχέδια αποστέλλονται στο ΓΛΚ **μέχρι την 19.8.2016 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 1.9.2016.**

Οι ΑΔΑ που περιλαμβάνονται στο Μητρώο της Γενικής Κυβέρνησης και δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, θα καταρτίσουν συνοπτικό σχέδιο προϋπολογισμού για το έτος 2017, το οποίο θα υποβάλουν, μαζί με τους λοιπούς σχετικούς πίνακες του Παραρτήματος, στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση drgk@glk.gr, το αργότερο **μέχρι την 29.7.2016.**

Για την παρακολούθηση των μεταβολών του προσωπικού, παρακαλούνται οι εποπτευόμενοι φορείς και οι ΑΔΑ να συμπληρώσουν τους πίνακες 4 και 5 του Παραρτήματος. Ειδικότερα:

- Ο **πίνακας 4** συμπληρώνεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες του εποπτευόμενου νομικού προσώπου ή της ΑΔΑ **για τις μεταβολές του προσωπικού** με σύμβαση εργασίας δημοσίου δικαίου και ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου (υπηρετούντες, προσλήψεις, αποχωρήσεις κ.λπ.) σε αριθμό και δαπάνη. Η συμπλήρωσή του αφορά **στο προσωπικό που περιλαμβάνεται στις δαπάνες μισθοδοσίας του εκάστοτε φορέα**. Ως εκ τούτου, τα στοιχεία του πίνακα πρέπει να συμφωνούν με τα στοιχεία των μισθοδοτικών καταστάσεων για τον αριθμό και τη δαπάνη του μισθοδοτούμενου προσωπικού, στην αρχή και στο τέλος της υπό εξέταση περιόδου, και με το λογαριασμό 60 «Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού» του Ελληνικού Γενικού Λογιστικού Σχεδίου (ΕΓΛΣ), εφόσον τηρείται. Η αποστολή του εν λόγω πίνακα γίνεται με ευθύνη του οικείου Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών ή της οικονομικής υπηρεσίας της ΑΔΑ προκειμένου περί ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς.
- Ο **πίνακας 5** αφορά στο εποχικό προσωπικό με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου της Κεντρικής Διοίκησης και των Φορέων της Γενικής Κυβέρνησης και συμπληρώνεται σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παρ. 1 του Μέρους Γ'.

Όσον αφορά τη συμπλήρωση των πινάκων 4 και 5, απαραίτητη προϋπόθεση αποτελεί οι προβλεπόμενες προσλήψεις να έχουν περιληφθεί στο σχεδιασμό προσλήψεων του Υπουργείου Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης και να έχουν τηρηθεί τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 11 του ν.3833/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του ν.3986/2011 και την υποπαράγραφο Ζ.5 της παραγράφου Ζ' του άρθρου πρώτου του ν.4093/2012 και τροποποιήθηκε με το άρθρο 64 του ν.4389/2016 (Α'94). Ειδικότερα για τη συμπλήρωση του πίνακα 5 οι προβλεπόμενες προσλήψεις θα κυμανθούν στα επίπεδα του έτους 2016. Αρμόδια για την εφαρμογή και την αξιολόγηση των ανωτέρω είναι η ΓΔΟΥ του εποπτεύοντος Υπουργείου.

3. Συγκέντρωση και ομαδοποίηση προϋπολογισμών νομικών προσώπων

3.1 ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ

Η ΓΔΟΥ κάθε Υπουργείου θα συγκεντρώσει και θα ομαδοποιήσει τους συνοπτικούς προϋπολογισμούς των φορέων που ανήκουν στην αρμοδιότητά του, εμφανίζοντας διακριτά τα ΝΠΔΔ και τα ΝΠΙΔ.

Στον πίνακα ΙΙ περιλαμβάνονται τα ποσά για το έτος 2017, κατά Υπουργείο και για το σύνολο των εποπτευόμενων από αυτό φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, εκτός των επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ και των ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, ως προς:

- τις επιχορηγήσεις και αποδόσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό και
- το δημοσιονομικό αποτέλεσμα.

Αναλυτικότερα, από το σύνολο των συνοπτικών προϋπολογισμών των εποπτευόμενων φορέων (ΝΠ πλην των επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ και των ΑΔΑ, καθώς και ειδικοί λογαριασμοί) κάθε Υπουργείου, πρέπει να προκύπτει **κατ' ελάχιστο** το συγκεκριμένο δημοσιονομικό αποτέλεσμα..

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2017⁽¹⁾ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ πλην επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ και ΑΔΑ (ποσά σε εκατ. ευρώ)			
ΥΠΟΥΡΓΕΙΑ		ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ⁽²⁾
1	Υπουργείο Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης	6,1	0,0
	α. πρώην Υπ. Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης	4,5	0,0
	β. πρώην Υπ. Εσωτερικών	0,7	0,0
	γ. πρώην Υπ. Δημόσιας Τάξης και Προστασίας του Πολίτη	0,0	0,0
	δ. πρώην Υπ. Μακεδονίας και Θράκης	0,9	0,0
2	Υπουργείο Οικονομίας, Ανάπτυξης & Τουρισμού	0,9	- 4,5
	α. πρώην Υπ. Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας ⁽³⁾	0,9	- 4,5
	β. πρώην Υπ. Τουρισμού	-	-
3	Υπουργείο Εθνικής Άμυνας	0,4	- 1,0
4	Υπουργείο Παιδείας, Έρευνας & Θρησκευμάτων	260,6	43,3
5	Υπουργείο Εξωτερικών	0,2	0,0
6	Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων	10,4	5,0
7	Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης	516,6	982,3
	α. ΑΚΑΓΕ	505,0	973,0
	β. Λοιπά νομικά πρόσωπα	11,6	9,3
8	Υπουργείο Υγείας ⁽⁴⁾	118,5	21,4
9	Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού	60,9	51,3
10	Υπουργείο Οικονομικών ⁽⁵⁾	8,8	168,3
11	Υπουργείο Περιβάλλοντος & Ενέργειας ⁽⁶⁾	10,7	9,5
12	Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων	70,7	30,6
13	Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής	0,0	5,8
14	Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων	27,4	11,8
15	Βουλή των Ελλήνων ⁽⁷⁾	0,9	-
ΣΥΝΟΛΑ		1.093,1	1.323,8

(1) Στη διαμόρφωση του δημοσιονομικού αποτελέσματος συμπεριλαμβάνονται και οι πόροι που προέρχονται από το ΠΔΕ.

(2) Στις περιπτώσεις που το δημοσιονομικό αποτέλεσμα του συνόλου των φορέων του Υπουργείου εμφανίζεται μηδενικό (0,0) σε εκατ. ευρώ, θα πρέπει ανά φορέα και σε ευρώ να είναι διάφορο του μηδενός σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παράγραφο 4.1.1 του Μέρους Β' της παρούσας.

(3) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα του πρώην Υπουργείου Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας περιλαμβάνεται ποσό 13 εκατ. ευρώ για καταπτώσεις εγγυήσεων ΕΤΕΑΝ, ενώ δεν περιλαμβάνεται δημοσιονομικό αποτέλεσμα για την ΤΑΝΕΟ ΑΕ.

(4) Στα ποσά των επιχορηγήσεων περιλαμβάνονται εφημερίες ιατρών και πρόσθετες αμοιβές λοιπού προσωπικού (πλην ιατρών) του ΕΚΑΒ.

(5) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα του Υπουργείου Οικονομικών περιλαμβάνονται και οι φορείς Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (ΤΠΔ) και Ταμείο Εγγύησης Καταθέσεων και Επενδύσεων (ΤΕΚΕ).

(6) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας περιλαμβάνεται και το αποτέλεσμα για τον ειδικό λογαριασμό ΛΑΓΗΕ.

(7) Αφορά στο Ίδρυμα για τον Κοινοβουλευτισμό και τη Δημοκρατία.

3.2 Επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ (εντός και εκτός του Κεφαλαίου Α' του ν.3429/2005)

Η ΓΔΟΥ κάθε Υπουργείου θα συγκεντρώσει και θα ομαδοποιήσει τους συνοπτικούς προϋπολογισμούς (πίνακας 7 του Παραρτήματος) των επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ εποπτείας του, εμφανίζοντας αυτές διακριτά.

Στον πίνακα ΙΙΙ περιλαμβάνονται τα ποσά για το έτος 2017 κατά εποπτεύον Υπουργείο και ΔΕΚΟ ως προς:

- τις επιχορηγήσεις και αποδόσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό και
- το δημοσιονομικό αποτέλεσμα.

Οι φορείς οφείλουν να προσαρμόσουν τα μεγέθη του υποβαλλόμενου σχεδίου προϋπολογισμού τους σε τέτοιο ύψος, ώστε να προκύπτει **κατ' ελάχιστο** το προβλεπόμενο δημοσιονομικό αποτέλεσμα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙΙ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2017⁽¹⁾ ΕΠΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΜΕΝΕΣ ΔΕΚΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ (ποσά σε εκατ. ευρώ)			
ΥΠΟΥΡΓΕΙΑ		ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ⁽²⁾
1	Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης	0,0	0,0
	α. πρώην Υπουργείο Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης		
	Κοινωνία της Πληροφορίας	0,0	0,0
2	Υπουργείο Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού	1,6	2,0
	α. πρώην Υπουργείο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας		
	ΜΟΔ	0,0	0,0
	β. πρώην Υπουργείο Τουρισμού		
	ΕΟΤ	1,6	2,0
3	Υπουργείο Εθνικής Άμυνας	0,0	0,4
	Ελληνικά Αμυντικά Συστήματα ΑΒΕΕ	0,0	0,4
4	Υπουργείο Υγείας	29,0	0,0
	ΚΕΕΛΠΝΟ	29,0	0,0
5	Υπουργείο Οικονομικών	0,0	118,0
	ΕΡΤ + ΕΑΒ ⁽³⁾	0,0	118,0
6	Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας	4,4	235,0
	Πράσινο Ταμείο	4,4	235,0
7	Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων	192,5	423,0
	ΟΣΕ ⁽⁴⁾ + ΕΡΓΟΣΕ + Αττικό Μετρό + ΟΑΣΑ + ΟΣΥ + ΟΑΣΘ	192,5	423,0
8	Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων	44,9	9,0
	ΟΠΕΚΕΠΕ + ΕΛΓΑ	44,9	9,0
ΣΥΝΟΛΑ		272,4	778,4

(1) Στη διαμόρφωση του ισοζυγίου συμπεριλαμβάνονται και οι πόροι που προέρχονται από το ΠΔΕ.

(2) Στις περιπτώσεις που το δημοσιονομικό αποτέλεσμα των φορέων εμφανίζεται μηδενικό (0,0) σε εκατ. ευρώ, θα πρέπει σε ευρώ να είναι διάφορο του μηδενός για τους λόγους που αναφέρονται στην παράγραφο 4.1.1 του Μέρους Β' της παρούσας.

(3) Περιλαμβάνονται καταπτώσεις εγγυήσεων ύψους 45 εκατ. ευρώ της ΕΑΒ.

(4) Περιλαμβάνονται καταπτώσεις εγγυήσεων ύψους 599 εκατ. ευρώ του ΟΣΕ.

3.3 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς

Οι ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, υποβάλλουν το σχέδιο συνοπτικού προϋπολογισμού τους απευθείας στο ΓΛΚ.

Στον πίνακα IV περιλαμβάνονται τα ποσά για το έτος 2017, κατά ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, ως προς:

- τις επιχορηγήσεις και αποδόσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό και
- το δημοσιονομικό αποτέλεσμα.

Αναλυτικότερα, από τους συνοπτικούς προϋπολογισμούς, πρέπει να προκύπτει **κατ' ελάχιστο** το συγκεκριμένο δημοσιονομικό αποτέλεσμα.

ΠΙΝΑΚΑΣ IV. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2017⁽¹⁾ ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς (ποσά σε εκατ. ευρώ)			
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΕΣ ΑΡΧΕΣ		ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ
1	Επιτροπή Ανταγωνισμού ⁽¹⁾	0	0,5
2	Εθνική Επιτροπή Τηλεπικοινωνιών και Ταχυδρομείων ⁽²⁾	0	1,8
3	Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας	0	1,7
4	Εθνική Αναλογιστική Αρχή	0	0,0
5	Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων	0	2,4
6	Ελληνική Στατιστική Αρχή	34,5	- 4,0
7	Ενιαία Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων ⁽³⁾	0	0,9
ΣΥΝΟΛΑ		34,5	3,3

(1) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της Επιτροπής Ανταγωνισμού δεν περιλαμβάνεται τυχόν απόδοση μερίσματος στο Ελληνικό Δημόσιο.

(2) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της Εθνικής Επιτροπής Τηλεπικοινωνιών και Ταχυδρομείων περιλαμβάνεται και απόδοση μερίσματος στο Ελληνικό Δημόσιο ποσού 25,4 εκατ. ευρώ.

(3) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων δεν περιλαμβάνεται τυχόν απόδοση μερίσματος στο Ελληνικό Δημόσιο.

4. Κοινωνικός προϋπολογισμός (ΟΚΑ- νοσοκομεία)

Ειδικότερα, για την κατάρτιση του **Κοινωνικού Προϋπολογισμού**, τα Υπουργεία Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, και Υγείας, σε συνεργασία με τα συναρμόδια Υπουργεία (Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης, Εθνικής Άμυνας, Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων, Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής) και τη Βουλή των Ελλήνων, θα προβούν στις παρακάτω ενέργειες:

- Θα συγκεντρώσουν **μέχρι 15.7.2016 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 29.7.2016** τους συνοπτικούς προϋπολογισμούς όλων των νομικών προσώπων (πίνακες 7, 8, 9 και 10 του Παραρτήματος), τα οποία ανήκουν στον υποτομέα των Οργανισμών Κοινωνικής Ασφάλισης ή είναι δημόσια νοσοκομεία, σύμφωνα με το Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛΣΤΑΤ, δηλαδή του συνόλου των ασφαλιστικών ταμείων, του ΕΟΠΥΥ, των νοσοκομείων του ΕΣΥ, των πανεπιστημιακών και λοιπών νοσηλευτικών ιδρυμάτων, ανεξάρτητα από το Υπουργείο που τα εποπτεύει, καθώς και των Υγειονομικών Περιφερειών (ΥΠΕ) – ΠΕΔΥ.
- Αφού επεξεργασθούν τους συνοπτικούς προϋπολογισμούς των ανωτέρω νομικών προσώπων, οι οποίοι πρέπει σε κάθε περίπτωση **να κυμαίνονται εντός των ορίων του Κοινωνικού Προϋπολογισμού** όπως αυτά προβλέπονται για το έτος 2017, θα προβούν στην αποστολή:
 1. Των συγκεντρωτικών πινάκων 7, 8, 9 και 10 του Παραρτήματος των συνοπτικών προϋπολογισμών των νομικών προσώπων ανά υποσύνολο του Κοινωνικού Προϋπολογισμού.

Επισημαίνεται ότι στους πίνακες 9 (Νοσοκομεία) και 10 (ΥΠΕ - ΠΕΔΥ) στη στήλη «Προϋπολογισμός 2017», στο σκέλος των εξόδων θα αποτυπωθεί το σύνολο των προϋπολογιζόμενων πληρωμών (νέες και παρελθούσες υποχρεώσεις) του επόμενου οικονομικού έτους, ενώ στη στήλη «2017: Όρια νέων αγορών» θα εμφανιστούν αποκλειστικώς τα νέα όρια αγορών για τα Νοσοκομεία και τις ΥΠΕ-ΠΕΔΥ αντίστοιχα.

2. Του συγκεντρωτικού πίνακα 11 του Παραρτήματος. Σε κάθε περίπτωση υπενθυμίζεται ότι ο ως άνω πίνακας 11 θα πρέπει να απορρέει και να συμφωνεί κατά υποσύνολο με τους συγκεντρωτικούς πίνακες των συνοπτικών προϋπολογισμών των νομικών προσώπων ως ανωτέρω.
 3. Όλων των προαναφερόμενων πινάκων (πίνακες 7, 8, 9, 10 και 11), **αναλυτικά και συγκεντρωτικά** όπως περιγράφεται παραπάνω για όλους τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης, τα νοσοκομεία, καθώς και τις ΥΠΕ-ΠΕΔΥ, που ελήφθησαν υπόψη για την κατάρτιση του Κοινωνικού Προϋπολογισμού.
- Τα ως άνω στοιχεία, τα οποία πρέπει να συμφωνούν με τα μεγέθη των συγκεντρωτικών πινάκων V και VI και των συνοπτικών προϋπολογισμών, αποστέλλονται στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ, σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση drpgk@glk.gr από τα Υπουργεία Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, καθώς και Υγείας **έως τις 29.7.2016 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 19.8.2016.**

Σε κάθε περίπτωση ισχύουν οι γενικές κατευθύνσεις κατάρτισης προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης που αναφέρονται στην παρ. 4 του Μέρους Β', καθώς και η παρ. 2 του Μέρους Γ'.

Τα όρια του κοινωνικού προϋπολογισμού περιλαμβάνονται στους πίνακες V και VI.

ΠΙΝΑΚΑΣ V. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΕ – ΠΕΔΥ						
(ποσά σε εκατ. ευρώ)						
	ΕΣΥ⁽¹⁾	ΠΕΔΥ	ΝΠΔΔ⁽²⁾	ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ	ΩΝΑΣΕΙΟ	ΣΥΝΟΛΟ
Έσοδα	2.467	171	57	116	63	2.875
Μεταβιβάσεις από ΕΟΠΥΥ	790	0	25	40	45	900
Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό για λειτουργικές ανάγκες	1.157	92	6	38	7	1.300
Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό για αποζημίωση εφημεριών και λοιπών παροχών προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	289	30	3			321
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	13	13	0	0	0	26
Αντικριζόμενα έσοδα	140	16	16	27	0	197
Λοιπά έσοδα	79	21	7	12	11	131
Ειδική χρηματοδότηση για αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων						0
Έξοδα	2.608	170	54	112	63	3.008
Δαπάνη για φάρμακα, υγειονομικό και ορθοπεδικό υλικό και αντιδραστήρια	1.568	59	32	35	25	1.719
Μισθοί	44	11	4	39	32	130
Λοιπές κατηγορίες εξόδων	555	42	0	11	6	614
Αντικριζόμενα έξοδα	140	16	16	27	0	197
Δαπάνες επενδύσεων	13	13	0	0		26
Αποζημίωση εφημεριών και λοιπών παροχών προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	289	30	3			321
Πληρωμές ληξιπρόθεσμων από την ειδική χρηματοδότηση						0
Ταμειακό αποτέλεσμα	-141	1	3	5	0	-132
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	640	0	6	8	0	653
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (δεδουλευμένο)	499	1	9	12	0	521

* Με τον όρο δημοσιονομικές προσαρμογές εννοείται η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους. Για το σύνολο των δημόσιων νοσοκομείων εφαρμόζεται μηχανισμός clawback στη φαρμακευτική δαπάνη, η επίπτωση του οποίου έχει ενσωματωθεί στις δημοσιονομικές προσαρμογές.

(1) Στο ύψος των επιχορηγήσεων του τακτικού προϋπολογισμού προς τα νοσοκομεία του ΕΣΥ περιλαμβάνονται και οι πιστώσεις του ΚΑΕ 2323 (ΕΦ 15-210).

(2) Περιλαμβάνονται τα νοσοκομεία ΑΙΓΙΝΗΤΕΙΟ, ΑΡΕΤΑΙΕΙΟ, ΝΙΜΤΣ.

Τυχόν διαφορές στα αθροίσματα του ανωτέρω πίνακα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

ΠΙΝΑΚΑΣ VI. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΚΑ (ποσά σε εκατ. ευρώ)	
	2017
ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ	
Έσοδα	36.315
Ασφαλιστικές εισφορές	12.119
ΙΚΑ - ΕΤΑΜ	5.378
ΟΓΑ	473
ΟΑΕΕ	1.336
ΕΤΑΑ	983
ΕΤΕΑΜ	2.457
ΤΕΑΔΥ	
Λοιπά ταμεία	1.492
Ρυθμίσεις οφειλών	878
Μεταβιβάσεις από ΑΚΑΓΕ	400
Κοινωνικοί πόροι	680
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό	9.496
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	
Αντικριζόμενα έσοδα	27
Απόδοση περιουσίας	911
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων	11.474
Λοιπά έσοδα	330
Δαπάνες	37.536
Συντάξεις	23.790
Κύριας ασφάλισης	20.397
Επικουρικής ασφάλισης	3.393
Λοιπές παροχές ασθένειας (σε είδος και σε χρήμα)	166
Προνοιακές παροχές	1.409
Αποδόσεις εισπράξεων υπέρ τρίτων	11.474
Δαπάνες προσωπικού	232
Λοιπές δαπάνες (λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους/ διοικητικές δαπάνες/ λοιπές δαπάνες)	465
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων	
Ταμειακό ισοζύγιο	-1.221
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	-73
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	-1.294
ΟΑΕΔ, ΟΕΕ, ΟΕΚ	
Έσοδα	2.723
Ασφαλιστικές εισφορές	1.730
Ρυθμίσεις οφειλών	184
Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	505
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	130
Απόδοση περιουσίας	34
Λοιπά έσοδα	140
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	
Δαπάνες	2.445
Προνοιακές παροχές	2.078
Αποδόσεις εισπράξεων υπέρ τρίτων	137
Δαπάνες προσωπικού	95
Λοιπές δαπάνες	135
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	
Ταμειακό ισοζύγιο	278
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	5
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	283

ΠΙΝΑΚΑΣ VI. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΚΑ (ποσά σε εκατ. ευρώ)	
	2017
ΕΟΠΥΥ	
Έσοδα	5.597
Ασφαλιστικές εισφορές	4.468
Ρυθμίσεις οφειλών	102
Κοινωνικοί πόροι	3
Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	526
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	
Απόδοση περιουσίας	49
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου & τρίτων	394
Λοιπά έσοδα	55
Δαπάνες	5.204
Φαρμακευτική δαπάνη	2.430
Λοιπές παροχές ασθένειας	1.390
Αποδόσεις εισπράξεων υπέρ τρίτων	394
Δαπάνες προσωπικού	33
Μεταβιβάσεις προς νοσοκομεία	900
Λοιπές δαπάνες (λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους/ διοικητικές δαπάνες/ λοιπές δαπάνες)	57
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	
Ταμειακό ισοζύγιο	393
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	415
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	808

* Με τον όρο δημοσιονομικές προσαρμογές εννοείται η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους. Στα ποσά του ανωτέρω πίνακα δεν έχουν συμπεριληφθεί προβλέψεις για τις επιπτώσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του ν.4387/2016 (Α'85) περί σύστασης Ενιαίου Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης – ΕΦΚΑ.

5. ΟΤΑ

Το Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 77 και 78 του ν.4172/2013, θα πρέπει να προωθήσει την έκδοση κοινών υπουργικών αποφάσεων, με τις οποίες παρέχονται οδηγίες για την κατάρτιση των προϋπολογισμών δήμων και περιφερειών, το αργότερο μέχρι **7.7.2016**.

Τα σχέδια των ενοποιημένων προϋπολογισμών των Δήμων και Περιφερειών (πίνακες 12α και 12β του Παραρτήματος), ο πίνακας εσόδων – εξόδων των εποπτευόμενων νομικών προσώπων των ΟΤΑ (πίνακας 12γ του Παραρτήματος), καθώς και ο συγκεντρωτικός ενοποιημένος προϋπολογισμός των ΟΤΑ (πίνακας 12 του Παραρτήματος) πρέπει να αποσταλούν το αργότερο μέχρι **31.8.2016** στη **Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ**.

Οι ΟΤΑ αποτελούν βασικό υποτομέα της Γενικής Κυβέρνησης το δημοσιονομικό αποτέλεσμα των οποίων επηρεάζει καθοριστικά το αποτέλεσμά της. Το δημοσιονομικό αποτέλεσμα προκύπτει ως διαφορά, των εσόδων – εξόδων (ταμειακό αποτέλεσμα) χωρίς τα έσοδα και τα έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές, πλέον / μείον (+/-) τη μεταβολή του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (τρίτους) εντός του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός.

Στον πίνακα VII προσδιορίζεται το δημοσιονομικό αποτέλεσμα για το έτος 2017 του ενοποιημένου προϋπολογισμού των ΟΤΑ.

ΠΙΝΑΚΑΣ VII. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2017 ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (ποσά σε εκατ. ευρώ)		
		ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
A	ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	7.464
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	3.055
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1.442
3	Τόκοι	33
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	2
5	Λοιπά έσοδα	2.220
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	713
7	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	
B	ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	7.367
1	Αμοιβές προσωπικού	1.809
2	Προνοιακά επιδόματα	734
3	Τόκοι	65
4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	1.819
5	Λοιπές δαπάνες	2.185
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	501
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	585
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	1.099
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου κα τρίτων	755
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	
	Ισοζύγιο εσόδων -εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα έσοδα και έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	97
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους	-40
	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) των ΟΤΑ Α' και Β' βαθμού	57
	Ισοζύγιο ΝΠΔΔ + Δημοτικών Επιχειρήσεων ΟΤΑ	39
	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) των ΟΤΑ Α' και Β' βαθμού μετά το Ισοζύγιο ΝΠΔΔ και Δημοτικών Επιχειρήσεων ΟΤΑ	97

Δ. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ

I. Οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης αφού λάβουν υπόψη τους τα ανώτατα όρια για τις αμοιβές προσωπικού και τις μεταβιβάσεις, οφείλουν να:

- καταναείμουν τα ανώτατα όρια δαπανών του τακτικού προϋπολογισμού κατά ειδικό φορέα και ΚΑΕ,
- καταναείμουν αναλυτικά τα ποσά των επιχορηγήσεων ή αποδόσεων, τόσο για τον Τακτικό Προϋπολογισμό όσο και για το ΠΔΕ, ανά φορέα εντός και εκτός Γενικής Κυβέρνησης,
- γνωστοποιήσουν μέχρι **30.6.2016** τα προβλεπόμενα παραπάνω ποσά των επιχορηγήσεων ή αποδόσεων στους εντός και εκτός Γενικής Κυβέρνησης φορείς, προκειμένου αυτοί με τη σειρά τους να τα εντάξουν στους προϋπολογισμούς τους,
- συμπληρώσουν και συγκεντρώσουν τους **πίνακες του Παραρτήματος μαζί με σχετική εισηγητική έκθεση τεκμηρίωσης** των οικονομικών τους μεγεθών για το 2017 και να τους αποστέλλουν στην ηλεκτρονική διεύθυνση drpgk@glk.gr μέχρι τις **29.7.2016**.

Επισημαίνεται ότι τα αναφερόμενα στοιχεία των πινάκων πρέπει να είναι **πλήρως συμπληρωμένα** ώστε κατά την εξέτασή τους να μπορούν να εξαχθούν ασφαλή συμπεράσματα.

- II. Οι λοιποί φορείς που ανήκουν στη Γενική Κυβέρνηση**, εκτός των ΟΤΑ για τους οποίους ισχύουν τα διαλαμβανόμενα στην παρ. 5 του Μέρους Γ', αφού λάβουν υπόψη τους τα προβλεπόμενα ποσά επιχορηγήσεων ή αποδόσεων, όπως αυτά κατανεμηθούν και τους κοινοποιηθούν από τους φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, θα πρέπει να καταρτίσουν συνοπτικούς προϋπολογισμούς για το 2017 και να τους διαβιβάσουν στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών του εποπτεύοντος Υπουργείου μέχρι τις **15.7.2016**.
- III.** Με ευθύνη των Προϊσταμένων των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών θα πρέπει να συγκεντρωθούν όλοι οι πίνακες (1-12 και 12α, 12β, 12γ) του Παραρτήματος που αφορούν στον προϋπολογισμό του 2017 και να αποσταλούν στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση dpqk@glk.gr, **μέχρι την 29.7.2016 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 19.8.2016**.
- Σε περίπτωση μη συμβατότητας των υποβληθέντων από τους φορείς συνοπτικών προϋπολογισμών με τα τιθέμενα στην παρούσα δημοσιονομικά αποτελέσματα, με ευθύνη των Προϊσταμένων των αρμοδίων ΓΔΟΥ, τα σχέδια των συνοπτικών προϋπολογισμών επιστρέφονται στους φορείς με οδηγίες για τη διόρθωσή τους και τα αναθεωρημένα, συμβατά πλέον με τα δημοσιονομικά αποτελέσματα, σχέδια συνοπτικών προϋπολογισμών αποστέλλονται στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ **μέχρι την 19.8.2016 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 1.9.2016**.
- Για τα Υπουργεία τα οποία διέπονται από τις διατάξεις της περίπτωσης β' της παραγράφου 7 του άρθρου 24 του ν.4270/2014, τα σχέδια των προϋπολογισμών τους και οι συνοπτικοί προϋπολογισμοί των φορέων Γενικής Κυβέρνησης αρμοδιότητάς τους, συγκεντρώνονται και αποστέλλονται στο ΓΛΚ από την **Κύρια Κεντρική Οικονομική Υπηρεσία του Υπουργείου**. Σε περίπτωση που δεν έχει ακόμα οριστεί Κύρια Κεντρική Οικονομική Υπηρεσία, θα πρέπει άμεσα να οριστεί από τα αρμόδια Υπουργεία, σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις.
- III. Οι ΑΔΑ που ανήκουν στη Γενική Κυβέρνηση αλλά δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς**, αφού λάβουν υπόψη τους τον Πίνακα IV, θα πρέπει να καταρτίσουν συνοπτικούς προϋπολογισμούς για το 2017 και να τους διαβιβάσουν, μαζί με τους λοιπούς σχετικούς πίνακες του Παραρτήματος, στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ, το αργότερο **μέχρι την 29.7.2016**.
- III.** Όσον αφορά στα νομικά πρόσωπα που δεν ανήκουν στη Γενική Κυβέρνηση, οδηγίες κατάρτισης και εκτέλεσης του προϋπολογισμού τους θα παρέχουν τα εποπτεύοντα Υπουργεία, λαμβάνοντας υπόψη τις βασικές αρχές σύμφωνα με τις κατευθυντήριες οδηγίες του ΓΛΚ και τα οριζόμενα στην παρούσα εγκύκλιο για τους φορείς της Γενικής Κυβέρνησης.
- IV. Ειδικότερα για τους εκτός Γενικής Κυβέρνησης φορείς που υπάγονται στις διατάξεις του Κεφαλαίου Α' του ν.3429/2005**, για την κατάρτιση του προϋπολογισμού τους και την υποβολή στοιχείων, ισχύουν αντίστοιχα τα αναφερόμενα στην παρ. 4.4 του Μέρους Β' και της παρ. 2 του Μέρους Γ' της παρούσας. Στο πλαίσιο αυτό, παρακαλούνται οι προϊστάμενοι των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών, όπως προβούν στις ανωτέρω περιγραφείσες ενέργειες των παραγράφων Δ.Ι και Δ.ΙΙ, και για τους εκτός Γενικής Κυβέρνησης εποπτευόμενους φορείς τους, που υπάγονται στις διατάξεις του Κεφαλαίου Α' του ν.3429/2005, εντός των ανωτέρω προθεσμιών.

Ε. ΠΙΝΑΚΕΣ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ

Πίνακας 1	Δαπάνες Τακτικού Προϋπολογισμού κατά κατηγορία έτους 2017
Πίνακας 2	Δαπάνες Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων
Πίνακας 3	Μεταβολές προσωπικού (μονίμων και ΙΔΑΧ) Φορέων Κεντρικής Διοίκησης
Πίνακας 4	Μεταβολές προσωπικού (μονίμων και ΙΔΑΧ) Φορέων Γενικής Κυβέρνησης
Πίνακας 5	Μεταβολές προσωπικού ΙΔΟΧ Φορέων Κεντρικής Διοίκησης και Γενικής Κυβέρνησης
Πίνακας 6	Έσοδα - Έξοδα ΝΠΔΔ και ειδικών λογαριασμών που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων - εξόδων ΝΠΔΔ
Πίνακας 7	Έσοδα - Έξοδα ΔΕΚΟ, ΝΠΙΔ και ειδικών λογαριασμών που εφαρμόζουν το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο
Πίνακας 8	Έσοδα - Έξοδα ΟΚΑ (Ασφαλιστικά Ταμεία, ΟΑΕΔ, ΕΟΠΥΥ)
Πίνακας 9	Έσοδα - Έξοδα Νοσοκομείων που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων - εξόδων ΝΠΔΔ
Πίνακας 10	Έσοδα - Έξοδα ΥΠΕ – ΠΕΔΥ που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων - εξόδων ΝΠΔΔ
Πίνακας 11	Κοινωνικός Προϋπολογισμός
Πίνακας 12	Έσοδα - Έξοδα ΟΤΑ
Πίνακας 12α	Έσοδα - Έξοδα Δήμων
Πίνακας 12β	Έσοδα - Έξοδα Περιφερειών
Πίνακας 12γ	Έσοδα - Έξοδα Νομικών Προσώπων ΟΤΑ.

Παρακαλούμε για την άμεση και αποτελεσματική συνεργασία σας και αναμένουμε να καταβάλετε κάθε προσπάθεια για την ορθή κατάρτιση των προϋπολογισμών, τη διαμόρφωση τουλάχιστον των ανωτέρω δημοσιονομικών αποτελεσμάτων και την καλύτερη δυνατή τεκμηρίωση των προτάσεών σας.

Η παρούσα εγκύκλιος είναι διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο του Υπουργείου Οικονομικών (www.minfin.gr → Αποφάσεις και Εγκύκλιοι → Δημοσιονομική Πολιτική).

Συνημμένα:

Παράρτημα (Πίνακες 1 ως 12, 12α, 12β, 12γ)

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΟΥΛΙΑΡΑΚΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ:

- 1) Προεδρία Δημοκρατίας
Υπηρεσία Διοικητικών και Οικονομικών Υποθέσεων
- 2) Βουλή των Ελλήνων
Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
- 3) Όλα τα Υπουργεία
 - α) Γραφεία Υπουργών
 - β) Γραφεία Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών
 - γ) Γραφεία Γενικών Γραμματέων
 - δ) Γραφεία Προϊσταμένων Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών / Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών / Οικονομικών – Διοικητικών Υπηρεσιών και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης (με την υποχρέωση να την κοινοποιήσουν σε όλους τους φορείς αρμοδιότητας του Υπουργείου τους και τις Ανεξάρτητες Αρχές)
- 4) ΓΕΣ, ΓΕΝ, ΓΕΑ, ΕΛΑΣ, ΠΣ, ΛΣ
 - α) Γραφεία Αρχηγών
 - β) ΓΔΟΣΥ, Διευθύνσεις Οικονομικού
- 5) Αποκεντρωμένες Διοικήσεις
 - α) Γραφεία ασκούντων καθήκοντα Γενικών Γραμματέων
 - β) Γενικές Διευθύνσεις Εσωτερικής Λειτουργίας
(με την υποχρέωση να την κοινοποιήσουν στις Διευθύνσεις Οικονομικού αρμοδιότητάς τους)
- 6) Υπουργείο Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού
Διεύθυνση ΠΔΕ
- 7) Ελεγκτικό Συνέδριο
- 8) Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων
- 9) Επιτροπή Ανταγωνισμού
- 10) Εθνική Επιτροπή Τηλεπικοινωνιών και Ταχυδρομείων
- 11) Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας
- 12) Εθνική Αναλογιστική Αρχή
- 13) Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων
- 14) Ελληνική Στατιστική Αρχή
- 15) Ενιαία Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

- Γραφεία Γενικών Διευθυντών Υπ. Οικονομικών
- Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γεν. Κυβέρνησης / Όλα τα τμήματα
- Διεύθυνση Προγραμματισμού, Δημοσιονομικών Στοιχείων και Μεθοδολογίας,
- Διεύθυνση Εισοδηματικής Πολιτικής
- Διεύθυνση Λογαριασμών Δημοσίου,
- Διεύθυνση Κίνησης Κεφαλαίων Εγγυήσεων και Δανείων,
- Διεύθυνση Συντονισμού και Ελέγχου Εφαρμογής Δημοσιολογιστικών Διατάξεων

Περιεχόμενα

A. ΓΕΝΙΚΑ	1
B. ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ	2
1. Γενικά.....	2
2. Κεντρική Διοίκηση - Τακτικός Προϋπολογισμός.....	3
2.1 Αποδοχές προσωπικού.....	3
2.2 Μεταβιβάσεις (επιχορηγήσεις – αποδόσεις).....	4
2.3 Λοιπές δαπάνες.....	4
3. Κεντρική Διοίκηση - Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων.....	5
4. ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, επανатаξινομημένες ΔΕΚΟ και ΑΔΑ φορείς της Γενικής Κυβέρνησης.....	5
4.1 Γενικά.....	5
4.1.1 ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ και επανатаξινομημένες ΔΕΚΟ.....	6
4.1.2 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς του Τακτικού Προϋπολογισμού.....	6
4.2 Διάκριση εσόδων – εξόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές.....	7
4.3 Κατάρτιση προϋπολογισμών Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου.....	7
4.3.1 Συνοπτικοί προϋπολογισμοί - Προσδιορισμός του δημοσιονομικού αποτελέσματος των ΝΠΔΔ.....	7
4.3.2 Αναλυτικοί Προϋπολογισμοί ΝΠΔΔ.....	8
4.4 Συνοπτικοί προϋπολογισμοί Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου – Ανώνυμες Εταιρίες.....	9
Γ. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ - ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ	11
1. Φορείς Κεντρικής Διοίκησης.....	11
2. Λοιποί φορείς Γενικής Κυβέρνησης (ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, επανатаξινομημένες ΔΕΚΟ, ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς).....	18
3. Συγκέντρωση και ομαδοποίηση προϋπολογισμών νομικών προσώπων.....	19
3.1 ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ.....	19
3.2 Επανатаξινομημένες ΔΕΚΟ (εντός και εκτός του Κεφαλαίου Α΄ του ν.3429/2005).....	20
3.3 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς.....	21
4. Κοινωνικός προϋπολογισμός (ΟΚΑ- νοσοκομεία).....	21
5. ΟΤΑ.....	24
Δ. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ	25
Ε. ΠΙΝΑΚΕΣ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ	27
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ	30

Πίνακες

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	11
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2017 ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ πλην επανатаξινομημένων ΔΕΚΟ και ΑΔΑ.....	19
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙΙ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2017 ΕΠΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΜΕΝΕΣ ΔΕΚΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	20
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙV. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2017 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς.....	21
ΠΙΝΑΚΑΣ V. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΕ – ΠΕΔΥ	22
ΠΙΝΑΚΑΣ VI. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΚΑ	23
ΠΙΝΑΚΑΣ VII. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2017 ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	25

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Πίνακας 1	Δαπάνες Τακτικού Προϋπολογισμού κατά κατηγορία έτους 2017
Πίνακας 2	Δαπάνες Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων
Πίνακας 3	Μεταβολές προσωπικού (μονίμων και ΙΔΑΧ) Φορέων Κεντρικής Διοίκησης
Πίνακας 4	Μεταβολές προσωπικού (μονίμων και ΙΔΑΧ) Φορέων Γενικής Κυβέρνησης
Πίνακας 5	Μεταβολές προσωπικού ΙΔΟΧ Φορέων Κεντρικής Διοίκησης και Γενικής Κυβέρνησης
Πίνακας 6	Έσοδα - Έξοδα ΝΠΔΔ και ειδικών λογαριασμών που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων εξόδων ΝΠΔΔ
Πίνακας 7	Έσοδα - Έξοδα ΔΕΚΟ, ΝΠΙΔ και ειδικών λογαριασμών που εφαρμόζουν το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο
Πίνακας 8	Έσοδα - Έξοδα ΟΚΑ (Ασφαλιστικά Ταμεία, ΟΑΕΔ, ΕΟΠΥΥ)
Πίνακας 9	Έσοδα - Έξοδα Νοσοκομείων που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων εξόδων ΝΠΔΔ
Πίνακας 10	Έσοδα - Έξοδα ΥΠΕ – ΠΕΔΥ που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων εξόδων ΝΠΔΔ
Πίνακας 11	Κοινωνικός Προϋπολογισμός
Πίνακας 12	Έσοδα - Έξοδα ΟΤΑ
Πίνακας 12α	Έσοδα - Έξοδα Δήμων
Πίνακας 12β	Έσοδα - Έξοδα Περιφερειών
Πίνακας 12γ	Έσοδα - Έξοδα Νομικών Προσώπων ΟΤΑ

Πίνακας 1

Υπουργείο⁽¹⁾

ΔΑΠΑΝΕΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ έτους 2017
(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ)

α/α	Κατηγορία δαπανών	ΚΑΕ		Κατανεμημένο ποσό από φορέα ¹
Α'	ΑΠΟΔΟΧΕΣ και ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ (1+2+3+4+5+6+7+8+9) ²			0
	Εκ των οποίων			
1	Μισθοί ενιαίου μισθολογίου	0200 πλέον (0240, 0250, 0260, 0270, 0293, 0288)+0300 πλέον (0370) +0517+9521		
2	Εργοδοτική εισφορά ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου	0293 το μέρος που αντιστοιχεί στο ενιαίο μισθολόγιο		
3	Μισθοί ειδικών μισθολογίων (πλην αναδρομικών δικαστικών)	0100+0240+0250+0260+0270+0370+0400 πλέον (0418, 0133,0453,0263)		
4	Αναδρομικά δικαστικών - ενστάδων	0263+0418+0621+0622+0623		
5	Εργοδοτική εισφορά ΕΟΠΥΥ ειδικών μισθολογίων	0133+0293+ 0453		
6	Συντάξεις δημοσίου	0600 πλέον 0621, 0622, 0623		
7	Λοιπές παροχές (περιλαμβάνονται και οι πρόσθετες παροχές καταργηθέντων ειδικών λογ/σμών)	0500 πλέον (0517,0518,0540,0550,0562,15/210/0511,15/210/0512, 15/260/0511, 15/260/0512)+9511 (πλέον 15/210/9511, 15/210/9512, 15/260/9511, 15/260/9512)+9569		
8	Εφημερίες ιατρών που πληρώνονται απευθείας από τον Τακτικό Προϋπολογισμό	0562+9562		
9	Λοιπές παροχές προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	2327+9237+15/210/0511+15/210/0512+15/210/9511+15/210/9512+15/260/0511 +15/260/0512+15/260/9511+15/260/9512		
Β'	ΔΕΦΑΛΙΣΗ, ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)			0
	Εκ των οποίων			
1	Δαπάνες περιθαλψής	0540+0550+9540		0
2	Επιχορηγήσεις ΟΚΑ			
	Εκ των οποίων			
	-Ο.Γ.Α.	2351		
	-Ι.Κ.Α.	2352		
	-ΕΟΠΥΥ	2365+9255		
	-Ν.Α.Τ.	2356		
	- Ο.Α.Ε.Ε	2355+2357+2358		
	-ΤΑΠ-ΟΤΕ	2361		
	- ΟΑΕΔ	2472+9254		
	-ΟΑΠ-ΔΕΗ	2363+7293		
	-Κανονική χρηματοδότηση	2354		
	-Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία	2353+2359+2362+2364+5211+9251+9252+9253+9256+9259		
	-Λοιπές δαπάνες ασφάλισής (για κατανομή)	2369+6822		
3	ΕΚΑΣ (πλην συνταξιούχων Δημοσίου)	2737		
4	Επιχορηγήσεις Νοσοκομείων ΥΠΕ-ΠΕΔΥ	2313+2323+2325+2326+2371+2542+2811+2812+2813+2814+9281+9282+9283		
5	Επιδόματα πολυτέκνων	2731		
6	Ασφαλιστικό Κεφάλαιο Αλληλεγγύης Γενεών	2471 +3246		
7	Επίδομα Θέρμανσης	2732		
8	Λοιπές εισοδηματικές ενισχύσεις	2710+2720+2733+2734+2735+2736+2738+2739+2740+2750 πλέον 2758+2760 πλέον 2762+2792+2799+5214+9273+9276+9924		
9	Εκτακτη οικονομική ενίσχυση για την αντιμετώπιση της ανθρωπιστικής κρίσης	2758		
Γ'	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (1+2+3+4+5+6+7)			0
	Εκ των οποίων			
1	Επιχορηγήσεις	2200 πλέον 2211+2300+2400+2500 πλέον (2283,2298,2313, 2323,2325,2326,2327,2328,2350, 2360,2371,2471,2472,2542) +2800 πλέον (2811,2812,2813,2814) +2600+9260+9221+9222+9223+9224+9225+9239+9298+9299		0
	- σε Συγκοινωνιακούς Φορείς	2580		
	εκ των οποίων σε φορείς της γενικής κυβέρνησης (ΤΡΑΙΝΟΣΕ,ΟΣΥ)			
	- σε λοιπές πλην Συγκ. Φορέων επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ			
	- σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης	2221+2282+2830+9221+9222		
	- σε λοιπά ΝΠ εντός της Γενικής Κυβέρνησης			
	- σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2600+9260		0
2	Καταναλωτικές και λοιπές δαπάνες και δαπάνες για κατανομή (μετακινήσεις, λειτουργικές, προμήθειες, διάφορες άλλες δαπάνες, δαπάνες NATO), δαπάνες για κατανομή πλην δαπανών για εκλονές			
	-Μετακινήσεις	0700+9700		
	-Λειτουργικές	(0800-0892-0897)+(9800-9892)		
	-Δαπάνες σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων	0288+0892+2328+9892		
	-Προμήθειες	1000+9100		
	-Διάφορες άλλες δαπάνες και δαπάνες NATO	2130+3300+4000+5000+6410+6500+6600+6700+7000+8100 πλέον (5147,5211,5214, 5244,5260,5320,5384,5387, 5420, 7293,7310)+9213+9431+9910+9920 πλέον (9921,9923,9924)+9930 πλέον (29/110/9931)+9940+2109+0897 (ΕΦ 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596 ΟΛΩΝ ΤΩΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΩΝ)+(ΕΦ 187, 188, 238 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΩΝ)+(ΕΦ 078 ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΝ)		
3	Δαπάνες Μεταναστευτικών Ροών	0518+2283+2298+5260+9921+9923		
4	Δαπάνες εκλογών	3400		
5	Αποδόσεις στην ΕΕ	2110+2211+5244+5320+5420+5384+5387+9211+(29/110/9931)		0
6	Επιδότησεις γεωργίας			
7	Εξοπλιστικά προγράμματα			
	α. σε ταμειακή βάση	5147+6910		
	β. Παραλαβές			
Δ'	ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΟΙ ΠΟΡΟΙ	3100+3200 πλέον (3246)+6813		0
	Εκ των οποίων			
	- σε επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ			
	- σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης	3210, 3220, 6813		
	- σε Ασφαλιστικά Ταμεία	3240 πλέον (3243,3246,3247) +3250		
	- σε λοιπά ΝΠ εντός της Γενικής Κυβέρνησης			
	- σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης			
Ε'	Προμήθειες τραπεζών, προμήθειες ΕΦΣΦ και λοιπές δαπάνες δημόσιου χρέους	6311,6314, 6316		
ΣΤ'	Σύνολο Πρωτογενών δαπανών (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			0
Ζ'	ΤΟΚΟΙ (σε καθαρή ταμειακή βάση)	6100+6300 πλέον (6311, 6314, 6316)		
Η'	Χρεολύσια	6200		
Θ'	Γενικό σύνολο Υπουργείου (ΣΤ'+Ζ'+Η')			0
Συνολικό ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε ευρώ		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017

1. Περιλαμβάνονται η Προεδρία της Δημοκρατίας, η Βουλή, τα Υπουργεία (με τις περιφερειακές τους υπηρεσίες), οι Ανεξάρτητες Αρχές και οι Αποκεντρωμένες Διοικήσεις.
2. Στις αποδοχές περιλαμβάνονται και νομικά πρόσωπα των οποίων η μισθοδοσία του προσωπικού τους καλύπτεται άμεσα από τον τακτικό προϋπολογισμό (όπως νοσοκομεία, πανεπιστήμια).

Πίνακας 2

Φορέας ⁽¹⁾.....
 Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (Δαπάνες ΠΔΕ)

(Ποσά σε €)

	2016 Εκτιμήσεις			2017 Ποσό για κατανομή			2017 Κατανεμημένο ποσό		
	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο
1. Επιχορηγήσεις σε :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1α. ΦΟΡΕΙΣ ΕΚΤΟΣ ΓΕΝ. ΚΥΒΕΡΝ. (ΓΚ) (ενδεικτικά παραδείγματα φορέων) ΟΑΣΑ-ΣΤΑΣΥ				0	0	0			
Σύνολο α	0	0	0				0	0	0
1β. ΦΟΡΕΙΣ ΕΝΤΟΣ ΓΚ & ΥΠΟΤΟΜΕΙΣ (ενδεικτικά παραδείγματα φορέων) ΕΡΓΟΣΕ - ΟΣΕ ΟΣΥ ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΜΟΔ Α.Ε. ΚτΠ ΕΟΤ ΕΘΝΙΚΟ ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ Α.Ε. (ΕΚΧΑ) ΟΠΕΚΕΠΕ ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΟΤΑ (α' & β' βαθμού) ΟΚΑ ΚΕΕΛΠΝΟ Ειδικό Λογαριασμοί Κονδυλίων ΑΕΙ-ΤΕΙ				0	0	0			
Σύνολο β	0	0	0				0	0	0
2. Λοιπές δαπάνες ΠΔΕ				0	0	0			
Γενικό Σύνολο Δαπανών ΠΔΕ (1+2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. Περιλαμβάνονται οι φορείς χρηματοδότησης του ΠΔΕ, δηλαδή τα Υπουργεία, η Βουλή των Ελλήνων, αλλά και του ΠΔΕ Περιφερειακού Επιπέδου, για το οποίο εγγράφονται πιστώσεις στον προϋπολογισμό του Υπουργείου Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού και κατανέμονται με απόφαση του Υπουργού σε κάθε περιφέρεια.

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Συνολικό ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε ευρώ			

Πίνακας 3
ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Μονίμων και ΙΔΑΧ) ΦΟΡΕΩΝ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Υπουργείο / Αποκεντρωμένη Διοίκηση
Ειδικός Φορέας

	ΕΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΟ					ΕΙΔΙΚΟ ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΟ				
	Μόνιμοι ¹	ΙΔΑΧ ¹	Σύνολο ¹	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το τρέχον έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)	Μόνιμοι ¹	ΙΔΑΧ ¹	Σύνολο ¹	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το τρέχον έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)
	(Α)	(Β)	(Α)+(Β)			(Α)	(Β)	(Α)+(Β)		
1. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στην αρχή του έτους (1/1/2015) και Συνολικό Κόστος ²			0		0,00			0		0,00
2. Εισροές προσωπικού (επιβάρυνση δαπανών) Προσλήψεις - Επαναφορές Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3. Εκροές προσωπικού (εξοικονόμηση δαπανών) Αποχωρήσεις λόγω συνταξιοδότησης Αποχωρήσεις λόγω απολύσεων Λοιπές αποχωρήσεις (θάνατοι, κλπ) Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στο τέλος του α' εξαμήνου (30/6/2015) και Συνολικό Κόστος (4=1+2-3) ³	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Αριθμός προσωπικού που βαρύνει τις πιστώσεις των ΚΑΕ μισθοδοσίας, συμφωνεί με τις αντίστοιχες μισθοδοτικές καταστάσεις.
- Στην αρχή του έτους συμπληρώνεται ο αριθμός προσωπικού που μισθοδοτείται από τον φορέα 1/1/2016, με εκτιμώμενη δαπάνη μισθοδοσίας για το τρέχον έτος 2016, η οποία θα πρέπει να συμπίπτει με τη δαπάνη μισθοδοσίας σε ετήσια βάση (12 μήνες).
- Στο τέλος του α' εξαμήνου, καταλήγει ο αριθμός προσωπικού που μισθοδοτείται από τον φορέα 30/6/2016, με εκτιμώμενη δαπάνη μισθοδοσίας για το τρέχον έτος 2016 και εκτίμηση δαπάνης μισθοδοσίας σε ετήσια βάση (12 μήνες).

..... 2016

Ο Προϊστάμενος

Πίνακας 4
ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Μονίμων και ΙΔΑΧ) ΦΟΡΕΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Εποπτεύον Υπουργείο
Νομικό Πρόσωπο

	2015		2016			2017		
	Αριθμός Προσωπικού ¹	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός Προσωπικού ¹	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός Προσωπικού ¹	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)
1. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στην αρχή του έτους (1/1) και Συνολικό Κόστος ²			0		0,00	0		0,00
2. ΕΙΣΡΟΕΣ προσωπικού (επιβάρυνση δαπανών) Προσλήψεις - Επαναφορές Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3. ΕΚΡΟΕΣ προσωπικού (εξοικονόμηση δαπανών) Αποχωρήσεις λόγω συνταξιοδότησης Αποχωρήσεις λόγω απολύσεων Λοιπές αποχωρήσεις (θάνατοι κλπ) Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
4. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στο τέλος του έτους (31/12) και Συνολικό Κόστος (4=1+2-3) ³	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Αριθμός προσωπικού που βαρύνει τις πιστώσεις των ΚΑΕ μισθοδοσίας του νομικού προσώπου και συμφωνεί με τις αντίστοιχες μισθοδοτικές καταστάσεις.
- Στην αρχή του έτους συμπληρώνεται ο αριθμός προσωπικού που μισθοδοτείται από τον φορέα 1/1, με εκτιμώμενη δαπάνη μισθοδοσίας για το υπό εξέταση έτος, η οποία θα πρέπει να συμπίπτει με τη δαπάνη μισθοδοσίας σε ετήσια βάση (12 μήνες).
- Στο τέλος του έτους, καταλήγει ο αριθμός προσωπικού που μισθοδοτείται από τον φορέα 31/12, με εκτιμώμενη δαπάνη μισθοδοσίας για το υπό εξέταση έτος και εκτίμηση δαπάνης μισθοδοσίας σε ετήσια βάση (12 μήνες).

..... 2016

Ο Προϊστάμενος

Πίνακας 5
ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ (ΙΔΟΧ)

Φορέας Κεντρικής Διοίκησης (Υπουργείο κ.λπ.)

Κατηγορία Προσωπικού ³	2015					2016 ²					2017 ²				
	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)
π.χ. Εποχικοί πυροσβέστες π.χ. Αναπληρωτές Εκπαιδευτικοί															
Σύνολο ¹	0			0,00	0,00	0			0,00	0,00	0			0,00	0,00

Φορέας Γενικής Κυβέρνησης (Νομικό Πρόσωπο)

Κατηγορία Προσωπικού ³	2015					2016 ²					2017 ²				
	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)
Σύνολο ¹	0			0,00	0,00	0			0,00	0,00	0			0,00	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Προσωπικό που βαρύνει τις πιστώσεις των ΚΑΕ μισθοδοσίας και συμφωνεί με τις αντίστοιχες μισθοδοτικές καταστάσεις. Στην περίπτωση ΙΔΟΧ προσωπικού, του οποίου η μισθοδοσία βαρύνει ΚΑΕ πέραν της μισθοδοσίας, να συμπληρώνεται ξεχωριστή γραμμή στον πίνακα.
2. Οι στήλες για τα έτη 2016 και 2017 συμπληρώνονται εφόσον έχουν δοθεί σχετικές εγκρίσεις.
3. Σε περίπτωση που το εν λόγω προσωπικό απασχολείται κατά τη λήξη του προηγούμενου έτους και την αρχή του επόμενου έτους (όπως αναπληρωτές εκπαιδευτικοί ανά σχολικό έτος), να αναγράφεται ξεχωριστά ο αριθμός και η αντίστοιχη δαπάνη εποχικού προσωπικού ανά εγκριτική απόφαση ανά έτος.
4. Σε περίπτωση που η απασχόληση του εποχικού προσωπικού ολοκληρώνεται εντός του ίδιου έτους, τότε η στήλη της συνολικής δαπάνης θα συμπίπτει με τη στήλη της δαπάνης για το υπό εξέταση έτος.

..... 2016

Ο Προϊστάμενος

ΠΙΝΑΚΑΣ 6 Έσοδα-Εξοδα ΝΠΔΔ και Ειδικών Λογαριασμών που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων-εξόδων ΝΠΔΔ

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑ ΝΠΔΔ
ΑΦΜ
ΗΛΕΚΤΡΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

ΕΣΟΔΑ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ						
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
1000	ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.						
1100	Φόροι						
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.						
2110	Εισφορές εργοδότη						
2120+2130	Εισφορές ασφαλισμένων						
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.						
3350	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Πρόσοδοι από κινητές αξίες						
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.						
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.						
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.						
6100	Επιχορηγήσεις.						
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
6118	Εκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της Υποπαραγράφου Γ2 του άρθρου Πρώτου του Νόμου 4093/12						
6435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
6451	Τόκοι κεφαλαίων						
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.						
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν						
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.						
8100	Επιχορηγήσεις.						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
8435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
8451	Τόκοι κεφαλαίων						
8700	Έσοδα από δάνεια.						
8710	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
8720	Έσοδα προερχόμενα από επιστροφή χορηγηθέντων δανείων						
9000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.						
9100+9200	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.						
9300+9400	Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις.						
9500+9600	Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό Ν.Π.Δ.Δ., Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών.						
9700	Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις.						
9900	Λοιπά έσοδα για επενδύσεις.						
ΕΣΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+5000+6000+7000+8000+9000)	0	0	0	0	0	0

ΕΞΟΔΑ

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.						
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.						
0210	Βασικός μισθός.						
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων.						
0400	Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες.						
0550	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση.						
0600	Ασφαλιστικές παροχές.						
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης						
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης						
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος						
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα						
0700	Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη.						
0800	Πληρωμές για μη προσωπικές υπηρεσίες.						
0850	Δημόσιες σχέσεις.						
0880+0870+0880	Συντήρηση και επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού.						
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.						
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.						
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.						
4000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.						
6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.						
6100	Τόκοι – Χρεολύσια.						
6110	Τόκοι.						
6120	Χρεολύσια.						
6200	Χορήγηση δανείων.						
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.						
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.						
9100+9200	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.						
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9300+9400	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.						
9340+9350	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9410+9420	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9500+9600+9700+9800	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Π/Υ άλλων ΝΠΔΔ ή μέσω ιδίων εσόδων						
9540+9550+9740+9750	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9610+9620+9810+9820	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9850	Αγορά Αξιών.						
	Εκ των οποίων τίτλοι ελλήν. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)						
	μετοχές, λοιπές συμμετοχές και αμοιβαία κεφάλαια						
	λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζικών κλπ)						
9900	Λοιπές επενδύσεις.						
	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016 ΚΑΙ 2017 ΚΑΙ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗΣ 2016)						
ΕΞΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)	0	0	0	0	0	0

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0	0
ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*	0	0	0	0	0	0
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ εκτός 3350,6435, 7000, 8435, 8700, 9700 ΜΕΙΟΝ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ εκτός 6120,6200, 9850						

Πληροφοριακό στοιχείο

Εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών από την ειδική επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων						
--	--	--	--	--	--	--

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2015			2016 (εκτίμηση)	2017 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*				0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους					
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	0			0	0

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους

ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ					
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0			0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2014	31/12/2015		30/6/2016	31/12/2017 (εκτίμηση)	
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0		0	0	
	α) Ταμεία (μετρητά και επιταγές)	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	0	0		0	0	
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντακα γραμμάτια και ομόλογα)						
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)						
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων						
3	Δάνεια προς τρίτους						
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0		0	0	
	α) Δάνεια εσωτερικού						
	β) Δάνεια εξωτερικού						

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ημερομηνία

ο υπεύθυνος υπάλληλος

ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ο Πρόεδρος / Διοικητής

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για ΝΠΔΔ

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Έσοδα υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμό	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Αμοιβές προσωπικού	0	0	0	0	0	0
Αποδόσεις εσόδων υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
Λοιπές μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0

Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης	0				0	0
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0

0
00
00
00
00
00
0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2015

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ΠΙΝΑΚΑΣ 7 Έσοδα-Έξοδα ΔΕΚΟ, ΝΠΙΔ και Ειδικών Λογαριασμών που εφαρμόζουν το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΙΔ
ΑΦΜ
ΗΛΕΚ/ΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ	ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΗ ΣΥΣΧΕΤΙΣΗ ΜΕ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΓΛΣ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροπ/σεις, μόνο εφόσον υπάρχει εγκεκριμένη αναθεώρηση με ΚΥΑ /ΥΑ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
I.ΕΣΟΔΑ (=1+2+3+4+5+6+7)		0	0	0	0	0	0
1. Πωλήσεις (=α+β)		0	0	0	0	0	0
α) Πωλήσεις εμπορευμάτων Προϊόντων, λουτών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	70+71+72						
β) Πωλήσεις υπηρεσιών	73						
2. Επιχορηγήσεις (=γ+δ+ε+στ)	74	0	0	0	0	0	0
γ) Τακτικού Προϋπολογισμού	74.96						
δ) Εγκεκριμένοι Πόροι ΠΔΕ (βάσει ήδη υπογεγραμμένων ΣΑΕ)	41.10 ή 43.00*						
ε) Ε.Ε.	43.04 ή 74.08						
στ) Λοιπές	ΛΟΙΠΑ 74 ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΣΑΣ ΤΟΚΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ, ΑΝΑΛΗΨΗ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΑΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ, ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΔΙΕΥΚΟΛΥΝΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ, ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΠΛΗΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΠΔΕ ΚΑΙ ΤΑΚΤΙΚΟΥ Π/Υ						
3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	75						
4. Έσοδα Κεφαλαίων (Τόκοι Πιστωτικοί)	76 ΠΛΗΝ 76.04						
5. Ιδιοπαραγωγή παγίων	78 ΠΛΗΝ 78.05						
6. Λοιπά Έσοδα	82.01 ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΞΙΝΟΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ						
7. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	81.01 (ΠΛΗΝ 81.01.04 ΚΑΙ 81.01.05)						
II.ΕΞΟΔΑ (=8+9+10+11+12+13+14+15+16)		0	0	0	0	0	0
8. Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού (=ζ+η+θ)	60 ΠΛΗΝ 60.05	0	0	0	0	0	0
ζ) Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.00 ΕΩΣ 60.01						
η) Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.03 ΕΩΣ 60.04						
θ) Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	60.02						
9. Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	61						
10. Παροχές Τρίτων	62						
Εκ των οποίων Ηλεκτικό Ρεύμα -φωταέριο -Υδρευση- Τηλεπικοινωνίες	62.00 ΕΩΣ 62.03						
Εκ των οποίων Ενοίκια	62.04						
Εκ των οποίων Ασφάλιστρα	62.05						
Εκ των οποίων Επισκευές και Συντηρήσεις	62.07						

11. Φόροι (συμπεριλαμβανομένου και φόρου εισοδήματος χρήσης)	63 + 54.08 (ή 88.08)+88.09						
Εκ των οποίων Φόρος Εισοδήματος Χρήσης	54.08 (ή 88.08)+88.09						
12. Διάφορα Έξοδα	60.05+[64 ΠΛΗΝ 64.11 ΚΑΙ 64.12]+82.00+88.06+ 53.01						
Εκ των οποίων Μεταβιβάσεις Εισοδημάτων σε Τρίτους (δωρεές, επιχορηγήσεις)	64.06 (ή 67**)						
13. Τόκοι και συναφή έξοδα	65 ΚΑΙ 16.18						
Εκ των οποίων δαπάνες προμηθειών πληρωτέες στο κράτος επί των δανείων που έχουν ληφθεί με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου							
14. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	81.00 ΠΛΗΝ 81.00.03 ΚΑΙ 81.00.04						
15. Καθαρή Κτήση Παγίων (ομάδα 1). Η διαφορά μεταξύ αγορών και πωληθέντων παγίων κατά τη χρήση.	[10-16] (ΑΓΟΡΕΣ-ΠΩΛΗΣΕΙΣ) ΠΛΗΝ 16.18						
Εκ των οποίων έπιπλα και λουιτός εξοπλισμός	[14]						
16. Αγορές χρήσης (ομάδα 2). Η ομάδα 2 εξοδοποιείται με βάση τις αγορές και όχι την αρχή συσχέτισης εσόδου-εξόδου ή της ανάλωσης των αποθεμάτων.	[20-28]						
ΙΣΟΖΥΓΙΟ (=I-II)		0	0	0	0	0	0

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

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Περιγραφές Λογαριασμών	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις μόνο εφόσον υπάρχει εγκεκριμένη αναθεώρηση με ΚΥΑ/ΥΑ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
ΕΙΣΡΟΕΣ							
1.Εισπράξεις από δάνεια	45.00 έως 45.13 (ΠΙΣΤΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ)						
2.Εισπράξεις από πωλήσεις χρεωγράφων, ομολόγων, κλπ.							
3. Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων βάσει νομοθετικής ρύθμισης							
ΕΚΡΟΕΣ							
4. Πληρωμές χρεολυσίων	45.00 έως 45.13 (ΧΡΕΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ)						
5.Αγορές χρεωγράφων, ομολόγων, κλπ.							
6. Εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών από την ειδική επιχορήγηση βάσει της νομοθετικής ρύθμισης							
ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ							
7.Πληρωμές από το κράτος τοκοχρεολυσίων του φορέα σας λόγω εγγυήσεων (=α+β)	43						
α) Πληρωμές τόκων							
β) Πληρωμές χρεολυσίων							
8.Αναλήψεις από το κράτος δανειακών υποχρεώσεων σας							
9.Αναλήψεις από το κράτος λουπών υποχρεώσεων σας (πλην δανειακών)							
10.Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με κεφάλαια μετόχων από τακτικό προϋπολογισμό							
11.Ταμειακές διευκολύνσεις από το Κράτος							

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2015	30/6/2016	31/12/2016 (εκτίμηση)
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)				
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0	0
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
2	Χρεώγραφα (α+β+γ)	0	0	0
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)			
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)			
	γ) Μετοχές - Λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων			
3	Απαιτήσεις	0	0	0
	α) από φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (κράτος και λοιπούς φορείς ΓΚ)			
	β) από φορείς εκτός ΓΚ			
ΠΑΘΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)				
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0	0
	α) Δάνεια εσωτερικού			
	β) Δάνεια εξωτερικού			
5	Λοιπές υποχρεώσεις	0	0	0
	α) σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (κράτος και λοιπούς φορείς ΓΚ)			
	β) σε φορείς εκτός ΓΚ			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ		Αριθμός ατόμων που βαρύνουν τη μισθοδοσία του λογ/μού 60	0	0
	Αριθμός μόνιμου προσωπικού και ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου			
	Αριθμός προσωπικού ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου			
	Αριθμός προσωπικού με έμμισθη εντολή			

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ο υπεύθυνος υπάλληλος

Ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για ΔΕΚΟ

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
	ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
	Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0
	Τόκοι	0	0	0	0	0	0
	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμό (πλην αυξήσεων μητ κεφαλαίου από τακτικό προϋπ.)	0	0	0	0	0	0
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
	ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
	Αμοιβές προσωπικού	0	0	0	0	0	0
	Τόκοι	0	0	0	0	0	0
	Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
	1.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ προ καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0
	2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ	0	0	0	0	0	0
	Από καταπτώσεις εγγυήσεων	0	0	0	0	0	0
	Από συμμετοχή σε αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
	3.= (1+2):ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ μετά καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για λοιπά ΝΠΔ (εκτός ΔΕΚΟ)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
	ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
	Έσοδα υπέρ τρίτων						
	Τόκοι	0	0	0	0	0	0
	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμό	0	0	0	0	0	0
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
	ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
	Αμοιβές προσωπικού	0	0	0	0	0	0
	Αποδόσεις εσόδων υπέρ τρίτων						
	Λοιπές μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0
	Τόκοι	0	0	0	0	0	0
	Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΙΣΟΖΥΓΙΟ) έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2015

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΟΛΙΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ 8 Έσοδα-Έξοδα ΟΚΑ (Ασφαλιστικά Ταμεία, ΟΑΕΔ, ΕΟΠΥΥ)

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΟΚΑ
ΑΦΜ
ΗΛΕΚ/ΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

ΕΣΟΔΑ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ						
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
0214	Έσοδα από ΑΚΑΓΕ						
1000	ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.						
1100	Φόροι						
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.						
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.						
3350	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. κινητών αξιών.						
	Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)						
	Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων						
	Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
3394	Έσοδα υπέρ ΟΑΠ/ΔΕΗ						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.						
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.						
5200	Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
5248	Έσοδα υπέρ ΕΟΠΥΥ						
5252	Έσοδα υπέρ ΟΑΕΔ						
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.						
6100	Επιχορηγήσεις.						
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της Υποπαραγράφου Γ2 του άρθρου Πρώτου του Νόμου 4093/12						
6435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών.						
	Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)						
	Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων						
	Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
6451	Τόκοι κεφαλαίων						
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.						
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν						
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.						
8100	Επιχορηγήσεις.						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
8435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών.						
	Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)						
	Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων						
	Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
8451	Τόκοι κεφαλαίων						
8700	Έσοδα από δάνεια.						
8710	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
8720	Έσοδα προερχόμενα από επιστροφή χορηγηθέντων δανείων						
9000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.						
9100+9200	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.						
9300+9400	Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις.						
9500+9600	Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό Ν.Π.Δ.Δ., Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών.						
9700	Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις. (Παθητικό)						
9900	Λοιπά έσοδα για επενδύσεις.						
ΕΣΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+5000+6000+7000+8000+9000)	0	0	0	0	0	0

ΕΞΟΔΑ

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.						
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.						
0210	Βασικός μισθός.						
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων.						
0545	Επιδόματα εκπαιδευόμενων σε σχολές						
0550	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση.						
0600	Ασφαλιστικές παροχές.						
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης						
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης						
0630	Παροχές Πρόνοιας						
0631	Βοηθήματα Εφάπαξ						
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος						
0672	Φαρμακευτική δαπάνη						
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα						
0691	ΕΚΑΣ						
0400	Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες.						
0700	Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη.						
0800	Πληρωμές για μη προσωπικές υπηρεσίες.						
0850	Δημόσιες σχέσεις.						
0880+0870+0880	Συντήρηση και επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού.						
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.						
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.						
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.						
3300	Αποδόσεις εσόδων που εισπράχθηκαν υπέρ τρίτων						
3348	Απόδοση εισπράξεων υπέρ ΕΟΠΥΥ						
3352	Απόδοση εισπράξεων υπέρ ΟΑΕΔ						
4000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.						
6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.						
6100	Τόκοι – Χρεολύσια.						
6110	Τόκοι.						
6120	Χρεολύσια.						
6200	Χορήγηση δανείων.						
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.						
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.						
9100+9200	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.						
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9300+9400	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.						
9410+9420	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9340+9350	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9500+9600+9700+9800	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Π/Υ άλλων ΝΠΔΔ ή μέσω ιδίων εσόδων						
9610+9620+9810+9820	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9540+9550+9740+9750	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9850	Αγορά Αξιών.						
	Εκ των οποίων τίτλοι ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)						
	μετοχές, λοιπές συμμετοχές και αμοibaία κεφάλαια						
	λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
9900	Λοιπές επενδύσεις.						
	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016 ΚΑΙ 2017)						
ΕΞΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)	0	0	0	0	0	0
	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0	0
	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*	0	0	0	0	0	0

* ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ εκτός 3350,6435, 7000, 8435, 8700, 9700 ΜΕΙΟΝ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ εκτός 6120,6200, 9850

Πληροφοριακό στοιχείο

Εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών από την ειδική επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων (δεν συμπληρώνεται ποσό στο πεδίο του προϋπολογισμού του έτους 2016)

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2015				2016 (εκτίμηση)	2017 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*					0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους						
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους

ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ						
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2014	31/12/2015		30/6/2016	31/12/2016 (εκτίμηση)	
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0		0	0	
	α) Ταμεία (μετρητά και επιταγές)	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	0	0		0	0	
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)						
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)						
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων						
3	Δάνεια προς τρίτους						
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0		0	0	
	α) Δάνεια εσωτερικού						
	β) Δάνεια εξωτερικού						

Ημερομηνία	Ημερομηνία	Ημερομηνία
ο υπεύθυνος υπάλληλος	ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας	ο Πρόεδρος / Διοικητής

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ)
ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Ασφαλιστικές Εισφορές	0	0	0	0	0	0
Έσοδα από ΑΚΑΓΕ	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμό	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Αμοιβές προσωπικού	0	0	0	0	0	0
Συντάξεις	0	0	0	0	0	0
Λοιπές μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0

Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2015

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

Αυτόματος Πίνακας 2 Οργανισμών Κοινωνικής Ασφάλισης (Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)
ΜΟΝΟ ΓΙΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ

ΚΑΕ 2000

ΚΑΕ 4000+8000-8110-8435-8700

ΚΑΕ 0214

ΚΑΕ 1000

ΚΑΕ 0100+6110-6118+8110+9100

ΚΑΕ 1199 (μόνο για απόδοση ΕΤΑ)

ΚΑΕ 3000-3350

ΚΑΕ 3394

ΚΑΕ 5200

ΚΑΕ 5248

ΚΑΕ 5252

ΚΑΕ 5200-5248-5252

ΚΑΕ 000-0100-0214+5000-

5200+6000-6110-6435+9000-

9100-9200-9700

ΚΑΕ 6118

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
Έσοδα	0	0	0	0	0	0
Ασφαλιστικές εισφορές	0	0	0	0	0	0
ΙΚΑ ΕΤΑΜ						
ΟΓΑ						
ΟΑΕΕ						
ΕΤΑΑ						
ΕΤΕΑ						
Λοιπά Ταμεία						
Ρύθμιση οφειλών	0	0	0	0	0	0
Μεταβιβάσεις από ΑΚΑΓΕ	0	0	0	0	0	0
Κοινωνικοί πόροι	0	0	0	0	0	0
Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
Αντικρουόμενα έσοδα						
Απόδοση περιουσίας	0	0	0	0	0	0
ο/ων ΟΡΑΡ ΔΕΗ	0	0	0	0	0	0
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	0	0	0	0	0	0
Εισπράξεις υπέρ ΕΟΠΥΥ	0	0	0	0	0	0
Εισπράξεις υπέρ ΟΑΕΔ	0	0	0	0	0	0
Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση απλήρωτων υποχρεώσεων	0	0	0	0	0	0

	Έξοδα	0	0	0	0	0	0
	Συντάξεις	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0610	Κύριας ασφάλισης	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0620	Επικουρικής ασφάλισης	0	0	0	0	0	0
	Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων ΜΤΠΥ						
	Λοιπές παροχές ασθένειας	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 680	in cash	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 670	in kind	0	0	0	0	0	0
	Προνοιακές παροχές(εφάπαξ & ΕΚΑΣ)	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0631	Βοηθήματα εφάπαξ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0691	ΕΚΑΣ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0630-0631	Λοιπές προνοιακές παροχές	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 2000	Λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3300	Απόδοση εισπράξεων τρίτων	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3348	Απόδοση εισπράξεων υπέρ ΕΟΠΥΥ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3352	Απόδοση εισπράξεων υπέρ ΟΑΕΔ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3300-3348-3352	Λοιπές αποδόσεις εισπράξεων υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 000-0100-0550-0610-0620-0630-0670-0680-0691+1000+3000-3300+6000-6120-6200+7000+9000-9850+0000 (ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)	Λοιπές δαπάνες	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0100+0200+0550	Δαπάνες προσωπικού	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 4000	Διοικητικές δαπάνες	0	0	0	0	0	0
	Μεταβιβάσεις στα νοσοκομεία						
	Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων						
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0
	Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0	0	0	0	0	0
	ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0	0	0	0	0	0
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0	0

ΜΟΝΟ ΓΙΑ ΟΑΕΔ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
Α. ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 2000	1. Εισφορές	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0100+6110-6118+8110+9100+	2. Μεταβιβάσεις Έσοδα	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 9300+9400	2α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 6118	2β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3000-3350-3510	2γ. Μεταβιβάσεις από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5200	3. Απόδοση περιουσίας	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3510 + 6451 + 8451	4. Έσοδα υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0000-0100+4000+5000-5200+	5. Τόκοι - Έσοδα	0	0	0	0	0
	6. Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0
Β. ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 2000+0600+0545	1. Κοινωνικές Παροχές	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3300	2. Αποδόσεις υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0100+0200+0550	3. Αμοιβές Προσωπικού	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 6110	4. Τόκοι Έξοδα	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0000-0100-0200-0545-0550-0	5. Λοιπές δαπάνες*	0	0	0	0	0
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0
	Μεταβολή Απλήρωτων σε φορείς εκτός γενικής κυβέρνησης	0	0	0	0	0
	ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0	0	0	0	0
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0

ΜΟΝΟ ΓΙΑ ΕΟΠΥΥ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
A. ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 2000 Ασφαλιστικές εισφορές	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 1000 Κοινωνικοί πόροι	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0100+6110-6118+8110+9100+9100 Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3000-3350 Απόδοση περιουσίας	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5200 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0000-0100+4000+6000-6110-6118 Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 6118 Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων οφειλών	0	0	0	0	0	0
B. ΔΑΠΑΝΕΣ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0672 Φαρμακευτική δαπάνη	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0670-0672+0680 Λοιπές παροχές ασθενείας	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3300 Απόδοση εισπράξεων τρίτων	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0000-0100-0200-0550-0670-0670 Λοιπές δαπάνες*	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0100+0200+0550 Δαπάνες προσωπικού	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5000-5200 Έσοδα από rebate και clawback	0	0	0	0	0	0
Εσοδα net από rebate clawback	0	0	0	0	0	0
Δαπάνη παροχών ασθενείας net από rebate & clawback	0	0	0	0	0	0
Σύνολο Δαπανών net από rebate & clawback	0	0	0	0	0	0
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0
Μεταβολή Απλήρωτων σε φορείς εκτός γενικής κυβέρνησης	0	0	0	0	0	0
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0	0	0	0	0	0
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0	0

ΠΙΝΑΚΑΣ 9 Έσοδα-έξοδα Νοσοκομείων που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων-εξόδων ΝΠΔΔ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΔΔ	
ΑΦΜ	
ΗΛΕΚ/ΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ	
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ	
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ	

ΕΣΟΔΑ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ						
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
0112	Επιχορηγήσεις για δαπάνες λειτουργίας						
0115	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών						
0116	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες						
0117	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών παρελθόντων ετών						
0118	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες παρελθόντων ετών						
1000	ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.						
1100	Φόροι						
1200	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα						
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.						
2110	Εισφορές εργοδότη						
2120+2130	Εισφορές ασφαλισμένων						
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.						
3110+3120+3130	Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από Κράτος, ΝΠΔΔ, Κοιν. Ασφάλιση						
3111+3121+3131	Νοσηλεία σε φάρμακα						
3113+3123+3133	Νοσηλεία σε ιατρική περιθαλψη						
3112+3122+3132	Νοσηλεία σε διατροφή						
3140	Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών						
3143	Νοσηλεία σε ιατρική περιθαλψη						
3144	Έσοδα από τη λειτουργία των απογευματινών ιατρείων						
3149	Λοιπά έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών						
3350	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. κινητών αξιών. Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα) Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
3400	Έσοδα από εκμίσθωση κινητής ή ακίνητης περιουσίας						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
3900	Λοιπά έσοδα από την επιχειρηματική δράση του Ν.Π.Δ.Δ.						
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.						
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.						
5100	Απολήψεις για έξοδα που έγιναν						
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
5400	Έσοδα από δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες						
5500	Επιτροφές χρημάτων						
5600	Έσοδα από λοιπές περιπτώσεις						
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.						
6100	Επιχορηγήσεις.						
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων						
6435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα) Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
6451	Τόκοι κεφαλαίων						
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.						
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν						
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.						
8100	Επιχορηγήσεις.						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
8400	Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα του ΝΠΔΔ						
8410	Έσοδα από προσφορά υπηρεσιών						
8411+8412+8413	Έσοδα από προσφορά υγειονομική υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές του Κράτους, ΝΠΔΔ, Κοινωνική Ασφάλιση						
8435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα) Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
8451	Τόκοι κεφαλαίων						

8700	Έσοδα από δάνεια.						
8710	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
8720	Έσοδα προερχόμενα από επιστροφή χορηγηθέντων δανείων						
9000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.						
9100+9200	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.						
9300+9400	Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις.						
9500+9600	Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό Ν.Π.Δ.Δ., Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών.						
9700	Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις (Παθητικό)						
9900	Λοιπά έσοδα για επενδύσεις.						
ΕΣΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+8000+9000)	0	0	0	0	0	0

ΕΣΟΔΑ

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	2017 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.							
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.							
0210	Βασικός μισθός							
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων							
0261+0263	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες							
0269	Λοιπές πρόσθετες παροχές (πρόσθετες εφημερίες)							
0277	Αποζημίωση εφημεριών							
0400	Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες							
0410	Με την ιδιότητα των ελεύθερων επαγγελματιών							
0413	Αμοιβές υγειονομικών που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία							
0418	Ειδικές αμοιβές Πανεπιστημιακών ιατρών των νοσοκομείων του Ε.Σ.Υ. ή των Α.Ε.Ι.							
0419	Αμοιβές λοιπών που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία							
0550	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση.							
0600	Ασφαλιστικές παροχές							
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης							
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης							
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος							
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα							
0700	Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη							
0800	Πληρωμές για μη προσωπικές εργασίες							
0810	Μισθώματα							
0831+0832+0841	Ταχυδρομικά, τηλεφωνικά τέλη, ύδρευση							
0842	Φωτισμός,κίνηση και θέρμανση (με ηλεκτρισμό, φωταέριο και λοιπές πηγές ενέργειας)							
0860+0870+0880	Συντήρηση και επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού.							
0893+0894	Εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων, δικαστικά έξοδα							
0900	Φόροι-Τέλη-Έξοδα βεβαίωσης και εισπραξης εσόδων							
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.							
1311+1741	Προμήθεια υγειονομικού υλικού							
1312	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού							
1313	Προμήθεια ορθοπεδικού υλικού							
1329	Προμήθεια υλικού αιμοδοσίας							
1359	Προμήθεια λοιπού χημικού υλικού							
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.							
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.							
3300	Αποδόσεις εσόδων που εισπράχθηκαν υπέρ τρίτων							
4000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.							
6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.							
6100	Τόκοι – Χρεολύσια.							
6110	Τόκοι.							
6120	Χρεολύσια.							
6200	Χορήγηση δανείων.							
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.							
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.							
9100+9200	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.							
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9300+9400	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.							
9410+9420	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9340+9350	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9500+9600	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Π/Υ άλλων ΝΠΔΔ, Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών							
9540+9550	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9610+9620	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9700	Επενδύσεις εκτελούμενες από τα έσοδα των Ν.Π.Δ.Δ.							
9740+9750	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9800	Επενδύσεις εκτελούμενες από τα έσοδα των Ν.Π.Δ.Δ.							

9810+9820	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9850	Αγορά Αξιών.							
	Εκ των οποίων τίτλοι ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)							
	μετοχές, λοιπές συμμετοχές και αμοιβαία κεφάλαια							
	λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)							
9900	Λοιπές επενδύσεις.							
	Αποθεματικό (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟΝ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016 ΚΑΙ 2017)							
ΕΞΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)	0	0	0	0	0	0	0
	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0	0	
	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΞΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*	0	0	0	0	0	0	

* ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ εκτός 3350,6435, 7000, 8435, 8700, 9700 ΜΕΙΟΝ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ εκτός 6120,6200, 9850

Πληροφοριακό στοιχείο

Εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών από την ειδική επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων (δεν συμπληρώνεται ποσό στο πεδίο του προϋπολογισμού του έτους 2016)						
---	--	--	--	--	--	--

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2015				2016 (εκτίμηση)	2017 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*					0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους						
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους

ΚΑΤΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ						
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2014	31/12/2015		30/6/2016	31/12/2016 (εκτίμηση)	
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0		0	0	
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	0	0		0	0	
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)						
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)						
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων						
3	Δάνεια προς τρίτους						
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0		0	0	
	α) Δάνεια εσωτερικού						
	β) Δάνεια εξωτερικού						

Ημερομηνία	Ημερομηνία	Ημερομηνία
ο υπεύθυνος υπάλληλος	ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας	ο Πρόεδρος / Διοικητής

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ
ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	2017 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
	ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	
3140+3300-3350+3400+3500+ 3900+8400-8410-8435	Ιδια έσοδα	0	0	0	0	0	0	
0100+6110-6118+8110	Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0	
0115+0116+0117+0118	<i>εκ των οποίων για αποζημιώσεις εφημεριών, υπερωριών</i>	0	0	0	0	0	0	
3110+3120+3130+8410	Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης	0	0	0	0	0	0	
6118	Μεταβιβάσεις για Ληξυπροθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	0	0	0	
9300+9400	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0	
9000-(9300+9400+9700)	Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	
	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0	
5200	<i>εκ των οποίων αντικριζόμενα</i>	0	0	0	0	0	0	
0000- 0100+1000+2000+4000+5000- 5200+6000-6110-6435+8000- 8110-8400-8700	<i>μη-αντικριζόμενα</i>	0	0	0	0	0	0	
	ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	0
0100+0200+0418+0500	Δαπάνες προσωπικού	0	0	0	0	0	0	0
0261+0263+0277	<i>εκ των οποίων πληρωμές αποζημιώσεων εφημεριών, υπερωριών</i>	0	0	0	0	0	0	0
6110	Τόκοι	0	0	0	0	0	0	0
9000-9850	Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	0
9300+9400	<i>εκ των οποίων δαπάνες ΠΔΕ</i>	0	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0	0
3300	<i>εκ των οποίων αντικριζόμενα</i>	0	0	0	0	0	0	0
0400-0418+0700+0800	<i>εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε υπηρεσίες</i>	0	0	0	0	0	0	0
1311+1312+1313+1329+1359 +1741	<i>εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε προμήθειες υλικών</i>	0	0	0	0	0	0	0
0000-(0100+0200)-0400-0500- 0700-0800+1000- (1311+1741+1312+1313+1329 +1359)+2000+3000- 3300+4000+6000-6110-6120- 6200+7000 memo item	<i>εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα λοιπά έξοδα</i>	0	0	0	0	0	0	0
	<i>εκ των οποίων πληρωμές για ΛΥ</i>							0
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0	

	Μεταβολή Απληρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0	
	ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0	
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0	

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2015

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ΑΥΤΟΜΑΤΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ 2

	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	2017 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
Εσοδα	0	0	0	0	0	0	
0100+6110-6118+8110- (0115+0116+0117+0118)	0	0	0	0	0	0	
0115+0116+0117+0118	0	0	0	0	0	0	
3110+3120+3130+8410	0	0	0	0	0	0	
9300+9400	0	0	0	0	0	0	
9000-(9300+9400+9700)	0	0	0	0	0	0	
5200	0	0	0	0	0	0	
3140+3300-	0	0	0	0	0	0	
3350+3400+3500+3900+8	0	0	0	0	0	0	
400-8410-8435							
0000-	0	0	0	0	0	0	
0100+1000+2000+4000+5							
000-5200+6000-6110-							
6435+8000-8110-8400-							
8700							
6118	0	0	0	0	0	0	
Εκτακτη επιχορήγηση για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	0	0	0	0	0	0	
Εξοδα	0	0	0	0	0	0	0
Αγαθά	0	0	0	0	0	0	0
<i>Εκ των οποίων</i>							
1312	0	0	0	0	0	0	0
1311+1741	0	0	0	0	0	0	0
1313	0	0	0	0	0	0	0
1329+1359	0	0	0	0	0	0	0
1000-	0	0	0	0	0	0	0
(1311+1741+1312+1313+13	0	0	0	0	0	0	0
29+1359)							
0100+0200-	0	0	0	0	0	0	0
(0261+0263+0277)+0418+							
0550							
0261+0263+0277	0	0	0	0	0	0	0
0000-0100-0200-0418-0550	0	0	0	0	0	0	0
0600							
7000+9000-9850	0	0	0	0	0	0	0
3300	0	0	0	0	0	0	0
0600+2000+3000-							
3300+4000+6000-6120-	0	0	0	0	0	0	0
6200 (+Αποθεματικό μόνον για τη στήλη του προϋπολογισμού)							
Υπομνηστικό στοιχείο							
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση							
Ισοζύγιο	0	0	0	0	0	0	
Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0	
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0	
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0	

ΠΙΝΑΚΑΣ 10 Έσοδα-Εξόδα Υ.Π.Ε. - Π.Ε.Δ.Υ. που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων - εξόδων ΝΠΔΔ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΔΔ
ΑΦΜ
ΗΛΕΚ/ΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

ΕΣΟΔΑ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ						
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
0112	Επιχορηγήσεις για δαπάνες λειτουργίας						
0115	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών						
0116	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες						
0117	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών παρελθόντων ετών						
0118	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες παρελθόντων ετών						
1000	ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.						
1100	Φόροι						
1200	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα						
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ						
2110	Εισφορές εργοδότη						
2120+2130	Εισφορές ασφαλισμένων						
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.						
3110+3120+3130	Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από Κράτος, ΝΠΔΔ, Κοιν. Ασφάλιση						
3111+3121+3131	Νοσηλεία σε φάρμακα						
3113+3123+3133	Νοσηλεία σε ιατρική περίθαλψη						
3112+3122+3132	Νοσηλεία σε διατροφή						
3140	Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών						
3143	Νοσηλεία σε ιατρική περίθαλψη						
3144	Έσοδα από τη λειτουργία των απογευματινών ιατρείων						
3149	Λοιπά έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών						
3350	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
3400	Έσοδα από εκμίσθωση κινητής ή ακίνητης περιουσίας						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
3900	Λοιπά έσοδα από την επιχειρηματική δράση του Ν.Π.Δ.Δ.						
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.						
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.						
5100	Απολήψεις για έξοδα που έγιναν						
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
5400	Έσοδα από δωρεές, κληρονομιές, κληροδοσίες						
5500	Επιτροφές χρημάτων						
5600	Έσοδα από λοιπές περιπτώσεις						
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.						
6100	Επιχορηγήσεις.						
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων						
6435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
6451	Τόκοι κεφαλαίων						
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.						
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν						
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.						
8100	Επιχορηγήσεις.						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
8400	Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα του ΝΠΔΔ						
8410	Έσοδα από προσφορά υπηρεσιών						
8411+8412+8413	Έσοδα από προσφορά υγειονομική υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές του Κράτους, ΝΠΔΔ, Κοινωνική Ασφάλιση						
8435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i>						

	Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων						
	Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
8451	Τόκοι κεφαλαίων						
8700	Έσοδα από δάνεια.						
8710	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
8720	Έσοδα προερχόμενα από επιστροφή χορηγηθέντων δανείων						
9000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.						
9100+9200	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.						
9300+9400	Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις.						
9500+9600	Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό Ν.Π.Δ.Δ., Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών.						
9700	Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις (Παθητικό)						
9900	Λοιπά έσοδα για επενδύσεις.						
ΕΣΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+8000+9000)	0	0	0	0	0	0

ΕΣΟΔΑ

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	2017 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.							
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.							
0210	Βασικός μισθός							
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων							
0261+0263	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες							
0269	Λοιπές πρόσθετες παροχές (πρόσθετες εφημερίες)							
0277	Αποζημίωση εφημεριών							
0400	Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες							
0410	Με την ιδιότητα των ελεύθερων επαγγελματιών							
0413	Αμοιβές υγειονομικών που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία							
0418	Ειδικές αμοιβές Πανεπιστημιακών ιατρών των νοσοκομείων του Ε.Σ.Υ. ή των Α.Ε.Ι.							
0419	Αμοιβές λοιπών που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία							
0550	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση.							
0600	Ασφαλιστικές παροχές							
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης							
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης							
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος							
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα							
0700	Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη							
0800	Πληρωμές για μη προσωπικές εργασίες							
0810	Μισθώματα							
0831+0832+0841	Ταχυδρομικά, τηλεφωνικά τέλη, ύδρευση							
0842	Φωτισμός, κίνηση και θέρμανση (με ηλεκτρισμό, φωταέριο και λοιπές πηγές ενέργειας)							
0860+0870+0880	Συντήρηση και επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού.							
0893+0894	Εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων, δικαστικά έξοδα							
0900	Φόροι-Τέλη-Έσοδα βεβαίωσης και είσπραξης εσόδων							
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.							
1311+1741	Προμήθεια υγειονομικού υλικού							
1312	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού							
1313	Προμήθεια ορθοπεδικού υλικού							
1329	Προμήθεια υλικού αιμοδοσίας							
1359	Προμήθεια λοιπού χημικού υλικού							
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.							
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.							
3300	Αποδόσεις εσόδων που εισπράχθηκαν υπέρ τρίτων							
4000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.							
6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.							
6100	Τόκοι – Χρεολύσια.							
6110	Τόκοι.							
6120	Χρεολύσια.							
6200	Χορήγηση δανείων.							
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.							
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.							
9100+9200	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.							
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9300+9400	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.							
9410+9420	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9340+9350	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							

9500+9600	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Π/Υ άλλων ΝΠΔΔ, Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών							
9540+9550	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9610+9620	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9700	Επενδύσεις εκτελούμενες από τα έσοδα των Ν.Π.Δ.Δ.							
9740+9750	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9800	Επενδύσεις εκτελούμενες από τα έσοδα των Ν.Π.Δ.Δ.							
9810+9820	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9850	Αγορά Αξιών.							
	Εκ των οποίων τίτλοι ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)							
	μετοχές, λοιπές συμμετοχές και αμοιβαία κεφάλαια							
	λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)							
9900	Λοιπές επενδύσεις.							
	Αποθεματικό (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟΝ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016 ΚΑΙ 2017)							
ΕΞΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)	0	0	0	0	0	0	0
	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0	0	
	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*	0	0	0	0	0	0	

* ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ εκτός 3350,6435, 7000, 8435, 8700, 9700 ΜΕΙΟΝ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ εκτός 6120,6200, 9850

Πληροφοριακό στοιχείο

Εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών από την ειδική επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων (δεν συμπληρώνεται ποσό στο πεδίο του προϋπολογισμού του έτους 2016)

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2015				2016 (εκτίμηση)	2017 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*					0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους						
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0
* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους						
ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΩΝ						
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2014	31/12/2015		30/6/2016	31/12/2016 (εκτίμηση)	
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0		0	0	
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0	0		0	0	
	Από πόρους του ΠΔΕ						
	Από λοιπούς πόρους						
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	0	0		0	0	
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)						
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)						
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων						
3	Δάνεια προς τρίτους						
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0		0	0	
	α) Δάνεια εσωτερικού						
	β) Δάνεια εξωτερικού						

Ημερομηνία	Ημερομηνία	Ημερομηνία
ο υπεύθυνος υπάλληλος	ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας	ο Πρόεδρος / Διοικητής

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	2017 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
	ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	
3140+3300- 3350+3400+3500+ 3900+8400-8410-8435	Ίδια έσοδα	0	0	0	0	0	0	
0100+6110-6118+8110	Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0	
0115+0116+0117+0118	εκ των οποίων για αποζημιώσεις εφημεριών, υπερωριών	0	0	0	0	0	0	
3110+3120+3130+8410	Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης	0	0	0	0	0	0	
6118	Μεταβιβάσεις για Ληξυπροθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	0	0	0	
9300+9400	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0	
9000-(9300+9400+9700)	Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	
	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0	
5200	εκ των οποίων αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	
0000- 0100+1000+2000+4000+5000- 5200+6000-6110-6435+8000- 8110-8400-8700	μη-αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	
	ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	0
0100+0200+0418+0500	Δαπάνες προσωπικού	0	0	0	0	0	0	0
0261+0263+0277	εκ των οποίων πληρωμές αποζημιώσεων εφημεριών, υπερωριών	0	0	0	0	0	0	0
6110	Τόκοι	0	0	0	0	0	0	0
9000-9850	Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	0
9300+9400	εκ των οποίων δαπάνες ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0	0
3300	εκ των οποίων αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	0
0400-0418+0700+0800	εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε υπηρεσίες	0	0	0	0	0	0	0
1311+1312+1313+1329+1359 +1741	εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε προμήθειες υλικών	0	0	0	0	0	0	0
0000-(0100+0200)-0400- 0500-0700-0800+1000- (1311+1741+1312+1313+132 9+1359)+2000+3000- 3300+4000+6000-6110-6120- 6300-7000	εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0	0
memo item	εκ των οποίων πληρωμές για ΛΥ							0
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0	
	Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0	
	ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0	
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0	

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2015

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ΑΥΤΟΜΑΤΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ 2

	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2016 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	2017 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
Έσοδα	0	0	0	0	0	0	
0100+6110-6118+8110- (0115+0116+0117+0118)	0	0	0	0	0	0	
0115+0116+0117+0118	0	0	0	0	0	0	
3110+3120+3130+8410	0	0	0	0	0	0	
9300+9400	0	0	0	0	0	0	
9000-(9300+9400+9700)	0	0	0	0	0	0	
5200	0	0	0	0	0	0	
3140+3300- 3350+3400+3500+3900+8 400-8410-8435	0	0	0	0	0	0	
0000- 0100+1000+2000+4000+5 000-5200+6000-6110- 6435+8000-8110-8400- 8700	0	0	0	0	0	0	
6118	0	0	0	0	0	0	
Έκτακτη επιχορήγηση για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	0	0	0	0	0	0	
Έξοδα	0	0	0	0	0	0	0
Αγαθά	0	0	0	0	0	0	0
Εκ των οποίων							
1312	0	0	0	0	0	0	0
1311+1741	0	0	0	0	0	0	0
1313	0	0	0	0	0	0	0
1329+1359	0	0	0	0	0	0	0
1000- (1311+1741+1312+1313+1 329+1359)	0	0	0	0	0	0	0
0100+0200- (0261+0263+0277)+0418+ 0550	0	0	0	0	0	0	0
0261+0263+0277	0	0	0	0	0	0	0
0000-0100-0200-0418- 0550-0600	0	0	0	0	0	0	0
7000+9000-9850	0	0	0	0	0	0	0
3300	0	0	0	0	0	0	0
0600+2000+3000- 3300+4000+6000-6120- 6200 (+Αποθεματικό μόνον για τη στήλη του προϋπολογισμού)	0	0	0	0	0	0	0
Υπομνηστικό στοιχείο							
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση							
Ισοζύγιο	0	0	0	0	0	0	
Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0	
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0	
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0	

ΠΙΝΑΚΑΣ 11: Κοινωνικός Προϋπολογισμός

σε εκατ. ευρώ

Α) ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ (σε συμφωνία με τον αυτόματα πίνακα 2 για τα ασφαλιστικά ταμεία)	Εκτιμήσεις 2016	Προβλέψεις 2017
A. ΕΣΟΔΑ	0	0
1. Εισφορές	0	0
1α. Πραγματικές κοινωνικές εισφορές εργοδοτών	0	0
ΙΚΑ - ΕΤΑΜ		
ΟΓΑ		
ΟΑΕΕ		
ΕΤΑΑ		
ΕΤΕΑΜ		
ΤΕΑΔΥ		
Λοιποί ΟΚΑ		
1β. Κοινωνικές εισφορές μισθωτών	0	0
ΙΚΑ - ΕΤΑΜ		
ΟΓΑ		
ΟΑΕΕ		
ΕΤΑΑ		
ΕΤΕΑΜ		
ΤΕΑΔΥ		
Λοιποί ΟΚΑ		
1γ. Κοινωνικές εισφορές αυτοαπασχολούμενων και ατόμων χωρίς απασχόληση	0	0
ΙΚΑ - ΕΤΑΜ		
ΟΓΑ		
ΟΑΕΕ		
ΕΤΑΑ		
ΕΤΕΑΜ		
ΤΕΑΔΥ		
Λοιποί ΟΚΑ		
2. Ρυθμίσεις Οφειλών		
3. Μεταβιβάσεις Έσοδα	0	0
3α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0	0
α. ΟΓΑ		
β. ΙΚΑ		
γ. ΟΑΕΕ		
δ. ΝΑΤ		
ε. ΤΑΠΟΤΕ		
στ. Κοινωνική χρηματοδότηση		
ζ. Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία		
η. Λοιπές δαπάνες ασφάλισης (για κατανομή)		
θ. ΕΚΑΣ		
3β. Μεταβιβάσεις από ΑΚΑΓΕ		
3γ. Αποδιδόμενοι Πόροι (αντικριζόμενα έσοδα)		
3δ. Μεταβιβάσεις από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
4. Απόδοση περιουσίας		
	ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ ΟΑΠ-ΔΕΗ	
5. Κοινωνικοί πόροι		
6. Έσοδα υπέρ τρίτων	0	0
5α. Έσοδα υπέρ ΕΟΠΥΥ		
5β. Έσοδα υπέρ ΟΑΕΔ		
5γ. Λοιπά έσοδα υπέρ τρίτων		
7. Τόκοι - Έσοδα		
8. Λοιπά έσοδα		
B. ΕΞΟΔΑ	0	0
1. Κοινωνικές Παροχές	0	0
1α. Κύριες Συντάξεις (πλην ΕΚΑΣ)		

1β. Επικουρικές Συντάξεις		
1γ. Εφάπαξ Βοηθήματα		
1δ. ΕΚΑΣ		
1ε. Λοιπές προνοιακές παροχές		
1στ. Λοιπές παροχές ασθένειας σε χρήμα (ασθενεια, επιμόρφωση, κλπ)		
1ζ. Λοιπές παροχές σε είδος		
1η. Πληρωμές Κοινωνικών Παροχών από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
2. Τόκοι έξοδα		
3. Αμοιβές Προσωπικού	0	0
3α. Μισθοί και ημερομίσθια		
3β. Εργοδοτικές Εισφορές		
3γ. Λοιπές Παροχές		
4. Λειτουργικές Δαπάνες	0	0
4α. Επιχορηγήσεις φορέων (μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους)		
4β. Λειτουργικές Δαπάνες		
4γ. Δαπάνες Προμηθειών		
4δ. Αμοιβές τρίτων		
4ε. Έξοδα μετακίνησης		
5. Λοιπές Δαπάνες		
6. Αποδόσεις υπέρ τρίτων	0	0
6α. Αποδόσεις υπέρ ΕΟΠΥΥ		
6β. Αποδόσεις υπέρ ΟΑΕΔ		
6γ. Λοιπές αποδόσεις υπέρ τρίτων		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0
Β) ΟΑΕΔ (σε συμφωνία με τον αυτόματα πίνακα 2 για τον ΟΑΕΔ)	Εκτιμήσεις 2016	Προβλέψεις 2017
<u>Α. ΕΣΟΔΑ</u>	0	0
1. Εισφορές	0	0
1α. Πραγματικές κοινωνικές εισφορές εργοδοτών		
1β. Κοινωνικές εισφορές μισθωτών		
1γ. Κοινωνικές εισφορές αυτοαπασχολούμενων και ατόμων χωρίς απασχόληση		
2. Ρυθμίσεις Οφειλών	0	0
3. Μεταβιβάσεις Έσοδα	0	0
3α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό		
3β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ		
3γ. Μεταβιβάσεις από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
4. Απόδοση περιουσίας		
5. Έσοδα υπέρ τρίτων	0	0
6. Τόκοι - Έσοδα	0	0
7. Λοιπά έσοδα	0	0
<u>Β. ΕΞΟΔΑ</u>	0	0
1. Κοινωνικές Παροχές	0	0
1α. ΟΑΕΔ	0	0
i. Προγράμματα ανεργίας και άλλες κοινωνικές παροχές		
ii. Προγράμματα απασχόλησης		
iii. Μεταβιβάσεις στο ΙΚΑ (κοινωνικοί πόροι)		
iv. Λοιπές μεταβιβάσεις		
1β. ΟΕΚ	0	0
i. Επιδοτήσεις ενοικίου και επιτοκίου		
ii. Μεταβιβάσεις στο ΙΚΑ (κοινωνικοί πόροι)		
iii. Λοιπές μεταβιβάσεις		
iv. Πληρωμές από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		

1γ. ΟΕΕ	0	0
i. Κοινωνικές Παροχές		
ii. Μεταβιβάσεις στο ΙΚΑ (κοινωνικοί πόροι)		
iii. Λοιπές μεταβιβάσεις		
2. Αποδόσεις υπέρ τρίτων	0	0
3. Αμοιβές Προσωπικού	0	0
3α. Μισθοί και ημερομίσθια		
3β. Εργοδοτικές Εισφορές		
3γ. Λοιπές Παροχές		
4. Τόκοι Έξοδα	0	0
5. Λειτουργικές Δαπάνες	0	0
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

Γ) ΕΟΠΥΥ (σε συμφωνία με τον αυτόματα πίνακα 2 για τον ΕΟΠΥΥ)	Εκτιμήσεις 2016	Προβλέψεις 2017
Α. ΕΣΟΔΑ	0	0
Ασφαλιστικές εισφορές		
Ρύθμιση οφειλών		
Κοινωνικοί πόροι		
Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό		
Απόδοση περιουσίας		
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων		
Λοιπά έσοδα		
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων οφειλών		
Β. ΔΑΠΑΝΕΣ	0	0
Φαρμακευτική δαπάνη		
Λοιπές παροχές ασθενείας		
Αντικριζόμενες δαπάνες		
Απόδοση εισπράξεων τρίτων		
Λοιπές δαπάνες		
Δαπάνες προσωπικού		
Διοικητικές δαπάνες		
Μεταβιβάσεις προς νοσοκομεία εντός Γενικής Κυβέρνησης		
Μεταβιβάσεις προς νοσοκομεία εκτός Γενικής Κυβέρνησης		
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΟΚΑ	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>	0	0
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

Δ) ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ (σε συμφωνία με τον αυτόματο πίνακα 2 για τα νοσοκομεία)	Εκτιμήσεις 2016	Προβλέψεις 2017
Α. ΕΣΟΔΑ	0	0
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό		
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Π/Υ για αποζημιώσεις εφημεριών - υπερωριών		
Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης		
Μεταβιβάσεις από το ΠΔΕ		
Αντικριζόμενα έσοδα		
Ίδια έσοδα		
Λοιπά έσοδα		
Έκτακτη επιχορήγηση για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων		
Β. ΔΑΠΑΝΕΣ	0	0

Αγαθά	<u>0</u>	<u>0</u>
Φαρμακευτική δαπάνη		
Δαπάνη για υγειονομικό υλικό		
Δαπάνη για ορθοπεδικό υλικό		
Δαπάνη για αντιδραστήρια		
Δαπάνη για λοιπές κατηγορίες		
Δαπάνες προσωπικού		
Δαπάνες αποζημίωσης εφημεριών - υπερωριών		
Υπηρεσίες		
Δαπάνες για επενδύσεις		
Αντικριζόμενα έξοδα		
Λοιπά έξοδα		
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

Ε) ΥΠΕ -ΠΕΔΥ (σε συμφωνία με τον αυτόματο πίνακα 2 τις ΥΠΕ-ΠΕΔΥ)	Εκτιμήσεις 2016	Προβλέψεις 2017
Α. ΕΣΟΔΑ	<u>0</u>	<u>0</u>
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό		
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Π/Υ για αποζημιώσεις εφημεριών - υπερωριών		
Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης		
Μεταβιβάσεις από το ΠΔΕ		
Αντικριζόμενα έσοδα		
Ίδια έσοδα		
Λοιπά έσοδα		
Έκτακτη επιχορήγηση για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων		
Β. ΔΑΠΑΝΕΣ	<u>0</u>	<u>0</u>
Αγαθά	<u>0</u>	<u>0</u>
Φαρμακευτική δαπάνη		
Δαπάνη για υγειονομικό υλικό		
Δαπάνη για ορθοπεδικό υλικό		
Δαπάνη για αντιδραστήρια		
Δαπάνη για λοιπές κατηγορίες		
Δαπάνες προσωπικού		
Δαπάνες αποζημίωσης εφημεριών - υπερωριών		
Υπηρεσίες		
Δαπάνες για επενδύσεις		
Αντικριζόμενα έξοδα		
Λοιπά έξοδα		
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ & ΥΠΕ - ΠΕΔΥ	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>	0	0
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>	0	0
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

* Όπου αναφέρονται ο όρος δημοσιονομικές προσαρμογές εννοείται η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους

Πίνακας 12 Έσοδα - Έξοδα ΟΤΑ
σε ευρώ

		κωδικοί αριθμοί Δήμων	κωδικοί αριθμοί Περιφερειών	Απολογιστικά 2015	Εκτιμήσεις 2016	Προϋπ/σμός 2017
A	ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)			0	0	0
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0600+ 1211 + 1214 + 1310 + 1325 + 1327	0100 + 1250 + 6110 - 6118 + 8110 + 9100 + 9200			
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1212 + 1216 + 1321 + 1322 + 1328 - 8262	9300 + 9400			
3	Τόκοι	2100	3510 + 3520 + 6451			
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	1217 + 1323 + 1324	9900			
5	Λοιπά Έσοδα	(α) + (β) + (γ) + (δ)	(α)+(β)+(γ)+(δ)	0	0	0
	α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3000	5000 - 5200 + 1299			
	β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	0400 + 0500	1000 - 1250 - 1299 + 3000 - 3510 - 3520			
	γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	0100 + 0230 + 0700 + 1100 + 1400 + 1500 + 1600 + 4200 + 1213 + 1219 + 1326 + 1329	0000 - 0100 + 4000 + 6000 - 6110 - 6451 + 7200 + 9000 - 9100 - 9200 - 9300 - 9400 - 9700 - 9900			
	δ) Έσοδα ΠΟΕ	2000 + 3200	8000 - 8110			
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	4100	2000 + 5200			
7	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	1215	6118			
8	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	3100 + 5000	7000 - 7200 + 9700			
B	ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)			0	0	0
1	Αμοιβές προσωπικού	6000 + 8111		0	0	0
	Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ		0200			
	Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου		0300			
	Αμοιβές προσωπικού λοιπων κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)		0500			
	Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές					
	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	8111				
2	Προνοιακά επιδόματα	6740	2700 - 2700.02			
3	Τόκοι	6511 + 6512 + 6513 + 6521 + 6522 + 6523	6110			
4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	7000 - 7500	1700 + 7000 + 9000 - 9850 - 1700.02 - 7000.02 - 9000.2			
5	Λοιπές δαπάνες	(α) + (β)+ (γ)	(α)+(β)+(γ)	0	0	0
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	8100 - 8111	Κωδικοί ΕΕΤΑΑ με διάκριση .02 - (0200.02 + 0300.02 + 0500.02 + 6110.02 + 6120.02 + 6200.02)			
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6700 - 6740	2000 - 2700 + 200.02 - 2700.02			
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες			0	0	0
	Δαπάνες Αιρετών	6120				
	Αμοιβές τρίτων	6100 - 6120				
	Παροχές τρίτων	6200	0800 - 0800.02			
	Φόροι-Τέλη	6300	0900			
	Λοιπα γενικά έξοδα	6400 + 6514 + 6515 + 6524 + 6525	0700 - 0700.02			
	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	6600	1000 - 1700 - 1000.02 + 1700.02			
	Λοιπά έξοδα	6800	5000 + 6000 - 6110 - 6120 - 6200 - 5000.02 - 6000.02 + 6110.02 + 6120.02 + 6200.02			
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου κα τρίτων	(α)+(β)	(α)+(β)	0	0	0
	α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8210 + 8220 + 8230 + 8240	3000 - 3000.02 + 6000 - 6000.2			
	β) Λοιπές αποδόσεις	8250 + 8260 - 8262				
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	8300	.03 / d4exp			
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	7500 + 6516 + 6517 + 6518 + 6526 + 6527 + 9000	6120 + 6200 + Α + 9850			

Γ	Ταμειακό Αποτέλεσμα)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα	Έλλειμμα(-)	0	0	0
	Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Δ	Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης		2015	2016 (εκτίμηση)	2017(πρόβλεψη)
	1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*			0	0
	2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους				
	3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)		0	0	0
	* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους				
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ					
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+) (Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων)			0	0	0
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ					
			31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016 (εκτίμηση)
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)		0	0	0
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)		0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ				
	Από λοιπούς πόρους				
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος		0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ				
	Από λοιπούς πόρους				
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες		0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ				
	Από λοιπούς πόρους				
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)		0	0	0
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)				
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)				
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων				
3	Δάνεια προς τρίτους				
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς		0	0	0
	α) Δάνεια εσωτερικού				
	β) Δάνεια εξωτερικού				

Πίνακας 12α Έσοδα - Έξοδα Δήμων
σε ευρώ

			Απολογιστικά 2015	Εκτιμήσεις 2016	Προϋπ/σμός 2017
A	ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)	ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑ Κομβο διαλειτουργικότητας	0	0	0
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0600+ 1211 + 1214 + 1310 + 1325 + 1327			
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1212 + 1216 + 1321 + 1322 + 1328 - 8262			
3	Τόκοι	2100			
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	1217 + 1323 + 1324			
5	Λοιπά Έσοδα	(α) + (β) + (γ) + (δ)	0	0	0
	α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3000			
	β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	0400 + 0500			
	γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	0100 + 0230 + 0700 + 1100 + 1400 + 1500 + 1600 + 4200 + 1213 + 1219 + 1326 + 1329			
	δ) Έσοδα ΠΟΕ	2000 + 3200			
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	4100			
7	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	1215			
8	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	3100 + 5000			
B	ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)		0	0	0
1	Αμοιβές προσωπικού	6000 + 8111	0	0	0
	Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ				
	Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου				
	Αμοιβές προσωπικού λοιπων κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)				
	Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές				
	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	8111			
2	Προνοιακά επιδόματα	6740			
3	Τόκοι	6511 + 6512 + 6513 + 6521 + 6522 + 6523			

4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	7000 - 7500			
5	Λοιπές δαπάνες	(α) + (β)+ (γ)	0	0	0
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	8100 - 8111			
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6700 - 6740			
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες		0	0	0
	Δαπάνες Αιρετών	6120			
	Αμοιβές τρίτων	6100 - 6120			
	Παροχές τρίτων	6200			
	Φόροι-Τέλη	6300			
	Λοιπα γενικά έξοδα	6400 + 6514 + 6515 + 6524 + 6525			
	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	6600			
	Λοιπά έξοδα	6800			
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	(α)+(β)	0	0	0
	α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8210 + 8220 + 8230 + 8240			
	β) Λοιπές αποδόσεις	8250 + 8260 -8262			
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	8300			
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	7500 + 6516 + 6517 + 6518 + 6526 + 6527 + 9000			
Γ	Ταμειακό Αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Δ	Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης			2015	2016 (εκτίμηση)	2017 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*				0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους					
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)			0	0	0
* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του					
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ					
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ					
Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+)					
(Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων)			0	0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016 (εκτίμηση)
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0	0
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	0	0	0
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)			
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)			
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων			
3	Δάνεια προς τρίτους			
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0	0
	α) Δάνεια εσωτερικού			
	β) Δάνεια εξωτερικού			

Πίνακας 12β Έσοδα - Έξοδα Περιφερειών
σε ευρώ

			Απολογιστικά 2015	Εκτιμήσεις 2016	Προϋπ/σμός 2017
A	ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)	ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑ ΕΕΤΑΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ	0	0	0
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0100 + 1250 + 6110 - 6118 + 8110 + 9100 + 9200			
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	9300 + 9400			
3	Τόκοι	3510 + 3520 + 6451			
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	9900			
5	Λοιπά Έσοδα	(α)+(β)+(γ)+(δ)	0	0	0
	α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5000 - 5200 + 1299			
	β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	1000 - 1250 - 1299 + 3000 - 3510 - 3520			
	γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	0000 - 0100 + 4000 + 6000 - 6110 - 6451 + 7200 + 9000 - 9100 - 9200 - 9300 - 9400 - 9700 - 9900			
	δ) Έσοδα ΠΟΕ	8000 - 8110			
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	2000 + 5200			
7	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	6118			
8	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	7000 - 7200 + 9700			
B	ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)		0	0	0
1	Αμοιβές προσωπικού		0	0	0
	Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	0200			
	Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	0300			
	Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	0500			
2	Προνοιακά επιδόματα	2700 - 2700.02			
3	Τόκοι	6110			

4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	1700 + 7000 + 9000 - 9850 - 1700.02 - 7000.02 - 9000.2			
5	Λοιπές δαπάνες	(α)+(β)+(γ)	0	0	0
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	Κωδικοί ΕΕΤΑΑ με διάκριση .02 - (0200.02 + 0300.02 + 0500.02 + 6110.02 + 6120.02 + 6200.02)			
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2000 - 2700 + 200.02 - 2700.02			
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες		0	0	0
	Δαπάνες Αιρετών				
	Αμοιβές τρίτων				
	Παροχές τρίτων	0800 - 0800.02			
	Φόροι-Τέλη	0900			
	Λοιπα γενικά έξοδα	0700 - 0700.02			
	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1000 - 1700 - 1000.02 + 1700.02			
	Λοιπά έξοδα	5000 + 6000 - 6110 - 6120 - 6200 - 5000.02 - 6000.02 + 6110.02 + 6120.02 + 6200.02			
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων		0	0	0
	α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3000 - 3000.02 + 6000 - 6000.2			
	β) Λοιπές αποδόσεις				
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	.03 / d4exp			
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	6120 + 6200 + Α + 9850			
Γ	Ταμειακό Αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Δ	Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
	Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης		2015	2016 (εκτίμηση)	2017 (πρόβλεψη)
	1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*			0	0
	2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους				
	3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)		0	0	0
	* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του				

<u>ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ</u>				
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ				
Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+)				
(Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων)				
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</u>				
		31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016 (εκτίμηση)
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0	0
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0	0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ			
	Από λοιπούς πόρους			
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	0	0	0
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)			
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)			
	γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων			
3	Δάνεια προς τρίτους			
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0	0
	α) Δάνεια εσωτερικού			
	β) Δάνεια εξωτερικού			

Πίνακας 12γ Εσόδων - Έξόδων Νομικών Προσώπων ΟΤΑ				
σε ευρώ				
		Απολογιστικά 2015	Εκτιμήσεις 2016	Προϋπ/σμός 2017
A ΕΣΟΔΑ				
εκ των οποίων επιχορηγήσεις από ΟΤΑ				
B ΕΞΟΔΑ				
εκ των οποίων μισθοδοσία προσωπικού				
Γ Ταμειακό Αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Δ Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης		2015	2016 (εκτίμηση)	2017 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*				
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους				
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)				
* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους				
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ				
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+) (Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων)		0	0	0