



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Δ/ση: Λ. Συγγρού 15 – 17
Τ.Κ.: 117 43 Αθήνα
Τηλ.: **213 20 63 776**
213 20 63 537

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Συνεδρίαση 76^η

Απόφαση υπ' αριθ. 2478/2015

Στην Αθήνα, σήμερα στις **24/11/2015**, ημέρα **ΤΡΙΤΗ** και ώρα **13:00μ.μ**, στο Κατάστημα της Περιφέρειας Αττικής, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η **Οικονομική Επιτροπή**, ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ. οικ. 223280 πρόσκληση, που κοινοποιήθηκε νόμιμα στα μέλη της, στις 18/11/2015.

Η Επιτροπή συνεδριάζει στις 24/11/2015 έπειτα από την 20/11/2015 ανακοίνωση αναβολής, που αναρτήθηκε στον ιστότοπο της Περιφέρειας Αττικής.

Θέμα 2^ο

Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016 - 2019.

Παρόντες:

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κος Καραμάνος Χρήστος και

Τα τακτικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ.:

- Στεργίου Ιωάννα
- Τζίβα Αιμιλία
- Δημάκος Δημήτρης
- Σαπουνά Αγγελική
- Καράμπελας Κωνσταντίνος

Τα αναπληρωματικά μέλη:

- Νερούτσου Μαρία
- Λεβέντη Αγγελική
- Δανάκος Χριστόφορος

Απόντες:

Τα τακτικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ.:

- Μπαλάφας Γεώργιος
- Αλεξίου Αθανάσιος
- Μοίρας Ιωάννης
- Μπαλού Αλεξάνδρα
- Κορομάντζος Βασίλειος

Χρέη Γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής εκτελεί η υπάλληλος της Περιφέρειας κα Μαρία Ντόβα.



Αφού διαπιστώθηκε απαρτία και αποφασίστηκε η συζήτηση του θέματος με τη διαδικασία του κατεπείγοντος ο πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Καραμάνος δίνει το λόγο στον κ Κάββαλο, ο οποίος ενημερώνει τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής για τα εξής:

Με τις διατάξεις του Ν.4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις», προβλέπεται η υποχρέωση κατάρτισης Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής, το οποίο θέτει συγκεκριμένους στόχους, χρονοδιαγράμματα και δείκτες υλοποίησης, στην προσπάθεια εξορθολογισμού και ελέγχου των δαπανών και επίτευξης των δημοσιονομικών στόχων. Επίσης θέτει τους στόχους ισοζυγίου των ενοποιημένων προϋπολογισμών της Τοπικής Αυτοδιοίκησης και των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης,

για κυλιόμενη περίοδο των επομένων από τη σύνταξη του τεσσάρων ετών, εκ των οποίων τα δύο πρώτα έτη είναι δεσμευτικά. Η κατάρτιση ΜΠΔΣ είναι υποχρεωτική για το σύνολο των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, συνεπώς και για τις Περιφέρειες, οι οποίες περιλαμβάνονται στο Μητρώο φορέων Γενικής Κυβέρνησης και οι οποίες οφείλουν να συμμετέχουν στη διαδικασία πρόβλεψης των δημοσιονομικών τους μεγεθών, που θα οδηγήσει στην κατάρτιση του νέου ΜΠΔΣ 2016-2019, με ευθύνη του Προϊστάμενου Οικονομικών Υπηρεσιών (βάσει του άρθρου 25 του Ν.4270/2014). Σύμφωνα με τις ως άνω διατάξεις, ο Προϊστάμενος των Οικονομικών Υπηρεσιών της Περιφέρειας είναι υπεύθυνος για τη διαβίβαση των προβλέψεων του ΜΠΔΣ του φορέα (σύμφωνα με τις οδηγίες που παρέχονται από το ΓΛΚ και το εποπτεύον Υπουργείο), στον προϊστάμενο οικονομικών υπηρεσιών του εποπτεύοντος Υπουργείου, μετά την έγκριση τους από το Όργανο διοίκησης του Φορέα (Περιφερειακό Συμβούλιο). Επίσης ο Προϊστάμενος των Οικονομικών Υπηρεσιών της Περιφέρειας συντάσσει έκθεση με αιτιολόγηση κάθε ετήσιας απόκλισης άνω του 5% από τα πραγματοποιηθέντα κατά την τελευταία χρήση έσοδα και έξοδα του φορέα, για την οποία υπάρχουν διαθέσιμα ετήσια οικονομικά στοιχεία (εν προκειμένω του έτους 2014), η οποία συνοδεύει τις προβλέψεις για το ΜΠΔΣ.

Για την εφαρμογή των ανωτέρω, το Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης με το 27154/31-7-2015 έγγραφο του καθόρισε τη διαδικασία κατάρτισης του ΜΠΔΣ 2016-2019 από τους φορείς της Τοπικής Αυτοδιοίκησης, αποστέλλοντας υποδείγματα πινάκων εσόδων και εξόδων προς συμπλήρωση, παρέχοντας σχετικές οδηγίες. Επίσης απέστειλε υπόδειγμα πίνακα για συμπλήρωση με στοιχεία προσωπικού (αποχωρήσεις, εισροές και μισθολογικά στοιχεία).

Κατόπιν των ανωτέρω, σας υποβάλλουμε σχέδιο για το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016 – 2019 της Περιφέρειας Αττικής, συνοδευόμενο από την προβλεπόμενη έκθεση του Προϊστάμενου των Οικονομικών Υπηρεσιών και παρακαλούμε για την υποβολή του προς έγκριση στο Περιφερειακό Συμβούλιο.

ΕΚΘΕΣΗ

Αιτιολόγησης για το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016 - 2019.

Σύμφωνα με αυτά που ορίζει το υπ. αριθμ. (1) ανωτέρω σχετικό, σας υποβάλλουμε αιτιολογική έκθεση κάθε ετήσιας απόκλισης στα έσοδα ή έξοδα της Περιφέρειας Αττικής, για την περίοδο 2016-2019 που αφορά το Μ.Π.Δ.Σ, άνω του 5% από τα πραγματοποιηθέντα κατά το έτος βάσης 2014, για το οποίο έτος διαθέτουμε Απολογιστικά στοιχεία.

Διευκρινίζουμε ότι στα Έσοδα και συγκεκριμένα στις Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό, έχουμε ενσωματώσει τα στοιχεία της κατανομής του ΥΠΕΣΔΑ, ως αυτά έχουν στον πίνακα 6, προσαυξημένα με τα ποσά του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης που αφορούν τις Επιχορηγήσεις των Προνοιακών Ιδρυμάτων, εκτιμώμενου ύψους ποσού 4.320.000,00 ευρώ ετησίως.

A. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2015

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2015 (1+2+3+4+5+6+7)	24,64%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	-2,42%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	470,73%
3 Τόκοι	5,44%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	10,27%
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3,30%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	17,28%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για	3,30%

Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-100,00%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	8.721.301,76 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	13,51%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2015 εμφανίζεται αυξημένη κατά 24,64% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 2: Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται έσοδα από Επιχορηγήσεις από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που εξοφλούνται από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης μέσω της Τράπεζας Ελλάδος. Πρόκειται για έσοδα συνολικού ύψους 21.923.859,27 ευρώ που αφορούν συγκεκριμένα έργα που παρακολουθούνται αυτοτελώς από τον υποφορέα 073 του σκέλους των εξόδων.

Στοιχείο 3: Τα έσοδα από τόκους καταθέσεων υπολογίζουμε ότι θα διαμορφωθούν έως το τέλος του 2015 στο ύψος των 5.177.930,01 ευρώ, δεδομένου ότι έως τις 30-9-2015 εισπράξαμε από τόκους καταθέσεων ποσό ύψους 4.860.283,45 ευρώ.

Στοιχείο 5.β: Τα έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών ΚΑΕ 1299 αυξάνονται και αφορούν έσοδα της Διεύθυνσης Λαϊκών Αγορών που είναι νέα αρμοδιότητα της Περιφέρειας Αττικής, και αντιστοιχούν στο ημερήσιο δικαίωμα που εισπράττει η Διεύθυνση Λαϊκών Αγορών από τους προσερχόμενους στις λαϊκές αγορές πωλητές και παραγωγούς σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν.4264/2014.

Στοιχείο 5.δ: Μηδενίζονται τα έσοδα σε αυτό το στοιχείο γιατί αφαιρέθηκε από την Περιφέρεια Αττικής η αρμοδιότητα για την καταβολή αποζημίωσης στις Α'βάθμιες και Β'βάθμιες Υγειονομικές Επιτροπές του Υπουργείου Υποδομών Μεταφορών και Δικτύων.

Στοιχείο 6: Τα έσοδα της κατηγορίας αυτής αφορούν έσοδα της Διεύθυνσης Λαϊκών Αγορών που είναι νέα αρμοδιότητα της Περιφέρειας Αττικής: α) Εκτιμούμε ότι θα εισπράξουμε στον ΚΑΕ 5241 ποσό ύψους 8.636.142,82 ευρώ, τα οποία αντιστοιχούν σε έσοδα υπέρ ΙΚΑ, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.Δ.78/73 (ΦΕΚ 12-7-73, τ.Α) που καθορίζει ότι οι επαγγελματίες πωλητές των λαϊκών αγορών, δικαιοδοσίας του Οργανισμού Λαϊκών Αγορών από 1-9-1973 έχουν υπαχθεί υποχρεωτικά στην ασφάλιση του ΙΚΑ. Για την ασφάλιση των ανωτέρω προσώπων, οι ασφαλιστικές εισφορές τόσο του Εργοδότη όσο και του ασφαλισμένου βαρύνουν καθ' ολοκληρίαν τους πωλητές και εισπράττονται από την Διεύθυνση Λαϊκών Αγορών της Περιφέρειας Αττικής η οποία έχει έναντι του ιδρύματος ευθύνες Εργοδότη και αποδίδονται στο ΙΚΑ, σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις.

β) Εκτιμούμε ότι θα εισπράξουμε στον ΚΑΕ 5291 έσοδα υπέρ του Δημοσίου ύψους 78.884,98 ευρώ τα οποία υπολογίζονται σύμφωνα με αυτά που ορίζουν οι διατάξεις του άρθρου 10 παρ.1 του Ν.Δ.187/43 το οποίο τροποποιήθηκε με τις όμοιες του Ν.12/75 (ΦΕΚ 34/6-3-76 τ.Α), βάσει των οποίων κάθε γραμμάτιο εισπράξης που εκδίδεται από Ν.Π. ημερήσιου δικαιώματος που καταβάλλουν οι προσερχόμενοι στις Λαϊκές Αγορές πωλητές και παραγωγοί υπόκειται σε τέλος χαρτοσήμου 2% επί του αναγραφόμενου και εισπραττομένου ποσού που αντιστοιχεί για κάθε γραμμάτιο, το οποίο βαρύνει τους πωλητές – παραγωγούς και εισπράττεται μαζί με το ημερήσιο δικαίωμα, ως έσοδο πλέον του Δημοσίου. Πλέον του ανωτέρω ποσού του χαρτοσήμου, δυνάμει των Νόμων 169/61 και 4453/64 επιβάλλεται πρόσθετο ποσοστό 20% υπέρ ΟΓΑ. Το αναλογικό τέλος χαρτοσήμου και ΟΓΑ εκ ποσοστού 2,40% επί των εισπράξεων του ημερησίου δικαιώματος κατατίθεται στο λογαριασμό της Διεύθυνσης Λαϊκών Αγορών και αποδίδεται κάθε τρίμηνο στην οικεία Δ.Ο.Υ.

Στοιχείο 8: Η ομάδα αυτή περιλαμβάνει μόνο το Τ100 ταμειακά υπόλοιπα παρελθόντων ετών

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2015 (1+2+3+4+5+6+7+8)	49,17%
1 Αμοιβές προσωπικού	12,96%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	38,74%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	197,75%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	4,28%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	4,31%
2 Προνοιακά επιδόματα	7,36%
3 Τόκοι	0,00 %
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	2.415,92%
5 Λοιπές δαπάνες	-24,33%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-50,71%
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	15,66%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	0,30%
Φόροι-Τέλη	4.260,30%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	63,52%
Λοιπά έξοδα	71,12%
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.717,65%
7 Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0,00%

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2015 εμφανίζεται αυξημένη κατά 49,17 % σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Η αύξηση οφείλεται στο μεγαλύτερο αριθμό αποσπασμένων και στην πρόβλεψη για προσλήψεις προσωπικού ΙΔΟΧ.

Στοιχείο 2: Για λοιπές μεταβιβαστικές πληρωμές η αύξηση οφείλεται στην πρόβλεψη για πληρωμή αποζημιώσεων για ζημίες που προκλήθηκαν από τα γεγονότα στις 12-2-2012 στο κέντρο των Αθηνών, ύψους 2.000.000,00 €.

Στοιχείο 4: Για Δαπάνες που αφορούν στην εκτέλεση έργων, η αύξηση οφείλεται στην πληρωμή έργων του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων που παρακολουθούνται από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης, καθώς και στο πολύ μικρό ποσοστό δαπανών έργων του έτους 2014 που βάρυναν το σκέλος 01, ενώ το μεγαλύτερο ποσοστό βάρυνε το σκέλος 02.

Στοιχείο 5.α: Η μείωση οφείλεται στο γεγονός ότι το έτος 2014 ως δαπάνες παρελθόντος έτους εθεωρούντο αυτές που είχαν ανάληψη υποχρέωσης στο έτος 2013 και παλαιότερα, ενώ το έτος 2015 μόνο αυτές για τις οποίες υπάρχουν ανεξόφλητα τιμολόγια .

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Η αύξηση δαπάνης οφείλεται στην αύξηση του αριθμού των θεματικών Αντιπεριφερειάρχων.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Αφορά απόδοση στους Δήμους ποσοστού 37% από το εισπραττόμενο ημερήσιο τέλος των πωλητών Λαϊκών Αγορών αρμοδιότητα που περιήλθε στην Περιφέρεια Αττικής στις 1-1-2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Η αύξηση δαπάνης οφείλεται στην προμήθεια τροφίμων ύψους 380.000,00 € για την αντιμετώπιση επισιτιστικής κρίσης επιχορηγούμενο από το Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης .

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Η αύξηση οφείλεται στις εκλογικές διαδικασίες του τρέχοντος έτους .

Στοιχείο 6: Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων: είναι οι πληρωμές από λοιπές επιστροφές εσόδων Δ/σης Μεταφορών, και από έσοδα της Διεύθυνσης Λαϊκών Αγορών που αντικρίζονται με έξοδα, απόδοση ΙΚΑ, απόδοση φόρου και χαρτοσήμου κ.λπ., απόδοση στις Ομοσπονδίες πωλητών & παραγωγών των Λαϊκών Αγορών ποσοστού 3% , τα οποία περιήλθαν στην Περιφέρεια Αττικής ως αρμοδιότητα στις 1-1-2015.

Στοιχείο 7: Οι δαπάνες για πληρωμές ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων αφορούσαν τα έτη 2013 και 2014, βάση σχετικού συμφώνου που είχε υπογραφεί στις 8-2-2013 μεταξύ του ΥΠΕΣ και της Περιφέρειας Αττικής.

Για το έτος 2015 η αναγραφόμενη προϋπολογισθείσα δαπάνη που αφορά τη ΔΕΗ και την ΕΥΔΑΠ, είναι εικονική, καθόσον οι σχετικές πληρωμές έγιναν από το ΥΠΕΣ.

Β. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2016

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2016 (1+2+3+4+5+6+7)	76,72%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	54,26%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	891,25%
3 Τόκοι	5,01%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	17,64%
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	8,36%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	23,03%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	8,36%
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-58,29%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	8.832.000,00 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	15,33%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2016 εμφανίζεται αυξημένη κατά 76,72% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Η αύξηση οφείλεται σε: ποσό ύψους 51.419.568,00 ευρώ που αφορά τακτική μισθοδοσία του προσωπικού, η οποία θα επιβαρύνει για πρώτη φορά τον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Αττικής.

Στοιχείο 2: Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται έσοδα από Επιχορηγήσεις από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που εξοφλούνται από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης

μέσω της Τράπεζας Ελλάδος. Πρόκειται για έσοδα συνολικού ύψους 28.528.150,32 ευρώ που αφορούν συγκεκριμένα έργα που παρακολουθούνται αυτοτελώς από τον υποφορέα 073 του σκέλους των εξόδων, καθώς επίσης και την επιχορήγηση για την υλοποίηση του προγράμματος επισιτιστικής και βασικής υλικής συνδρομής – ΤΕΒΑ ποσού 7.624.944,05 ευρώ που έχει ενταθεί στον υποφορέα 071 και συγκεκριμένο ΚΑΕ.

Στοιχείο 3: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.α: Αύξηση λόγω των μακροοικονομικών προβλέψεων σύμφωνα με το έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Στοιχείο 5.β: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Αύξηση λόγω των μακροοικονομικών προβλέψεων σύμφωνα με το έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Στοιχείο 5.δ: Τα έσοδα αυτά αφορούν την Διεύθυνση Λαϊκών Αγορών και είναι: το ασφάλιστρο ΙΚΑ, ο φόρος και το χαρτόσημο μηνός Δεκεμβρίου παρελθόντος έτους.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 8: Είναι το Τ100 του έτους 2015 συν το πλεόνασμα του έτους 2015.

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2016 (1+2+3+4+5+6+7+8)	145,14%
1 Αμοιβές προσωπικού	1.475,05%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	8.132,97%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	1.422,92%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	8,69%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	15,86%
2 Προνοιακά επιδόματα	29,64%
3 Τόκοι	55.000,00 €
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	2.783,04%
5 Λοιπές δαπάνες	17,00%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-43,63%
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	11,13%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	1,40%
Φόροι-Τέλη	4.260,30%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1,40%
Λοιπά έξοδα	25,36%
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.745,17%
7 Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	43.000,00 €

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2016 εμφανίζεται αυξημένη κατά 145,14% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Ποσό 51.419.568,00 ευρώ αφορά τακτική μισθοδοσία του προσωπικού που επιβαρύνει για πρώτη φορά τον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Αττικής.

Στοιχείο 2: Για λοιπές μεταβιβαστικές πληρωμές η αύξηση οφείλεται: α) Στην νέα αρμοδιότητα από το 2016 ποσού 200.000,00 ευρώ για επίδομα Ανάδοχης Οικογένειας, β) Στην πρόβλεψη για πληρωμή αποζημιώσεων για ζημιές που προκλήθηκαν από τα γεγονότα στις 12-2-2012 στο κέντρο των Αθηνών, ύψους 8.000.000,00 €.

Στοιχείο 3: Τόκοι από δάνειο Αγγλίας που είχε συναφθεί στο παρελθόν από τα Νομαρχιακά Ταμεία.

Στοιχείο 4: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Η αύξηση οφείλεται σε προγραμματισμένες δράσεις για την πρόληψη και προστασία από τα Ναρκωτικά.

Στοιχείο 6: : Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 7: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 8: Χρεολύσιο από δάνειο Αγγλίας που είχαν συνάψει στο παρελθόν τα Νομαρχιακά Ταμεία.

B. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2017

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2017 (1+2+3+4+5+6+7)	86,87%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	55,27%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1132,76%
3 Τόκοι	1,86%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	23,21%
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	13,56%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	28,93%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	13,56%
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-57,98%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	8.920.320,00 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	15,47%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2017 εμφανίζεται αυξημένη κατά 86,87% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 2: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.β: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.δ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 8: Είναι το Τ100 του έτους 2016 συν το πλεόνασμα του έτους 2016.

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2017 (1+2+3+4+5+6+7+8)	151,67%
1 Αμοιβές προσωπικού	1.479,01%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	8.132,97%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	1.483,82%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	13,09%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	17,80%
2 Προνοιακά επιδόματα	3,20%
3 Τόκοι	0,00 €
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	3.409,26%
5 Λοιπές δαπάνες	18,27%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-33,95%
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	12,74%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	2,62%
Φόροι-Τέλη	4.282,60%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2,62%
Λοιπά έξοδα	31,37%
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.774,55%
7 Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0,00 €

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2017 εμφανίζεται αυξημένη κατά 151,67% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 4: Ισχύει ότι και για το έτος 2015, αλλά και στην εκτιμώμενη αύξηση των έργων εξ ιδίων πόρων της Περιφέρειας Αττικής.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 7: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

B. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2018

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2018 (1+2+3+4+5+6+7)	87,21%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	55,27%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1093,30%
3 Τόκοι	-0,18%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	28,93%
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	18,90%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	34,98%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	18,90%
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-57,35%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	9.009.523,20 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	16,42%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2018 εμφανίζεται αυξημένη κατά 87,21% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 2: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.β: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.δ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 8: Είναι το Τ100 του έτους 2017 συν το πλεόνασμα του έτους 2017.

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2018 (1+2+3+4+5+6+7+8)	149,31%
1 Αμοιβές προσωπικού	1.493,98%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	8.181,04%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	1.962,30%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	13,09%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	18,60%
2 Προνοιακά επιδόματα	4,34%
3 Τόκοι	0,00 €
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	3.332,50%
5 Λοιπές δαπάνες	10,80%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-35,10%
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	14,32%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	3,85%
Φόροι-Τέλη	4.292,09%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3,85%
Λοιπά έξοδα	37,39%
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	7.391,50%
7 Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0,00 €

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2018 εμφανίζεται αυξημένη κατά 149,31% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 4: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2017.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 7: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Β. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2019

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2019 (1+2+3+4+5+6+7)	87,77%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	71,30%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	748,21%
3 Τόκοι	-1,18%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	34,80%
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	24,37%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	41,20%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	24,37%
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-56,73%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	9.099.618,43 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	17,09%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2019 εμφανίζεται αυξημένη κατά 87,77% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 2: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.β: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.δ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 8: Είναι το Τ100 του έτους 2018 συν το πλεόνασμα του έτους 2018.

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2019 (1+2+3+4+5+6+7+8)	144,37%
1 Αμοιβές προσωπικού	1.583,78%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	8.501,50%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	3.767,48%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	26,31%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	21,70%
2 Προνοιακά επιδόματα	4,71%

3	Τόκοι	0,00 €
4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	3.137,18%
5	Λοιπές δαπάνες	5,77%
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	-31,37%
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	16,22%
	Δαπάνες Αιρετών	9,63%
	Αμοιβές τρίτων	0,00%
	Παροχές τρίτων	5,10%
	Φόροι-Τέλη	4.412,59%
	Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	5,10%
	Λοιπά έξοδα	43,43%
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8.008,45%
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0,00 €

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2019 εμφανίζεται αυξημένη κατά 144,37% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 4: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Παροχές τρίτων: Η απόκλιση προκύπτει με βάση το ποσοστό αύξησης του Εν. Δείκτη Τιμών Καταναλωτή.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 7: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της
η Οικονομική Επιτροπή
κατά πλειοψηφία αποφασίζει

- A) την κατάρτιση του σχεδίου για το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016 – 2019 της Περιφέρειας Αττικής με την τροποποίηση σε σχέση με την εισήγηση της Υπηρεσίας ότι, η μισθοδοσία του Τακτικού Προσωπικού της Περιφέρειας Αττικής να αφαιρεθεί τόσο ως έσοδο, από τους ΚΑΠ όσο και ως έξοδο από τις δαπάνες της Περιφέρειας, προκειμένου να παραμείνει το καθεστώς μισθοδοσίας του Τακτικού Προσωπικού όπως εφαρμόζεται μέχρι σήμερα, δηλαδή με άμεση καταβολή από τον Προϋπολογισμό του Κράτους
- 2) την αποδοχή της εισήγησης της Υπηρεσίας κατά τα λοιπά,
- 3) την ανασύνταξη του σχεδίου για το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016 – 2019 της Περιφέρειας Αττικής, ως η ακόλουθη έκθεση:

ΕΚΘΕΣΗ

Αιτιολόγησης για το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016 - 2019.

Σύμφωνα με αυτά που ορίζει το υπ. αριθμ. (1) ανωτέρω σχετικό, σας υποβάλλουμε αιτιολογική έκθεση κάθε ετήσιας απόκλισης στα έσοδα ή έξοδα της Περιφέρειας Αττικής, για την περίοδο 2016-2019 που αφορά το Μ.Π.Δ.Σ, άνω του 5% από τα πραγματοποιηθέντα κατά το έτος βάσης 2014, για το οποίο έτος διαθέτουμε Απολογιστικά στοιχεία.

Διευκρινίζουμε ότι στα Έσοδα και συγκεκριμένα στις Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό, έχουμε ενσωματώσει τα στοιχεία της κατανομής του ΥΠΕΣΔΑ, ως αυτά έχουν

στον πίνακα 6, προσαυξημένα με τα ποσά του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης που αφορούν τις Επιχορηγήσεις των Προνοιακών Ιδρυμάτων, εκτιμώμενου ύψους ποσού 4.320.000,00 ευρώ ετησίως.

Α. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2015

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2015 (1+2+3+4+5+6+7)	24,64%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	-2,42%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	470,73%
3 Τόκοι	5,44%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	10,27%
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3,30%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	17,28%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	3,30%
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-100,00%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	8.721.301,76 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	13,51%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2015 εμφανίζεται αυξημένη κατά 24,64% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 2: Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται έσοδα από Επιχορηγήσεις από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που εξοφλούνται από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης μέσω της Τράπεζας Ελλάδος. Πρόκειται για έσοδα συνολικού ύψους 21.923.859,27 ευρώ που αφορούν συγκεκριμένα έργα που παρακολουθούνται αυτοτελώς από τον υποφορέα 073 του σκέλους των εξόδων.

Στοιχείο 3: Τα έσοδα από τόκους καταθέσεων υπολογίζουμε ότι θα διαμορφωθούν έως το τέλος του 2015 στο ύψος των 5.177.930,01 ευρώ, δεδομένου ότι έως τις 30-9-2015 εισπράξαμε από τόκους καταθέσεων ποσό ύψους 4.860.283,45 ευρώ.

Στοιχείο 5.β: Τα έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών ΚΑΕ 1299 αυξάνονται και αφορούν έσοδα της Διεύθυνσης Λαϊκών Αγορών που είναι νέα αρμοδιότητα της Περιφέρειας Αττικής, και αντιστοιχούν στο ημερήσιο δικαίωμα που εισπράττει η Διεύθυνση Λαϊκών Αγορών από τους προσερχόμενους στις λαϊκές αγορές πωλητές και παραγωγούς σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν.4264/2014.

Στοιχείο 5.δ: Μηδενίζονται τα έσοδα σε αυτό το στοιχείο γιατί αφαιρέθηκε από την Περιφέρεια Αττικής η αρμοδιότητα για την καταβολή αποζημίωσης στις Α'/βάθμιες και Β'/βάθμιες Υγειονομικές Επιτροπές του Υπουργείου Υποδομών Μεταφορών και Δικτύων.

Στοιχείο 6: Τα έσοδα της κατηγορίας αυτής αφορούν έσοδα της Διεύθυνσης Λαϊκών Αγορών που είναι νέα αρμοδιότητα της Περιφέρειας Αττικής: α) Εκτιμούμε ότι θα εισπράξουμε στον ΚΑΕ 5241 ποσό ύψους 8.636.142,82 ευρώ, τα οποία αντιστοιχούν σε έσοδα υπέρ ΙΚΑ, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.Δ.78/73 (ΦΕΚ 12-7-73, τ.Α) που καθορίζει ότι οι επαγγελματίες πωλητές των λαϊκών αγορών, δικαιοδοσίας του Οργανισμού Λαϊκών

Αγορών από 1-9-1973 έχουν υπαχθεί υποχρεωτικά στην ασφάλιση του ΙΚΑ. Για την ασφάλιση των ανωτέρω προσώπων, οι ασφαλιστικές εισφορές τόσο του Εργοδότη όσο και του ασφαλισμένου βαρύνουν καθ' ολοκληρίαν τους πωλητές και εισπράττονται από την Διεύθυνση Λαϊκών Αγορών της Περιφέρειας Αττικής η οποία έχει έναντι του ιδρύματος ευθύνες Εργοδότη και αποδίδονται στο ΙΚΑ, σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις.

β) Εκτιμούμε ότι θα εισπράξουμε στον ΚΑΕ 5291 έσοδα υπέρ του Δημοσίου ύψους 78.884,98 ευρώ τα οποία υπολογίζονται σύμφωνα με αυτά που ορίζουν οι διατάξεις του άρθρου 10 παρ.1 του Ν.Δ.187/43 το οποίο τροποποιήθηκε με τις όμοιες του Ν.12/75 (ΦΕΚ 34/6-3-76 τ.Α), βάσει των οποίων κάθε γραμμάτιο εισπραχθείς που εκδίδεται από Ν.Π. ημερήσιου δικαιώματος που καταβάλλουν οι προσερχόμενοι στις Λαϊκές Αγορές πωλητές και παραγωγοί υπόκειται σε τέλος χαρτοσήμου 2% επί του αναγραφόμενου και εισπραττομένου ποσού που αντιστοιχεί για κάθε γραμμάτιο, το οποίο βαρύνει τους πωλητές – παραγωγούς και εισπράττεται μαζί με το ημερήσιο δικαίωμα, ως έσοδο πλέον του Δημοσίου. Πλέον του ανωτέρω ποσού του χαρτοσήμου, δυνάμει των Νόμων 169/61 και 4453/64 επιβάλλεται πρόσθετο ποσοστό 20% υπέρ ΟΓΑ. Το αναλογικό τέλος χαρτοσήμου και ΟΓΑ εκ ποσοστού 2,40% επί των εισπράξεων του ημερησίου δικαιώματος κατατίθεται στο λογαριασμό της Διεύθυνσης Λαϊκών Αγορών και αποδίδεται κάθε τρίμηνο στην οικεία Δ.Ο.Υ.

Στοιχείο 8: Η ομάδα αυτή περιλαμβάνει μόνο το Τ100 ταμειακά υπόλοιπα παρελθόντων ετών

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2015 (1+2+3+4+5+6+7+8)	49,17%
1 Αμοιβές προσωπικού	12,96%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	38,74%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	197,75%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	4,28%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	4,31%
2 Προνοιακά επιδόματα	7,36%
3 Τόκοι	0,00 %
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	2.415,92%
5 Λοιπές δαπάνες	-24,33%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-50,71%
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	15,66%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	0,30%
Φόροι-Τέλη	4.260,30%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	63,52%
Λοιπά έξοδα	71,12%
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.717,65%
7 Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0,00%

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2015 εμφανίζεται αυξημένη κατά 49,17 % σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 1: Η αύξηση οφείλεται στο μεγαλύτερο αριθμό αποσπασμένων και στην πρόβλεψη για προσλήψεις προσωπικού ΙΔΟΧ.

Στοιχείο 2: Για λοιπές μεταβιβαστικές πληρωμές η αύξηση οφείλεται στην πρόβλεψη για πληρωμή αποζημιώσεων για ζημιές που προκλήθηκαν από τα γεγονότα στις 12-2-2012 στο κέντρο των Αθηνών, ύψους 2.000.000,00 €.

Στοιχείο 4: Για Δαπάνες που αφορούν στην εκτέλεση έργων, η αύξηση οφείλεται στην πληρωμή έργων του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων που παρακολουθούνται από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης, καθώς και στο πολύ μικρό ποσοστό δαπανών έργων του έτους 2014 που βάρυναν το σκέλος 01, ενώ το μεγαλύτερο ποσοστό βάρυνε το σκέλος 02.

Στοιχείο 5.α: Η μείωση οφείλεται στο γεγονός ότι το έτος 2014 ως δαπάνες παρελθόντος έτους εθεωρούντο αυτές που είχαν ανάληψη υποχρέωσης στο έτος 2013 και παλαιότερα, ενώ το έτος 2015 μόνο αυτές για τις οποίες υπάρχουν ανεξόφλητα τιμολόγια .

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Η αύξηση δαπάνης οφείλεται στην αύξηση του αριθμού των θεματικών Αντιπεριφερειάρχων.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Αφορά απόδοση στους Δήμους ποσοστού 37% από το εισπραττόμενο ημερήσιο τέλος των πωλητών Λαϊκών Αγορών αρμοδιότητα που περιήλθε στην Περιφέρεια Αττικής στις 1-1-2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Η αύξηση δαπάνης οφείλεται στην προμήθεια τροφίμων ύψους 380.000,00 € για την αντιμετώπιση επισιτιστικής κρίσης επιχορηγούμενο από το Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης .

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Η αύξηση οφείλεται στις εκλογικές διαδικασίες του τρέχοντος έτους .

Στοιχείο 6: Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων: είναι οι πληρωμές από λοιπές επιστροφές εσόδων Δ/σης Μεταφορών, και από έσοδα της Διεύθυνσης Λαϊκών Αγορών που αντικρίζονται με έξοδα, απόδοση ΙΚΑ, απόδοση φόρου και χαρτοσήμου κ.λπ., απόδοση στις Ομοσπονδίες πωλητών & παραγωγών των Λαϊκών Αγορών ποσοστού 3% , τα οποία περιήλθαν στην Περιφέρεια Αττικής ως αρμοδιότητα στις 1-1-2015.

Στοιχείο 7: Οι δαπάνες για πληρωμές ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων αφορούσαν τα έτη 2013 και 2014, βάση σχετικού συμφώνου που είχε υπογραφεί στις 8-2-2013 μεταξύ του ΥΠΕΣ και της Περιφέρειας Αττικής.

Για το έτος 2015 η αναγραφόμενη προϋπολογισθείσα δαπάνη που αφορά τη ΔΕΗ και την ΕΥΔΑΠ, είναι εικονική, καθόσον οι σχετικές πληρωμές έγιναν από το ΥΠΕΣ.

B. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2016

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2016 (1+2+3+4+5+6+7)	33,00%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	-14,53%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	891,25%
3 Τόκοι	5,01%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	17,64%

α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	8,36%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	23,03%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	8,36%
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-58,29%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	8.832.000,00 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	15,33%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2016 εμφανίζεται αυξημένη κατά 33,00% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 2: Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται έσοδα από Επιχορηγήσεις από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που εξοφλούνται από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης μέσω της Τράπεζας Ελλάδος. Πρόκειται για έσοδα συνολικού ύψους 28.528.150,32 ευρώ που αφορούν συγκεκριμένα έργα που παρακολουθούνται αυτοτελώς από τον υποφορέα 073 του σκέλους των εξόδων, καθώς επίσης και την επιχορήγηση για την υλοποίηση του προγράμματος επισιτιστικής και βασικής υλικής συνδρομής – ΤΕΒΑ ποσού 7.624.944,05 ευρώ που έχει ενταθεί στον υποφορέα 071 και συγκεκριμένο ΚΑΕ.

Στοιχείο 3: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.α: Αύξηση λόγω των μακροοικονομικών προβλέψεων σύμφωνα με το έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Στοιχείο 5.β: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Αύξηση λόγω των μακροοικονομικών προβλέψεων σύμφωνα με το έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Στοιχείο 5.δ: Τα έσοδα αυτά αφορούν την Διεύθυνση Λαϊκών Αγορών και είναι: το ασφάλιστρο ΙΚΑ, ο φόρος και το χαρτόσημο μηνός Δεκεμβρίου παρελθόντος έτους.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 8: Είναι το Τ100 του έτους 2015 συν το πλεόνασμα του έτους 2015.

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2016 (1+2+3+4+5+6+7+8)	90,69%
1 Αμοιβές προσωπικού	19,72%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	- 40,01%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	1.422,92%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	8,69%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	15,86%
2 Προνοιακά επιδόματα	29,64%
3 Τόκοι	55.000,00 €
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	2.783,04%
5 Λοιπές δαπάνες	17,00%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-43,63%

β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	11,13%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	1,40%
Φόροι-Τέλη	4.260,30%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1,40%
Λοιπά έξοδα	25,36%
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.745,17%
7 Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	43.000,00 €

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2016 εμφανίζεται αυξημένη κατά 90,69% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 2: Για λοιπές μεταβιβαστικές πληρωμές η αύξηση οφείλεται: α) Στην νέα αρμοδιότητα από το 2016 ποσού 200.000,00 ευρώ για επίδομα Ανάδοχης Οικογένειας, β) Στην πρόβλεψη για πληρωμή αποζημιώσεων για ζημίες που προκλήθηκαν από τα γεγονότα στις 12-2-2012 στο κέντρο των Αθηνών, ύψους 8.000.000,00 €.

Στοιχείο 3: Τόκοι από δάνειο Αγγλίας που είχε συναφθεί στο παρελθόν από τα Νομαρχιακά Ταμεία.

Στοιχείο 4: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Η αύξηση οφείλεται σε προγραμματισμένες δράσεις για την πρόληψη και προστασία από τα Ναρκωτικά.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 7: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 8: Χρεολύσιο από δάνειο Αγγλίας που είχαν συνάψει στο παρελθόν τα Νομαρχιακά Ταμεία.

B. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2017

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2017 (1+2+3+4+5+6+7)	43,14%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	-13,52%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1132,76%
3 Τόκοι	1,86%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%

5	Λοιπά Έσοδα	23,21%
	α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	13,56%
	β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	28,93%
	γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	13,56%
	δ) Έσοδα ΠΟΕ	-57,98%
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	8.920.320,00 €
7	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	15,47%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2017 εμφανίζεται αυξημένη κατά 43,14% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 2: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.β: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.δ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 8: Είναι το Τ100 του έτους 2016 συν το πλεόνασμα του έτους 2016.

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2017 (1+2+3+4+5+6+7+8)	97,21%
1 Αμοιβές προσωπικού	23,69%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	-40,01%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	1.483,82%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	13,09%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	17,80%
2 Προνοιακά επιδόματα	3,20%
3 Τόκοι	0,00 €
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	3.409,26%
5 Λοιπές δαπάνες	18,27%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-33,95%
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	12,74%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	2,62%
Φόροι-Τέλη	4.282,60%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2,62%
Λοιπά έξοδα	31,37%

6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.774,55%
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0,00 €

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2017 εμφανίζεται αυξημένη κατά 97,21% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 4: Ισχύει ότι και για το έτος 2015, αλλά και στην εκτιμώμενη αύξηση των έργων εξ ιδίων πόρων της Περιφέρειας Αττικής.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 7: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

B. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2018

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2018 (1+2+3+4+5+6+7)	43,49%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	-13,52%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1093,30%
3 Τόκοι	-0,18%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	28,93%
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	18,90%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	34,98%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	18,90%
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-57,35%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	9.009.523,20 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	16,42%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2018 εμφανίζεται αυξημένη κατά 43,49% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 2: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.β: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.δ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 8: Είναι το T100 του έτους 2017 συν το πλεόνασμα του έτους 2017.

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2018 (1+2+3+4+5+6+7+8)	94,54%
1 Αμοιβές προσωπικού	30,09%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	-40,01%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	1.962,30%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	13,09%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	18,60%
2 Προνοιακά επιδόματα	4,34%
3 Τόκοι	0,00 €
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	3.332,50%
5 Λοιπές δαπάνες	10,80%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-35,10%
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	14,32%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	3,85%
Φόροι-Τέλη	4.292,09%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3,85%
Λοιπά έξοδα	37,39%
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	7.391,50%
7 Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0,00 €

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2018 εμφανίζεται αυξημένη κατά 94,54% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 4: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2017.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 7: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

B. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2019

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έσοδα 2019 (1+2+3+4+5+6+7)	44,05%
1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	2,50%
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	748,21%
3 Τόκοι	-1,18%
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0,00%
5 Λοιπά Έσοδα	34,80%
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	24,37%
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	41,20%
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	24,37%
δ) Έσοδα ΠΟΕ	-56,73%
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	9.099.618,43 €
7 Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0,00%
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	17,09%

Η εκτίμηση για τα Έσοδα 2019 εμφανίζεται αυξημένη κατά 44,05% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 2: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.β: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 5.δ: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 8: Είναι το T100 του έτους 2018 συν το πλεόνασμα του έτους 2018.

	Μεταβολή σε σχέση με το έτος βάσης 2014
A) Έξοδα 2019 (1+2+3+4+5+6+7+8)	87,46%
1 Αμοιβές προσωπικού	62,83%
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	-40,01%
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	3.767,48%
Αμοιβές προσωπικού λοιπών κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)	0,00%
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	26,31%

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	21,70%
2 Προνοιακά επιδόματα	4,71%
3 Τόκοι	0,00 €
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	3.137,18%
5 Λοιπές δαπάνες	5,77%
α) Πληρωμές ΠΟΕ	-31,37%
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00%
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	16,22%
Δαπάνες Αιρετών	9,63%
Αμοιβές τρίτων	0,00%
Παροχές τρίτων	5,10%
Φόροι-Τέλη	4.412,59%
Λοιπά γενικά έξοδα	-100,00%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	5,10%
Λοιπά έξοδα	43,43%
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8.008,45%
7 Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	-100,00%
8 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0,00 €

Η εκτίμηση για τα Έξοδα 2019 εμφανίζεται αυξημένη κατά 87,46% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα του 2014 για τους ακόλουθους λόγους:

Στοιχείο 4: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.α: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Δαπάνες Αιρετών: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Παροχές τρίτων: Η απόκλιση προκύπτει με βάση το ποσοστό αύξησης του Εν. Δείκτη Τιμών Καταναλωτή.

Στοιχείο 5.γ: Φόροι-Τέλη: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

Στοιχείο 5.γ: Λοιπά έξοδα: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 6: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2016.

Στοιχείο 7: Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην αιτιολόγηση που αφορά το 2015.

- Το τακτικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Καράμπελας απέχει και θα τοποθετηθεί στο Περιφερειακό Συμβούλιο.

Ο Πρόεδρος

Καραμάνος Χρήστος

Τα Μέλη

**Στεργίου Ιωάννα
Τζίβα Αιμιλία
Δημάκος Δημήτρης
Σαπουνά Αγγελική
Νερούτσου Μαρία
Λεβέντη Αγγελική
Δανάκος Χριστόφορος**