



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΓΕΝ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ  
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ  
ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΔΗΜ/ΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Αθήνα 15 Ιουνίου 2015  
Αριθ. πρωτ.:2/40404/ΔΠΓΚ

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

**ΕΞ. ΕΠΕΙΓΟΝ**

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

**ΠΡΟΣ:** Ως πίνακας διανομής

**Θ Ε Μ Α : ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016**

**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 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 εξόδων στον προϋπολογισμό του (αρχή της καθολικότητας). Επιπρόσθετα, η αρχή της ενότητας επιτάσσει την εγγραφή όλων των εσόδων και εξόδων σε έναν προϋπολογισμό. Στόχος της αρχής αυτής 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 2016.

Η κατάρτιση των προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης γίνεται σύμφωνα με τους στόχους και τα συνολικά όρια δαπανών, όπως είχαν προβλεφθεί στο Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ) 2015-2018 (ν.4263/2014). Στο σύνολο αυτό έχουν συμπεριληφθεί και οι δημοσιονομικές παρεμβάσεις στις αποδοχές και

στις μεταβιβάσεις (επιχορηγήσεις - αποδόσεις) που είχαν ληφθεί υπόψη κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού έτους 2015 (σενάριο βάσης), **το οποίο θα προσαρμοστεί στις νέες πολιτικές της περιόδου (2015-2019) σύμφωνα με τα δεδομένα (προσδιορισμός πρωτογενών πλεονασμάτων) που θα προκύψουν από τις διαπραγματεύσεις με τους θεσμούς.**

Επιπρόσθετα, για τις λοιπές δαπάνες (εκτός των αποδοχών και των μεταβιβάσεων) ο προσδιορισμός των ορίων έγινε κυρίως σύμφωνα με τους στόχους που ορίστηκαν στο ΜΠΔΣ 2015-2018.

Ως εκ τούτου, οι δαπάνες των φορέων της Κεντρικής Διοίκησης θα πρέπει να κατανεμηθούν εντός των ανώτατων ορίων δαπανών, όπως αυτά προσδιορίζονται στον πίνακα Ι της εγκυκλίου, ενώ οι λοιποί φορείς της Γενικής Κυβέρνησης θα πρέπει να φροντίσουν για την επίτευξη του δημοσιονομικού αποτελέσματος που περιγράφεται στους πίνακες ΙΙ, ΙΙΙ, ΙV, V και VI.

**Σημειώνεται ότι στο σενάριο βάσης δεν έχει συμπεριληφθεί η μείωση των δαπανών των Υπουργείων και των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης στο πλαίσιο της χρηματοδότησης του προγράμματος για την αντιμετώπιση της ανθρωπιστικής κρίσης.** Οι φορείς διατηρούν την ευελιξία επιλογής των κατηγοριών πιστώσεών τους, που θα μειωθούν για ενίσχυσή του, εφόσον επιτυγχάνεται ισοδύναμο δημοσιονομικό αποτέλεσμα.

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, για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στην παρ. 4 του Μέρους Β΄ (ΝΠΔΔ, ΔΕΚΟ και ΝΠΙΔ) και στην παρ. 5 του Μέρους Γ΄ (νοσοκομεία),

β) τους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ), για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στην παρ. 4 του Μέρους Γ΄,

γ) τους Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ), για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στην παρ. 5 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](http://www.statistics.gr)).**

Επισημαίνεται ότι, κατά τη συμπλήρωση των πινάκων του Παραρτήματος της παρούσας εγκυκλίου, τα ποσά των εκτιμήσεων του έτους 2015, καθώς και τα ποσά των προβλέψεων για το έτος 2016 πρέπει να είναι **στρογγυλοποιημένα σε χιλιάδες ευρώ.**

## **2. Κεντρική Διοίκηση - Τακτικός Προϋπολογισμός**

Τα όρια δαπανών των φορέων της Κεντρικής Διοίκησης, όπως έχουν διαμορφωθεί και εμφανίζονται στον πίνακα Ι, αποτελούν **το σενάριο βάσης** και είναι δυνατό να επανεκτιμηθούν, ενσωματώνοντας τις νέες πολιτικές που ενδέχεται να θεσπιστούν έως την κατάρτιση του προϋπολογισμού έτους 2016.

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.

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

## 2.1 Αποδοχές προσωπικού

Στα όρια που έχουν τεθεί στο **σενάριο βάσης** για το οικονομικό έτος 2016 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 κινητικότητας και της γενικότερης ανακατανομής προσωπικού μεταξύ των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης που έλαβαν χώρα κατά τα προηγούμενα έτη. **Στα ανωτέρω όρια δεν έχουν ληφθεί υπόψη οι διατάξεις του ν.4325/2015 και οι νέες προσλήψεις προσωπικού.**

Τα 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 του Υπουργείου Οικονομικών. Για τον προσδιορισμό των δαπανών για αποδοχές προσωπικού, τόσο για τις εκτιμήσεις του 2015, όσο και για τις προβλέψεις του 2016, πρέπει να ληφθούν υπόψη οι ισχύουσες διατάξεις της μισθολογικής νομοθεσίας (ν. 4024/2011, ν.4093/2012, ν. 4307/2014 κ.λπ.).

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.

## 2.2 Μεταβιβάσεις (επιχορηγήσεις-αποδόσεις)

Στον πίνακα Ι περιλαμβάνονται τα όρια δαπανών (σενάριο βάσης) 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 επηρεάσει 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.

Η κατανομή των πόρων θα πρέπει να γίνει με τέτοιο τρόπο ώστε να καλύπτονται κατά σειρά προτεραιότητας οι ανάγκες λειτουργίας των φορέων, όπως αποδοχές, τοκοχρεωλυτικές 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 φορά, 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 καταλείμουν 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 2016, οι φορείς πρέπει να λάβουν υπόψη τους τα ανώτατα όρια που τέθηκαν στο **σενάριο βάσης** με το ΜΠΔΣ 2015-2018, τον πίνακα Γ' της αριθ. 30435/18-5-2015 εγκυκλίου της Διεύθυνσης Δημοσίων Επενδύσεων του Υπουργείου Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού, καθώς και τις νέες πολιτικές της κυβέρνησης της περιόδου (2015-2019). 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 στις επιχορηγήσεις που δίνουν τα Υπουργεία από πιστώσεις του ΠΔΕ σε φορείς εντός και εκτός της Γενικής Κυβέρνησης. 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, πρέπει να καταγραφούν διακριτά ανά φορέα.

### **4. ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ και επανатаξινομημένες ΔΕΚΟ φορείς της Γενικής Κυβέρνησης**

#### **4.1 Γενικά**

Το προβλεπόμενο δημοσιονομικό αποτέλεσμα των υποτομικών ανά υπουργείο αποτελεί το **σενάριο βάσης** και είναι δυνατό να επανεκτιμηθεί, ενσωματώνοντας νέες πολιτικές που ενδέχεται να θεσπιστούν έως την κατάρτιση του προϋπολογισμού έτους 2016.

Ιδιαίτερη προσοχή πρέπει να δοθεί κατά την εκτίμηση του ύψους των επιχορηγήσεων/ αποδιδόμενων πόρων Τακτικού Προϋπολογισμού και ΠΔΕ που προγραμματίζουν να μεταβιβάσουν τα εποπτευόμενα 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 δίνονται στους φορείς, με αποτέλεσμα να δημιουργείται πρόβλημα στην κατάρτιση των προϋπολογισμών των εποπτευόμενων φορέων. Ως εκ τούτου, οι Γενικές Διευθύνσεις Οικονομικών Υπηρεσιών (ΓΔΟΥ) των υπουργείων οφείλουν να ελέγξουν την ταύτιση του συνόλου των εσόδων από μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό και το ΠΔΕ όλων των φορέων Γενικής Κυβέρνησης που εποπτεύονται από το υπουργείο, με την αντίστοιχη δαπάνη του υπουργείου (το ανωτέρω σύνολο δύναται να είναι μεγαλύτερο από την αντίστοιχη δαπάνη 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.

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. Στο σκέλος των δαπανών πρέπει να περιλαμβάνεται το σύνολο των εξόδων του φορέα.

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 στόχους, τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα και τα ανώτατα όρια δαπανών που ορίζονται από το **σενάριο βάσης**, είναι επί του παρόντος δεσμευτικοί έως την τελική διαμόρφωσή τους σύμφωνα με τις νέες πολιτικές, για το αρμόδιο όργανο διοίκησης των φορέων και για το εποπτεύον υπουργείο, καθώς θα αποτελέσουν τη βάση για την κατάρτιση των αναλυτικών προϋπολογισμών τους.

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

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

Εφόσον από το συνοπτικό σχέδιο του προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ και ΔΕΚΟ προκύπτει συνολική απόκλιση των μεγεθών του (έσοδα ή δαπάνες του φορέα) άνω του 5% από τα πραγματοποιηθέντα ετήσια οικονομικά στοιχεία της τελευταίας χρήσης (2014), τα συνοπτικά σχέδια προϋπολογισμών πρέπει να συνοδεύονται από έκθεση του οικείου Προϊσταμένου Οικονομικών Υπηρεσιών, στην οποία θα αιτιολογούνται οι λόγοι της απόκλισης.

#### **4.2 Διάκριση εσόδων – εξόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές**

Για τον προσδιορισμό του δημοσιονομικού αποτελέσματος, όπως αυτό ορίζεται στους πίνακες II, III, IV, V και VI δεν λαμβάνονται υπόψη τα έσοδα και τα έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές, σύμφωνα με το Ευρωπαϊκό Σύστημα Λογαριασμών και 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 το δημοσιονομικό αποτέλεσμα που έχει συμπεριληφθεί στο **σενάριο βάσης** για το έτος 2016.

Το δημοσιονομικό αποτέλεσμα προκύπτει ως διαφορά των εσόδων-εξόδων (ταμειακό αποτέλεσμα) χωρίς τα έσοδα και τις δαπάνες από χρηματοοικονομικές συναλλαγές, +/- 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 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 31/12/2015, καθώς και για την ολοκλήρωση συνεχιζόμενων έργων του ΠΔΕ.

Στα ΝΠΔΔ οι απλήρωτες υποχρεώσεις του προηγούμενου έτους 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 (ΚΑΕ) 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:

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

\* + 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.

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» καταχωρείται η τακτική επιχορήγηση. Επίσης, στην ίδια γραμμή καταχωρούνται και τυχόν αποδόσεις εσόδων που γίνονται στον οργανισμό μέσω του τακτικού προϋπολογισμού. Τέλος, στην ίδια γραμμή καταχωρούνται από το φορέα και τα ποσά που τυχόν αναμένεται να εισπράξει μέσω του τακτικού προϋπολογισμού ως αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.
- Στη γραμμή «επιχορηγήσεις από ΠΔΕ» καταχωρούνται τα αναμενόμενα ποσά επιχορηγήσεων από το ΠΔΕ, είτε πηγάζουν από το εθνικό σκέλος, είτε από το συγχρηματοδοτούμενο, ανεξάρτητα αν στα λογιστικά βιβλία του φορέα λογιστικοποιούνται ως αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ή όχι.
- Στη γραμμή «επιχορηγήσεις από ΕΕ» καταχωρούνται τα ποσά που ο οργανισμός αναμένεται να εισπράξει απευθείας από την Ευρωπαϊκή Ένωση και όχι τα ποσά του συγχρηματοδοτούμενου σκέλους του ΠΔΕ.
- Στη γραμμή «λοιπές επιχορηγήσεις» καταχωρούνται τα ποσά που προέρχονται από τυχόν επιχορηγήσεις άλλων νομικών προσώπων της Γενικής Κυβέρνησης ή τυχόν άλλες επιχορηγήσεις (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, καθώς και αναλήψεις λοιπών υποχρεώσεων από το κράτος. Από το ποσό των καταπτώσεων, οι τόκοι καταχωρούνται στα έξοδα του πίνακα 7, ενώ οι 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 Δ/σης Θησαυροφυλακίου και Δημοσίου Λογιστικού, ότι τα εν λόγω αναφερόμενα ποσά (απολογιστικά και προϋπολογιστικά στοιχεία), έχουν περιληφθεί στις προβλέψεις δαπανών για πληρωμές καταπτώσεων εγγυήσεων του οικείου έτους.
- Οι 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 τον 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 31/12/2015, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων που αφορούν στην ολοκλήρωση συγχρηματοδοτούμενων έργων και θα έχουν λογιστικοποιηθεί μέχρι 31/12/2015.



- 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 δαπάνες, τόσο οι λειτουργικές όσο και οι επενδυτικές, πρέπει να καταχωρούνται στο έτος κατά το οποίο αναμένεται να πραγματοποιηθούν.
- Τέλος, τα **συνολικά ποσά** που θα αναφέρονται στα έσοδα, τα έξοδα και το ισοζύγιο των φορέων των υποβαλλόμενων σχεδίων των προϋπολογισμών για το έτος 2016, καθώς και στη στήλη των εκτιμήσεων του έτους 2015, πρέπει να είναι στρογγυλοποιημένα σε χιλιάδες ευρώ.

## 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 και 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 στην παρ. 1 του Μέρους Β΄ της παρούσας εγκυκλίου.

Οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, αφού λάβουν υπόψη τους τα ανώτατα όρια δαπανών για το οικονομικό έτος 2016, πρέπει να καταλείμουν 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 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 Ιουνίου**, 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 2016

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΑΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2016
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
<b>1</b>	<b>Προεδρία της Δημοκρατίας</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.840.654		0		1.840.654
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0		0		0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0		0		0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0		0		0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0		0		0
	Λοιπές δαπάνες	1.290.000		0		1.290.000
	<b>Σύνολο</b>	<b>3.130.654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.130.654</b>
<b>2</b>	<b>Βουλή των Ελλήνων</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	91.568.000				91.568.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	2.600.000				2.600.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	400.000				400.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	45.576.000				45.576.000
	<b>Σύνολο</b>	<b>140.144.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>142.144.000</b>
<b>3</b>	<b>Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.544.653.000		0		1.544.653.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	27.800.000		0		27.800.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	57.510.000		0		57.510.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	6.517.000		0		6.517.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.262.901.000		0		3.262.901.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0		0		0
	Λοιπές δαπάνες	399.028.000		0		399.028.000
	<b>Σύνολο 3</b>	<b>5.298.409.000</b>	<b>20.000.000</b>	<b>295.000.000</b>	<b>315.000.000</b>	<b>5.613.409.000</b>
	(εκ των οποίων)					
	<b>α. πρώην Υπ. Διοικ. Μεταρρύθμισης &amp; Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	26.860.000				26.860.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	16.500.000				16.500.000
	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	13.376.000				13.376.000
	<b>Σύνολο 3α</b>	<b>56.736.000</b>		<b>140.000.000</b>	<b>140.000.000</b>	<b>196.736.000</b>
	<b>β. πρώην Υπ. Εσωτερικών</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	14.344.000				14.344.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	39.664.000				39.664.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	6.517.000				6.517.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.261.501.000				3.261.501.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	14.361.000				14.361.000
	<b>Σύνολο 3β</b>	<b>3.336.387.000</b>	<b>12.000.000</b>	<b>100.000.000</b>	<b>112.000.000</b>	<b>3.448.387.000</b>
	<b>γ. πρώην Υπ. Δημ. Τάξης και Προστασίας του Πολίτη</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.501.364.000				1.501.364.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	27.800.000				27.800.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	350.000				350.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	1.400.000				1.400.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	369.425.000				369.425.000
	<b>Σύνολο 3γ</b>	<b>1.900.339.000</b>	<b>7.000.000</b>	<b>54.000.000</b>	<b>61.000.000</b>	<b>1.961.339.000</b>
	<b>δ. πρώην Υπ. Μακεδονίας-Θράκης</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	2.085.000				2.085.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	996.000				996.000
	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	1.866.000				1.866.000
	<b>Σύνολο 3δ</b>	<b>4.947.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>6.947.000</b>
<b>4</b>	<b>Υπουργείο Εξωτερικών</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	122.051.000				122.051.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	180.000				180.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	291.000				291.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	151.629.000				151.629.000
	<b>Σύνολο</b>	<b>274.151.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>9.000.000</b>	<b>283.151.000</b>
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	100.000				100.000

## ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΑΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2016
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
<b>5</b>	<b>Υπουργείο Εθνικής Άμυνας</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.940.000.000				1.940.000.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	40.833.000				40.833.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	360.000				360.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	29.000				29.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	588.778.000				588.778.000
	<b>Σύνολο</b>	<b>2.570.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>12.000.000</b>	<b>2.582.000.000</b>
	Εξοπλιστικά προγράμματα (σε ταμειακή βάση)	598.000.000				598.000.000
<b>6</b>	<b>Υπουργείο Υγείας</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.915.986.513				1.915.986.513
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000, περιλαμβάνονται οι επιχορηγήσεις εφημεριών ιατρών ΕΣΥ και υπερωριών λοιπού νοσοκομειακού προσωπικού (ΚΑΕ 2811, 2812, 2813, 2814, 9562 )	2.124.649.084				2.124.649.084
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	45.435.916				45.435.916
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	6.900.000				6.900.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	28.948.022				28.948.022
	<b>Σύνολο</b>	<b>4.121.919.536</b>	<b>20.000.000</b>	<b>60.000.000</b>	<b>80.000.000</b>	<b>4.201.919.536</b>
<b>7</b>	<b>Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	498.276.000				498.276.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων	14.700.000				14.700.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	1.037.000				1.037.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	9.409.000				9.409.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	48.169.000				48.169.000
	<b>Σύνολο</b>	<b>571.591.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>9.000.000</b>	<b>12.000.000</b>	<b>583.591.000</b>
<b>8</b>	<b>Υπουργείο Πολιτισμού, Παιδείας και Θρησκευμάτων</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	3.837.980.000		0		3.837.980.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	318.582.000		0		318.582.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	30.581.000		0		30.581.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	4.298.000		0		4.298.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0		0		0
	Λοιπές δαπάνες	255.919.000		0		255.919.000
	<b>Σύνολο 8</b>	<b>4.447.360.000</b>	<b>112.000.000</b>	<b>426.000.000</b>	<b>538.000.000</b>	<b>4.985.360.000</b>
	(εκ των οποίων)					
	<b>α. πρώην Υπ. Παιδείας και Θρησκευμάτων</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	3.684.750.000				3.684.750.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	256.582.000				256.582.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	581.000				581.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	217.087.000				217.087.000
	<b>Σύνολο 8α</b>	<b>4.159.000.000</b>	<b>92.000.000</b>	<b>345.000.000</b>	<b>437.000.000</b>	<b>4.596.000.000</b>
	<b>β. πρώην Υπ. Πολιτισμού και Αθλητισμού</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	153.230.000				153.230.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	62.000.000				62.000.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	30.000.000				30.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	4.298.000				4.298.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	38.832.000				38.832.000
	<b>Σύνολο 8β</b>	<b>288.360.000</b>	<b>20.000.000</b>	<b>81.000.000</b>	<b>101.000.000</b>	<b>389.360.000</b>
<b>9</b>	<b>Υπουργείο Οικονομικών (εκτός Γενικές Κρατικές Δαπάνες)</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	461.918.000				461.918.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	1.400.000				1.400.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	52.397.000				52.397.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	2.215.000				2.215.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	108.926.000				108.926.000
	<b>Σύνολο</b>	<b>626.856.000</b>		<b>8.000.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>634.856.000</b>
<b>10</b>	<b>Γενικές Κρατικές Δαπάνες</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	72.000.000				72.000.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	50.800.000				50.800.000

## ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΑΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2016
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
	Συντάξεις (ΚΑΕ 0600)	6.509.200.000				6.509.200.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	24.500.000				24.500.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	28.500.000				28.500.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	8.000.000				8.000.000
	Λοιπές δαπάνες	3.262.440.000				3.262.440.000
	<b>Σύνολο</b>	<b>9.955.440.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.955.440.000</b>
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	6.000.000.000				6.000.000.000
	Έξοδα εκταμίευσης δανείου στο EFSF	0				0
	Καταπτώσεις εγγυήσεων	548.000.000				548.000.000
<b>11</b>	<b>Υπουργείο Παραγωγικής Ανασυγκρότησης, Περιβάλλοντος και Ενέργειας</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	64.328.000		0		64.328.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	85.715.000		0		85.715.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0		0		0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	8.420.000		0		8.420.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0		0		0
	Λοιπές δαπάνες	707.894.000		0		707.894.000
	<b>Σύνολο 11</b>	<b>866.357.000</b>	<b>143.000.000</b>	<b>1.035.000.000</b>	<b>1.178.000.000</b>	<b>2.044.357.000</b>
	(εκ των οποίων)					
	<b>α. πρώην Υπ. Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	37.394.000				37.394.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	71.266.000				71.266.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.860.000				3.860.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	681.387.000				681.387.000
	<b>Σύνολο 11α</b>	<b>793.907.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>535.000.000</b>	<b>538.000.000</b>	<b>1.331.907.000</b>
	<b>β. πρώην Υπ. Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	26.934.000				26.934.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	14.449.000				14.449.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	4.560.000				4.560.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	26.507.000				26.507.000
	<b>Σύνολο 11β</b>	<b>72.450.000</b>	<b>140.000.000</b>	<b>500.000.000</b>	<b>640.000.000</b>	<b>712.450.000</b>
<b>12</b>	<b>Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	67.326.909				67.326.909
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000, περιλαμβανονται οι δαπάνες κοινωνικής προστασίας)	11.553.131.790				11.553.131.790
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	4.804.000				4.804.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	116.000				116.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	142.212.588				142.212.588
	<b>Σύνολο</b>	<b>11.767.591.287</b>	<b>20.000.000</b>	<b>360.000.000</b>	<b>380.000.000</b>	<b>12.147.591.287</b>
<b>13</b>	<b>Υπουργείο Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	302.318.000		0		302.318.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	2.880.000				2.880.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	293.630.000		0		293.630.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	58.162.000		0		58.162.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	5.000		0		5.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0		0		0
	Λοιπές δαπάνες	292.236.000		0		292.236.000
	<b>Σύνολο 13</b>	<b>949.231.000</b>	<b>377.000.000</b>	<b>3.789.000.000</b>	<b>4.166.000.000</b>	<b>5.115.231.000</b>
	(εκ των οποίων)					
	<b>α. πρώην Υπ. Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας <sup>2</sup></b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	25.272.000				25.272.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	859.000				859.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	162.000				162.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	16.448.000				16.448.000
	<b>Σύνολο 4α</b>	<b>42.741.000</b>	<b>220.000.000</b>	<b>1.620.000.000</b>	<b>1.840.000.000</b>	<b>1.882.741.000</b>
	<b>β. πρώην Υπ. Υποδομών, μεταφορών και Δικτύων</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	97.056.000				97.056.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	290.771.000				290.771.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000) <sup>1</sup>	58.000.000				58.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0

## ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΑΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2016
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
	Λοιπές δαπάνες	122.048.000				122.048.000
	<b>Σύνολο 4β</b>	<b>567.875.000</b>	<b>137.000.000</b>	<b>2.116.000.000</b>	<b>2.253.000.000</b>	<b>2.820.875.000</b>
	<b>γ. πρώην Υπ. Ναυτιλίας και Αιγαίου</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	166.550.000				166.550.000
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	2.880.000				2.880.000
	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)	5.000				5.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	146.455.000				146.455.000
	<b>Σύνολο 4γ</b>	<b>315.890.000</b>	<b>12.000.000</b>	<b>25.000.000</b>	<b>37.000.000</b>	<b>352.890.000</b>
	<b>δ. πρώην Υπ. Τουρισμού</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	13.440.000				13.440.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	2.000.000				2.000.000
	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	7.285.000				7.285.000
	<b>Σύνολο 4δ</b>	<b>22.725.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>28.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>58.725.000</b>
	<b>14 Σύνολο</b>					
	<b>Αποκεντρωμένες Διοικήσεις</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	134.870.000				134.870.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	58.000				58.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	30.552.000				30.552.000
	<b>Σύνολο</b>	<b>165.480.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165.480.000</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	11.055.116.076				11.055.116.076
	Έκτακτες αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων (ΚΑΕ 0263, 0418, 0621, 0622, 0623, 0612Μ)	138.413.000				138.413.000
	Συντάξεις (ΚΑΕ 0600)	6.509.200.000				6.509.200.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	14.489.791.874				14.489.791.874
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	172.992.916				172.992.916
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.320.549.000				3.320.549.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	8.000.000				8.000.000
	Λοιπές δαπάνες	6.063.597.610				6.063.597.610
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΩΤΟΓΕΝΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ</b>	<b>41.757.660.477</b>	<b>700.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>	<b>6.700.000.000</b>	<b>48.457.660.477</b>
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	6.000.100.000				6.000.100.000
	Έξοδα εκταμίευσης δανείου στο ΕΦΣΦ	0				0
	Εξοπλιστικά προγράμματα	598.000.000				598.000.000
	Καταπτώσεις εγγυήσεων	548.000.000				548.000.000
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>48.903.760.477</b>	<b>700.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>	<b>6.700.000.000</b>	<b>55.603.760.477</b>

1. Στο πρώην Υπ. Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων οι επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό στην ΤΡΑΙΝΟΣΕ εμφανίζονται ως "Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)", δεδομένου ότι στο σενάριο βάσης έχει περιληφθεί η παραδοχή της αποκρατικοποίησης του εν λόγω φορέα εντός του 2015 και ως εκ τούτου δεν έχει ληφθεί υπόψη στη διαμόρφωση του ύψους του Ισοζυγίου Γενικής Κυβέρνησης έτους 2015 και μετά.
2. Στο πρώην Υπ. Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας δεν περιλαμβάνεται στον Τακτικό Προϋπολογισμό πίστωση ύψους 11.980.000 ευρώ που αφορά αυξήσεις ΜΚ για διεθνείς οργανισμούς.

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 σε λοιπές δαπάνες 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 2014 έως και 2016. 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 του πίνακα 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 της υποπαραγράφου Ζ5 της παρ. Ζ του άρθρου πρώτου του ν.4093/2012. Αρμόδιος για την εφαρμογή των ανωτέρω είναι ο Προϊστάμενος της οικείας ΓΔΟΥ.

Σημειώνεται ότι για να εξασφαλισθεί η επίτευξη των στόχων απαιτείται η εντός των χρονοδιαγραμμάτων υλοποίηση των δημοσιονομικών παρεμβάσεων που έχουν θεσπισθεί. Τα υπουργεία πρέπει να αναπτύξουν οποιαδήποτε πρωτοβουλία απαιτείται (ενημέρωση υπηρεσιών, έκδοση εγκυκλίων, αποφάσεων κ.λπ.), ούτως ώστε να ενημερωθούν οι καθ' ύλη αρμόδιες υπηρεσίες τους, καθώς και τα εποπτευόμενα από αυτά νομικά πρόσωπα (φορείς).

Οι προβλέψεις του Τακτικού Προϋπολογισμού (αναλυτικά κατά ειδικό φορέα και ΚΑΕ) θα καταχωρηθούν μέσω e-portal. Ειδικότερα οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης (Υπουργεία, Αποκεντρωμένες Διοικήσεις) 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](mailto: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, το 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 πίνακες (1-12 και 12α, 12β, 12γ) του Παραρτήματος που αφορούν στον προϋπολογισμό του 2016 και να αποσταλούν στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους (ΓΛΚ) **μέχρι τις 31/7/2015** σε ηλεκτρονική μορφή στο e-mail της ΔΠΓΚ: [dpgk@glk.gr](mailto:dpgk@glk.gr).

## **2. Λοιποί φορείς Γενικής Κυβέρνησης (ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ)**

Οι εποπτευόμενοι φορείς που περιλαμβάνονται στο Μητρώο της Γενικής Κυβέρνησης, θα καταρτίσουν συνοπτικό σχέδιο προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2016, το οποίο θα υποβάλουν στις Γενικές Διευθύνσεις Οικονομικών Υπηρεσιών των αρμόδιων Υπουργείων **μέχρι τις 15/7/2015**.



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

- Ο **πίνακας 4** συμπληρώνεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες του εποπτευόμενου νομικού προσώπου **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.
- 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'.

Τα ΝΠΔΔ και οι ειδικοί λογαριασμοί που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων-εξόδων ΝΠΔΔ πρέπει να συμπληρώσουν τον **πίνακα 6** του Παραρτήματος.

Οι εντός και εκτός Κεφαλαίου Α' του ν. 3429/2005 ΔΕΚΟ και τα ΝΠΙΔ, οι ειδικοί λογαριασμοί που εφαρμόζουν το ΕΓΛΣ, καθώς και όσοι εφαρμόζουν κλαδικό λογιστικό σχέδιο, πρέπει να συμπληρώσουν τον **πίνακα 7** του Παραρτήματος.

### **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. 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.

Στον πίνακα II περιλαμβάνονται τα ποσά για το έτος 2016, κατά υπουργείο και για το σύνολο των εποπτευόμενων από αυτό φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, εκτός των επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ, ως προς:

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

Αναλυτικότερα, από το σύνολο των συνοπτικών προϋπολογισμών των εποπτευόμενων φορέων (ΝΠΔΔ, εντός και εκτός Κεφαλαίου Α' του ν. 3429/2005 ΔΕΚΟ και ΝΠΙΔ και ειδικοί λογαριασμοί) κάθε υπουργείου, πρέπει να προκύπτει το συγκεκριμένο δημοσιονομικό αποτέλεσμα. Στο σκέλος των εσόδων των συνοπτικών προϋπολογισμών πρέπει μεταξύ άλλων να περιλαμβάνονται και τα ποσά των επιχορηγήσεων και των αποδόσεων από τον Τακτικό Προϋπολογισμό.

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2016<sup>(1)</sup> ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ (πλην ΔΕΚΟ) (ποσά σε εκατ. ευρώ)</b>		
<b>ΥΠΟΥΡΓΕΙΑ</b>	<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ</b>	<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>
<b>1 Υπουργείο Εσωτερικών &amp; Διοικητικής Ανασυγκρότησης</b>	<b>6,9</b>	<b>2,0</b>
α. πρώην Υπουργείο Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης	4,5	2,0
β. πρώην Υπουργείο Εσωτερικών	1,4	0,0
γ. πρώην Υπουργείο Δημ. Τάξης και Προστασίας του Πολίτη	0,0	0,0
δ. πρώην Υπουργείο Μακεδονίας και Θράκης	1,0	0,0
<b>2 Υπουργείο Εξωτερικών</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>
<b>3 Υπουργείο Εθνικής Άμυνας</b>	<b>0,4</b>	<b>1,0</b>
<b>4 Υπουργείο Υγείας</b>	<b>92,4</b>	<b>19,0</b>
<b>5 Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων</b>	<b>10,4</b>	<b>14,0</b>
<b>6 Υπουργείο Πολιτισμού, Παιδείας &amp; Θρησκευμάτων</b>	<b>315,5</b>	<b>137,0</b>
α. πρώην Υπουργείο Παιδείας και Θρησκευμάτων	249,2	110,0
β. πρώην Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού	66,3	27,0
<b>7 Υπουργείο Οικονομικών</b>	<b>52,4</b>	<b>21,0</b>
<b>8 Υπουργείο Παραγωγικής Ανασυγκρότησης, Περιβάλλοντος &amp; Ενέργειας</b>	<b>39,1</b>	<b>-32,0</b>
α. πρώην Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων	27,4	9,0
β. πρώην Υπουργείο Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής	10,8	-20,0
γ. Γενική Γραμματεία Βιομηχανίας <sup>(2)</sup>	0,9	-21,0
<b>9 Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης<sup>(3)</sup></b>	<b>15,8</b>	<b>14,0</b>
<b>10 Υπουργείο Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας &amp; Τουρισμού</b>	<b>71,7</b>	<b>80,0</b>
α. πρώην Υπουργείο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας	0,9	2,0
β. πρώην Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων <sup>(4)</sup>	70,8	71,0
γ. πρώην Υπουργείο Ναυτιλίας και Αιγαίου	0,0	7,0
<b>11 Βουλή των Ελλήνων<sup>(5)</sup></b>	<b>0,9</b>	<b>-</b>
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>605,7</b>	<b>256,0</b>

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

(2) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της Γενικής Γραμματείας Βιομηχανίας περιλαμβάνεται ποσό 30 εκατ. ευρώ για καταπτώσεις εγγυήσεων ΕΤΕΑΝ.

(3) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας δεν περιλαμβάνεται το ΑΚΑΓΕ.

(4) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα του πρώην Υπ. Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων δεν περιλαμβάνεται μέρος της ΕΕΤΤ ποσού 44 εκατ. ευρώ.

(5) 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 2016 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 το προβλεπόμενο δημοσιονομικό αποτέλεσμα.



<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙΙ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2016<sup>(1)</sup></b>		
<b>ΔΕΚΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ</b>		
<b>(Ποσά σε εκατ. ευρώ)</b>		
<b>ΥΠΟΥΡΓΕΙΑ</b>	<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ</b>	<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>
<b>1 Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης</b>		
α. πρώην Υπουργείο Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης		
Κοινωνία της Πληροφορίας	12	0
<b>2 Υπουργείο Εθνικής Άμυνας</b>		
Ελληνικά Άμυντικά Συστήματα + Ηλεκτρομηχανική Κύμης	0	0
<b>3 Υπουργείο Υγείας</b>		
ΚΕΕΛΠΝΟ	24	-16
<b>4 Υπουργείο Οικονομικών</b>		
ΕΡΤ + ΕΑΒ <sup>(2)</sup>	0	76
<b>5 Υπουργείο Παραγωγικής Ανασυγκρότησης, Περιβάλλοντος και Ενέργειας</b>		
α. πρώην Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων		
ΟΠΕΚΕΠΕ + ΕΛΓΑ	48	17
β. πρώην Υπουργείο Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής		
Πράσινο Ταμείο	4	231
<b>6 Υπουργείο Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού</b>		
α. πρώην Υπουργείο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας		
ΜΟΔ + ΤΑΝΕΟ	0	0
β. πρώην Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων		
ΟΣΕ <sup>(2)</sup> + ΕΡΓΟΣΕ + ΕΕΣΣΤΥ <sup>(3)</sup> +Εγνατία Οδός + ΤΡΑΙΝΟΣΕ <sup>(3)</sup> + Αττικό Μετρό + ΟΣΥ + ΟΑΣΘ	278	220
γ. πρώην Υπουργείο Τουρισμού		
ΕΟΤ	2	1
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>368</b>	<b>529</b>

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

(2) Περιλαμβάνονται καταπτώσεις εγγυήσεων ύψους 361,2 εκατ. ευρώ του ΟΣΕ και 4,6 εκατ. ευρώ της ΕΑΒ, σε καθαρή βάση.

(3) Στον ανωτέρω πίνακα εμφανίζονται ΤΡΑΙΝΟΣΕ και ΕΕΣΣΤΥ, δεδομένου ότι περιλαμβάνονται στο μητρώο φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛΣΤΑΤ. Ωστόσο, στο σενάριο βάσης έχει περιληφθεί η παραδοχή της αποκρατικοποίησης των εν λόγω φορέων εντός του 2015. Ως εκ τούτου δεν έχουν ληφθεί υπόψη στη διαμόρφωση του ύψους του Ισοζυγίου Γενικής Κυβέρνησης έτους 2015 και μετά, και οι αντίστοιχες επιχορηγήσεις έχουν εμφανισθεί στον πίνακα Ι στις επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης.

#### 4. 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 **7/7/2015**.

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 **31/8/2015** στη **Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ**.

Επισημαίνεται ότι από το έτος 2016 και εφεξής η μισθοδοσία του προσωπικού των Περιφερειών θα βαρύνει τον προϋπολογισμό κάθε Περιφέρειας. Σχετικές προβλέψεις για αμοιβές προσωπικού θα πρέπει να γίνουν στους υπό κατάρτιση προϋπολογισμούς των Περιφερειών.

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, +/- τη μεταβολή του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (τρίτους) εντός του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός.

Στον πίνακα IV προσδιορίζεται το δημοσιονομικό αποτέλεσμα για το έτος 2016 του ενοποιημένου προϋπολογισμού των ΟΤΑ.

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ IV. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2016</b>		<b>ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016</b> (σε εκατ. ευρώ)
<b>ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</b>		
<b>A</b>	<b>ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>7.462</b>
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	3.324
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1.173
3	Τόκοι	36
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	4
5	Λοιπά έσοδα	2.254
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	671
7	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0
<b>B</b>	<b>ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>6.876</b>
1	Αμοιβές προσωπικού	1.767
2	Προνοιακά επιδόματα	757
3	Τόκοι	66
4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	1.488
5	Λοιπές δαπάνες	2.077
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	373
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	584
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	1.121
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου κα τρίτων	721
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	0
	<b>Ισοζύγιο εσόδων -εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)</b> (Α-Β) χωρίς τα έσοδα και έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	<b>586</b>
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους	-7
	<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)</b> των ΟΤΑ Α' και Β' βαθμού	<b>579</b>
	<b>Ισοζύγιο ΝΠΔΔ + Δημοτικών Επιχειρήσεων ΟΤΑ</b>	<b>10</b>
	<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)</b> των ΟΤΑ Α' και Β' βαθμού μετά το Ισοζύγιο ΝΠΔΔ και Δημοτικών Επιχειρήσεων ΟΤΑ	<b>589</b>

## 5. Κοινωνικός προϋπολογισμός (ΟΚΑ- νοσοκομεία)

### Διαδικασία υποβολής συνοπτικών προϋπολογισμών

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

- Θα συγκεντρώσουν **μέχρι 15/7/2015** τους συνοπτικούς προϋπολογισμούς όλων των νομικών προσώπων (πίνακες 7, 8, 9 και 10 του Παραρτήματος), τα οποία ανήκουν στους υποτομείς των Οργανισμών Κοινωνικής Ασφάλισης και των δημόσιων νοσοκομείων, 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 2016, 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 2016», στο σκέλος των εξόδων θα αποτυπωθεί το σύνολο των προϋπολογιζόμενων πληρωμών (νέες και παρελθούσες υποχρεώσεις) του επόμενου οικονομικού έτους, ενώ στη στήλη «2016: 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.
  4. Των συγκεντρωτικών πινάκων 10, 11, 12α, 13α και 13β της αριθ. 2/16590/ΔΠΔΣΜ/6.3.2015 εγκυκλίου κατάρτισης του ΜΠΔΣ
- Τα ως άνω στοιχεία, τα οποία πρέπει να συμφωνούν με τα μεγέθη των συγκεντρωτικών πινάκων V και VI και των συνοπτικών προϋπολογισμών, θα αποσταλούν στη ΔΠΓΚ από τα Υπουργεία Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, καθώς και Υγείας **έως τις 31/7/2015**.

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

Τα όρια του κοινωνικού προϋπολογισμού (**σενάριο βάσης**) περιλαμβάνονται στους πίνακες V και VI.

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ V. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΕ – ΠΕΔΥ (ποσά σε εκατ. ευρώ)</b>					
<b>Σενάριο βάσης 2016</b>	<b>ΕΣΥ</b>	<b>ΠΕΔΥ</b>	<b>ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ</b>	<b>ΝΠΔΔ (3)</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>
<b>Έσοδα</b>	<b>2.391</b>	<b>173</b>	<b>147</b>	<b>59</b>	<b>2.770</b>
Μεταβιβάσεις από ΕΟΠΥΥ	790	0	80	30	900
Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό για λειτουργικές ανάγκες	1.026	92	35	6,1	1.159
Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό για αποζημίωση εφημεριών και λοιπών παροχών προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	305	30			335
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	44	16	0	0	60
Αντικριζόμενα έσοδα	135	15	20	4	174
Λοιπά έσοδα	91	20	12	19	142
Ειδική χρηματοδότηση για αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων	0	0	0	0	0
<b>Έξοδα</b>	<b>2.263</b>	<b>169</b>	<b>121</b>	<b>64</b>	<b>2.617</b>
Δαπάνη για φάρμακα, υγειονομικό και ορθοπεδικό υλικό και αντιδραστήρια	1.220	55	35	40	1.350
Μισθοί	40	11	39	4	94
Λοιπές κατηγορίες εξόδων	519	42	23	12	596
Αντικριζόμενα έξοδα	135	15	20	4	174
Δαπάνες επενδύσεων	44	16	4	4	68
Αποζημίωση εφημεριών και λοιπών παροχών προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	305	30			335
Πληρωμές ληξιπρόθεσμων από την ειδική χρηματοδότηση	0	0	0	0	0
<b>Ταμειακό αποτέλεσμα</b>	<b>128</b>	<b>4</b>	<b>26</b>	<b>-5</b>	<b>153</b>
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	371	0	0	0	371
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (δεδουλευμένο)</b>	<b>499</b>	<b>4</b>	<b>26</b>	<b>-5</b>	<b>524</b>

\* Με τον όρο δημοσιονομικές προσαρμογές εννοείται η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους.

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ VI. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΚΑ (ποσά σε εκατ. ευρώ)</b>	
<b>Σενάριο βάσης 2016</b>	<b>2016</b>
<b>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ</b>	
<b>Έσοδα</b>	<b>34.748</b>
Ασφαλιστικές εισφορές	11.628
<i>ΙΚΑ - ΕΤΑΜ</i>	5.341
<i>ΟΓΑ</i>	368
<i>ΟΑΕΕ</i>	1.422
<i>ΕΤΑΑ</i>	980
<i>ΕΤΕΑΜ</i>	2.043
<i>ΤΕΑΔΥ</i>	-
<i>Λοιπά ταμεία</i>	1.473
Ρυθμίσεις οφειλών	905
Μεταβιβάσεις από ΑΚΑΓΕ	0
Κοινωνικοί πόροι	846
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό	9.325
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	0
Αντικριζόμενα έσοδα	28
Απόδοση περιουσίας	937
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων	10.666
Λοιπά έσοδα	413

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ VI. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΚΑ (Ποσά σε εκατ. ευρώ)</b>	
<b>Σενάριο βάσης 2016</b>	<b>2016</b>
<b>Δαπάνες</b>	<b>37.430</b>
Συντάξεις	23.968
Κύριας ασφάλισης	20.001
Επικουρικής ασφάλισης	3.967
Λοιπές παροχές ασθένειας (σε είδος και σε χρήμα)	165
Προνοιακές παροχές	1.743
Αποδόσεις εισπράξεων υπέρ τρίτων	10.666
Δαπάνες προσωπικού	247
Λοιπές δαπάνες (λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους/ διοικητικές δαπάνες/ λοιπές δαπάνες)	641
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων	-
Ταμειακό ισοζύγιο	-2.682
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	-165
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	-2.847
<b>ΟΑΕΔ, ΟΕΕ, ΟΕΚ</b>	
<b>Έσοδα</b>	<b>2.524</b>
Ασφαλιστικές εισφορές	1.494
Ρυθμίσεις οφειλών	171
Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	505
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	130
Απόδοση περιουσίας	44
Λοιπά έσοδα	180
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	-
<b>Δαπάνες</b>	<b>2.641</b>
Προνοιακές παροχές	2.227
Αποδόσεις εισπράξεων υπέρ τρίτων	177
Δαπάνες προσωπικού	102
Λοιπές δαπάνες	135
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	-
Ταμειακό ισοζύγιο	-116
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	0
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	-116
<b>ΕΟΠΥΥ</b>	
<b>Έσοδα</b>	<b>5.013</b>
Ασφαλιστικές εισφορές	3.841
Ρυθμίσεις οφειλών	133
Κοινωνικοί πόροι	3
Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	526
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0
Απόδοση περιουσίας	54
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου & τρίτων	394
Λοιπά έσοδα	62
<b>Δαπάνες</b>	<b>4.972</b>
Φαρμακευτική δαπάνη	2.200
Λοιπές παροχές ασθένειας	1.393
Αποδόσεις εισπράξεων υπέρ τρίτων	394
Δαπάνες προσωπικού	28
Μεταβιβάσεις προς νοσοκομεία	900
Λοιπές δαπάνες (λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους/ διοικητικές δαπάνες/ λοιπές δαπάνες)	57
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	0
<b>Ταμειακό ισοζύγιο</b>	<b>41</b>
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	246
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα</b>	<b>287</b>

\* Με τον όρο δημοσιονομικές προσαρμογές εννοείται η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους.

**Δ. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ**

**I. Οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης** αφού λάβουν υπόψη τους τυχόν μεταβολές των ανώτατων ορίων τους στις αμοιβές προσωπικού και τις μεταβιβάσεις, λόγω της κινητικότητας, και γενικότερης ανακατανομής του προσωπικού στο δημόσιο τομέα, οφείλουν να:

- α) καταλείμουν τα ανώτατα όρια δαπανών του τακτικού προϋπολογισμού κατά ειδικό φορέα και ΚΑΕ,
- β) καταλείμουν αναλυτικά τα ποσά των επιχορηγήσεων ή αποδόσεων, τόσο για τον Τακτικό Προϋπολογισμό όσο και για το ΠΔΕ, ανά φορέα εντός και εκτός Γενικής Κυβέρνησης,
- γ) γνωστοποιήσουν μέχρι **30/6/2015** 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,
- δ) συμπληρώσουν και συγκεντρώσουν τους πίνακες του Παραρτήματος μαζί με σχετική εισηγητική έκθεση τεκμηρίωσης των οικονομικών τους μεγεθών για το 2016 και να τους αποστείλουν στην ηλεκτρονική διεύθυνση [dprgk@glk.gr](mailto:dprgk@glk.gr) μέχρι τις **31/7/2015**.  
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. 4 του Μέρους Γ', αφού λάβουν υπόψη τους το παραπάνω στοιχείο Ι.γ, θα πρέπει να καταρτίσουν συνοπτικούς προϋπολογισμούς για το 2016 και να τους διαβιβάσουν στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών του εποπτεύοντος Υπουργείου μέχρι τις **15/7/2015**.

**III.** Όσον αφορά στα Νομικά Πρόσωπα που δεν ανήκουν στη Γενική Κυβέρνηση, όπως αυτά **καθορίζονται** από το Μητρώο της Ελληνικής Στατιστικής Αρχής (ΕΛΣΤΑΤ), οδηγίες κατάρτισης και εκτέλεσης του προϋπολογισμού τους θα παρέχουν τα εποπτεύοντα υπουργεία, λαμβάνοντας υπόψη τους στόχους και τις βασικές αρχές σύμφωνα με τις κατευθυντήριες οδηγίες του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους 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, ισχύουν αντίστοιχα τα αναφερόμενα στην παρ. 4.4 του Μέρους Β'. 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 2016
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, καθώς και όσων εφαρμόζουν κλαδικό 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 καλύτερη δυνατή τεκμηρίωση των προτάσεών σας. Η παρούσα εγκύκλιος είναι διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο του Υπουργείου Οικονομικών ([www.minfin.gr](http://www.minfin.gr) → Αποφάσεις και Εγκύκλιοι → Δημοσιονομική Πολιτική).

**Συνημμένα:**

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

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ**

**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΔΑΣ**

**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 Δ/σεων 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, Δ/σεις 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) Υπ. Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού  
Δ/ση ΠΔΕ
- 7) Ελεγκτικό Συνέδριο

**ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:**

- Γραφεία Γενικών Διευθυντών Υπ. Οικονομικών
- Δ/ση Προϋπολογισμού Γεν. Κυβέρνησης / Όλα τα τμήματα

- Δ/ση Προγραμματισμού, Δημοσιονομικών Στοιχείων και Μεθοδολογίας,
- Δ/ση Λογαριασμών Δημοσίου,
- Δ/ση Κίνησης Κεφαλαίων Εγγυήσεων και Δανείων,
- Δ/ση Συντονισμού και Ελέγχου Εφαρμογής Δημοσιολογιστικών Διατάξεων



# ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

## Πίνακας 1

Υπουργείο<sup>(1)</sup> .....

## ΔΑΠΑΝΕΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΩΪΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ έτους 2016

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ)

α/α	Κατηγορία δαπανών	ΚΑΕ	Καταναμημένο ποσό από φορέα <sup>1</sup>
<b>Α'</b>	<b>ΑΠΟΔΟΧΕΣ και ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)<sup>2</sup></b>		<b>0</b>
1	Εκ των οποίων		
1	Μισθοί ενιαίου μισθολογίου	0200 πλην (0240, 0250, 0260, 0270, 0293, 0288)+0300 πλην (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 πλην (0418, 0133,0453,0263)	
4	Αναδρομικά δικαστικών - ενστώνων	0263+0418+0621+0622+0623	
5	Εργοδοτική εισφορά ΕΟΠΥΥ ειδικών μισθολογίων	0133+0293+ 0453	
6	Συντάξεις	0600 πλην 0621, 0622, 0623	
7	Λοιπές παροχές (περιλαμβάνονται και οι πρόσθετες παροχές καταργηθέντων ειδικών λογ/σμών)	0500 πλην (0517,0518,0540,0550,0562,15/210/0511,15/210/0512, 15/260/0511, 15/260/0512)+9511 (πλην 15/210/9511, 15/210/9512, 15/260/9511, 15/260/9512)+9569	
8	Εφημερίες ιατρών ΕΣΥ	0562+9562+2812+2814	
9	Λοιπές παροχές προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	2327+2811+2813+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	
10	Επιχορηγήσεις για αποδοχές Ιδρυμάτων πρόνοιας, νηπδ κλπ.	2800 πλην (2811, 2812, 2813, 2814)	
<b>Β'</b>	<b>ΑΣΦΑΛΙΣΗ, ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)</b>		<b>0</b>
1	Εκ των οποίων		
1	Δαπάνες περιθαλψής	0540+0550+9540	
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	
	-Κοινωνική χρηματοδότηση	2354	
	-Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία	2353+2359+2362+2364+5211+9251+9252+9253+9256+9259	
	-Λοιπές δαπάνες ασφάλισης (για κατονομή)	2369+6822	
3	ΕΚΑΣ (πλην συνταξιούχων Δημοσίου)	2737	
	Επιχορηγήσεις Νοσοκομείων (θα περιληφθούν και οι επιχορηγήσεις για πληρωμές παρελθόντος έτους)	2325+2326+9281+2313+2323+2371+2542+9282+9283	
4	Επιδόματα πολυτέκνων	2731	
6	Ασφαλιστικό Κεφάλαιο Αλληλεγγύης Γενεών	3246	
7	Επίδομα Θέρμανσης	2732	
8	Λοιπές εισοδηματικές ενισχύσεις	2710+2720+2733+2734+2735+2736+2738+2739+2740+2750 πλην 2758+2760 πλην 2762+2792+2799+9273+9276	
9	Κοινωνικό μέρισμα	2762	
10	Εκτακτη οικονομική ενίσχυση για την αντιμετώπιση της ανθρωπιστικής κρίσης	2758	
<b>Γ'</b>	<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (1+2+3+4)</b>		<b>0</b>
	Εκ των οποίων		
1	Επιχορηγήσεις	2200 πλην 2211+2300+2400+2500 πλην (2325,2326,2327,2328,2350, 2360, 2472) +2600+9260+9221+9222+9223+9224+9225+9239+9282+9283+9298+9299) 2580	
	- σε Συγκοινωνιακούς Φορείς		
	εκ των οποίων σε φορείς της γενικής κυβέρνησης (ΤΡΑΙΝΟΣΕ,ΟΣΥ)		
	- σε λοιπές πλην Συγκ. Φορέων επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ		
	- σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης	2221+2282+9221+9222	
	- σε λοιπά ΝΠ εντός της Γενικής Κυβέρνησης		
	- σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης		
	- εισφορές σε διεθνείς οργανισμούς	2600+9260	
2	Καταναλωτικές και λοιπές δαπάνες και δαπάνες για κατανομή (μετακινήσεις, λειτουργικές, προμήθειες, διάφορες άλλες δαπάνες, δαπάνες ΝΑΤΟ), δαπάνες για κατανομή πλην δαπανών για εκλογές		
	-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 ΝΑΤΟ	2130+3300+4000+5000+6410+6500+6600+6700+7000+8100 πλην (5147,5211,5244,5260,5320,5384,5387, 5420, 7293,7310)+9213+9431+9910+9920 πλην (9921,9923)+9930 πλην (29/110/9931)+9940+2109+0897	
3	Δαπάνες εκλογών	0518+5260+9921+9923	
4	Αποδόσεις στην ΕΕ	3400	
5	Επιδότησεις γεωργίας	2110+2211+5244+5320+5420+5384+5387+9211+(29/110/9931)	
6	Εξολιστικά προγράμματα		
	α. σε ταμειακή βάση	5147+6910	
	β. Παραλαβές		
<b>Δ'</b>	<b>ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΟΙ ΠΟΡΟΙ</b>	3100+3200 πλην (3246)+6813	<b>0</b>
	Εκ των οποίων		
	- σε επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ		
	- σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης	3210, 3220, 6813	
	- σε Ασφαλιστικά Ταμεία	3240-3246-3243, 3250	
	- σε λοιπά ΝΠ εντός της Γενικής Κυβέρνησης		
	- σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης		
<b>Ε'</b>	<b>Σύνολο Πρωτογενών δαπανών (Α+Β+Γ+Δ)</b>		<b>0</b>
<b>ΣΤ'</b>	<b>Προμήθειες τραπεζών, προμήθειες ΕΦΣΦ και λοιπές δαπάνες δημόσιου χρέους</b>	6311,6314, 6316	
<b>Ζ'</b>	<b>ΤΟΚΟΙ (σε καθαρή ταμειακή βάση)</b>	6100+6300 πλην (6311, 6314, 6316)	
<b>Η'</b>	<b>Χρεολύσια</b>	6200	
<b>Θ'</b>	<b>Γενικό σύνολο Υπουργείου (Ε'+ΣΤ'+Ζ'+Η')</b>		<b>0</b>
		<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>Συνολικό ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε ευρώ</b>		<b>31.12.2016</b>

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 €)

	2015 Εκτιμήσεις			2016 Ποσό για κατανομή			2016 Κατανεμημένο ποσό		
	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο
<b>1. Επιχορηγήσεις σε :</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1α. ΦΟΡΕΙΣ ΕΚΤΟΣ ΓΕΝ. ΚΥΒΕΡΝ. (ΓΚ)</b> (ενδεικτικά παραδείγματα φορέων) ΟΑΣΑ-ΣΤΑΣΥ .....				0	0	0			
<b>Σύνολο α</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1β. ΦΟΡΕΙΣ ΕΝΤΟΣ ΓΚ &amp; ΥΠΟΤΟΜΕΙΣ</b> (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			
<b>Σύνολο β</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Λοιπές δαπάνες ΠΔΕ</b>				0	0	0			
<b>Γενικό Σύνολο Δαπανών ΠΔΕ (1+2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού (τομέας 985 "ΠΕΠ") και κατανέμονται με απόφαση του Υπουργού σε κάθε περιφέρεια.

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
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 <sup>1</sup>	ΙΔΑΧ <sup>1</sup>	Σύνολο <sup>1</sup>	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το τρέχον έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)	Μόνιμοι <sup>1</sup>	ΙΔΑΧ <sup>1</sup>	Σύνολο <sup>1</sup>	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)		
<b>1. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στην αρχή του έτους (1/1/2015) και Συνολικό Κόστος <sup>2</sup></b>			<b>0</b>		<b>0,00</b>			<b>0</b>		<b>0,00</b>
<b>2. Εισροές προσωπικού (επιβάρυνση δαπανών)</b> Προσλήψεις - Επαναφορές Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Εκροές προσωπικού (εξοικονόμηση δαπανών)</b> Αποχωρήσεις λόγω συνταξιοδότησης Αποχωρήσεις λόγω απολύσεων Λοιπές αποχωρήσεις (θάνατοι, κλπ) Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στο τέλος του α' εξαμήνου (30/6/2015) και Συνολικό Κόστος (4=1+2-3) <sup>3</sup></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 1/1/2015, με εκτιμώμενη δαπάνη μισθοδοσίας για το τρέχον έτος 2015, 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 30/6/2015, με εκτιμώμενη δαπάνη μισθοδοσίας για το τρέχον έτος 2015 και εκτίμηση δαπάνης μισθοδοσίας σε ετήσια βάση (12 μήνες).

..... 2015

**Ο Προϊστάμενος**

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

Εποπτεύον Υπουργείο .....  
 Νομικό Πρόσωπο .....

	2014		2015			2016		
	Αριθμός Προσωπικού <sup>1</sup>	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός Προσωπικού <sup>1</sup>	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός Προσωπικού <sup>1</sup>	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)
<b>1. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στην αρχή του έτους (1/1) και Συνολικό Κόστος <sup>2</sup></b>			0		0,00	0		0,00
<b>2. ΕΙΣΡΟΕΣ</b> προσωπικού (επιβάρυνση δαπανών) Προσλήψεις - Επαναφορές Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>3. ΕΚΡΟΕΣ</b> 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
<b>4. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στο τέλος του έτους (31/12) και Συνολικό Κόστος (4=1+2-3) <sup>3</sup></b>	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).

..... 2015

**Ο Προϊστάμενος**

**Πίνακας 5**  
**ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ (ΙΔΟΧ)**

Φορέας Κεντρικής Διοίκησης (Υπουργείο κ.λπ.) .....

Κατηγορία Προσωπικού <sup>3</sup>	2014					2015 <sup>2</sup>					2016 <sup>2</sup>				
	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη <sup>4</sup> (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη <sup>4</sup> (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη <sup>4</sup> (ποσά σε ευρώ)
π.χ. Εποχικοί πυροσβέστες π.χ. Αναπληρωτές Εκπαιδευτικοί															
<b>Σύνολο<sup>1</sup></b>	<b>0</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Φορέας Γενικής Κυβέρνησης (Νομικό Πρόσωπο) .....

Κατηγορία Προσωπικού <sup>3</sup>	2014					2015 <sup>2</sup>					2016 <sup>2</sup>				
	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη <sup>4</sup> (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη <sup>4</sup> (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη <sup>4</sup> (ποσά σε ευρώ)
<b>Σύνολο<sup>1</sup></b>	<b>0</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:**

1. Προσωπικό που βαρύνει τις πιστώσεις των ΚΑΕ μισθοδοσίας και συμφωνεί με τις αντίστοιχες μισθοδοτικές καταστάσεις.
2. Οι στήλες για τα έτη 2015 και 2016 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.

..... 2015  
**Ο Προϊστάμενος**

## ΠΙΝΑΚΑΣ 6 Έσοδα-Εξόδα ΝΠΔΔ και Ειδικών Λογαριασμών 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 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
0000	<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ</b>						
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
1000	<b>ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
1100	Φόροι						
2000	<b>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.</b>						
3000	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
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>						
3394	Έσοδα υπέρ ΟΑΠ/ΔΕΗ						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
4000	<b>ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.</b>						
5000	<b>ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.</b>						
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
6000	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.</b>						
6100	<b>Επιχορηγήσεις.</b>						
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της Υποπαράγραφου 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	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.</b>						
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν						
8000	<b>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.</b>						
8100	<b>Επιχορηγήσεις.</b>						
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	<b>Έσοδα από δάνεια.</b>						
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.						
<b>ΕΣΟΔΑ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b> (0000+1000+2000+3000+4000+5000+6000+7000+8000+9000)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.						
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.						
0210	Βασικός μισθός.						
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων.						
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						
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.						
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. <i>Εκ των οποίων τίτλοι ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα) μετοχές, λοιπές συμμετοχές και αμοιβαία κεφάλαια λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>							
9900	Λοιπές επενδύσεις.							
	<b>ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015 ΚΑΙ 2016)</b>							
<b>ΕΞΟΔΑ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* 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	2014	2015 (εκτίμηση)	2016 (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

<b>ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ</b>				
<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2013	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2015 (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 για ΝΠΔΔ

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
<b>ΕΣΟΔΑ</b>	0	0	0	0	0	0
Εσοδα 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
<b>ΕΞΟΔΑ</b>	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
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)</b>	0	0	0	0	0	0
Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	0				0	0
<b>ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ</b>	0				0	0
<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>	0				0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2014

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

**ΠΙΝΑΚΑΣ 7** Έσοδα-Έξοδα ΔΕΚΟ, ΝΠΙΔ και Ειδικών Λογαριασμών που εφαρμόζουν το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο καθώς και όσων εφαρμόζουν κλαδικό 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 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροπ/σεις, μόνο εφόσον υπάρχει εγκεκριμένη αναθεώρηση με Κ.Υ.Α.)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΔΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
<b>I.ΕΣΟΔΑ (=1+2+3+4+5+6+7)</b>		0	0	0	0	0	0
<b>1. Πωλήσεις (=α+β)</b>		0	0	0	0	0	0
α) Πωλήσεις εμπορευμάτων Προϊόντων, λοιπών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	70+71+72						
β) Πωλήσεις υπηρεσιών	73						
<b>2. Επιχορηγήσεις (=γ+δ+ε+στ)</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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						
<b>3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών</b>	<b>75</b>						
<b>4. Έσοδα Κεφαλαίων (Τόκοι Πιστωτικοί)</b>	<b>76 ΠΛΗΝ 76.04</b>						
<b>5. Ιδιοπαραγωγή παγίων</b>	<b>78 ΠΛΗΝ 78.05</b>						
<b>6. Λοιπά Έσοδα</b>	<b>82.01 ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΞΙΝΟΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ</b>						
<b>7. Εκτακτα και Ανόργανα Έσοδα</b>	<b>81.01 (ΠΛΗΝ 81.01.04 ΚΑΙ 81.01.05)</b>						
<b>II.ΕΞΟΔΑ (=8+9+10+11+12+13+14+15+16)</b>		0	0	0	0	0	0
<b>8. Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού (=στ'+ζ+η)</b>	<b>60 ΠΛΗΝ 60.05</b>	0	0	0	0	0	0
στ) Αμοιβές έμμοσθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.00 ΕΩΣ 60.01						
ζ) Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμοσθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.03 ΕΩΣ 60.04						
η) Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	60.02						
<b>9. Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων</b>	<b>61</b>						
<b>10. Παροχές Τρίτων</b>	<b>62</b>						
Εκ των οποίων Ηλεκτρικό Ρεύμα -φωταέριο -Υδρευση- Τηλεπικοινωνίες	62.00 ΕΩΣ 62.03						
Εκ των οποίων Ενοίκια	62.04						
Εκ των οποίων Ασφάλιστρα	62.05						
Εκ των οποίων Επίσκεψές και Συντηρήσεις	62.07						

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

\* 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 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις μόνο εφόσον υπάρχει εγκεκριμένη αναθεώρηση με Κ.Υ.Α)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
<b>ΕΙΣΡΟΕΣ</b>							
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							
<b>ΕΚΡΟΕΣ</b>							
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							
<b>ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ</b>							
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 υποχρεώσεών σας							
9.Αναλήψεις από το κράτος λοιπών υποχρεώσεών σας (πλην δανειακών)							
10.Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με κεφάλαια μετόχων από τακτικό προϋπολογισμό							
11.Ταμειακές διευκολύνσεις από το Κράτος							

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2014		30/6/2015	31/12/2015	
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)</b>						
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	Απαιτήσεις	0		0	0	
	α) σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (κράτος και λοιπούς φορείς ΓΚ)					
	β) σε φορείς εκτός ΓΚ					
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)</b>						
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					
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</b>						
	Αριθμός ατόμων που βαρύνουν τη μισθοδοσία του λογ/μιού 60	0		0	0	
	Αριθμός προσωπικού ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου					
	Αριθμός προσωπικού ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου					
	Αριθμός προσωπικού με έμμοιαση εντολή					

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ο υπεύθυνος υπάλληλος

Ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής

(εφόσον υφίσταται  
αρ. 4 του ν.  
3429/2005)

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για ΔΕΚΟ

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

## ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
	<b>ΕΣΟΔΑ</b>	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
	<b>ΕΞΟΔΑ</b>	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
	<b>1.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ προ καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ</b>	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
	<b>3.= (1+2):ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ μετά καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)</b>	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για λοιπά ΝΠΙΔ (εκτός ΔΕΚΟ)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

## ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
	<b>ΕΣΟΔΑ</b>	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
	<b>ΕΞΟΔΑ</b>	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
	<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)</b>	0	0	0	0	0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2014

## 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 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
0000	<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ</b>						
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
0214	Έσοδα από ΑΚΑΓΕ						
1000	<b>ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
1100	Φόροι						
2000	<b>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.</b>						
3000	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
3350	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλ. 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>						
3394	Έσοδα υπέρ ΟΑΠ/ΔΕΗ						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
4000	<b>ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.</b>						
5000	<b>ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.</b>						
5200	<b>Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων</b>						
5248	Έσοδα υπέρ ΕΟΠΥΥ						
5252	Έσοδα υπέρ ΟΑΕΔ						
6000	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.</b>						
6100	<b>Επιχορηγήσεις.</b>						
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της Υποπαραγράφου Γ2 του άρθρου Πρώτου του Νόμου του 4093/12						
6435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλ. 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	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.</b>						
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν						
8000	<b>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.</b>						
8100	<b>Επιχορηγήσεις.</b>						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
8435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλ. 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	<b>Έσοδα από δάνεια.</b>						
8710	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
8720	Έσοδα προερχόμενα από επιστροφή χορηγηθέντων δανείων						
9000	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.</b>						
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.						
<b>ΕΣΟΔΑ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b> (0000+1000+2000+3000+4000+5000+6000+7000+8000+9000)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.						
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.						
0210	Βασικός μισθός.						
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων.						
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						
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 αμοιβαία κεφάλαια						
	λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)						
9900	Λοιπές επενδύσεις.						



	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015 ΚΑΙ 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 υποχρεώσεων (δεν συμπληρώνεται ποσό στο πεδίο του προϋπολογισμού του έτους 2016)

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2014				2015 (εκτίμηση)	2016 (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

ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ						
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0

#### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2013	31/12/2014		30/6/2015	31/12/2015 (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 για Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

#### ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
	ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
	Ασφαλιστικές Εισφορές	0	0	0	0	0	0
	Εσοδα 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
<b>ΕΞΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2014

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

## Αυτόματος Πίνακας Κοινωνικού Προϋπολογισμού

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
<b>Έσοδα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ΚΑΕ 2000 Ασφαλιστικές εισφορές	0	0	0	0	0	0
ΙΚΑ_ΕΤΑΜ						
ΟΓΑ						
ΟΑΕΕ						
ΕΤΑΑ						
ΕΤΕΑ						
Λοιπά Ταμεία						
ΚΑΕ 4000+8000-8110-8435-8700 <b>Ρύθμιση οφειλών</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ΚΑΕ 0214 Μεταβιβάσεις από ΑΚΑΓΕ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 1000 Κοινωνικοί πόροι	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0100+6110-6118+8110+9100 Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 1199 (μόνο για απόδοση ΕΤ)						
ΚΑΕ 3000-3350 Αντικρυσζόμενα έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3394 Απόδοση περιουσίας	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5200 ο/ων ΟΡΑΡ ΔΕΗ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5248 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5252 Εισπράξεις υπέρ ΕΟΠΥΥ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5200-5248-5252 Εισπράξεις υπέρ ΟΑΕΔ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 000-0100-0214+5000-5200+6000-6110-6435+9000-9100-9200-9700 Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 6118 Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση απλήρωτων υποχρεώσεων	0	0	0	0	0	0
<b>Έξοδα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ΚΑΕ 0610 <b>Συντάξεις</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ΚΑΕ 0620 <b>Κύριας ασφάλισης</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Επικουρικής ασφάλισης</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

	<i>Προνοιακές παροχές(εφάπαξ &amp; ΕΚΑΣ)</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0631	<i>Βοηθήματα εφάπαξ</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0691	<i>ΕΚΑΣ</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0630-0631	<i>Λοιπές προνοιακές παροχές</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 2000	<i>Λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3300	<i>Απόδοση εισπράξεων τρίτων</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3348	<i>Απόδοση εισπράξεων υπέρ ΕΟΠΥΥ</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3352	<i>Απόδοση εισπράξεων υπέρ ΟΑΕΔ</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 3300-3348-3352	<i>Λοιπές αποδόσεις εισπράξεων υπέρ τρίτων</i>	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)	<i>Λοιπές δαπάνες</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0100+0200+0550	<i>Δαπάνες προσωπικού</i>	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 4000	<i>Διοικητικές δαπάνες</i>	0	0	0	0	0	0
	<i>Μεταβιβάσεις στα νοσοκομεία</i>						
	<i>Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων (Ταμεία Πρόνοιας)</i>						
	<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

## 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 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
<b>0000</b>	<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ</b>						
<b>0100</b>	<b>Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.</b>						
0112	Επιχορηγήσεις για δαπάνες λειτουργίας						
0115	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών						
0116	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες						
0117	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών παρελθόντων ετών						
0118	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες παρελθόντων ετών						
<b>1000</b>	<b>ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
<b>1100</b>	<b>Φόροι</b>						
<b>1200</b>	<b>Έσοδα από τέλη και δικαιώματα</b>						
<b>2000</b>	<b>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.</b>						
2110	Εισφορές εργοδότη						
2120+2130	Εισφορές ασφαλισμένων						
<b>3000</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
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 απονευματινών 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>						
<b>3400</b>	<b>Έσοδα από εκμίσθωση κινητής ή ακίνητης περιουσίας</b>						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
<b>3900</b>	<b>Λοιπά έσοδα από την επιχειρηματική δράση του Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
<b>4000</b>	<b>ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.</b>						
<b>5000</b>	<b>ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.</b>						
5100	Απολήψεις για έξοδα που έγιναν						
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
5400	Έσοδα από δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες						
5500	Επιπροσθε χρημάτων						
5600	Έσοδα από λοιπές περιπτώσεις						
<b>6000</b>	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.</b>						
<b>6100</b>	<b>Επιχορηγήσεις.</b>						
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						
<b>7000</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.</b>						
<b>7100</b>	<b>Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια</b>						
<b>7200</b>	<b>Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν</b>						
<b>8000</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.</b>						
<b>8100</b>	<b>Επιχορηγήσεις.</b>						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
<b>8400</b>	<b>Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα του ΝΠΔΔ</b>						
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	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.</b>						
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.						
<b>ΕΣΟΔΑ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+8000+9000)</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>

## ΕΣΟΔΑ

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	2016 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
0000	<b>Πληρωμές για υπηρεσίες.</b>							
0100+0200	<b>Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.</b>							
0210	Βασικός μισθός							
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων							
0261+0263	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία, εργασία κατά τις εξαιρετικές ημέρες και νυκτερινές ώρες							
0269	Λοιπές πρόσθετες παροχές (πρόσθετες εφημερίες)							
0277	Αποζημίωση εφημεριών							
0400	<b>Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες</b>							
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	<b>Ασφαλιστικές παροχές</b>							
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης							
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης							
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος							
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα							
0700	<b>Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη</b>							
0800	<b>Πληρωμές για μη προσωπικές εργασίες</b>							
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	<b>Φόροι-Τέλη-Έξοδα βεβαίωσης και είσπραξης εσόδων</b>							
1000	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.</b>							
1311+1741	Προμήθεια υγειονομικού υλικού							
1312	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού							
1313	Προμήθεια ορθοπαιδικού υλικού							
1329	Προμήθεια υλικού αιμοδοσίας							
1359	Προμήθεια λοιπού χημικού υλικού							
2000	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.</b>							
3000	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.</b>							
3300	Αποδόσεις εσόδων που εισπράχθηκαν υπέρ τρίτων							
4000	<b>ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.</b>							
6000	<b>ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.</b>							
6100	<b>Τόκοι - Χρεολύσια.</b>							
6110	Τόκοι.							
6120	Χρεολύσια.							
6200	Χορήγηση δανείων.							
7000	<b>ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.</b>							
9000	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.</b>							
9100+9200	<b>Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.</b>							
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9300+9400	<b>Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.</b>							
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	<b>Επενδύσεις εκτελούμενες από τα έσοδα των Ν.Π.Δ.Δ.</b>							
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							
	<i>Εκ των οποίων τίτλοι ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i>							
	<i>μετοχές, λοιπές συμμετοχές και αμοιβαία κεφάλαια</i>							
	<i>λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>							
9900	<b>Λοιπές επενδύσεις</b>							
	<b>Αποθεματικό (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟΝ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2014 ΚΑΙ 2015</b>							
<b>ΕΞΟΔΑ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>
	<b>ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>
	<b>[ΣΟΖΥΓΙΟ ΕΞΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>

\* 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	2014			2015 (εκτίμηση)	2016 (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

<b>ΚΑΤΑΠΟΣΕΙΣ ΕΓΓΥΣΕΩΝ</b>					
<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

#### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2013	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2015 (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

ΕΞΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	2016 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
	<b>ΕΞΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3140 + 3300-3350 + 3400 + 3500 + 3900+8400-8410-8435	<b>Ίδια έσοδα</b>	0	0	0	0	0	0	
0100+8110+6110-6118	<b>Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό</b>	0	0	0	0	0	0	
0115+0116+0117+0118	<i>εκ των οποίων για αποζημιώσεις εφημερίων, υπερμερών</i>	0	0	0	0	0	0	

3110 + 3120 + 3130+8410	Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης	0	0	0	0	0	0	0
6118	Μεταβιβάσεις για Ληξιπρωθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	0	0	0	0
9300+9400	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0	0
9100+9200+9500+9600	Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0	0
5200	εκ των οποίων αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	0
0000-0100+1000+2000+4000+500-0-5200+6000-6110-6435+8000-8110-8400-8700+9000-(9100+9200+9300+9400+9500+9600+9700)	μη-αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	0
	ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	0
0100 + 0200 + 0418 + 0500 + 0600	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)-0400-0500-0600-0700-0800+1000-(1311+1741+1312+1313+1329+1359)+2000+3000-3300+4000+6000-6110-6120-6200+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	0
	Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	0					0	0
	ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΞΕΩΝ	0					0	0
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0					0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2014

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

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 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016
<b>0000</b>	<b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ</b>						
<b>0100</b>	<b>Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.</b>						
0112	Επιχορηγήσεις για δαπάνες λειτουργίας						
0115	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών						
0116	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες						
0117	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών παρελθόντων ετών						
0118	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες παρελθόντων ετών						
<b>1000</b>	<b>ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
<b>1100</b>	<b>Φόροι</b>						
<b>1200</b>	<b>Έσοδα από τέλη και δικαιώματα</b>						
<b>2000</b>	<b>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.</b>						
2110	Εισφορές εργοδότη						
2120+2130	Εισφορές ασφαλισμένων						
<b>3000</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
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 απονευματινών 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>						
<b>3400</b>	<b>Έσοδα από εκμίσθωση κινητής ή ακίνητης περιουσίας</b>						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
<b>3900</b>	<b>Λοιπά έσοδα από την επιχειρηματική δράση του Ν.Π.Δ.Δ.</b>						
<b>4000</b>	<b>ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.</b>						
<b>5000</b>	<b>ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.</b>						
5100	Απολήψεις για έξοδα που έγιναν						
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
5400	Έσοδα από δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες						
5500	Επιπροσές χρημάτων						
5600	Έσοδα από λοιπές περιπτώσεις						
<b>6000</b>	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.</b>						
<b>6100</b>	<b>Επιχορηγήσεις.</b>						
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						
<b>7000</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.</b>						
<b>7100</b>	<b>Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια</b>						
<b>7200</b>	<b>Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν</b>						
<b>8000</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.</b>						
<b>8100</b>	<b>Επιχορηγήσεις.</b>						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
<b>8400</b>	<b>Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα του ΝΠΔΔ</b>						
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	<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.</b>						
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.						
<b>ΕΣΟΔΑ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+8000+9000)</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>

## ΕΣΟΔΑ

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	2016 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
0000	<b>Πληρωμές για υπηρεσίες.</b>							
0100+0200	<b>Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.</b>							
0210	Βασικός μισθός							
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων							
0261+0263	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία, εργασία κατά τις εξαιρετικές ημέρες και νυκτερινές ώρες							
0269	Λοιπές πρόσθετες παροχές (πρόσθετες εφημερίες)							
0277	Αποζημίωση εφημεριών							
0400	<b>Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες</b>							
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	<b>Ασφαλιστικές παροχές</b>							
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης							
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης							
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος							
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα							
0700	<b>Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη</b>							
0800	<b>Πληρωμές για μη προσωπικές εργασίες</b>							
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	<b>Φόροι-Τέλη-Έσοδα βεβαίωσης και εισπράξης εσόδων</b>							
1000	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.</b>							
1311+1741	Προμήθεια υγειονομικού υλικού							
1312	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού							
1313	Προμήθεια ορθοπαιδικού υλικού							
1329	Προμήθεια υλικού αιμοδοσίας							
1359	Προμήθεια λοιπού χημικού υλικού							
2000	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.</b>							
3000	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.</b>							
3300	Αποδόσεις εσόδων που εισπράχθηκαν υπέρ τρίτων							
4000	<b>ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.</b>							
6000	<b>ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.</b>							
6100	<b>Τόκοι - Χρεολύσια.</b>							
6110	Τόκοι.							
6120	Χρεολύσια.							
6200	Χορήγηση δανείων.							
7000	<b>ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.</b>							
9000	<b>ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.</b>							
9100+9200	<b>Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.</b>							
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9300+9400	<b>Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.</b>							
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	<b>Επενδύσεις εκτελούμενες από τα έσοδα των Ν.Π.Δ.Δ.</b>								
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								
	<i>Εκ των οποίων τίτλοι ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i>								
	<i>μετοχές, λοιπές συμμετοχές και αμοιβαία κεφάλαια</i>								
	<i>λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>								
9900	<b>Λοιπές επενδύσεις</b>								
	<b>Αποθεματικό (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟΝ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2014 ΚΑΙ 2015</b>								
<b>ΕΞΟΔΑ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>
	<b>ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>
	<b>[ΣΟΖΥΓΙΟ ΕΞΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>	<b>0000</b>

\* 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

	2014			2015 (εκτίμηση)	2016 (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

#### ΚΑΤΑΠΟΣΕΙΣ ΕΓΓΥΣΕΩΝ

<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------

#### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2013	31/12/2014		30/6/2015	31/12/2015 (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

ΕΞΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2014	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2015 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2015	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2015	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	2016 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
	<b>ΕΞΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3140 + 3300-3350 + 3400 + 3500 + 3900+8400-8410-8435	<b>Ίδια έσοδα</b>	0	0	0	0	0	0	
0100+8110+6110-6118	<b>Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό</b>	0	0	0	0	0	0	
0115+0116+0117+0118	<i>εκ των οποίων για αποζημιώσεις εφημερίων, υπερμερών</i>	0	0	0	0	0	0	

3110 + 3120 + 3130+8410	Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης	0	0	0	0	0	0	0
6118	Μεταβιβάσεις για Ληξιπρωθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	0	0	0	0
9300+9400	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0	0
9100+9200+9500+9600	Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0	0
5200	εκ των οποίων αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	0
0000- 0100+1000+2000+4000+500 0-5200+6000-6110- 6435+8000-8110-8400- 8700+9000- (9100+9200+9300+9400+95 00,9600,9700)	μη-αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	0
	<b>ΕΞΟΔΑ</b>	0	0	0	0	0	0	0
0100 + 0200 + 0418 + 0500 + 0600	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+135 9+1741	εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε προμήθειες υλικών	0	0	0	0	0	0	0
0000-(0100+0200)-0400- 0500-0600-0700-0800+1000- (1311+1741+1312+1313+13 29+1359)+2000+3000- 3300+4000+6000-6110-6120- 6200+7000	εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0	0
memo item	εκ των οποίων πληρωμές για ΛΥ							0
	<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ</b> έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0	0
	Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	0					0	0
	<b>ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΞΕΩΝ</b>	0					0	0
	<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>	0					0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2014

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

## ΠΙΝΑΚΑΣ 11: Κοινωνικός Προϋπολογισμός

σε εκατ. ευρώ

Α) ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ	Εκτιμήσεις 2015	Προβλέψεις 2016
<b>Α. ΕΣΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Εισφορές</b>	0	0
<b>1α. Πραγματικές κοινωνικές εισφορές εργοδοτών</b>	0	0
<i>ΙΚΑ - ΕΤΑΜ</i>		
<i>ΟΓΑ</i>		
<i>ΟΑΕΕ</i>		
<i>ΕΤΑΑ</i>		
<i>ΕΤΕΑΜ</i>		
<i>ΤΕΑΔΥ</i>		
<i>Λοιποί ΟΚΑ</i>		
<b>1β. Κοινωνικές εισφορές μισθωτών</b>	0	0
<i>ΙΚΑ - ΕΤΑΜ</i>		
<i>ΟΓΑ</i>		
<i>ΟΑΕΕ</i>		
<i>ΕΤΑΑ</i>		
<i>ΕΤΕΑΜ</i>		
<i>ΤΕΑΔΥ</i>		
<i>Λοιποί ΟΚΑ</i>		
<b>1γ. Κοινωνικές εισφορές αυτοαπασχολούμενων και ατόμων χωρίς απασχόληση</b>	0	0
<i>ΙΚΑ - ΕΤΑΜ</i>		
<i>ΟΓΑ</i>		
<i>ΟΑΕΕ</i>		
<i>ΕΤΑΑ</i>		
<i>ΕΤΕΑΜ</i>		
<i>ΤΕΑΔΥ</i>		
<i>Λοιποί ΟΚΑ</i>		
<b>2. Ρυθμίσεις Οφειλών</b>		
<b>3. Μεταβιβάσεις Έσοδα</b>	0	0
3α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0	0
<i>α. ΟΓΑ</i>		
<i>β. ΙΚΑ</i>		
<i>γ. ΟΑΕΕ</i>		
<i>δ. ΝΑΤ</i>		
<i>ε. ΤΑΠΟΤΕ</i>		
<i>στ. Κοινωνική χρηματοδότηση</i>		
<i>ζ. Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία</i>		
<i>η. Λοιπές δαπάνες ασφάλισης (για κατανομή)</i>		
<i>θ. ΕΚΑΣ</i>		
3β. Μεταβιβάσεις από ΑΚΑΓΕ		
3γ. Αποδιδόμενοι Πόροι (αντικριζόμενα έσοδα)		
3δ. Μεταβιβάσεις από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
<b>4. Απόδοση περιουσίας</b>		
<b>5. Κοινωνικοί πόροι</b>		
<b>6. Έσοδα υπέρ τρίτων</b>	0	0
5α. Έσοδα υπέρ ΕΟΠΥΥ		
5β. Έσοδα υπέρ ΟΑΕΔ		
5γ. Λοιπά έσοδα υπέρ τρίτων		
<b>7. Τόκοι - Έσοδα</b>		
<b>8. Λοιπά έσοδα</b>		

εκ των οποίων ΟΑΠ-ΔΕΗ

<b>B. ΕΞΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Κοινωνικές Παροχές</b>	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		
<b>2. Τόκοι έξοδα</b>		
<b>3. Αμοιβές Προσωπικού</b>	0	0
3α. Μισθοί και ημερομίσθια		
3β. Εργοδοτικές Εισφορές		
3γ. Λοιπές Παροχές		
<b>4. Λειτουργικές Δαπάνες</b>	0	0
4α. Επιχορηγήσεις φορέων (μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους)		
4β. Λειτουργικές Δαπάνες		
4γ. Δαπάνες Προμηθειών		
4δ. Αμοιβές τρίτων		
4ε. Έξοδα μετακίνησης		
<b>5. Λοιπές Δαπάνες</b>		
<b>6. Αποδόσεις υπέρ τρίτων</b>	0	0
6α. Αποδόσεις υπέρ ΕΟΠΥΥ		
6β. Αποδόσεις υπέρ ΟΑΕΔ		
6γ. Λοιπές αποδόσεις υπέρ τρίτων		
<b>Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) ΟΑΕΔ</b>	<b>Εκτιμήσεις</b>	<b>Προβλέψεις</b>
<b>A. ΕΣΟΔΑ</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>1. Εισφορές</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1α. Πραγματικές κοινωνικές εισφορές εργοδοτών		
1β. Κοινωνικές εισφορές μισθωτών		
1γ. Κοινωνικές εισφορές αυτοαπασχολούμενων και ατόμων χωρίς απασχόληση		
<b>2. Ρυθμίσεις Οφειλών</b>	0	0
<b>3. Μεταβιβάσεις Έσοδα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό		
3β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ		
3γ. Μεταβιβάσεις από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
<b>4. Απόδοση περιουσίας</b>		
<b>5. Έσοδα υπέρ τρίτων</b>	0	0
<b>6. Τόκοι - Έσοδα</b>	0	0
<b>7. Λοιπά έσοδα</b>	0	0
<b>B. ΕΞΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Κοινωνικές Παροχές</b>	0	0
<b>1α. ΟΑΕΔ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
i. Προγράμματα ανεργίας και άλλες κοινωνικές παροχές		
ii. Προγράμματα απασχόλησης		
iii. Μεταβιβάσεις στο ΙΚΑ (κοινωνικοί πόροι)		
iv. Λοιπές μεταβιβάσεις		

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

<b>Γ) ΕΟΠΥΥ</b>	<b>Εκτιμήσεις 2015</b>	<b>Προβλέψεις 2016</b>
<b>A. ΕΣΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>B. ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΟΚΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Δ) ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ</b>	<b>Εκτιμήσεις 2015</b>	<b>Προβλέψεις 2016</b>
<b>A. ΕΣΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

<b>Β. ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Αγαθά	<u>0</u>	<u>0</u>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Φαρμακευτική δαπάνη</li> <li>Δαπάνη για υγειονομικό υλικό</li> <li>Δαπάνη για ορθοπεδικό υλικό</li> <li>Δαπάνη για αντιδραστήρια</li> <li>Δαπάνη για λοιπές κατηγορίες</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Δαπάνες προσωπικού</li> <li>Δαπάνες αποζημίωσης εφημεριών - υπερωριών</li> <li>Υπηρεσίες</li> <li>Δαπάνες για επενδύσεις</li> <li>Αντικριζόμενα έξοδα</li> <li>Λοιπά έξοδα</li> <li>Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση</li> </ul>		
<b>Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Ε) ΥΠΕ - ΠΕΔΥ</b>	<b>Εκτιμήσεις 2015</b>	<b>Προβλέψεις 2016</b>
<b>Α. ΕΣΟΔΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό</li> <li>Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Π/Υ για αποζημιώσεις εφημεριών - υπερωριών</li> <li>Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης</li> <li>Μεταβιβάσεις από το ΠΔΕ</li> <li>Αντικριζόμενα έσοδα</li> <li>Ίδια έσοδα</li> <li>Λοιπά έσοδα</li> <li>Έκτακτη επιχορήγηση για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων</li> </ul>		
<b>Β. ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Αγαθά	<u>0</u>	<u>0</u>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Φαρμακευτική δαπάνη</li> <li>Δαπάνη για υγειονομικό υλικό</li> <li>Δαπάνη για ορθοπεδικό υλικό</li> <li>Δαπάνη για αντιδραστήρια</li> <li>Δαπάνη για λοιπές κατηγορίες</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Δαπάνες προσωπικού</li> <li>Δαπάνες αποζημίωσης εφημεριών - υπερωριών</li> <li>Υπηρεσίες</li> <li>Δαπάνες για επενδύσεις</li> <li>Αντικριζόμενα έξοδα</li> <li>Λοιπά έξοδα</li> <li>Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση</li> </ul>		
<b>Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ &amp; ΥΠΕ - ΠΕΔΥ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Δημοσιονομικές Προσαρμογές*	0	0
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Δημοσιονομικές Προσαρμογές*	0	0
<b>Δημοσιονομικό αποτέλεσμα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



Πίνακας 12 Έσοδα - Έξοδα ΟΤΑ  
σε ευρώ

			Απολογιστικά 2014	Εκτιμήσεις 2015	Προϋπ/σμέσ 2016	
<b>A</b>	<b>ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑ ΕΣΤΙΑ ΔΗΜΩΝ</b>	<b>ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑ ΕΣΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	es06, es12 (μείον es12b, es1215), es131(μείον es131b),es132a	d4es0100+6110(μείον des6118)+8110+1250+d4es91009200			
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσοδών από ΕΣΓΠΑ)	es121b, es13 (μείον es131) συν es131b,μείον es132a	d4es9300 9400			
3	Τόκοι	es021	d4es3510+d451+3520			
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.		d4es9900			
5	Λοιπά Έσοδα	(α)+(β)+(γ)+(δ)	(α)+(β)+(γ)+(δ)	0	0	0
α)	Έσοδα από αναποδοτικά τέλη και δικαιώματα	es03	d4es5000(μείον d4es5200)			
β)	Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	es04, es05	d4es1000(μείον 1250)+d4es3000(μείον 3510,3520)			
γ)	Λοιπά έσοδα Δήμων	es01, es02 (μείον es021), es07, es11, es14, es15, es16, es42	d4es0000-0100+4000+6000-6110-6451+7200+9000-91009200-93009400-9700-9900			
δ)	Έσοδα ΠΟΕ	es2, es3 (μείον es31)	d4es8000-8110			
6	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	es4(μείον es42)	d4es2000+5200			
7	Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	es1215	d4es6118			
8	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	es31, es5	d4es7000-7200+9700			
<b>B</b>	<b>ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Αμοιβές προσωπικού	ex60,ex8111	d4ex0200+0300+0500	0	0	0
	Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ		d4ex0200 (πλην d4ex0200p02)			
	Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου		d4ex0300 (πλην d4ex0300p02)			
	Αμοιβές προσωπικού λοιπων κατηγοριών (π.χ δικηγόρα με έμμοση εντολή, stage, κ.λπ.)					
	Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές		d4ex0500 (πλην d4ex0500p02)			
	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	ex8111	d4ex0200p02,d4ex0300p02,d4ex0500p02			
2	Προνοσιακά επιδόματα	ex674	d4ex2000			
3	Τόκοι	ex6511, ex6512, ex6513, ex6521, ex6522, ex6523	d4ex6110			
4	Δαπάνες για επενδύσεις προς αποσβέσεων	ex7	d4ex1700+7000+9000			
5	Λοιπές δαπάνες	(α)+(β)+(γ)	(α)+(β)+(γ)	0	0	0
α)	Πληρωμές ΠΟΕ	ex8 (μείον ex82, ex83, ex8111)	Προσδιορίζεται με το άθροισμα όλων των ΚΑΕ εξόδων με διάκριση (2) (πλην των d4ex0200p02,d4ex0500p02)			
β)	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	ex67 (μείον ex674)				
γ)	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες			0	0	0
	Δαπάνες Αρετιών	ex612				
	Αμοιβές τρίτων	ex61 (μείον ex612)				
	Παροχές τρίτων	ex62	d4ex0000-0200-0300-0500-0600-d4exP			
	Φόρα-Τέλη	ex63				
	Λοιπά γενικά έξοδα	ex64,ex65(μείον ex6511,6512,6513,6521,6522,6523)				
	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	ex66	d4ex1000-1700			
	Λοιπά έξοδα	ex68	d4ex5000+6000-6110-6120-6200			
6	Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	ex82	d4ex3000+d4ex0600			
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	ex83	d4exP			
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	ex 6516,6517,6518, 6526, 6527, ex9	d4ex6120+6200+d4exap			
<b>Γ</b>	<b>Ταμειακό Αποτέλεσμα Έλλειμμα-Υπερτέλεμα(+)</b> (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Δ</b>	<b>Ποσό (για Έσοδων - Έξοδων Έλλειμμα-Υπερτέλεμα(+)) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Απληρωτές υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης</b>			2014	2015 (εκτίμηση)	2016 (πρόβλεψη)
	1. Ύψος Απληρωτών υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*				0	0
	2. Ύψος Απληρωτών υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους					
	3. Μεταβολή Απληρωτών υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)			0	0	0
	* Είναι το υπόλοιπο των απληρωτών υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους					
	<b>ΚΑΤΑΠΟΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ</b>					
	<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ Έλλειμμα-Υπερτέλεμα (+)</b> (Δ - Μεταβολή Απληρωτών υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπίεσις Εγγυήσεων )			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>						
				<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b> (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	Χρεώματα (α+β+γ)			0	0	0
	α) Πίλα Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)					
	β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)					
	γ) Μετοχές - Λοιπές συμμετοχές - μερίδια ανωβαθίων 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 2014	Εκτιμήσεις 2015	Προϋπ/σμός 2016	
<b>A</b>	<b>ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑ ΕΕΤΑΑ ΔΗΜΩΝ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	es06, es12 (μείον es121b, es1215), es131(μείον es131b),es132a			
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	es121b, es13 (μείον es131) συν es131b,μείον es132a			
3	Τόκοι	es021			
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.				
5	Λοιπά Έσοδα	(α)+(β)+(γ)+(δ)	0	0	0
	α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	es03			
	β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	es04, es05			
	γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	es01,es02 (μείον es021),es07,es11,es14,es15,es16,es42			
	δ) Έσοδα ΠΟΕ	es2, es3 (μείον es31)			
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	es4(μείον es42)			
7	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	es1215			
8	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	es31, es5			
<b>B</b>	<b>ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Αμοιβές προσωπικού	ex60,ex8111	0	0	0
	Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ				
	Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου				
	Αμοιβές προσωπικού λοιπων κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, σταθε, κ.λπ.)				
	Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές				
	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	ex8111			
2	Προνοικά επιδόματα	ex674			
3	Τόκοι	ex6511, ex6512, ex6513, ex6521, ex6522, ex6523			
4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	ex7			
5	Λοιπές δαπάνες	(α)+(β)+(γ)	0	0	0
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	ex8 (μείον ex82, ex83, ex8111)			
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	ex67 (μείον ex674)			
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες		0	0	0
	Δαπάνες Αιρετών	ex612			
	Αμοιβές τρίτων	ex61 (μείον ex612)			
	Παροχές τρίτων	ex62			
	Φόροι-Τέλη	ex63			
	Λοιπα γενικά έξοδα	ex64,ex65(μείον ex6511,6512,6513,6521,6522,6523)			
	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	ex66			
	Λοιπά έξοδα	ex68			
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου κα τρίτων	ex82			
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	ex83			
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	ex 6516,6517,6518, 6526, 6527, ex9			
<b>Γ</b>	<b>Ταμειακό Αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)</b> (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Δ</b>	<b>Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)</b> (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης</b>		2014	2015 (εκτίμηση)	2016 (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			0	0	
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)			0	0	
* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γ.εν. Κυβέρνησης την 31-12 του					
<b>ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ</b>					
<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+)</b> (Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων )			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>					
		31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015 (εκτίμηση)	
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0	0	
	α) Ταμείο (μετρητά και επταγές)	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 2014	Εκτιμήσεις 2015	Προϋπ/σμός 2016	
<b>A</b>	<b>ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑ ΕΕΤΑΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	d4es0100+6110(μειών des6118)+8110+1250+d4es91009200			
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	d4es9300 9400			
3	Τόκοι	d4es3510+6451+3520			
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	d4es9900			
5	Λοιπά Έσοδα	(α)+(β)+(γ)+(δ)	0	0	0
	α) Έσοδα από αναταποδικά τέλη και δικαιώματα	d4es5000(μειών d4es5200)			
	β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	d4es1000(μειών 1250)+d4es3000(μειών 3510,3520)			
	γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	d4es0000-0100+4000+6000-6110-6451+7200+9000-91009200-93009400-9700-9900			
	δ) Έσοδα ΠΟΕ	d4es8000-8110			
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	d4es2000+5200			
7	Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	d4es6118			
8	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	d4es7000-7200+9700			
<b>B</b>	<b>ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Αμοιβές προσωπικού	d4ex0200+0300+0500	0	0	0
	Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	d4ex0200 (πλην d4ex0200p02)			
	Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	d4ex0300 (πλην d4ex0300p02)			
	Αμοιβές προσωπικού λοιπων κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, stage, κ.λπ.)				
	Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	d4ex0500 (πλην d4ex0500p02)			
	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	d4ex0200p02,d4ex0300p02,d4ex0500p02			
2	Προνοιακά επιδόματα	d4ex2000			
3	Τόκοι	d4ex6110			
4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	d4ex1700+7000+9000			
5	Λοιπές δαπάνες	(α)+(β)+(γ)	0	0	0
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	Προσδιορίζεται με το άθροισμα όλων των ΚΑΕ εξόδων με διάκριση (2) (πλην d4ex0200p02,d4ex0300p02,d4ex0500p02)			
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους				
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες		0	0	0
	Δαπάνες Αιρετών				
	Αμοιβές τρίτων				
	Παροχές τρίτων	d4ex0000-0200-0300-0500-0600-d4exP			
	Φόροι-Τέλη				
	Λοιπα γενικά έξοδα				
	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	d4ex1000-1700			
	Λοιπά έξοδα	d4ex5000+6000-6110-6120-6200			
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου κα τρίτων	d4ex3000+d4ex0600			
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	d4exP			
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	d4ex6120+6200+d4exap			
<b>Γ</b>	<b>Ταμειακό Αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Δ</b>	<b>ΥΠΕΡΝΑΣΜΑ(+)</b> με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Δ</b>	<b>Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Δ</b>	<b>ΥΠΕΡΝΑΣΜΑ(+)</b> χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης</b>		2014	2015 (εκτίμηση)	2016 (πρόβλεψη)	
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*			0	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	0
* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του					
<b>ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ</b>					
<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</b>					
<b>Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+)</b>					
<b>( Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων )</b>					
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>					
		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015 (εκτίμηση)</b>	
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 2014	Εκτιμήσεις 2015	Προϋπ/σμός 2016
<b>A ΕΣΟΔΑ</b>			
εκ των οποίων επιχορηγήσεις από ΟΤΑ			
<b>B ΕΞΟΔΑ</b>			
εκ των οποίων μισθοδοσία προσωπικού			
<b>Γ Ταμειακό Αποτέλεσμα Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (A-B) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Δ Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (A-B) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης</b>	2014	2015 (εκτίμηση)	2016 (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			
<b>ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ</b>			
<b>ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+) (Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>