



**ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝ. ΓΡΑΜ. ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΔΗΜ. ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ & ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ
ΤΜΗΜΑ Β' - Προϋπολογισμού Εσόδων**

Ταχ. Δ/ση : Πανεπιστημίου 37
101 65 ΑΘΗΝΑ

Πληροφορίες : Ο. Χαραλαμπίκη
Α. Καραπατής
Χ. Χατζηδημητρόγλου
Γ. Ροκαδάκη
Ε. Πέππας

Τηλέφωνα : 210 3338370
210 3338383
210 3338401
210 3338369
210 3338368

Fax : 210 3338206

Ηλεκ. Δ/ση (e-mail) : revenues-dbgg@glk.gr

Αθήνα, 7 Ιουλίου 2015
Αριθ.Πρωτ.:2/45699/ΔΠΓΚ

ΠΡΟΣ: Αποδέκτες πίνακα διανομής

ΘΕΜΑ: «Κατάρτιση προϋπολογισμού εσόδων Κρατικού Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016».

ΣΧΕΤ: Η εγκύκλιος κατάρτισης προϋπολογισμού γενικής κυβέρνησης οικονομικού έτους 2016 με αριθ. πρωτ. 2/40404/ΔΠΓΚ/15.6.2015 (ΑΔΑ: 7ΥΔ7Η-ΧΦΓ).

Εν όψει της κατάρτισης του Κρατικού Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016 και σε συνέχεια του ανωτέρω σχετικού, σας στέλνουμε την παρούσα εγκύκλιο για την κατάρτιση του προϋπολογισμού εσόδων του ιδίου έτους και σας παρακαλούμε για την υποβολή των σχετικών προτάσεων σας **έως τη Δευτέρα 27-07-2015**, σύμφωνα με τις παρακάτω οδηγίες:

A. ΓΕΝΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

Θα πρέπει να καταβληθεί κάθε δυνατή προσπάθεια για τον ακριβή προσδιορισμό τόσο του ύψους όσο και των πηγών των δημοσίων εσόδων σε αναλυτικό επίπεδο, ιδιαίτερα των ετών 2015 και 2016, ώστε να διασφαλισθεί η επίτευξη των γενικότερων στόχων του προϋπολογισμού.

Η κατάρτιση του προϋπολογισμού εσόδων για το έτος 2016 καθώς και η διενέργεια προβλέψεων των δημοσίων εσόδων για το έτος 2017, θα πρέπει να λαμβάνει υπόψη τα κατωτέρω:

α. Τις πλέον επικαιροποιημένες μακροοικονομικές προβλέψεις για την περίοδο 2015-2017 (ρυθμός ανάπτυξης, ανεργία, πληθωρισμός, κλπ), όσον αφορά τα στοιχεία των εσόδων που εξαρτώνται από την εξέλιξη των μακροοικονομικών προβλέψεων για την ελληνική οικονομία, όπως αυτές αποτυπώνονται στον Πίνακα του Παραρτήματος Α (επισυνάπτεται).

β. Τις επικαιροποιημένες εκτιμήσεις για τις αποδόσεις των παρεμβάσεων στο σκέλος των εσόδων που ήδη έχουν νομοθετηθεί ή εφαρμοστεί και θα επηρεάσουν τα αντίστοιχα μεγέθη των εσόδων. Οι δημοσιονομικές παρεμβάσεις είναι αυτές που έχουν θεσπισθεί ή εφαρμοστεί μέχρι την ημερομηνία υποβολής των προτάσεών σας και περιλαμβάνονται σε όλους τους νόμους που έχουν ψηφισθεί από τη Βουλή, καθώς και όποιες άλλες τυχόν πρωτοβουλίες αναληφθούν μέχρι την ημερομηνία υποβολής των προτάσεων των υπηρεσιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού εσόδων οικ. έτους 2016 **Σε περίπτωση που διαπιστώνεται απόκλιση της απόδοσης συγκεκριμένης παρέμβασης από την αρχικώς εκτιμηθείσα, παρακαλούνται οι αρμόδιες υπηρεσίες να παρέχουν πληροφορίες για τα αίτια της απόκλισης (π.χ. καθυστέρηση στην έκδοση κανονιστικών πράξεων απαραίτητων για την εφαρμογή του μέτρου, μεταβολή της βάσης υπολογισμού κλπ).**

Επιπλέον, σημειώνουμε ότι οι εκτιμήσεις των εσόδων του τακτικού προϋπολογισμού θα γίνουν σύμφωνα με τα ακόλουθα:

Φορολογικά έσοδα

Οι αρμόδιες υπηρεσίες του Υπουργείου Οικονομικών (Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων), θα πραγματοποιήσουν εκτιμήσεις για τις διάφορες κατηγορίες των φορολογικών εσόδων.

Μη φορολογικά έσοδα

- Οι υπηρεσίες των αρμόδιων υπουργείων θα πραγματοποιήσουν εκτιμήσεις των μη φορολογικών εσόδων, σε συνεργασία με το Τμήμα Εσόδων (Β΄) της Διεύθυνσης Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους (Γ.Λ.Κ.).
- Οι προτάσεις για τα έσοδα από μερίσματα κερδών ή προσόδων υπέρ του Δημοσίου, επιχειρήσεων και οργανισμών, θα υποβληθούν από τις οικονομικές υπηρεσίες των υπουργείων που τα εποπτεύουν, καθώς επίσης και από τη Μονάδα Αποκρατικοποιήσεων και Διαχείρισης Κινητών Αξιών (ΜΑΔΚΑ) του Υπουργείου Οικονομικών. Η ΜΑΔΚΑ είναι επίσης αρμόδια για την υποβολή προτάσεων ως προς τα έσοδα από τη σταθερή απόδοση των προνομιούχων μετοχών που το Δημόσιο κατέχει σε πιστωτικά ιδρύματα δυνάμει του άρθρου 1 του ν.3723/2008
- Οι προτάσεις για τα έσοδα από προμήθειες εγγυήσεων που παρέχει το Δημόσιο για την παροχή δανείων σε διάφορους φορείς, συμπεριλαμβανομένων των πιστωτικών ιδρυμάτων δυνάμει του άρθρου 2 του ν.3723/2008, καθώς και τα έσοδα από την έκδοση και κυκλοφορία μεταλλικών κερμάτων θα υποβληθούν από την Διεύθυνση Κίνησης Κεφαλαίων, Εγγυήσεων και Δανείων.
- Οι προτάσεις για τα έσοδα από τις αποδόσεις από τη διακράτηση ομολόγων του Ε.Δ. στα χαρτοφυλάκια των κεντρικών Τραπεζών του Ευρωσυστήματος (ANFAs & SMPs), καθώς και για τα έσοδα που προκύπτουν από τις προμήθειες των ειδικών τίτλων του άρθρου 3 του ν.3723/2008, θα υποβληθούν από τον Οργανισμό Διαχείρισης Δημοσίου Χρέους (ΟΔΔΗΧ).
- Η Διεύθυνση Λογαριασμών Δημοσίου (Τμήμα Δ΄), σε συνεργασία με τον ΟΠΕΚΕΠΕ, το Υπουργείο Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού και λοιπούς φορείς, θα αποστέλλει προτάσεις αναφορικά με τις απολήψεις από Ε.Ε.

- Οι προτάσεις για τα έσοδα αποκρατικοποιήσεων θα υποβληθούν από το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ) Α.Ε.

Έσοδα καταργηθέντων ειδικών λογαριασμών

Με το Ν.3697/08, καταργήθηκαν οι ειδικοί λογαριασμοί και οι πόροι τους πλέον αποτελούν δημόσια έσοδα και εμφανίζονται σε ειδικούς Κ.Α. Εσόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού. Οι Διευθύνσεις Οικονομικού ή άλλες αρμόδιες υπηρεσίες των υπουργείων που είχαν την ευθύνη διαχείρισης των εν λόγω λογαριασμών, πριν την κατάργησή τους, θα υποβάλουν προτάσεις για τα έσοδα αυτά.

Ειδικές επισημάνσεις:

Πρόβλεψη εσόδων

Ο προσδιορισμός του ύψους των προβλεπομένων εσόδων σε κάθε κατηγορία θα αναφέρεται στις προσδοκώμενες εισπράξεις και όχι στις βεβαιώσεις των εσόδων. Το στοιχείο της βεβαίωσης μπορεί να χρησιμοποιηθεί ως βάση υπολογισμού των εισπράξεων.

Επιστροφές εσόδων.

Στις προτάσεις των εσόδων του προϋπολογισμού θα πρέπει οι αρμόδιες υπηρεσίες να αναφέρουν και τις εκτιμήσεις τους ως προς το ύψος των επιστροφών ανά Κ.Α.Ε., με σχετική τεκμηρίωση.

Μηνιαίες προβλέψεις

Στον Κρατικό Προϋπολογισμό 2016, θα περιλαμβάνεται και πίνακας με ενδεικτική μηνιαία κατανομή των εσόδων ανά κατηγορία. Για το λόγο αυτό, οι προβλέψεις των φορέων για το 2016 είναι αναγκαίο να υποβληθούν και με ανάλυση σε μηνιαία βάση, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές διατάξεις, την εποχικότητα ή γεγονότα που επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή των εσόδων. Τονίζεται η αναγκαιότητα της τεκμηριωμένης μηνιαίας κατανομής, η οποία αποτελεί βασικό στοιχείο για τη διαμόρφωση των μηνιαίων στόχων του προϋπολογισμού καθώς και για τη λήψη αποφάσεων, αναφορικά με τις δανειακές ανάγκες κ.λπ.

B. ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ

Οι αρμόδιες υπηρεσίες θα πρέπει να υποβάλουν τις προτάσεις τους με την εξής διαδικασία:

1. Συμπλήρωση και αποστολή των εντύπων Π1 και Π2 (επισυνάπτονται- Παράρτημα Β).

- **Έντυπο Π1**

Στο έντυπο αυτό, υπόδειγμα του οποίου επισυνάπτεται, θα πρέπει να περιέχονται τα εξής δεδομένα:

- Στοιχεία Υπηρεσίας:** Θα αναγραφεί ο τίτλος της υπηρεσίας που υποβάλλει την πρόταση και θα συμπληρωθούν απαραίτητως τα στοιχεία των αρμοδίων υπαλλήλων και τα τηλέφωνα επικοινωνίας.
- Κ.Α. Εσόδου:** Θα αναγραφεί ο κωδικός αριθμός μέσω του οποίου εισάγονται τα έσοδα στον κρατικό προϋπολογισμό.

- γ) Περιγραφή εσόδου: Θα αναγραφεί η κατονομασία του ΚΑΕ όπως περιλαμβάνεται στον Κώδικα Κατάταξης Εσόδων και Εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού, όπως ισχύει σήμερα, με περαιτέρω ειδικότερη περιγραφή, εάν αυτό κρίνεται αναγκαίο.
- δ) Θεσμικό πλαίσιο: Θα αναγραφεί το θεσμικό πλαίσιο (νόμοι, διατάγματα, υπουργικές αποφάσεις, συμβάσεις, εγκύκλιοι κ.λπ.), που ισχύει για κάθε κατηγορία εσόδου. Η λεπτομερής αναφορά του νομοθετικού πλαισίου που διέπει κάθε έσοδο θα βοηθήσει σημαντικά και στην κωδικοποίηση των διατάξεων για τα έσοδα του κρατικού προϋπολογισμού ανά ΚΑΕ.
- ε) Σύντομη περιγραφή του εσόδου: Θα αναγραφεί το αντικείμενο του εσόδου, οι σχετικοί συντελεστές, ο τρόπος και ο χρόνος βεβαίωσης και είσπραξης (προβλεπόμενες δόσεις και χρόνος καταβολής), καθώς και κάθε άλλο διαθέσιμο στοιχείο.
- στ) Εκτιμήσεις εσόδων οικονομικού έτους 2015: Θα περιληφθούν οι **εμπεριστατωμένες εκτιμήσεις** των υπηρεσιών ως προς την διαμόρφωση του ύψους του εσόδου για το έτος 2015 (εισπράξεις, επιστροφές και καθαρά έσοδα), **οι οποίες θα βασίζονται και σε εκτιμήσεις των υπηρεσιών για την απόδοση των παρεμβάσεων εσόδων που ήδη έχουν νομοθετηθεί και ισχύουν μέχρι την ημερομηνία υποβολής των προτάσεων των υπηρεσιών και συνδέονται με τον εκάστοτε Κ.Α. Εσόδου.**
Επιπλέον, θα γίνει σύγκριση, αφενός με τις αντίστοιχες προτάσεις όπως είχαν διατυπωθεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού του έτους 2015, και αφετέρου με τα μεγέθη των εσόδων όπως αυτά προσδιορίστηκαν στον προϋπολογισμό έτους 2015. Στις περιπτώσεις σημαντικών αποκλίσεων θα πρέπει να παρασχεθούν οι απαραίτητες διευκρινίσεις για την αιτιολόγησή τους.
- ζ) Προβλέψεις εσόδων οικονομικού έτους 2016: Θα αναγραφούν οι προβλέψεις του εσόδου για το επόμενο οικονομικό έτος, **λαμβάνοντας υπόψη όλα εκείνα τα στοιχεία (μακροοικονομικές προβλέψεις, εκτιμώμενη απόδοση παρεμβάσεων που συνδέονται με τον Κ.Α. Εσόδου κλπ) που είναι αναγκαία για τον ακριβή προσδιορισμό του ύψους του.** Ακόμη και στις περιπτώσεις που ο ακριβής προσδιορισμός των παραμέτρων που επηρεάζουν τα έσοδα δεν είναι εφικτός, παρακαλούνται οι καθ' ύλην αρμόδιες υπηρεσίες να καταβάλουν κάθε προσπάθεια για την καλύτερη δυνατή προσέγγιση των εσόδων οικονομικού έτους 2016 και να συμπληρώσουν ανάλογα το έντυπο Π1.
- η) Προβλέψεις εσόδων οικονομικού έτους 2017: Θα αναγραφούν οι προβλέψεις του εσόδου για το οικονομικό αυτό έτος.

Οι παραπάνω προτάσεις θα πρέπει να είναι πλήρως αιτιολογημένες και ρεαλιστικές και να περιλαμβάνουν με κάθε λεπτομέρεια τον τρόπο υπολογισμού του προβλεπόμενου εσόδου.

Ειδικότερα θα πρέπει να αναφέρονται:

- οι συγκεκριμένες παραδοχές που έγιναν για τον προσδιορισμό των εισπράξεων από κάθε κατηγορία εσόδου
- οι τυχόν μεταβολές του σχετικού θεσμικού πλαισίου ή άλλες ειδικές συνθήκες που επηρεάζουν την απόδοση του εσόδου
- οι σημαντικές αυξήσεις ή μειώσεις.

Επισημαίνεται ότι η αναφορά των πηγών προέλευσης των εσόδων, καθώς και των προϋποθέσεων βάσει των οποίων έγιναν οι προβλέψεις του προϋπολογισμού, είναι απαραίτητη όχι μόνο για τον ακριβή προσδιορισμό των εσόδων, αλλά κυρίως για την αποτελεσματική εκτέλεση του προϋπολογισμού, καθώς **ανά τρίμηνο, παρέχονται αναλυτικά στοιχεία για κάθε κατηγορία εσόδου καθώς και τεκμηριωμένη αιτιολόγηση της πορείας υλοποίησης όλων των παρεμβάσεων, φορολογικών και άλλων, που έχουν ληφθεί.**

- **Έντυπο Π2**

Στο έντυπο αυτό πρέπει να κατανεμηθούν οι προβλέψεις εσόδων προ μείωσης επιστροφών, **μόνο για το οικονομικό έτος 2016**, κατά μήνα και ανά κωδικό αριθμό εσόδου, ώστε όπως προαναφέρθηκε, να είναι δυνατή η δημοσίευση με τον προϋπολογισμό του 2016 των προβλεπόμενων μηνιαίων εσόδων ανά κατηγορία. **Το εν λόγω έντυπο θα πρέπει να συμπληρωθεί μόνο για ΚΑΕ με ετήσια έσοδα άνω των 5 εκατ. Ευρώ.**

ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Οι προτάσεις για τα πάσης φύσεως έσοδα του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων (Π.Δ.Ε.) θα υποβληθούν από τη Διεύθυνση Δημοσίων Επενδύσεων του Υπουργείου Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού.

Παρακαλούμε για την άμεση συνεργασία σας και αναμένουμε να καταβάλετε κάθε προσπάθεια για την καλύτερη δυνατή τεκμηρίωση των προτάσεών σας, καθόσον η ακριβής εκτίμηση των προβλεπόμενων εσόδων αποτελεί κρίσιμο παράγοντα για το σχεδιασμό ενός αξιόπιστου και ρεαλιστικού προϋπολογισμού και συμβάλλει ουσιαστικά στην ομαλή και χωρίς σημαντικές αποκλίσεις εκτέλεσή του.

Παρακαλούνται οι αρμόδιες υπηρεσίες να αποστείλουν τα έντυπα Π1 και Π2 **αποκλειστικά** σε ηλεκτρονική μορφή, στην ακόλουθη ηλεκτρονική διεύθυνση: revenues-dbgg@glk.gr.

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

Συνημμένα : φύλλα επτά (7)

**Ο Αναπληρωτής Υπουργός Οικονομικών
Δημήτριος Μάρδας**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

- 1) **Όλα τα Υπουργεία**
Γενικές Διευθύνσεις Οικονομικών Υπηρεσιών
Γραφεία κ.κ. Γενικών Διευθυντών
- 2) **Υπουργείο Οικονομικών**
 - α) Γραφείο Υπουργού
 - β) Γραφεία Αναπληρωτών Υπουργών
 - γ) Γραφεία Γενικών Γραμματέων
 - δ) Γραφεία Ειδικών Γραμματέων
 - ε) Γραφεία Γενικών Διευθυντών
 - στ) Γραφείο Τύπου Υπουργού
 - ζ) Γενική Γραμματεία Δημοσιονομικής Πολιτικής
Όλες τις Κεντρικές Υπηρεσίες
 - η) Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων
Όλες τις Κεντρικές Υπηρεσίες
 - θ) Γενική Γραμματεία Δημόσιας Περιουσίας
Μονάδα Αποκρατικοποιήσεων και Διαχείρισης Κινητών Αξιών
Καρ. Σερβίας 8 Τ.Κ. 101 84 Αθήνα
- 3) **Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης**
 - α) Γενική Διεύθυνση Μεταναστευτικής Πολιτικής & Κοινωνικής Ένταξης
Διεύθυνση Μεταναστευτικής Πολιτικής
Ευαγγελιστρίας 2, Τ.Κ. 105 63 ΑΘΗΝΑ
 - β) Διεύθυνση Εποπτείας Εντύπων & Επαγγελματικών Οργανώσεων
Τμήμα Διοικητικής Εποπτείας Μ.Μ.Ε.
Σταδίου 27, Τ.Κ. 101 83 Αθήνα
- 4) **Υπουργείο Παραγωγικής Ανασυγκρότησης, Περιβάλλοντος και Ενέργειας**
 - α) Γενική Διεύθυνση Βιώσιμης Φυτικής Παραγωγής
Διεύθυνση Προστασίας Φυτικής Παραγωγής
Λεωφ. Συγγρού 150, Τ.Κ. 176 71 Καλλιθέα
 - β) Γενική Διεύθυνση Βιώσιμης Αλιείας
Διεύθυνση Υδατοκαλλιεργειών & Αξιοποίησης Προϊόντων
Αχαρνών 381, Τ.Κ. 101 76 Αθήνα
 - γ) Διεύθυνση Προγραμματισμού και Γεωργικών Διαρθρώσεων
Αχαρνών 5, Τ.Κ. 104 32 Αθήνα
 - δ) Γεν. Δ/νση Διοίκησης και Προγραμματισμού
Διεύθυνση Δ18/α
Αμαλιάδος 17, Τ.Κ. 115 23 Αθήνα
- 5) **Υπουργείο Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού**
 - α) Γενική Γραμματεία Επενδύσεων και Ανάπτυξης
Διεύθυνση Δημοσίων Επενδύσεων

- Νίκης 5 - 7, Τ.Κ. 101 80 Αθήνα
β) Γενική Γραμματεία Καταναλωτή
Διεύθυνση Προστασίας Καταναλωτή
γ) Γενική Γραμματεία Εμπορίου
Διεύθυνση Οικονομικού
Πλ. Κάνιγγος, 101 81 Αθήνα
δ) Αρχή Πιστοποίησης
Ναυάρχου Νικοδήμου 11 & Βουλής
105 , Αθήνα
ε) Υπηρεσία Πολιτικής Αεροπορίας
Β. Γεωργίου 1, Τ.Θ. 70360, Τ.Κ. 166 10 Γλυφάδα

6) Υπουργείο Εργασίας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης

- α) Διεύθυνση Κοινοτικών Πρωτοβουλιών
β) Διεύθυνση Κοινοτικών Προγραμμάτων
γ) Διεύθυνση Εποπτείας
Σταδίου 29, Τ.Κ. 101 10 Αθήνα

7) Εθνικός Οργανισμός Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.)

- Διεύθυνση Οικονομικού
Λεωφ. Μεσογείων 284, Τ.Κ. 155 62 Χολαργός

8) Οργανισμός Ελληνικών Γεωργικών Ασφαλίσεων (ΕΛ.Γ.Α.)

- Διεύθυνση Οικονομική
Μεσογείων 45, Τ.Κ. 115 26 Αθήνα

9) Εθνικό Συμβούλιο Ραδιοτηλεόρασης (Ε.Σ.Ρ)

- Αμερικής 5, Τ.Κ. 105 64 Αθήνα

10) Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (Τ.Α.Ι.Π.Ε.Δ. Α.Ε.)

- Κολοκοτρώνη 1 & Σταδίου, Τ.Κ. 105 62 Αθήνα

11) Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων (Ε.Ε.Ε.Π.)

- Πλατεία Μαυροκορδάτου και Αχαρνών 17, Τ.Κ. 104 38 Αθήνα

12) Εθνική Επιτροπή Τηλεπικοινωνιών και Ταχυδρομείων (Ε.Ε.Τ.Τ.)

- Λεωφ. Κηφισίας 60, Τ.Κ. 151 25 Μαρούσι

13) Οργανισμός Διαχείρισης Δημοσίου Χρέους (Ο.Δ.ΔΗ.Χ)

- Ομήρου 8 Τ.Κ. 105 64 Αθήνα

Εσωτερική διανομή:

1) ΔΠΓΚ/Όλα τα Τμήματα

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

ΕΓΧΩΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΚΑΙ ΑΚΑΘ.ΕΓΧΩΡΙΟ ΠΡΟΙΟΝ									
ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ									
ΕΚΑΤ. ΕΥΡΩ									
	2013	%Δ	2014	%Δ	2015	%Δ	2016	%Δ	2017
1. ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΘΝΙΚΗ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ	129908	-0,8%	128882	-0,7%	128021	2,5%	131237	3,1%	135336
2. ΔΗΜΟΣΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ	36472	-2,6%	35510	-1,9%	34849	-0,7%	34603	1,4%	35089
3. ΑΚΑΘ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΑΓΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	20452	1,3%	20721	-5,8%	19527	9,1%	21310	10,6%	23568
3α. Κατασκευές	9692	-19,9%	7766	-7,5%	7187	8,0%	7760	9,1%	8465
3β. Εξοπλισμός	7942	28,5%	10205	0,4%	10246	10,4%	11309	11,7%	12634
3γ. Λοιπές	2818	-2,4%	2750	-23,9%	2094	7,1%	2242	10,1%	2469
ΤΕΛΙΚΗ ΕΓΧΩΡΙΑ ΖΗΤΗΣΗ (1+2+3)	186832	-0,9%	185113	-1,5%	182396	2,6%	187151	3,7%	193993
4. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ (% ΑΕΠ)	1014	-1,0%	-1782	-1,0%	-1866	-0,9%	-1710	-0,7%	-1326
5. ΕΓΧΩΡΙΑ ΖΗΤΗΣΗ	187846	-2,4%	183331	-1,5%	180530	2,7%	185441	3,9%	192667
6. ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	55147	7,0%	59024	-4,2%	56544	7,5%	60781	5,9%	64385
6α. Εξαγωγές Αγαθών (fob)	30026	3,3%	31011	-11,5%	27437	7,1%	29388	6,1%	31192
6β. Εξαγωγές Υπηρεσιών	25121	11,5%	28013	3,9%	29108	7,9%	31393	5,7%	33193
7. ΤΕΛΙΚΗ ΖΗΤΗΣΗ (5+6)	242993	-0,3%	242355	-2,2%	237075	3,9%	246222	4,4%	257052
8. ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	60555	4,5%	63274	-6,3%	59258	5,8%	62684	3,2%	64695
8α. Εισαγωγές Αγαθών (cif)	51116	1,5%	51881	-8,4%	47543	5,8%	50291	3,2%	51905
8β. Εισαγωγές Υπηρεσιών	9439	20,7%	11393	2,8%	11715	5,8%	12393	3,2%	12790
9. ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	-5408		-4250		-2714		-1903		-310
9α. -εκ των οποίων Αγαθά	-21090		-20870		-20106		-20903		-20713
9β. -εκ των οποίων Υπηρεσίες	15682		16620		17392		19000		20403
10. ΑΚΑΘ. ΕΓΧΩΡΙΟ ΠΡΟΙΟΝ, ΤΙΜΕΣ ΑΓΟΡΑΣ	182438	-1,8%	179081	-0,7%	177817	3,2%	183538	4,8%	192357
12. ΑΚΑΘ.ΕΘΝΙΚΟ ΠΡΟΙΟΝ	182378	-2,2%	178381	0,1%	178517	3,4%	184538	4,5%	192857
13. ΚΑΘΑΡΟΙ ΕΜΜΕΣΟΙ ΦΟΡΟΙ	20930	15,4%	24156	2,5%	24752	3,9%	25714	4,7%	26930
14. ΑΚΑΘ.ΕΙΣΟΔΗΜΑ (10-13)	161508	-4,1%	154925	-1,2%	153065	3,1%	157824	4,8%	165427
15. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΞΗΡΤΗΜΕΝΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	59306	1,0%	59887	0,5%	60186	2,9%	61944	4,9%	64953
16. ΑΚΑΘ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ	102202	-7,0%	95038	-2,3%	92878	3,2%	95880	4,8%	100474

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β

Π1
ΕΝΤΥΠΟ ΠΡΟΤΑΣΕΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016

	Κ.Α. Εσόδου:
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ :	
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ :	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ :	
ΤΜΗΜΑ :	
Ταχ. Δ/νση :	
Πληροφορίες :	
Τηλέφωνο :	
Fax :	
e-mail :	
Περιγραφή εσόδου:	
ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ⁽¹⁾	
ΣΥΝΤΟΜΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΕΣΟΔΟΥ ⁽²⁾	
Αντικείμενο του εσόδου, συντελεστής, τρόπος και χρόνος βεβαίωσης, εισπραξης, δόσεις, χρόνος καταβολής τους κ.λπ.	

⁽¹⁾ Αναγράφονται οι νόμοι, διατάγματα, υπουργικές αποφάσεις, σημαντικές εγκύκλιοι, συμβάσεις κ.λπ. που διέπουν το έσοδο.

⁽²⁾ Περιγράφεται το έσοδο με την απαραίτητη αναγραφή όλων των ζητούμενων στοιχείων.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2015

Εκτιμήσεις

Για το τρέχον οικονομικό έτος 2015 εκτιμώνται:

1α) Εισπράξεις (προ μείωσης επιστροφών)	:	ευρώ
2α) Επιστροφές	:	ευρώ
3α) Εισπράξεις (μετά μείωση επιστροφών)/1α-2α	:	ευρώ

Με βάση τους εξής υπολογισμούς:

Για την κατάρτιση του προϋπολογισμού του 2015 οι προτάσεις μας ήταν:

1β) Εισπράξεις (προ μείωσης επιστροφών)	:	ευρώ
2β) Επιστροφές	:	ευρώ
3β) Εισπράξεις (μετά μείωση επιστροφών)/ 1β-2β	:	ευρώ

Στον προϋπολογισμό προβλέφθηκαν

3γ) Εισπράξεις (μετά μείωση επιστροφών)	:	ευρώ
--	---	-------------

Η απόκλιση των προβλέψεων αυτών (3γ) από τις
σημερινές εκτιμήσεις (3α) κατά
οφείλεται στα εξής:

ευρώ

Επικαιροποίηση Εκτιμήσεων Νέων Μέτρων που αφορούν το 2015:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2016

Προβλέψεις

Για το οικονομικό έτος 2016 προβλέπονται:

1) Εισπράξεις (προ μείωσης επιστροφών)	:	ευρώ
2) Επιστροφές	:	ευρώ
3) Εισπράξεις (μετά μείωση επιστροφών)/ (1-2)	:	ευρώ

Με βάση τους εξής υπολογισμούς:

Παρατηρήσεις - προτάσεις:

Επικαιροποίηση Προβλέψεων Νέων Μέτρων που αφορούν το 2016:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2017

Προβλέψεις

Για το οικονομικό έτος 2017 προβλέπονται:

1) Εισπράξεις (προ μείωσης επιστροφών)	ευρώ
2) Επιστροφές	ευρώ
3) Εισπράξεις (μετά μείωση επιστροφών)/ (1-2)	ευρώ

Με βάση τους εξής υπολογισμούς:

Παρατηρήσεις - προτάσεις:

Π2
ΕΝΤΥΠΟ ΠΡΟΤΑΣΕΩΝ
ΜΗΝΙΑΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

Κ.Α. ΕΣΟΔΟΥ

ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ

ΤΜΗΜΑ

Ταχ. Δ/ση :

Πληροφορίες :

Τηλέφωνο :

Fax :

e-mail :

Περιγραφή εσόδου:

Ετήσιο ποσό πρόβλεψης για το έτος 2016:.....(βλ. έντυπο Π1 Εισπράξεις (προ μείωσης επιστροφών)

Το ποσό αυτό κατανέμεται σε μηνιαία βάση ως εξής (σε εκατ. ευρώ):

Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	ΣΥΝΟΛΟ

Με τις εξής παραδοχές:

Αθήνα, 2015

Ο προϊστάμενος