



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Ταχ. Δ/ση : Πανεπιστημίου 37,
101 65 Αθήνα

Fax : 210 3338 206

Ηλεκτρ. Δ/ση: dpgk@glk.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΞ. ΕΠΕΙΓΟΝ

Αθήνα 7 / 7 / 2017
Αριθ. πρωτ.: 2/52435/ΔΠΓΚ

ΠΡΟΣ: Ως πίνακας διανομής

**ΘΕΜΑ: ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018**

A. ΓΕΝΙΚΑ

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

Οι αρχές που διέπουν την κατάρτιση των προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης (άρθρα 49, 51 και 62 του ν.4270/2014, Α' 143) εφαρμόζονται για την αποτελεσματική επίτευξη του σκοπού τους. Σύμφωνα με τις αρχές αυτές, τα δημοσιονομικά γεγονότα του προϋπολογισμού κάθε φορέα της Γενικής Κυβέρνησης αναφέρονται σε ένα οικονομικό έτος (αρχή της ετήσιας διάρκειας), με την εμφάνιση όλων των εσόδων και δαπανών στον προϋπολογισμό του (αρχή της καθολικότητας). Επιπρόσθετα, η αρχή της ενότητας επιτάσσει την εγγραφή όλων των εσόδων και δαπανών σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό. Η συμμόρφωση με την αρχή της ενότητας και καθολικότητας κατά την κατάρτιση του Κρατικού Προϋπολογισμού προϋποθέτει την τήρηση των κανόνων περί μη ειδικού προορισμού των εσόδων και μη συμψηφισμού των δαπανών με έσοδα. Σύμφωνα δε με την αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων, τα έσοδα και οι δαπάνες των προϋπολογισμών προσδιορίζονται με βάση την προκαθορισμένη αναλυτική κωδικοποιημένη ταξινόμηση των εσόδων και των δαπανών των προϋπολογισμών, ενώ οι πιστώσεις δεν δύνανται να χρησιμοποιηθούν για να εκπληρώσουν άλλη ανάγκη από αυτήν που προσδιορίζεται στους προϋπολογισμούς.

Στόχος των αρχών αυτών είναι η επίτευξη της ακριβέστερης και σαφέστερης απεικόνισης συνολικά των εσόδων και των δαπανών, η ευχερής εξαγωγή συμπερασμάτων για την οικονομική κατάσταση

των φορέων, καθώς και ο αποτελεσματικότερος έλεγχος των συνθηκών υπό τις οποίες χρησιμοποιούνται οι πόροι.

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

B. ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ

1. Γενικά

Με την παρούσα εγκύκλιο δίνονται οι κατευθύνσεις και καθορίζονται τα όρια δαπανών και οι στόχοι, για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης οικονομικού έτους 2018.

Η κατάρτιση των προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης γίνεται σύμφωνα με τους στόχους και τα συνολικά όρια δαπανών, όπως εμφανίζονται στους πίνακες I ως IV σύμφωνα με τα όρια του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ) 2018-2021 (ν.4472/2017). Ως εκ τούτου, οι δαπάνες των φορέων της Κεντρικής Διοίκησης θα πρέπει να κατανομηθούν εντός των ανώτατων ορίων δαπανών, όπως αυτά προσδιορίζονται στον πίνακα I της εγκυκλίου, ενώ οι λοιποί φορείς της Γενικής Κυβέρνησης θα πρέπει να φροντίσουν για την επίτευξη κατ' ελάχιστον του δημοσιονομικού αποτελέσματος που περιγράφεται στους πίνακες II, III, IV, V, VI και VII.

Επισημαίνεται ότι τα ανωτέρω ανώτατα όρια δαπανών, συμπεριλαμβανομένων και των μεταβιβάσεων, καθώς και οι στόχοι δημοσιονομικού αποτελέσματος, ενδέχεται να αναμορφωθούν σε περίπτωση που προκύψουν μεταβολές μετά την ολοκλήρωση της επισκόπησης δαπανών η οποία βρίσκεται σε εξέλιξη.

Σε περίπτωση που οι φορείς δεν συνεργασθούν εποικοδομητικά για την έγκαιρη ολοκλήρωση της επισκόπησης δαπανών, τα ανώτατα όρια δαπανών και οι στόχοι δημοσιονομικού αποτελέσματος για τους φορείς αυτούς θα αναμορφωθούν με πρωτοβουλία του ΓΛΚ.

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

α) την Κεντρική Κυβέρνηση που αποτελείται από:

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

- β) τους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ), για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στην παρ. 5 του Μέρους Γ΄,
- γ) τους Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ), για τους οποίους παρέχονται αναλυτικές οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών τους στην παρ. 4 του Μέρους Γ΄.

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

Κατά τη συμπλήρωση των πινάκων του Παραρτήματος της παρούσας εγκυκλίου, τα ποσά των εκτιμήσεων του έτους 2017, καθώς και τα ποσά των προβλέψεων για το έτος 2018 καταχωρούνται σε **ευρώ**.

Τέλος, επισημαίνεται ότι σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 52 του ν.4270/2014, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 10 του ν.4337/2015 (Α΄ 129), έχει καταργηθεί κάθε γενική ή ειδική διάταξη που προβλέπει την προσάρτηση, κύρωση ή με οποιονδήποτε τρόπο συνδημοσίευση με τον Κρατικό Προϋπολογισμό, άλλων προϋπολογισμών, πέραν των προβλεπόμενων στα άρθρα 52 και 53 του ν.4270/2014 (δηλ. πέραν του ενοποιημένου ετήσιου Κοινωνικού Προϋπολογισμού, του ενοποιημένου ετήσιου Προϋπολογισμού της Τοπικής Αυτοδιοίκησης και του ενοποιημένου ετήσιου προϋπολογισμού των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης).

2. Κεντρική Διοίκηση - Τακτικός Προϋπολογισμός

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

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

Οι δαπάνες για μεταναστευτικές ροές καταγράφονται στους ειδικούς φορείς που έχουν εγγραφεί για το σκοπό αυτό στον κώδικα κατάταξης εσόδων – εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού. Στα ανώτατα όρια δαπανών έτους 2018 των Υπουργείων (πίνακας Ι) έχουν προβλεφθεί πιστώσεις για την εξυπηρέτηση των αναγκών για τις μεταναστευτικές ροές. Επίσης, στα ανώτατα όρια δαπανών του ειδικού φορέα «Γενικές Κρατικές Δαπάνες» του Υπουργείου Οικονομικών (ΕΦ 23-200, πιστώσεις υπό κατανομή) έχουν προβλεφθεί πιστώσεις αποκλειστικά για δαπάνες μεταναστευτικών ροών που θα διενεργηθούν κατά τη διάρκεια του έτους 2018 για τις οποίες αναμένεται η είσπραξη ισόποσων εσόδων κατά το ίδιο έτος από την Ευρωπαϊκή Ένωση, με τις οποίες θα ενισχύονται οι προϋπολογισμοί των Υπουργείων στους συγκεκριμένους ειδικούς φορείς που έχουν συσταθεί για το σκοπό αυτό.

Επίσης, στα ανώτατα όρια δαπανών έτους 2018 των Υπουργείων (πίνακας Ι) δεν έχουν προβλεφθεί επιπρόσθετες πιστώσεις για πρόγραμμα εκκαθάρισης ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων.

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

2.1 Αποδοχές προσωπικού

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

Στα ανώτατα όρια που έχουν τεθεί για το οικονομικό έτος 2018 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 δαπάνες από τις μετατάξεις, τις αποσπάσεις και τις προσλήψεις έτους 2017, καθώς και από τις προβλεπόμενες για το 2018 αποχωρήσεις προσωπικού.

Στο πλαίσιο της σταδιακής αναπροσαρμογής των ασφαλιστικών εισφορών σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2.γ του άρθρου 5 του ν.4387/2016, οι εργοδοτικές εισφορές για τους υπαλλήλους που μέχρι την ημερομηνία έναρξης λειτουργίας (31.12.2016) του Ενιαίου Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (ΕΦΚΑ) υπάγονταν στο ασφαλιστικό - συνταξιοδοτικό καθεστώς του Δημοσίου, έχουν προβλεφθεί για το 2018 με ποσοστό 6,66%, προσαυξημένες δηλαδή κατά 3,33% σε σχέση με το 2017 (ΚΑΕ 0134, 0294, 0454, 0357).

Τα ανώτατα όρια αποδοχών που αναφέρονται στον πίνακα Ι της παρούσας εγκυκλίου δύναται να επανεκτιμηθούν και να επικαιροποιηθούν από τους φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, εφόσον παρασχεθεί επαρκής τεκμηρίωση. Πιστώσεις για νέες προσλήψεις προσωπικού προβλέπονται συνολικά για όλους τους φορείς της Κεντρικής Διοίκησης στον προϋπολογισμό του ειδικού φορέα «Γενικές Κρατικές Δαπάνες» (ΕΦ 23-200) του Υπουργείου Οικονομικών. Για τον προσδιορισμό των δαπανών για αποδοχές προσωπικού, τόσο για τις εκτιμήσεις του 2017, όσο και για τις προβλέψεις του 2018, πρέπει να ληφθούν υπόψη οι ισχύουσες διατάξεις της μισθολογικής νομοθεσίας.

2.2 Μεταβιβάσεις (επιχορηγήσεις – αποδόσεις)

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

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

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

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

2.3 Λοιπές δαπάνες

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

Ιδιαίτερη πρόβλεψη θα πρέπει να γίνει για όσους φορείς πραγματοποιούν προμήθειες μέσω της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή, οι οποίοι οφείλουν να γνωρίζουν και να προβλέπουν τόσο τις νέες υποχρεώσεις για προμήθειες, όσο και τις υποχρεώσεις που προέρχονται από προηγούμενα έτη και που έχουν νόμιμα αναληφθεί, αλλά δεν έχουν ολοκληρωθεί οι σχετικές διαδικασίες προμηθειών. Συνεπώς, οι φορείς οφείλουν να γνωρίζουν ότι οι πιστώσεις που θα καταλείψουν 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 2018, οι φορείς πρέπει να λάβουν υπόψη τους τα ανώτατα όρια

που τέθηκαν στο ΜΠΔΣ 2018-2021 και εμφανίζονται στον πίνακα Ι. Εντός των ορίων αυτών, τα οποία είναι δεσμευτικά, οι φορείς προβαίνουν σε επιμέρους κατανομές των πιστώσεών τους ανά Τομέα και ΚΑΕ και στα δύο σκέλη του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων, εθνικό (υποκατηγορία ΚΑΕ 8200) και συγχρηματοδοτούμενο (υποκατηγορία ΚΑΕ 8300).

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

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

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

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

4.1 Γενικά

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

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

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

Σε περίπτωση που οι εκτιμήσεις για το έτος 2017 ταυτίζονται με τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό του 2017, θα πρέπει να παρέχεται σχετική τεκμηρίωση.

Εφόσον από το συνοπτικό σχέδιο του προϋπολογισμού των φορέων προκύπτει συνολική απόκλιση των μεγεθών του (έσοδα ή δαπάνες του φορέα) άνω του 5% από τα πραγματοποιηθέντα ετήσια οικονομικά στοιχεία της χρήσης έτους 2016, τα συνοπτικά σχέδια προϋπολογισμών πρέπει να συνοδεύονται από έκθεση του οικείου Προϊσταμένου Οικονομικών Υπηρεσιών, στην οποία θα αιτιολογούνται οι λόγοι της απόκλισης.

Κατά τη συμπλήρωση των πινάκων του Παραρτήματος θα πρέπει να ληφθούν υπόψη οι διατάξεις του ν.4336/2015 περί μη μισθολογικών παροχών και η σχετική αρ. 2/74450/ΔΕΠ/24.11.2015 εγκύκλιος της Διεύθυνσης Εισοδηματικής Πολιτικής, καθώς και οι διατάξεις του ν.4472/2017 περί ειδικών μισθολογίων.

Τέλος, επισημαίνεται ότι στο πλαίσιο της σταδιακής αναπροσαρμογής των ασφαλιστικών εισφορών σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2.γ του άρθρου 5 του ν.4387/2016, οι προβλέψεις των εργοδοτικών εισφορών για τους υπαλλήλους που μέχρι την ημερομηνία έναρξης λειτουργίας (31.12.2016) του Ενιαίου Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (ΕΦΚΑ) υπάγονταν στο ασφαλιστικό - συνταξιοδοτικό καθεστώς του Δημοσίου, για το 2018 πρέπει να υπολογιστούν με ποσοστό 6,66%, προσαυξημένες δηλαδή κατά 3,33% σε σχέση με το 2017.

4.1.1 ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ και επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ

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

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

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

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

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

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

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

Εφόσον το σχέδιο του συνοπτικού προϋπολογισμού τους, δεν είναι συμβατό με το δημοσιονομικό αποτέλεσμα, συνοδεύεται από έκθεση με τις βασικές θέσεις της ΑΔΑ, σχετικά με την αιτιολόγηση της διαφοράς και κατ' αρχήν επιδιώκεται συμφωνία με το ΓΛΚ. Σε περίπτωση μη επίτευξης συμφωνίας **μέχρι την 31.8.2017**, ο συνοπτικός προϋπολογισμός διαμορφώνεται από το ΓΛΚ.

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

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

4.2 Διάκριση εσόδων – εξόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές

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

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

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

4.3 Κατάρτιση προϋπολογισμών Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου

4.3.1 Συνοπτικοί προϋπολογισμοί - Προσδιορισμός του δημοσιονομικού αποτελέσματος των ΝΠΔΔ

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

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

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

Επισημαίνεται ότι στο σκέλος των εσόδων, θα πρέπει να προβλέπονται όλες οι απαιτήσεις οι οποίες προβλέπεται να εισπραχθούν κατά το 2018, ανεξαρτήτως από το έτος κατά το οποίο δημιουργήθηκαν. Στο σκέλος των εξόδων, θα πρέπει να προβλέπονται όλες οι υποχρεώσεις του 2018, καθώς και όλες οι απλήρωτες υποχρεώσεις προηγούμενων ετών.

Τα ταμειακά διαθέσιμα θεωρούνται περιουσιακό στοιχείο των νομικών προσώπων και όχι στοιχείο εσόδων του προϋπολογισμού τους. Δύναται να χρησιμοποιηθούν για την εξόφληση υποχρεώσεων προηγούμενων οικονομικών ετών, εφόσον αυτές θα έχουν καταγραφεί και θα εμφανίζονται στο μητρώο δεσμεύσεων του φορέα κατά την 31.12.2017, καθώς και για την ολοκλήρωση συνεχιζόμενων έργων. Στα ΝΠΔΔ οι απλήρωτες υποχρεώσεις του προηγούμενου έτους, καθώς και τα συνεχιζόμενα έργα, ενσωματώνονται στις προβλέψεις του προϋπολογισμού.

Αναφορικά με 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 εγκριθούν από τα αρμόδια όργανα.

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 αναλυτικούς 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 ισοζύγιο.

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

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

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

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

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

Προσδιορισμός του ταμειακού ισοζυγίου:	
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
Ταμειακό ισοζύγιο χρήσης (πλεόνασμα)	100
Προσδιορισμός του δημοσιονομικού αποτελέσματος	
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
Σύνολο εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των εξόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές)	1.400
<i>μείον</i>	
Έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	-300
Σύνολο εξόδων χωρίς τα έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	1.100
Αποτέλεσμα χρήσης χωρίς τις χρηματοοικονομικές συναλλαγές (Σύνολο εσόδων μείον σύνολο εξόδων χωρίς χρηματοοικονομικά)	200
<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
+/- Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης *	100
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα χρήσης	300

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

Σημειώνεται ότι το ανωτέρω παράδειγμα ισχύει και για τους ΟΤΑ.

4.4 Συνοπτικοί προϋπολογισμοί Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου – Ανώνυμες Εταιρίες

Το δημοσιονομικό αποτέλεσμα ενός νομικού προσώπου που τηρεί τα λογιστικά του βιβλία σε **δεδουλευμένη βάση** είναι το αποτέλεσμα, όπως αυτό προκύπτει στον πίνακα 7 του παραρτήματος, ο οποίος συμπληρώνεται από τα ΝΠΙΔ και τις Ανώνυμες Εταιρίες, σύμφωνα με τα λογιστικά τους βιβλία.

Ειδικότερα:

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

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

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

- Οι προβλεπόμενες μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό πρέπει να λογίζονται στις αντίστοιχες γραμμές επιχορηγήσεων του πίνακα και όχι σε άλλη γραμμή εσόδου (π.χ. λοιπά έσοδα), ανεξάρτητα από το σκοπό για τον οποίο δίνονται, διότι μόνο έτσι μπορεί να γίνει

αξιόπιστα η ενοποίηση των οικονομικών καταστάσεων σε επίπεδο Γενικής Κυβέρνησης, διαφορετικά θα προκύπτουν σημαντικές διαφορές.

- Σημειώνεται ότι τα ταμειακά διαθέσιμα θεωρούνται περιουσιακό στοιχείο των νομικών προσώπων και όχι στοιχείο εσόδων του προϋπολογισμού τους. Τα ταμειακά διαθέσιμα δύναται να χρησιμοποιηθούν μόνο για την εξόφληση υποχρεώσεων προηγούμενων οικονομικών ετών, εφόσον αυτές θα έχουν καταγραφεί και θα εμφανίζονται στα βιβλία του φορέα κατά την 31.12.2017, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων που αφορούν στην ολοκλήρωση συνεχιζόμενων έργων.
- Σε περίπτωση που είναι απαραίτητη η χρήση ταμειακών διαθεσίμων για την κάλυψη αρνητικού ισοζυγίου του προϋπολογισμού έτους 2018, απαιτείται προηγουμένως έγκριση του ΓΛΚ, κατόπιν εισήγησης της αρμόδιας ΓΔΟΥ, με την προσκόμιση των απαραίτητων οικονομικών στοιχείων.
- Τα ΝΠΙΔ δεν εγγράφουν στις προβλέψεις δαπανών του προϋπολογισμού τους τις απλήρωτες υποχρεώσεις του προηγούμενου έτους, δεδομένου ότι έχουν περιληφθεί στο οικονομικό έτος που δημιουργήθηκαν.
- Οι λειτουργικές και οι επενδυτικές δαπάνες, πρέπει να καταχωρούνται στο έτος κατά το οποίο αναμένεται να πραγματοποιηθούν. Επίσης, στις προβλεπόμενες δαπάνες θα πρέπει να περιληφθούν και τυχόν αποδιδόμενα μερίσματα.

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

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

Γ. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ - ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ

1. Φορείς Κεντρικής Διοίκησης

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

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

Οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, αφού λάβουν υπόψη τους τα ανώτατα όρια δαπανών για το οικονομικό έτος 2018, πρέπει να καταναείμουν τα ποσά αυτά στους επιμέρους ειδικούς φορείς και κωδικούς αριθμούς εξόδων (ΚΑΕ). Για τις κατανομές πρέπει να ληφθούν υπόψη οι υποχρεώσεις που δημιουργούνται από το υφιστάμενο πλαίσιο λειτουργίας των υπηρεσιών, ώστε να αποφευχθεί η δημιουργία ανεξόφλητων υποχρεώσεων. Σε αντίθετη περίπτωση, πρέπει να αναληφθούν πρωτοβουλίες (διοικητικές ή και νομοθετικές) που εξασφαλίζουν τη λειτουργία των υπηρεσιών εντός των ανωτέρω περιορισμών.

Τα ποσά των επιχορηγήσεων και αποδόσεων που προβλέπονται στον πίνακα Ι της εγκυκλίου, μετά από σχετική κατανομή ανά εποπτευόμενο φορέα, πρέπει να κοινοποιηθούν από την αρμόδια ΓΔΟΥ, εγκαίρως και το αργότερο **μέχρι τις 17.7.2017**, 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 2018						
(ποσά σε ευρώ)						
α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2018
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
1	Προεδρία της Δημοκρατίας					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	2.135.000				2.135.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	1.290.000				1.290.000
	Σύνολο	3.425.000	0	0	0	3.425.000
2	Βουλή των Ελλήνων					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	92.389.000				92.389.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	1.350.000				1.350.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	960.000				960.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	39.286.000				39.286.000
	Σύνολο	133.985.000	0	1.000.000	1.000.000	134.985.000

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018

(ποσά σε ευρώ)

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2018
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
3	Υπουργείο Εσωτερικών					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.614.867.000				1.614.867.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	38.323.000				38.323.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	15.059.000				15.059.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.271.400.000				3.271.400.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	389.239.000				389.239.000
	Σύνολο	5.328.888.000	24.000.000	175.000.000	199.000.000	5.527.888.000
	(εκ των οποίων)					
	α. πρώην Υπ. Εσωτερικών					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	14.327.000				14.327.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	37.027.000				37.027.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	15.059.000				15.059.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.270.000.000				3.270.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	5.724.000				5.724.000
	Σύνολο 3α	3.342.137.000	17.000.000	120.000.000	137.000.000	3.479.137.000
	β. πρώην Υπ. Δημόσιας Τάξης και Προστασίας του Πολίτη					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	1.598.271.000				1.598.271.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	400.000				400.000
	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	381.966.000				381.966.000
	Σύνολο 3β	1.982.037.000	6.000.000	54.000.000	60.000.000	2.042.037.000
	γ. πρώην Υπ. Μακεδονίας-Θράκης					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	2.269.000				2.269.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	896.000				896.000
	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	1.549.000				1.549.000
	Σύνολο 3γ	4.714.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	6.714.000
4	Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης ⁽¹⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	28.055.000				28.055.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	914.000				914.000
	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	118.805.000				118.805.000
	Σύνολο	147.936.000	460.000.000	1.694.000.000	2.154.000.000	2.301.936.000
5	Υπουργείο Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών & Ενημέρωσης					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	17.158.000				17.158.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	6.755.000				6.755.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	54.000				54.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	20.290.000				20.290.000
	Σύνολο	44.257.000	1.000.000	15.000.000	16.000.000	60.257.000

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018

(ποσά σε ευρώ)

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2018
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
6	Υπουργείο Εθνικής Άμυνας					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	2.128.504.000				2.128.504.000
	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
	Εξοπλιστικά προγράμματα (σε ταμειακή βάση)	510.000.000				510.000.000
	Λοιπές δαπάνες	536.107.000				536.107.000
	Σύνολο	3.175.000.000	2.000.000	10.000.000	12.000.000	3.187.000.000
7	Υπουργείο Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	4.071.000.000				4.071.000.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	300.466.700				300.466.700
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	30.254.000				30.254.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	223.779.300				223.779.300
	Σύνολο	4.625.500.000	165.000.000	400.000.000	565.000.000	5.190.500.000
8	Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης ⁽²⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	76.677.000				76.677.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	16.151.910.000				16.151.910.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	6.694.000				6.694.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	1.616.000				1.616.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	1.461.593.000				1.461.593.000
	Σύνολο	17.698.490.000	20.000.000	350.000.000	370.000.000	18.068.490.000
9	Υπουργείο Εξωτερικών ⁽³⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	121.713.000				121.713.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	100.000				100.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	170.000				170.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	100.000				100.000
	Λοιπές δαπάνες	146.104.000				146.104.000
	Σύνολο	268.187.000	3.000.000	3.000.000	6.000.000	274.187.000
10	Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	540.746.000				540.746.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	1.014.000				1.014.000
	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	55.229.000				55.229.000
	Σύνολο	606.398.000	3.000.000	8.000.000	11.000.000	617.398.000

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018

(ποσά σε ευρώ)

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2018
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
11	Υπουργείο Οικονομικών (πλην Γενικών Κρατικών Δαπανών)					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	468.944.000				468.944.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	38.040.000				38.040.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	4.035.000				4.035.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	137.897.000				137.897.000
	Σύνολο	648.916.000	0	4.000.000	4.000.000	652.916.000
	(εκ των οποίων)					
	Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων ⁽⁴⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	345.456.000				345.456.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	70.690.000				70.690.000
	Σύνολο	416.146.000				416.146.000
12	Γενικές Κρατικές Δαπάνες ⁽⁵⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 0900, 9521)	203.800.000				203.800.000
	Συντάξεις δημοσίου εκτός ΕΦΚΑ (ΚΑΕ 0600)	118.000.000				118.000.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	451.000.000				451.000.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	18.000.000				18.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	25.000.000				25.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	4.000.000				4.000.000
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	5.900.000.000				5.900.000.000
	Εξόδα εκταμίευσης δανείων και παράλληλων δαπανών δημοσίου χρέους	20.000.000				20.000.000
	Καταπτώσεις εγγυήσεων (σε ακαθάριστη βάση)	1.045.000.000				1.045.000.000
	Λοιπές δαπάνες	3.137.100.000				3.137.100.000
	Σύνολο	10.921.900.000	0	0	0	10.921.900.000
13	Υπουργείο Υγείας					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	2.084.636.000				2.084.636.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000, περιλαμβανονται οι επιχορηγήσεις εφημεριών ιατρών ΕΣΥ και υπερωριών λουιτού νοσοκομειακού προσωπικού ΚΑΕ 2811, 2812, 2813, 2814)	1.488.061.000				1.488.061.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	60.624.000				60.624.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	8.100.000				8.100.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	29.044.000				29.044.000
	Σύνολο	3.670.465.000	20.000.000	55.000.000	75.000.000	3.745.465.000
14	Υπουργείο Διοικητικής Ανασυγκρότησης					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	26.600.000				26.600.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	4.000.000				4.000.000
	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	12.732.000				12.732.000
	Σύνολο	43.332.000	0	120.000.000	120.000.000	163.332.000

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018

(ποσά σε ευρώ)

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2018
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
15	Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	162.600.000				162.600.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	60.888.000				60.888.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	34.412.000				34.412.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.400.000				3.400.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	37.300.000				37.300.000
	Σύνολο	298.600.000	20.000.000	51.000.000	71.000.000	369.600.000
16	Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	21.818.000				21.818.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	11.320.000				11.320.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	4.400.000				4.400.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	17.662.000				17.662.000
	Σύνολο	55.200.000	20.000.000	370.000.000	390.000.000	445.200.000
17	Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών ⁽⁶⁾					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	100.248.000				100.248.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	250.146.000				250.146.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	62.000.000				62.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	110.202.000				110.202.000
	Σύνολο	522.596.000	235.000.000	1.750.000.000	1.985.000.000	2.507.596.000
18	Υπουργείο Μεταναστευτικής Πολιτικής					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	13.084.000				13.084.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	27.374.000				27.374.000
	Σύνολο	40.458.000	5.000.000	20.000.000	25.000.000	65.458.000
19	Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	183.689.000				183.689.000
	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)	405.000				405.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	147.055.000				147.055.000
	Σύνολο	331.149.000	12.000.000	26.000.000	38.000.000	369.149.000
20	Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	39.315.000				39.315.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	73.266.000				73.266.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	1.000.000				1.000.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Κάλυψη ελλείμματος ΕΛΕΓΕΠ ⁽⁷⁾	209.000.000				209.000.000
	Λοιπές δαπάνες	246.860.000				246.860.000
	Σύνολο	569.441.000	2.000.000	670.000.000	672.000.000	1.241.441.000

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018

(ποσά σε ευρώ)

α/α	ΦΟΡΕΙΣ	ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΔΕ			ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ 2018
			Εθνικό	Συγχρηματο- δοτούμενο	Σύνολο	
21	Υπουργείο Τουρισμού					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	14.169.000				14.169.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	1.600.000				1.600.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	0				0
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	20.203.000				20.203.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	0				0
	Λοιπές δαπάνες	8.485.000				8.485.000
	Σύνολο	44.457.000	8.000.000	28.000.000	36.000.000	80.457.000
22	Αποκεντρωμένες Διοικήσεις					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	145.007.000				145.007.000
	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	30.435.000				30.435.000
	Σύνολο	175.500.000	0	0	0	175.500.000
	Γενικό Σύνολο					
	Αμοιβές προσωπικού (ΚΑΕ 0100 - 0400, 0517, 9521)	12.157.154.000				12.157.154.000
	Συντάξεις δημοσίου εκτός ΕΦΚΑ (ΚΑΕ 0600)	118.000.000				118.000.000
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	18.879.513.700				18.879.513.700
	Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)	232.511.000				232.511.000
	Αποδόσεις σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	3.344.933.000				3.344.933.000
	Αποδόσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 3000)	4.000.000				4.000.000
	Κάλυψη ελλείμματος ΕΛΓΕΠ	209.000.000				209.000.000
	Εξόδα εκταμίευσης δανείων και παράλληλων δαπανών δημοσίου χρέους	20.000.000				20.000.000
	Εξοπλιστικά προγράμματα	510.000.000				510.000.000
	Καταπτώσεις εγγυήσεων (σε ακαθάριστη βάση)	1.045.000.000				1.045.000.000
	Λοιπές δαπάνες	6.933.868.300				6.933.868.300
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΩΤΟΓΕΝΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	43.453.980.000	1.000.000.000	5.750.000.000	6.750.000.000	50.203.980.000
	Τόκοι (σε καθαρή ταμειακή βάση)	5.900.100.000				5.900.100.000
	ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	49.354.080.000	1.000.000.000	5.750.000.000	6.750.000.000	56.104.080.000

- Στα όρια δαπανών του τακτικού προϋπολογισμού του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις ύψους 12.117.000 ευρώ που αφορούν συμμετοχή του Ελληνικού Δημοσίου σε αυξήσεις ΜΚ διεθνών οργανισμών.
- Στις λοιπές δαπάνες του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης περιλαμβάνονται και οι δαπάνες κοινωνικής προστασίας.
- Στα όρια δαπανών του Υπουργείου Εξωτερικών δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις ύψους 130.000 ευρώ που αφορούν σε χρεολύσια μεσο-μακροπρόθεσμου δανεισμού.
- Στα όρια δαπανών του τακτικού προϋπολογισμού της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις για δαπάνες που αφορούν την Αρχή και καλύπτονται από το όριο δαπανών του Υπουργείου Οικονομικών (πλην Γενικών Κρατικών Δαπανών), λόγω μη δυνατότητας επιμερισμού τους επί του παρόντος.
Για το ΠΔΕ κατά την έκδοση της παρούσας δεν έχει γίνει σχετική διάκριση και κατανομή.
- Στα όρια δαπανών των Γενικών Κρατικών Δαπανών: i. Περιλαμβάνονται πιστώσεις του Ειδικού Φορέα 23/590 που αφορά σε δαπάνες μεταναστευτικών ροών, ii. δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις ύψους 100 εκατ. ευρώ που αφορούν σε συμμετοχή του Ελληνικού Δημοσίου σε αυξήσεις ΜΚ διαφόρων εταιρειών, iii. δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις από ειδική χρηματοδότηση για πληρωμές ληξιπροθέσμων οφειλών.
- Στα όρια δαπανών του Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών οι επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό στην ΤΡΑΙΝΟΣΕ εμφανίζονται ως "Επιχορηγήσεις σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (ΚΑΕ 2000)".
- Για τον υπολογισμό της δαπάνης που αφορά την κάλυψη του ελλείμματος του Ε.Λ.Ε.Γ.Ε.Π., η οποία περιλαμβάνεται στα όρια του τακτικού προϋπολογισμού του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, δεν έχει ληφθεί υπόψη η αριθ. C (2017) 3780/8-6-2017 απόφαση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής.

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

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

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

- Ο πίνακας 3 του Παραρτήματος αφορά στην Κεντρική Διοίκηση και συμπληρώνεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες ανά ειδικό φορέα, **για τις μεταβολές του προσωπικού** με σύμβαση εργασίας δημοσίου δικαίου και ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου (υπηρετούντες, προσλήψεις, αποχωρήσεις κ.λπ.) που έχουν πραγματοποιηθεί το α' εξάμηνο του τρέχοντος έτους, στον οποίο έχει προστεθεί η αντίστοιχη τρέχουσα και ετήσια δαπάνη. Η συμπλήρωση του εν λόγω πίνακα αφορά **στο προσωπικό που περιλαμβάνεται στις δαπάνες μισθοδοσίας του εκάστοτε φορέα** και ως εκ τούτου πρέπει να συμπίπτει με τα στοιχεία των μισθοδοτικών καταστάσεων για τον αριθμό του μισθοδοτούμενου προσωπικού στην αρχή και στο τέλος της υπό εξέταση περιόδου.
- Ο πίνακας 5 του Παραρτήματος αφορά στο εποχικό προσωπικό με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου της Κεντρικής Διοίκησης και των Φορέων της Γενικής Κυβέρνησης και συμπληρώνεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες για τα έτη 2016 έως και 2018. Τα στοιχεία του πίνακα πρέπει να συμφωνούν με τα στοιχεία των μισθοδοτικών καταστάσεων, τόσο για τον αριθμό του μισθοδοτούμενου προσωπικού, όσο και για τη δαπάνη της υπό εξέταση περιόδου. Η αποστολή του εν λόγω πίνακα αποτελεί ευθύνη του οικείου Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών.

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

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

mail), το φορέα και τον ειδικό φορέα για τον οποίο εξουσιοδοτούνται να καταχωρήσουν προτάσεις του Τακτικού Προϋπολογισμού.

Με ευθύνη των Προϊσταμένων των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών θα πρέπει να συγκεντρωθούν όλοι οι ανωτέρω πίνακες του Παραρτήματος (1, 2, 3 και 5) και να αποσταλούν στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ, σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση dpgk@glk.gr **μέχρι την 31.7.2017.**

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

Οι εποπτευόμενοι φορείς που περιλαμβάνονται στο Μητρώο της Γενικής Κυβέρνησης, θα καταρτίσουν συνοπτικό σχέδιο προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2018, το οποίο θα υποβάλουν στις Γενικές Διευθύνσεις Οικονομικών Υπηρεσιών των αρμόδιων Υπουργείων **μέχρι την 24.7.2017 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 31.7.2017.**

Με ευθύνη των Προϊσταμένων των ΓΔΟΥ συγκεντρώνονται οι συνοπτικοί προϋπολογισμοί των εποπτευόμενων φορέων, **μαζί με τους λοιπούς σχετικούς πίνακες** του Παραρτήματος, ελέγχονται ως προς τη συμβατότητά τους με τα δημοσιονομικά αποτελέσματα όπως αυτά τίθενται με την παρούσα και αποστέλλονται στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ, σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση dpgk@glk.gr και deko@glk.gr, **μέχρι την 31.7.2017 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 18.8.2017.**

Σε περίπτωση μη συμβατότητας, με ευθύνη των Προϊσταμένων των αρμοδίων ΓΔΟΥ, τα σχέδια των συνοπτικών προϋπολογισμών επιστρέφονται στους φορείς και παρέχονται οδηγίες για τη διόρθωσή τους, ώστε να υποβληθούν αναθεωρημένα, συμβατά με τα δημοσιονομικά αποτελέσματα, σχέδια συνοπτικών προϋπολογισμών. Τα αναθεωρημένα σχέδια αποστέλλονται στο ΓΛΚ **μέχρι την 18.8.2017 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 31.8.2017.**

Οι ΑΔΑ που περιλαμβάνονται στο Μητρώο της Γενικής Κυβέρνησης και δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, θα καταρτίσουν συνοπτικό σχέδιο προϋπολογισμού για το έτος 2018, το οποίο θα υποβάλουν, μαζί με τους λοιπούς σχετικούς πίνακες του Παραρτήματος, στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση dpgk@glk.gr, το αργότερο **μέχρι την 31.7.2017.**

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

- Ο πίνακας 4 συμπληρώνεται από τις αρμόδιες υπηρεσίες του εποπτευόμενου νομικού προσώπου ή της ΑΔΑ **για τις μεταβολές του προσωπικού** με σύμβαση εργασίας δημοσίου δικαίου και ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου (υπηρετούντες, προσλήψεις, αποχωρήσεις κ.λπ.) σε αριθμό και δαπάνη. Η συμπλήρωσή του αφορά **στο προσωπικό που περιλαμβάνεται στις δαπάνες μισθοδοσίας του εκάστοτε φορέα.** Ως εκ τούτου, τα στοιχεία του πίνακα πρέπει να συμφωνούν με τα στοιχεία των μισθοδοτικών καταστάσεων για τον αριθμό και τη δαπάνη του μισθοδοτούμενου προσωπικού, στην αρχή και στο τέλος της υπό εξέταση περιόδου, και με το

λογαριασμό 60 «Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού» του Ελληνικού Γενικού Λογιστικού Σχεδίου (ΕΓΛΣ), εφόσον τηρείται. Η αποστολή του εν λόγω πίνακα γίνεται με ευθύνη του οικείου Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών ή της οικονομικής υπηρεσίας της ΑΔΑ προκειμένου περί ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς.

- Ο πίνακας 5 αφορά στο εποχικό προσωπικό με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου της Κεντρικής Διοίκησης και των Φορέων της Γενικής Κυβέρνησης και συμπληρώνεται σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παρ. 1 του Μέρους Γ'.

Όσον αφορά τη συμπλήρωση των πινάκων 4 και 5, απαραίτητη προϋπόθεση αποτελεί οι προβλεπόμενες προσλήψεις να έχουν περιληφθεί στο σχεδιασμό προσλήψεων του Υπουργείου Διοικητικής Ανασυγκρότησης και να έχουν τηρηθεί τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 11 του ν.3833/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του ν.3986/2011 και την υποπαράγραφο Ζ.5 της παραγράφου Ζ' του άρθρου πρώτου του ν.4093/2012 και τροποποιήθηκε με το άρθρο 64 του ν.4389/2016 (Α'94). Ειδικότερα για τη συμπλήρωση του πίνακα 5 οι προβλεπόμενες προσλήψεις θα κυμανθούν στα επίπεδα του έτους 2017. Αρμόδια για την εφαρμογή και την αξιολόγηση των ανωτέρω είναι η ΓΔΟΥ του εποπτευόμενου Υπουργείου.

3. Συγκέντρωση και ομαδοποίηση προϋπολογισμών νομικών προσώπων

3.1 ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ

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

Στον πίνακα II περιλαμβάνονται τα ποσά για το έτος 2018, κατά Υπουργείο και για το σύνολο των εποπτευόμενων από αυτό φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, εκτός των επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ και των ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, ως προς:

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

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2018 ⁽¹⁾ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ πλην επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ και ΑΔΑ (ποσά σε εκατ. ευρώ)		
ΥΠΟΥΡΓΕΙΑ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ⁽²⁾
1 Βουλή των Ελλήνων ⁽³⁾	0,7	-
2 Υπουργείο Εσωτερικών	1,6	0,0
3 Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης ⁽⁴⁾	0,9	-11,0
4 Υπουργείο Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης	6,8	0,0
5 Υπουργείο Εθνικής Άμυνας	0,4	1,0
6 Υπουργείο Παιδείας, Έρευνας & Θρησκευμάτων	285,4	35,0
7 Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης		
α. ΑΚΑΓΕ	522,0	920,0
β. Λοιπά νομικά πρόσωπα	12,1	6,0
8 Υπουργείο Εξωτερικών	0,0	0,0
9 Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων	10,4	5,0
10 Υπουργείο Οικονομικών	2,4	217,0
11 Υπουργείο Υγείας ⁽⁵⁾	120,9	20,0
12 Υπουργείο Διοικητικής Ανασυγκρότησης	4,0	0,0
13 Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού	64,3	31,0
14 Υπουργείο Περιβάλλοντος & Ενέργειας ⁽⁶⁾	10,7	12,0
15 Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών	70,7	25,0
16 Υπουργείο Μεταναστευτικής Πολιτικής		
17 Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής	0,0	6,0
18 Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων	27,4	11,0
19 Υπουργείο Τουρισμού		
ΣΥΝΟΛΑ	1.140,6	1.278,0

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

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

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

(4) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα του πρώην Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης περιλαμβάνεται ποσό 20 εκατ. ευρώ για καταπτώσεις εγγυήσεων ΕΤΕΑΝ.

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

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

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 2018 κατά εποπτεύον Υπουργείο και ΔΕΚΟ ως προς:

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

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙΙ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2018 ⁽¹⁾			
ΕΠΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΜΕΝΕΣ ΔΕΚΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ			
(ποσά σε εκατ. ευρώ)			
ΥΠΟΥΡΓΕΙΑ		ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ⁽²⁾
1	Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης ΜΟΔ	0,0	0,0
2	Υπουργείο Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης ΕΡΤ ⁽³⁾	0,0	40,0
3	Υπουργείο Εθνικής Άμυνας Ελληνικά Αμυντικά Συστήματα ΑΒΕΕ ⁽⁴⁾	0,0	39,0
4	Υπουργείο Οικονομικών ⁽⁵⁾ ΕΑΒ + ΕΛΒΟ	0,0	67,0
5	Υπουργείο Υγείας ΚΕΕΛΠΝΟ	29,0	0,0
6	Υπουργείο Διοικητικής Ανασυγκρότησης Κοινωνία της Πληροφορίας	0,0	0,0
7	Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας Πράσινο Ταμείο	4,4	182,0
8	Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών ⁽⁶⁾ ΟΣΕ + ΕΡΓΟΣΕ + Αττικό Μετρό + ΟΑΣΑ + ΟΣΥ + ΟΑΣΘ + ΣΤΑΣΥ + ΕΓΝΑΤΙΑ	179,4	472,0
9	Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων ΕΛΓΑ+ ΟΠΕΚΕΠΕ	46,9	12,0
10	Υπουργείο Τουρισμού ΕΟΤ	21,8	2,0
ΣΥΝΟΛΑ		281,5	814,0

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

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

(3) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της ΕΡΤ περιλαμβάνεται και απόδοση μερίσματος στο Ελληνικό Δημόσιο ύψους 24 εκατ. ευρώ.

(4) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της ΕΑΣ ΑΒΕΕ περιλαμβάνονται καταπτώσεις εγγυήσεων σε ακαθάριστη βάση ύψους 52 εκατ. ευρώ (εκ των οποίων τόκοι 10 εκατ. ευρώ).

(5) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα περιλαμβάνονται καταπτώσεις εγγυήσεων σε ακαθάριστη βάση ύψους 58 εκατ. ευρώ (εκ των οποίων τόκοι 3 εκατ. ευρώ) της ΕΑΒ.

(6) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα περιλαμβάνονται καταπτώσεις εγγυήσεων σε ακαθάριστη βάση ύψους 816 εκατ. ευρώ (εκ των οποίων τόκοι 103 εκατ. ευρώ) του ΟΣΕ.

Στον ανωτέρω πίνακα δεν περιλαμβάνεται το δημοσιονομικό αποτέλεσμα από τις συμβάσεις παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων.

3.3 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς

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

Στον πίνακα IV περιλαμβάνονται τα ποσά για το έτος 2018, κατά ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, ως προς:

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

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

ΠΙΝΑΚΑΣ IV. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2018			
ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς			
(ποσά σε εκατ. ευρώ)			
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΕΣ ΑΡΧΕΣ		ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ
1	Επιτροπή Ανταγωνισμού ⁽¹⁾	0,0	1,0
2	Εθνική Επιτροπή Τηλεπικοινωνιών και Ταχυδρομείων ⁽²⁾	0,0	2,0
3	Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας	0,0	2,0
4	Εθνική Αναλογιστική Αρχή	0,0	0,0
5	Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων	0,0	3,0
6	Ελληνική Στατιστική Αρχή	34,5	-2,0
7	Ενιαία Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων ⁽³⁾	0,0	0,0
8	Ελληνικό Δημοσιονομικό Συμβούλιο	1,1	0,0
ΣΥΝΟΛΑ		35,6	6,0

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

(2) Στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της Εθνικής Επιτροπής Τηλεπικοινωνιών και Ταχυδρομείων περιλαμβάνεται και απόδοση μερίσματος στο Ελληνικό Δημόσιο ποσού 24,9 εκατ. ευρώ.

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

4. Κοινωνικός προϋπολογισμός (ΟΚΑ- νοσοκομεία)

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

- Θα συγκεντρώσουν **μέχρι 24.7.2017 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 31.7.2017** τους συνοπτικούς προϋπολογισμούς όλων των νομικών προσώπων (πίνακες 7, 8, 9 και 10 του Παραρτήματος), τα οποία ανήκουν στον υποτομέα των Οργανισμών Κοινωνικής Ασφάλισης ή είναι δημόσια νοσοκομεία, σύμφωνα με το Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛΣΤΑΤ, δηλαδή του συνόλου των ασφαλιστικών ταμείων, του ΟΑΕΔ, 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 2018, 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 2018», στο σκέλος των εξόδων θα αποτυπωθεί το σύνολο των προϋπολογιζόμενων πληρωμών (νέες και παρελθούσες υποχρεώσεις) του επόμενου οικονομικού έτους, ενώ στη στήλη «2018: 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. Του πίνακα 12 του Παραρτήματος που αφορά τις εκτιμήσεις για τα έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές των Οργανισμών Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ) αναλυτικά ανά ταμείο και συγκεντρωτικά ανά Υπουργείο και υποτομέα (ΟΚΑ).
- Τα ως άνω στοιχεία, τα οποία πρέπει να συμφωνούν με τα μεγέθη των συγκεντρωτικών πινάκων V και VI και των συνοπτικών προϋπολογισμών, αποστέλλονται στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ, σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση drgk@glk.gr από τα Υπουργεία Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, καθώς και Υγείας **έως τις 31.7.2017 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 18.8.2017.**
- Τέλος, σημειώνεται ότι οι αναλυτικοί Πίνακες 8 και 12 του Παραρτήματος ανά ασφαλιστικό ταμείο, καθώς και οι αντίστοιχοι συγκεντρωτικοί πίνακες ανά Υπουργείο, αποστέλλονται από τα εποπτεύοντα Υπουργεία, εφόσον έχουν πρώτα συμφωνηθεί τα όρια των συνοπτικών προϋπολογισμών των ασφαλιστικών ταμείων με το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

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

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

ΠΙΝΑΚΑΣ V. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ – ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ & ΥΠΕ – ΠΕΔΥ

(ποσά σε εκατ. ευρώ)

	ΕΣΥ ⁽¹⁾	ΠΕΔΥ	ΝΠΔΔ ⁽²⁾	ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ	ΩΝΑΣΕΙΟ	ΣΥΝΟΛΟ
Έσοδα	2.154	226	61	118	62	2.621
Μεταβιβάσεις από ΕΟΠΥΥ	740	38	25	40	45	888
Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό για λειτουργικές ανάγκες	787	92	6	38	7	931
Επιχορηγήσεις από τακτικό προϋπολογισμό για αποζημίωση εφημεριών και λοιπών παροχών προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	283	37	3	0	0	322
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	13	13	0	0	0	26
Αντικριζόμενα έσοδα	230	16	16	28	0	290
Λοιπά έσοδα	101	30	11	12	10	164
Έξοδα	2.179	173	52	118	62	2.584
Δαπάνη για φάρμακα, υγειονομικό και ορθοπεδικό υλικό και αντιδραστήρια	1.228	49	29	33	24	1.363
Μισθοί	76	16	4	39	32	167
Λοιπές κατηγορίες εξόδων	350	42	0	15	6	413
Αντικριζόμενα έξοδα	230	16	16	28	0	290
Δαπάνες επενδύσεων	13	13	0	3	0	29
Αποζημίωση εφημεριών και λοιπών παροχών προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	283	37	3	0	0	322
Ταμειακό Ισοζύγιο	-26	53	9	0	0	37
Δημοσιονομικές προσαρμογές*	93	0	0	8	0	101
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (δεδουλευμένο)	67	53	9	8	0	138

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

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

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

Τυχόν διαφορές στα αθροίσματα του ανωτέρω πίνακα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

ΠΙΝΑΚΑΣ VI. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ – ΟΚΑ 2018

(ποσά σε εκατ. ευρώ)

α) Ασφαλιστικά Ταμεία	
Έσοδα	42.233
Ασφαλιστικές εισφορές	12.776
εκ των οποίων	
<i>Ασφαλιστικές εισφορές Δημοσίου Τομέα</i>	1.317
Ρύθμιση οφειλών	838
Μεταβιβάσεις από ΑΚΑΓΕ	395
Κοινωνικοί πόροι	699
Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	14.716
Αντικριζόμενα έσοδα	27
Απόδοση περιουσίας	1.070
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	11.544
Λοιπά έσοδα	168

ΠΙΝΑΚΑΣ VI. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ – ΟΚΑ 2018	
(ποσά σε εκατ. ευρώ)	
α) Ασφαλιστικά Ταμεία	
Έξοδα	42.796
Συντάξεις	29.406
Κύριας ασφάλισης	25.856
εκ των οποίων	
<i>Κύριες Συντάξεις Δημοσίου Τομέα</i>	6.232
Επικουρικής ασφάλισης /1	3.550
Λοιπές παροχές ασθένειας	180
Προνοιακές παροχές	1.128
Απόδοση εισπράξεων υπέρ τρίτων	11.544
Δαπάνες προσωπικού	218
Λοιπές δαπάνες (διοικητικές δαπάνες, λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπές δαπάνες)	320
Έκτακτες Δαπάνες (εκτός Προγράμματος αξιολόγησης)	0
Ταμειακό ισοζύγιο	-563
Εθνικολογιστικές προσαρμογές	-71
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	-634
β) ΟΑΕΔ	
Έσοδα	2.965
Ασφαλιστικές εισφορές	1.918
Ρύθμιση οφειλών	177
Μεταβιβάσεις από κρατικό προϋπολογισμό	635
Απόδοση περιουσίας	47
Λοιπά έσοδα	188
Έξοδα	2.398
Προνοιακές παροχές	2.098
Απόδοση εισπράξεων τρίτων	89
Δαπάνες προσωπικού	98
Λοιπές δαπάνες	113
Ταμειακό ισοζύγιο	567
Εθνικολογιστικές προσαρμογές	1
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	568

ΠΙΝΑΚΑΣ VI. ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ – ΟΚΑ 2018	
(ποσά σε εκατ. ευρώ)	
γ) ΕΟΠΥΥ	
Έσοδα	5.098
Ασφαλιστικές εισφορές	4.399
Ρύθμιση οφειλών	98
Κοινωνικοί Πόροι	3
Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	100
Απόδοση περιουσίας	49
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	394
Λοιπά έσοδα	55
Έξοδα	5.174
Φαρμακευτική δαπάνη	2.420
Λοιπές παροχές ασθένειας	1.360
Αντικριζόμενες δαπάνες	0
Απόδοση εισπράξεων τρίτων	394
Δαπάνες προσωπικού	40
Διοικητικές δαπάνες	60
Μεταβιβάσεις προς φορείς γενικής κυβέρνησης	900
Ταμειακό ισοζύγιο	-76
Εθνικολογιστικές προσαρμογές	317
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	241
δ) ΟΓΑ, ΝΑΤ (μη ασφαλιστικές αρμοδιότητες)	
Έσοδα	265
Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	265
Έξοδα	265
Παροχή σε ανασφάλιστους υπερήλικες	146
Επίδομα ανασφάλιστων υπερηλικών	94
Δαπάνες προσωπικού	15
Διοικητικές δαπάνες	10
Ταμειακό ισοζύγιο	0
Εθνικολογιστικές προσαρμογές	
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0

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

5. ΟΤΑ

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

Τα σχέδια των ενοποιημένων προϋπολογισμών των Δήμων, των Περιφερειών και των εποπτευόμενων νομικών προσώπων των ΟΤΑ (πίνακες 13α, 13β και 13γ του Παραρτήματος), καθώς

και ο συγκεντρωτικός ενοποιημένος προϋπολογισμός των ΟΤΑ (πίνακας 13 του Παραρτήματος) πρέπει να αποσταλούν το αργότερο μέχρι **31.8.2017** στη **Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ**.

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

Στον πίνακα VII προσδιορίζεται το δημοσιονομικό αποτέλεσμα για το έτος 2018 του ενοποιημένου προϋπολογισμού των ΟΤΑ.

ΠΙΝΑΚΑΣ VII. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2018		
ΕΝΟΠΙΟΗΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (Δήμοι, Περιφέρειες και ΝΠ)		
(ποσά σε εκατ. ευρώ)		
	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018	
A	Έσοδα (1+2+3+4+5+6)	7.761
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	3.319
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	826
3	Τόκοι	41
4	Έσοδα από προγράμματα της ΕΕ	14
5	Λοιπά έσοδα	2.702
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	858
B	Έξοδα (1+2+3+4+5+6)	7.307
1	Αμοιβές προσωπικού	2.280
2	Προνοιακά επιδόματα	725
3	Τόκοι	71
4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	1.328
5	Λοιπές δαπάνες	2.018
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου κα τρίτων	884
	Ταμειακό Ισοζύγιο	454
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους	-56
	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	398

Δ. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ

- I. Οι φορείς της Κεντρικής Διοίκησης** αφού λάβουν υπόψη τους τα ανώτατα όρια για τις αμοιβές προσωπικού και τις μεταβιβάσεις, οφείλουν να:
- 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 **17.7.2017** 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 2018 και να τους αποστείλουν στην ηλεκτρονική διεύθυνση dpgk@glk.gr και deko@glk.gr μέχρι τις **31.7.2017**.
Επισημαίνεται ότι τα αναφερόμενα στοιχεία των πινάκων πρέπει να είναι **πλήρως συμπληρωμένα** ώστε κατά την εξέτασή τους να μπορούν να εξαχθούν ασφαλή συμπεράσματα.
- II. Οι λοιποί φορείς που ανήκουν στη Γενική Κυβέρνηση**, εκτός των ΟΤΑ για τους οποίους ισχύουν τα διαλαμβανόμενα στην παρ. 5 του Μέρους Γ', αφού λάβουν υπόψη τους τα προβλεπόμενα ποσά επιχορηγήσεων ή αποδόσεων, όπως αυτά κατανεμηθούν και τους κοινοποιηθούν από τους φορείς της Κεντρικής Διοίκησης, θα πρέπει να καταρτίσουν συνοπτικούς προϋπολογισμούς για το 2018 και να τους διαβιβάσουν στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών του εποπτεύοντος Υπουργείου μέχρι τις **24.7.2017**.
- III.** Με ευθύνη των Προϊσταμένων των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών θα πρέπει να συγκεντρωθούν όλοι οι πίνακες (1-13 και 13α, 13β, 13γ) του Παραρτήματος που αφορούν στον προϋπολογισμό του 2018 και οι σχετικές εκθέσεις τεκμηρίωσης και να αποσταλούν στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ σε ηλεκτρονική μορφή στην ηλεκτρονική διεύθυνση dpgk@glk.gr και deko@glk.gr **μέχρι την 31.7.2017 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 18.8.2017**.

Επιπλέον, για τους φορείς του Κεφ. Α' του ν.3429/2005 αποστέλλονται συμπληρωμένοι οι πίνακες 7α και 7β σύμφωνα και με τα οριζόμενα στην αριθ. 2/74450/ΔΕΠ/24-11-2015 (ΑΔΑ ΩΨΘΩΗ-ΓΑ2) εγκύκλιο του ΓΛΚ με την οποία παρέχονται οδηγίες ως προς την εφαρμογή της υποπαραγράφου Δ9 του ν.4336/2015, ενώ αποστέλλονται και τα ισοζύγια γενικής λογιστικής του έτους 2016 και του 1ου εξαμήνου έτους 2017.

Σε περίπτωση μη συμβατότητας των υποβληθέντων από τους φορείς συνοπτικών προϋπολογισμών με τα τιθέμενα στην παρούσα δημοσιονομικά αποτελέσματα, με ευθύνη των Προϊσταμένων των αρμοδίων ΓΔΟΥ, τα σχέδια των συνοπτικών προϋπολογισμών επιστρέφονται στους φορείς με οδηγίες για τη διόρθωσή τους και τα αναθεωρημένα, συμβατά πλέον με τα δημοσιονομικά αποτελέσματα, σχέδια συνοπτικών προϋπολογισμών αποστέλλονται στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ **μέχρι την 18.8.2017 και σε κάθε περίπτωση όχι αργότερα από την 31.8.2017**.

Για τα Υπουργεία τα οποία διέπονται από τις διατάξεις της περίπτωσης β' της παραγράφου 7 του άρθρου 24 του ν.4270/2014, τα σχέδια των προϋπολογισμών τους και οι συνοπτικοί προϋπολογισμοί των φορέων Γενικής Κυβέρνησης αρμοδιότητάς τους, συγκεντρώνονται και αποστέλλονται στο ΓΛΚ από την **Κύρια Κεντρική Οικονομική Υπηρεσία του Υπουργείου**.

- III. Οι ΑΔΑ που ανήκουν στη Γενική Κυβέρνηση αλλά δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς**, αφού λάβουν υπόψη τους τον πίνακα IV, θα πρέπει να καταρτίσουν συνοπτικούς προϋπολογισμούς για το 2018 και να τους διαβιβάσουν, μαζί με τους λοιπούς σχετικούς πίνακες του Παραρτήματος, στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης (ΔΠΓΚ) του ΓΛΚ, το αργότερο **μέχρι την 31.7.2017**.
- III.** Όσον αφορά στα νομικά πρόσωπα που δεν ανήκουν στη Γενική Κυβέρνηση, οδηγίες κατάρτισης και εκτέλεσης του προϋπολογισμού τους θα παρέχουν τα εποπτεύοντα Υπουργεία, λαμβάνοντας υπόψη τις βασικές αρχές σύμφωνα με τις κατευθυντήριες οδηγίες του ΓΛΚ και τα οριζόμενα στην παρούσα εγκύκλιο για τους φορείς της Γενικής Κυβέρνησης.
- IV. Ειδικότερα για τους εκτός Γενικής Κυβέρνησης φορείς** που υπάγονται στις διατάξεις του Κεφαλαίου Α' του ν.3429/2005, για την κατάρτιση του προϋπολογισμού τους και την υποβολή στοιχείων, ισχύουν αντίστοιχα τα αναφερόμενα στην παρ. 4.4 του Μέρους Β' και την παρ. 2 του Μέρους Γ' της παρούσας. Στο πλαίσιο αυτό, παρακαλούνται οι προϊστάμενοι των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών, όπως προβούν στις ανωτέρω περιγραφείσες ενέργειες των παραγράφων Δ.Ι και Δ.ΙΙ, και για τους εκτός Γενικής Κυβέρνησης εποπτευόμενους φορείς τους, που υπάγονται στις διατάξεις του Κεφαλαίου Α' του ν.3429/2005, εντός των ανωτέρω προθεσμιών.

Ε. ΠΙΝΑΚΕΣ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ

Πίνακας 1	Δαπάνες Τακτικού Προϋπολογισμού κατά κατηγορία έτους 2018
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
Πίνακας 7α	Προϋπολογισθείσες μη μισθολογικές παροχές
Πίνακας 7β	Προϋπολογισθείσες δαπάνες μετακίνησης
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 από ασφαλιστικές εισφορές ΟΚΑ (Ασφαλιστικά Ταμεία, ΟΑΕΔ, ΕΟΠΥΥ)
Πίνακας 13	Έσοδα - Έξοδα ΟΤΑ

- Πίνακας 13α Έσοδα - Έξοδα Δήμων
 Πίνακας 13β Έσοδα - Έξοδα Περιφερειών
 Πίνακας 13γ Έσοδα - Έξοδα Νομικών Προσώπων ΟΤΑ.

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

Η παρούσα εγκύκλιος είναι διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο του Υπουργείου Οικονομικών (www.minfin.gr → Νομικό Πλαίσιο → Εγκύκλιος).

Συνημμένα:

Παράρτημα (Πίνακες 1 ως 7, 7α, 7β, 8 ως 13, 13α, 13β, 13γ)

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ
 ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΟΥΛΙΑΡΑΚΗΣ**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ:

- 1) Προεδρία Δημοκρατίας
 Υπηρεσία Διοικητικών και Οικονομικών Υποθέσεων
- 2) Βουλή των Ελλήνων
 Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
- 3) Όλα τα Υπουργεία
 - α) Γραφεία Υπουργών
 - β) Γραφεία Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών
 - γ) Γραφεία Γενικών Γραμματέων
 - δ) Γραφεία Προϊσταμένων Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών / Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών / Οικονομικών – Διοικητικών Υπηρεσιών και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης
 (με την υποχρέωση να την κοινοποιήσουν σε όλους τους φορείς αρμοδιότητας του Υπουργείου τους και τις Ανεξάρτητες Αρχές)
- 4) ΓΕΣ, ΓΕΝ, ΓΕΑ, ΕΛΑΣ, ΠΣ, ΛΣ
 - α) Γραφεία Αρχηγών
 - β) ΓΔΟΣΥ, Διευθύνσεις Οικονομικού

- 5) Αποκεντρωμένες Διοικήσεις
 - α) Γραφεία ασκούντων καθήκοντα Γενικών Γραμματέων
 - β) Γενικές Διευθύνσεις Εσωτερικής Λειτουργίας
(με την υποχρέωση να την κοινοποιήσουν στις Διευθύνσεις Οικονομικού αρμοδιότητάς τους)
- 6) Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης
Διεύθυνση ΠΔΕ
- 7) Ελεγκτικό Συνέδριο
- 8) Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων
- 9) Επιτροπή Ανταγωνισμού
- 10) Εθνική Επιτροπή Τηλεπικοινωνιών και Ταχυδρομείων
- 11) Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας
- 12) Εθνική Αναλογιστική Αρχή
- 13) Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων
- 14) Ελληνική Στατιστική Αρχή
- 15) Ενιαία Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων
- 16) Ελληνικό Δημοσιονομικό Συμβούλιο

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

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

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

A. ΓΕΝΙΚΑ.....	1
B. ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ	2
1. Γενικά.....	2
2. Κεντρική Διοίκηση - Τακτικός Προϋπολογισμός.....	3
2.1 Αποδοχές προσωπικού	4
2.2 Μεταβιβάσεις (επιχορηγήσεις – αποδόσεις)	4
2.3 Λοιπές δαπάνες.....	5
3. Κεντρική Διοίκηση - Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων	5
4. ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ και ΑΔΑ φορείς της Γενικής Κυβέρνησης	6
4.1 Γενικά	6
4.1.1 ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ και επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ	7
4.1.2 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς του Τακτικού Προϋπολογισμού	8
4.2 Διάκριση εσόδων – εξόδων από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	8
4.3 Κατάρτιση προϋπολογισμών Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου	8
4.3.1 Συνοπτικοί προϋπολογισμοί - Προσδιορισμός του δημοσιονομικού αποτελέσματος των ΝΠΔΔ	8
4.3.2 Αναλυτικοί Προϋπολογισμοί ΝΠΔΔ	9
4.4 Συνοπτικοί προϋπολογισμοί Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου – Ανώνυμες Εταιρίες	11
Γ. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ - ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ.....	13
1. Φορείς Κεντρικής Διοίκησης	13
2. Λοιποί φορείς Γενικής Κυβέρνησης (ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ, ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς)	20
3. Συγκέντρωση και ομαδοποίηση προϋπολογισμών νομικών προσώπων	21
3.1 ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ	21
3.2 Επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ (εντός και εκτός του Κεφαλαίου Α΄ του ν.3429/2005)	22
3.3 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς	24
4. Κοινωνικός προϋπολογισμός (ΟΚΑ- νοσοκομεία)	24
5. ΟΤΑ	28
Δ. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ	30
Ε. ΠΙΝΑΚΕΣ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ	31
Π Α Ρ Α Ρ Τ Η Μ Α.....	36

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ - ΠΙΝΑΚΕΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι.	ΑΝΩΤΑΤΑ ΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018	13
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙ.	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2018 ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ πλην επαναταξινομημένων ΔΕΚΟ και ΑΔΑ.....	22
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙΙ.	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2018 ΕΠΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΜΕΝΕΣ ΔΕΚΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	23
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙV.	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2018 ΑΔΑ που δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς	24
ΠΙΝΑΚΑΣ V.	ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ & ΥΠΕ – ΠΕΔΥ	26
ΠΙΝΑΚΑΣ VI.	ΟΡΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΚΑ 2018.....	26
ΠΙΝΑΚΑΣ VII.	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 2018 ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (Δήμοι, Περιφέρειες και Ν.Π.)	29

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

- Πίνακας 1** Δαπάνες Τακτικού Προϋπολογισμού κατά κατηγορία έτους 2018
- 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
- Πίνακας 7α** Προϋπολογισθείσες μη μισθολογικές παροχές
- Πίνακας 7β** Προϋπολογισθείσες δαπάνες μετακίνησης
- 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 από ασφαλιστικές εισφορές ΟΚΑ (Ασφαλιστικά Ταμεία, ΟΑΕΔ, ΕΟΠΥΥ)
- Πίνακας 13** Έσοδα - Έξοδα ΟΤΑ
- Πίνακας 13α** Έσοδα - Έξοδα Δήμων
- Πίνακας 13β** Έσοδα - Έξοδα Περιφερειών
- Πίνακας 13γ** Έσοδα - Έξοδα Νομικών Προσώπων ΟΤΑ.

Πίνακας 1

Υπουργείο⁽¹⁾ΔΑΠΑΝΕΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ έτους 2018
(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ)

α/α	Κατηγορία δαπανών	ΚΑΕ		Κατανεμημένο ποσό από φορέα ¹
Α'	ΑΠΟΔΟΧΕΣ και ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)²			0
	Εκ των οποίων			
1	Μισθοί ενιαίου μισθολογίου	0200 πλήν (0240, 0250, 0260, 0270, 0290, 0288)+0300 πλήν (0357, 0370)+0517+9521		
2	Εργοδοτική εισφορά ΕΟΠΥΓ ενιαίου μισθολογίου	0293 (το μέρος που αντιστοιχεί στο ενιαίο μισθολόγιο)		
3i	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ ενιαίου μισθολογίου για υπαλλήλους έως 31-12-16 στο ασφαλιστικό-συνταξιοδοτικό καθεστώς του Δημοσίου	0294+0357 (τα μέρη που αντιστοιχούν στο ενιαίο μισθολόγιο)		
3ii	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ ενιαίου μισθολογίου για υπαλλήλους έως 31-12-16 στο ασφαλιστικό-συνταξιοδοτικό καθεστώς <u>λοιπών ασφαλιστικών οργανισμών</u>	0291+0292+0350 (πλήν 0357) (τα μέρη που αντιστοιχούν στο ενιαίο μισθολόγιο)		
4	Μισθοί ειδικών μισθολογίων (πλήν αναδρομικών δικαστικών)	0100+0240+0250+0260+0270+0370+0400 πλήν (0130, 0263,0418,0450,0488)		
5	Αναδρομικά δικαστικών - ενστάτων	0263+0418+0621+0622+0623		
6	Εργοδοτική εισφορά ΕΟΠΥΓ ειδικών μισθολογίων	0133+0293+0453		
7i	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ ειδικών μισθολογίων για υπαλλήλους έως 31-12-16 στο ασφαλιστικό-συνταξιοδοτικό καθεστώς του Δημοσίου	0134+0294+0357(το μέρος που αφορά σε ειδικά μισθολόγια)+0454		
7ii	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ ειδικών μισθολογίων για υπαλλήλους έως 31-12-16 στο ασφαλιστικό-συνταξιοδοτικό καθεστώς <u>λοιπών ασφαλιστικών οργανισμών</u>	0131+0291+0292+0350 (πλήν 0357)+0451+0452 (τα μέρη που αφορούν σε ειδικά μισθολόγια)		
8	Συντάξεις δημοσίου	0600 πλήν 0621, 0622, 0623		
9	Λοιπές παροχές (περιλαμβάνονται και οι πρόσθετες παροχές καταργηθέντων ειδικών λογ/σμών)	0500 πλήν (0517,0518,0540,0550,0562,15/210/0511,15/210/0512, 15/260/0511, 15/260/0512)+9511 (πλήν 15/210/9511, 15/210/9512, 15/260/9511, 15/260/9512)+9569		
10	Εφημερίες ιατρών που πληρώνονται απευθείας από τον Τακτικό Προϋπολογισμό	0562+9562		
11	Λοιπές παροχές προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	2327+9237+15/210/0511+15/210/0512+15/210/9511+15/210/9512+15/260/0511+15/260/0512+15/260/9511+15/260/9512		
Β'	ΑΣΦΑΛΙΣΗ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΗΨΗ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)			0
	Εκ των οποίων			
1	Δαπάνες περιβαλψης	0540+0550+9540		
2	Επιχορηγήσεις ΟΚΑ			0
	Εκ των οποίων			
	-Επιχορήγηση στον ΕΦΚΑ για συντάξεις πλήν Δημοσίου	2351+2352+2354+2355+2356+2357+2358+2361+2366		
	-Επιχορήγηση στον ΕΦΚΑ για συντάξεις ασφαλισμένων Δημοσίου	2367+23/200/2369		
	-Ο.Γ.Α.	2473, 2475		
	-ΕΟΠΥΓ	2365+9255		
	-Ν.Α.Τ.	2474		
	-ΟΑΕΔ	2472+9254		
	-ΟΑΠ-ΔΕΗ	2363+7293		
	-Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία	2353+2359+2362+2364+5211+9251+9252+9253+9256+9257+9258+9259		
	-Λοιπές δαπάνες ασφάλισης (για κατανομή)	2368+2369 (πλήν 23/200/2369)+6822		
3	ΕΚΑΣ	2737		
4	Επιχορηγήσεις Νοσοκομείων ΥΠΕ-ΠΕΔΥ	2313+2323+2325+2326+2371+2542+2543+2811+2812+2813+2814+9281+9282+9283+9284+9285		
5	Επιδόματα πολιτών	2731		
6	Ασφαλιστικό Κεφάλαιο Αλληλεγγύης Γενεών	2471 +3246		
7	Επίδομα Θέρμανσης	2732		
8	Λοιπές εισοδηματικές ενισχύσεις	2710+2720+2733+2734+2735+2736+2738+2739+2740+2750 (πλήν 2758)+2760 (πλήν 2763,2764)+2792+2799+5214+9273+9276+9924		
9	Έκτακτη οικονομική ενίσχυση για την αντιμετώπιση της ανθρωπιστικής κρίσης	2758		
10	Κοινωνικό Εισόδημα Αλληλεγγύης	2764		
11	Συνεισφορά του Ελληνικού Δημοσίου για την προστασία της κύριας κατοικίας	2763		
Γ'	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (1+2+3+4+5+6+7)			0
	Εκ των οποίων			
1	Επιχορηγήσεις	2200+2300+2400+2500 (πλήν 2211,2283,2298,2313, 2323,2325,2326,2327,2328,2350,2360,2371,2471,2472,2473,2474,2475, 2542,2543)+2800 πλήν (2811,2812,2813,2814)+2600+9260+9221+9222+9223+9224+9225+9239+9298+9299		0
	- σε Συγκοινωνιακούς Φορείς εκ των οποίων σε φορείς της γενικής κυβέρνησης (ΤΡΑΙΝΟΣΕ,ΟΣΥ)	2580		
	- σε λοιπές πλήν Συγκ. Φορέων επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ			
	- σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης	2221+2282+2830+9221+9222		
	- σε Λοιπά ΝΠ εντός της Γενικής Κυβέρνησης			
	- σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης			
	- εισφορές σε διεθνείς οργανισμούς	2600+9260		
2	Καταναλωτικές και λοιπές δαπάνες και δαπάνες για κατανομή (μετακινήσεις, λειτουργικές, προμήθειες, διάφορες άλλες δαπάνες, δαπάνες NATO), δαπάνες για κατανομή πλην δαπανών για εκλογές	0700+9700 0800 (πλήν 0892,0897)+9800 (πλήν 9892) 0288+0488+0892+2328+9892 1000+9100 2130+3300+4000+5000+6410+6500+6600+6700+7000+8100 πλήν (5111,5147,5211,5214, 5244,5260,5320,5384,5387,5420,7293,7310)+9213 (πλήν 29/110/9213)+9431+9910+9920 (πλήν (9921,9923,9924))+9930 (πλήν 29/110/9931)+9940+2109+0897 (ΕΦ 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596 ΟΛΩΝ ΤΩΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΩΝ)+(ΕΦ 187, 188, 238 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΩΝ)+(ΕΦ 078 ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΝ)		0
3	Δαπάνες Μεταναστευτικών Ροών	0518+2283+2298+5260+9921+9923		
4	Δαπάνες εκλογών	3400		
5	Αποδόσεις στην ΕΕ	2110+2211+5244+5320+5420+5384+5387+9211+(29/110/9213)+(29/110/9931)		
6	Επιδότησεις γεωργίας			
7	Εξοπλιστικά προγράμματα α. σε ταμειακή βάση β. Παραλοβές	5147+6910		0
Δ'	ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΟΙ ΠΟΡΟΙ	3100+3200 (πλήν (3246)+6813		0
	Εκ των οποίων			
	- σε επαναταξινομημένες ΔΕΚΟ			
	- σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης	3210, 3220, 6813		
	- σε Ασφαλιστικά Ταμεία	3240 (πλήν (3243,3246,3247) +3250		
	- σε Λοιπά ΝΠ εντός της Γενικής Κυβέρνησης			
	- σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης			
Ε'	Προμήθειες τραπεζών, προμήθειες ΕFSF και λοιπές δαπάνες δημοσίου χρέους	6311,6314, 6316		
ΣΤ'	Σύνολο Πρωτογενών δαπανών (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			0
Ζ'	ΤΟΚΟΙ (σε καθαρή ταμειακή βάση)	6100+6300 (πλήν (6311, 6314, 6316)		
Η'	Χρεολύσια	6200		
Θ'	Γενικά σύνολα Υπουργείου (ΣΤ'+Ζ'+Η')			0
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	Συνολικό ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε τρίτους (εκτός Γενικής Κυβέρνησης) σε χιλιάδες ευρώ			

1. Περιλαμβάνονται οι Προεδρία της Δημοκρατίας, η Βουλή, τα Υπουργεία (με τις περιφερειακές τους υπηρεσίες), οι Ανεξάρτητες Αρχές (οι οποίες δεν έχουν νομική προσωπικότητα) 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 €)

	2017 Εκτιμήσεις			2018 Ποσό για κατανομή			2018 Κατανεμημένο ποσό		
	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο	Εθνικό	Συγχ/νο	Σύνολο
1. Επιχορηγήσεις σε :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1α. ΦΟΡΕΙΣ ΕΚΤΟΣ ΓΕΝ. ΚΥΒΕΡΝ. (ΓΚ) (ενδεικτικά παραδείγματα φορέων) ΔΕΔΔΗΕ				0	0	0			
Σύνολο α	0	0	0				0	0	0
1β. ΦΟΡΕΙΣ ΕΝΤΟΣ ΓΚ & ΥΠΟΤΟΜΕΙΣ (ενδεικτικά παραδείγματα φορέων) ΕΡΓΟΣΕ - ΟΣΕ ΟΑΣΑ-ΣΤΑΣΥ ΟΣΥ ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΜΟΔ Α.Ε. ΚτΠ ΕΟΤ ΕΘΝΙΚΟ ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ Α.Ε. (ΕΚΧΑ) ΟΠΕΚΕΠΕ ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΟΤΑ (α' & β' βαθμού) ΟΚΑ ΚΕΕΛΠΝΟ Ειδικοί Λογαριασμοί Κονδυλίων ΑΕΙ-ΤΕΙ				0	0	0			
Σύνολο β	0	0	0				0	0	0
2. Λοιπές δαπάνες ΠΔΕ				0	0	0			
Γενικό Σύνολο Δαπανών ΠΔΕ (1+2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Συνολικό ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε ευρώ			

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

Υπουργείο / Αποκεντρωμένη Διοίκηση
 Ειδικός Φορέας

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

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Αριθμός προσωπικού που βαρύνει τις πιστώσεις των ΚΑΕ μισθοδοσίας, συμφωνεί με τις αντίστοιχες μισθοδοτικές καταστάσεις.
- Στην αρχή του έτους συμπληρώνεται ο αριθμός προσωπικού που μισθοδοτείται από τον φορέα 1/1/2017, με εκτιμώμενη δαπάνη μισθοδοσίας για το τρέχον έτος 2017, 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 30/6/2017, με εκτιμώμενη δαπάνη μισθοδοσίας για το τρέχον έτος 2017 και εκτίμηση δαπάνης μισθοδοσίας σε ετήσια βάση (12 μήνες).

..... 2017

Ο Προϊστάμενος

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

Εποπτεύον Υπουργείο
Νομικό Πρόσωπο

	2016		2017			2018		
	Αριθμός Προσωπικού ¹	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός Προσωπικού ¹	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός Προσωπικού ¹	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Δαπάνη/ Εξοικονόμηση σε ετήσια βάση (ποσά σε ευρώ)
1. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στην αρχή του έτους (1/1) και Συνολικό Κόστος²			0		0,00	0		0,00
2. ΕΙΣΡΟΕΣ προσωπικού (επιβάρυνση δαπανών) Προσλήψεις - Επαναφορές Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3. ΕΚΡΟΕΣ προσωπικού (εξοικονόμηση δαπανών) Αποχωρήσεις λόγω συνταξιοδότησης Αποχωρήσεις λόγω απολύσεων Λοιπές αποχωρήσεις (θάνατοι κλπ) Κινητικότητα προσωπικού (μετατάξεις, αποσπάσεις κλπ)	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
4. Αριθμός Μισθοδοτούμενων στο τέλος του έτους (31/12) και Συνολικό Κόστος (4=1+2-3)³	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

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

..... 2017

Ο Προϊστάμενος

Πίνακας 5
ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ (ΙΔΟΧ)

Φορέας Κεντρικής Διοίκησης (Υπουργείο κ.λπ.)

Κατηγορία Προσωπικού ³	2016					2017 ²					2018 ²				
	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)
π.χ. Εποχικοί πυροσβέστες π.χ. Αναπληρωτές Εκπαιδευτικοί															
Σύνολο¹	0			0,00	0,00	0			0,00	0,00	0			0,00	0,00

Φορέας Γενικής Κυβέρνησης (Νομικό Πρόσωπο)

Κατηγορία Προσωπικού ³	2016					2017 ²					2018 ²				
	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)	Αριθμός προσωπικού	Έναρξη απασχόλησης	Συνολική Διάρκεια Απασχόλησης (σε μήνες)	Δαπάνη για το υπό εξέταση έτος (ποσά σε ευρώ)	Συνολική Δαπάνη ⁴ (ποσά σε ευρώ)
Σύνολο¹	0			0,00	0,00	0			0,00	0,00	0			0,00	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Προσωπικό που βαρύνει τις πιστώσεις των ΚΑΕ μισθοδοσίας και συμφωνεί με τις αντίστοιχες μισθοδοτικές καταστάσεις. Στην περίπτωση ΙΔΟΧ προσωπικού, του οποίου η μισθοδοσία βαρύνει ΚΑΕ πέραν της μισθοδοσίας, να συμπληρώνεται ξεχωριστή γραμμή στον πίνακα.
2. Οι στήλες για τα έτη 2017 και 2018 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.

..... 2017
Ο Προϊστάμενος

ΕΞΟΔΑ

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.						
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικό και λοιπού προσωπικού.						
0210	Βασικός μισθός.						
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων.						
0400	Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες.						
0550	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση.						
0600	Ασφαλιστικές παροχές.						
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης						
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης						
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος						
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα						
0700	Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη.						
0800	Πληρωμές για μη προσωπικές υπηρεσίες.						
0850	Δημόσιες σχέσεις.						
0880+0870+0880	Συντήρηση και επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού.						
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.						
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.						
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.						
4000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΩΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.						
6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.						
6100	Τόκοι – Χρεολύσια.						
6110	Τόκοι.						
6120	Χρεολύσια.						
6200	Χορήγηση δανείων.						
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.						
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.						
9100+9200	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.						
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9300+9400	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.						
9340+9350	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9410+9420	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9500+9600+9700+9800	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Π/Υ άλλων ΝΠΔΔ ή μέσω ιδίων εσόδων						
9540+9550+9740+9750	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων						
9610+9620+9810+9820	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.						
9850	Αγορά Αξιών.						
	<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	Λοιπές επενδύσεις.						
	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017 ΚΑΙ 2018 ΚΑΙ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗΣ 2017)						
ΕΞΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (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 2018)						
---	--	--	--	--	--	--

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (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

ΚΑΤΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2015	31/12/2016	30/6/2017	31/12/2017 (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

ΕΞΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Έσοδα υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμό	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Αμοιβές προσωπικού	0	0	0	0	0	0
Αποδόσεις εσόδων υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
Λοιπές μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
ΑΠΟΤΕΛΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0

Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης

0

0

0

ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ

0

0

0

ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΣΜΑ

0

0

0

0

0

0

0

0

0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2018 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2016

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

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

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΙΔ	
ΑΦΜ	
ΗΛΕΚ/ΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ	
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ	
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ	

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ	ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΗ ΣΥΣΧΕΤΙΣΗ ΜΕ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΓΛΣ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροπ/σεις, μόνο εφόσον υπάρχει εγκεκριμένη ανασθεώρηση με ΚΥΑ /ΥΔ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
I.ΕΣΟΔΑ (=1+2+3+4+5+6+7)		0	0	0	0	0	0
1. Πωλήσεις (=α+β)		0	0	0	0	0	0
α) Πωλήσεις εμπορευμάτων Προϊόντων, λοιτών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	70+71+72						
β) Πωλήσεις υπηρεσιών	73						
2. Επιχορηγήσεις (=γ+δ+ε+στ)	74	0	0	0	0	0	0
γ) Τακτικού Προϋπολογισμού	74.96						
δ) Εγκεκριμένοι Πόροι ΠΔΕ (βάσει ήδη υπογεγραμμένων ΣΑΕ)	41.10 ή 43.00*						
ε) Ε.Ε.	43.04 ή 74.08						
στ) Λοιτές	ΛΟΙΠΑ 74 ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΣΑΣ ΤΟΚΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ, ΑΝΑΛΗΨΗ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΑΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ, ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΔΙΕΥΚΟΛΥΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ, ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΠΛΗΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΠΔΕ ΚΑΙ ΤΑΚΤΙΚΟΥ Π/Υ						
3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	75						
4. Έσοδα Κεφαλαίων (Τόκοι Πιστωτικοί)	76 ΠΛΗΝ 76.04						
5. Ιδιοπαραγωγή παγίων	78 ΠΛΗΝ 78.05						
6. Λοιπά Έσοδα	82.01 ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΞΙΝΟΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ						
7. Εκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	81.01 (ΠΛΗΝ 81.01.04 ΚΑΙ 81.01.05)						
II.ΕΞΟΔΑ (=8+9+10+11+12+13+14+15+16)		0	0	0	0	0	0
8. Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού (=ζ+η+θ)	60 ΠΛΗΝ 60.05	0	0	0	0	0	0
ζ) Αμοιβές έμμοισθου και ημερομισθίου προσωπικού	60.00 ΕΩΣ 60.01						
η) Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμοισθου και ημερομισθίου προσωπικού	60.03 ΕΩΣ 60.04						
θ) Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	60.02						
9. Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	61						
10. Παροχές Τρίτων	62						
Εκ των οποίων Ηλεκτικό Ρεύμα -φωταέριο -Υδρευση- Τηλεπικοινωνίες	62.00 ΕΩΣ 62.03						
Εκ των οποίων Ενοίκια	62.04						
Εκ των οποίων Ασφάλιστρα	62.05						
Εκ των οποίων Επισκευές και Συντηρήσεις	62.07						

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

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

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Περιγραφές Λογαριασμών	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροπ/σεις, μόνο εφόσον υπάρχει εγκεκριμένη ανασθεώρηση με ΚΥΑ /ΥΑ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
ΕΙΣΡΟΕΣ							
1.Εισπράξεις από δάνεια	45.00 έως 45.13 (ΠΙΣΤΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ)						
2.Εισπράξεις από πωλήσεις χρεωγράφων, ομολόγων, κλπ.							
3. Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων βάσει νομοθετικής ρύθμισης							
ΕΚΡΟΕΣ							
4. Πληρωμές χρεολυσίων	45.00 έως 45.13 (ΧΡΕΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ)						
5.Αγορές χρεωγράφων, ομολόγων, κλπ.							
6. Εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών από την ειδική επιχορήγηση βάσει της νομοθετικής ρύθμισης							
ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ							
7.Πληρωμές από το κράτος τοκοχρεολυσίων του φορέα σας λόγω εγγυήσεων (=α+β)	43						
α) Πληρωμές τόκων							
β) Πληρωμές χρεολυσίων							
8.Αναλήψεις από το κράτος δανειακών 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

		31/12/2016		30/6/2017	31/12/2017 (εκτίμηση)
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)					
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0		0	0
	α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0		0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ				
	Από λοιπούς πόρους				
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0		0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ				
	Από λοιπούς πόρους				
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0		0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ				
	Από λοιπούς πόρους				
2	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) από φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (κράτος και λοιπούς φορείς ΓΚ)				
	β) από φορείς εκτός ΓΚ				
ΠΑΘΗΤΙΚΟ (σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία)					
4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0		0	0
	α) Δάνεια εσωτερικού				
	β) Δάνεια εξωτερικού				
5	Λοιπές υποχρεώσεις	0		0	0
	α) σε φορείς εντός Γενικής Κυβέρνησης (κράτος και λοιπούς φορείς ΓΚ)				
	β) σε φορείς εκτός ΓΚ				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ					
	Αριθμός ατόμων που βαρύνουν τη μισθοδοσία του λογ/μού 60	0		0	0
	Αριθμός μόνιμου προσωπικού και ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου				
	Αριθμός προσωπικού ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου				
	Αριθμός προσωπικού με έμμισθη εντολή				

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ο υπεύθυνος υπάλληλος

Ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για ΔΕΚΟ

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμο (πλην αυξήσεων μητ κεφαλαίου από τακτικό προϋπ.)	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Αμοιβές προσωπικού	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
1.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ προ καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0
2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ	0	0	0	0	0	0
Από καταπτώσεις εγγυήσεων	0	0	0	0	0	0
Από συμμετοχή σε αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
3.= (1+2)-ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ μετά καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για λοιπά ΝΠΙΔ (εκτός ΔΕΚΟ)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
ΕΣΟΔΑ	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/σμο	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Αμοιβές προσωπικού	0	0	0	0	0	0
Αποδόσεις εσόδων υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
Λοιπές μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΙΣΟΣΥΓΓΟ) έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2018 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2016

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΟΛΙΑ

ΕΞΟΔΑ

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.						
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.						
0210	Βασικός μισθός.						
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων.						
0560	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση.						
0600	Ασφαλιστικές παροχές.						
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης						
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης						
0630	Παροχές Πρόνοιας						
0631	Βοηθήματα Εφάπαξ						
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος						
0672	Φαρμακευτική δαπάνη						
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα						
0691	ΕΚΑΣ						
0694	Αντισταθμιστικά 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. <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.						
	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016 ΚΑΙ 2017)						
ΕΞΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)	0	0	0	0	0	0
	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0	0
	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*	0	0	0	0	0	0

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

Πληροφοριακό στοιχείο

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

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2016			2017 (εκτίμηση)	2018 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*				0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους					
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0			0	0

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

ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ					
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0			0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		31/12/2015	31/12/2016		30/6/2017	31/12/2017 (εκτίμηση)
1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	0	0		0	0
	α) Ταμεία (μετρητά και επιταγές)	0	0		0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ					
	Από λοιπούς πόρους					
	β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0		0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ					
	Από λοιπούς πόρους					
	γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	0	0		0	0
	Από πόρους του ΠΔΕ					
	Από λοιπούς πόρους					
2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	0	0		0	0
	α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (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)
ΕΞΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Ασφαλιστικές Εισφορές	0	0	0	0	0	0
Έσοδα από ΑΚΑΓΕ	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμο	0	0	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0
Αμοιβές προσωπικού	0	0	0	0	0	0
Συντάξεις	0	0	0	0	0	0
Λοιπές μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0
Τόκοι	0	0	0	0	0	0
Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0
Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0
ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2018 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2017

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

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

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
Έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 2000 Ασφαλιστικές εισφορές	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 4000+8000-8110-8435-8700 Ρύθμιση σφειλών	0	0	0	0	0	0
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 1299 (μόνο για απόδοση ΕΤ						
ΚΑΕ 3000-3350 Αντικριζόμενα 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 5248 Εισπράξεις υπέρ ΕΟΠΥΥ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5252 Εισπράξεις υπέρ ΟΑΕΔ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 5200-5248-5252 Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 000-0100-0214+5000-5200+6000-6110-6435+9000-9100-9200-9700						
ΚΑΕ 6118 Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 6118 Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση απλήρωτων υποχρεώσεων	0	0	0	0	0	0
Έξοδα	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0610 Συντάξεις	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0620 Κύριας ασφάλισης	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 0620 Επιχορηγούμενη ασφάλιση	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 680 Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων ΜΤΠΥ	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 680 Λοιπές παροχές ασθένειας	0	0	0	0	0	0
ΚΑΕ 680 in cash	0	0	0	0	0	0

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

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΔΔ	
ΑΦΜ	
ΗΛΕΚ/ΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ	
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ	
ΕΠΙΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ	

ΕΣΟΔΑ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ						
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
0112	Επιχορηγήσεις για δαπάνες λειτουργίας						
0115	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών						
0116	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες						
0117	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών παρελθόντων ετών						
0118	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες παρελθόντων ετών						
1000	ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.						
1100	Φόροι						
1200	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα						
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.						
2210+2220	Εισφορές εργοδότη						
2230+2240	Εισφορές ασφαλισμένων						
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.						
3110+3120+3130	Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από Κράτος, ΝΠΔΔ, Κοιν. Ασφάλιση						
3111+3121+3131	Νοσηλεία σε φάρμακα						
3113+3123+3133	Νοσηλεία σε ιατρική περιθαλψη						
3112+3122+3132	Νοσηλεία σε διατροφή						
3140	Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών						
3143	Νοσηλεία σε ιατρική περιθαλψη						
3144	Έσοδα από τη λειτουργία των απογευματινών ιατρείων						
3149	Λοιπά έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών						
3350	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
3400	Έσοδα από εκμίσθωση κινητής ή ακίνητης περιουσίας						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
3900	Λοιπά έσοδα από την επιχειρηματική δράση του Ν.Π.Δ.Δ.						
4000	ΠΡΟΣΔΥΝΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.						
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.						
5100	Απολήψεις για έξοδα που έγιναν						
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
5400	Έσοδα από δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες						
5500	Επιτροφές χρημάτων						
5600	Έσοδα από λοιπές περιπτώσεις						
5693	Έσοδα από μηχανισμό clawback						
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.						
6100	Επιχορηγήσεις.						
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων και των εκκρεμών αιτήσεων συνταξιοδότησης						
6435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
6451	Τόκοι κεφαλαίων						
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.						
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν						
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.						
8100	Επιχορηγήσεις.						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
8400	Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα του ΝΠΔΔ						
8410	Έσοδα από προσφορά υπηρεσιών						
8411+8412+8413	Έσοδα από προσφορά υγειονομική υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές του Κράτους, ΝΠΔΔ, Κοινωνική Ασφάλιση						
8435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην.δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i>						

	Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)							
8451	Τόκοι κεφαλαίων							
8669	Διάφορα έσοδα							
8700	Έσοδα από δάνεια							
8710	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια							
8720	Έσοδα προερχόμενα από επιστροφή χορηγηθέντων δανείων							
9000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.							
9100+9200	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.							
9300+9400	Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις.							
9500+9600	Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό Ν.Π.Δ.Δ., Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών.							
9700	Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις (Παθητικό)							
9900	Λοιπά έσοδα για επενδύσεις.							
ΕΣΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+8000+9000)	0	0	0	0	0	0	0

ΕΣΟΔΑ

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018	2018 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.							
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.							
0210	Βασικός μισθός							
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων							
0261+0263	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία, εργασία κατά τις εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες							
0269	Λοιπές πρόσθετες παροχές (πρόσθετες εφημερίες)							
0277	Αποζημίωση εφημεριών							
0400	Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες							
0410	Με την ιδιότητα των ελεύθερων επαγγελματιών							
0413	Αμοιβές υγειονομικών που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία							
0418	Ειδικές αμοιβές Πανεπιστημιακών ιατρών των νοσοκομείων του Ε.Σ.Υ. ή των Α.Ε.Ι.							
0419	Αμοιβές λοιπών που εκτελούν ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία							
0560	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση.							
0600	Ασφαλιστικές παροχές							
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης							
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης							
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος							
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα							
0700	Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη							
0800	Πληρωμές για μη προσωπικές εργασίες							
0810	Μισθώματα							
0831+0832+0841	Ταχυδρομικά, τηλεφωνικά τέλη, ύδρευση							
0842	Φωτισμός, κίνηση και θέρμανση (με ηλεκτρισμό, φωταέριο και λοιπές πηγές ενέργειας)							
0860+0870+0880	Συντήρηση και επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού.							
0893+0894	Εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων, δικαστικά έξοδα							
0900	Φόροι-Τέλη-Έξοδα βεβαίωσης και εισπραχθέντων εσόδων							
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.							
1311+1741	Προμήθεια υγειονομικού υλικού							
1312	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού							
1313	Προμήθεια ορθοπεδικού υλικού							
1329	Προμήθεια υλικού αιμοδοσίας							
1359	Προμήθεια λοιπού χημικού υλικού							
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.							
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.							
3300	Αποδόσεις εσόδων που εισπράχθηκαν υπέρ τρίτων							
4000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.							
6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.							
6100	Τόκοι – Χρεολύσια.							
6110	Τόκοι.							
6120	Χρεολύσια.							
6200	Χορήγηση δανείων.							
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.							
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.							
9100+9200	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.							
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9300+9400	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.							
9410+9420	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9340+9350	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9500+9600	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Π/Υ άλλων ΝΠΔΔ, Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών							
9540+9550	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9610+9620	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							

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

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

Πληροφοριακό στοιχείο

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

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*		0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους			
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0	0	0

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

ΚΑΤΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (πρόβλεψη)
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

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

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ημερομηνία

ο υπεύθυνος υπάλληλος

ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ο Πρόεδρος / Διοικητής

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ
ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018	2018 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	
3140+3300-3350+3400+3500+3900+8400-8410-8435 <i>Ίδια έσοδα</i>	0	0	0	0	0	0	
0100+6110-6118+8110 <i>Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό</i>	0	0	0	0	0	0	
0115+0116+0117+0118 <i>εκ των οποίων για αποζημιώσεις εφημεριών, υπερωριών</i>	0	0	0	0	0	0	
3110+3120+3130+8410 <i>Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης</i>	0	0	0	0	0	0	
6118 <i>Μεταβιβάσεις για Ληξιπρωθεσμες υποχρεώσεις</i>	0	0	0	0	0	0	
9300+9400 <i>Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ</i>	0	0	0	0	0	0	
9000-(9300+9400+9700) <i>Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις</i>	0	0	0	0	0	0	
<i>Λοιπά έσοδα</i>	0	0	0	0	0	0	
5200 <i>εκ των οποίων αντικριζόμενα</i>	0	0	0	0	0	0	
0000-0100+1000+2000+4000+5000-5200+6000-6110-6435+8000-8110-8400-8700 <i>μη-αντικριζόμενα</i>	0	0	0	0	0	0	
ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	0
0100+0200+0418+0500 <i>Δαπάνες προσωπικού</i>	0	0	0	0	0	0	0
0261+0263+0277 <i>εκ των οποίων πληρωμές αποζημιώσεων εφημεριών, υπερωριών</i>	0	0	0	0	0	0	0
6110 <i>Τόκοι</i>	0	0	0	0	0	0	0
9000-9850 <i>Δαπάνες για επενδύσεις</i>	0	0	0	0	0	0	0
9300+9400 <i>εκ των οποίων δαπάνες ΠΔΕ</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Λοιπά έξοδα</i>	0	0	0	0	0	0	0
3300 <i>εκ των οποίων αντικριζόμενα</i>	0	0	0	0	0	0	0
0400-0418+0700+0800 <i>εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε υπηρεσίες</i>	0	0	0	0	0	0	0
1311+1312+1313+1329+1359+1741 <i>εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε προμήθειες υλικών</i>	0	0	0	0	0	0	0
0000-(0100+0200)-0400-0500-0700-0800+1000-(1311+1741+1312+1313+1329+1359)+2000+3000-3300+4000+6000-6110-6120-6200-7000 <i>εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα λοιπά έξοδα</i>	0	0	0	0	0	0	0
memo item <i>εκ των οποίων πληρωμές για ΛΥ</i>	0	0	0	0	0	0	0
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	0	0	0	0	0	0	
Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0					0	0
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0					0	0
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0					0	0

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2018 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2016

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ΠΙΝΑΚΑΣ 10 Έσοδα-Έξοδα 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 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ						
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
0112	Επιχορηγήσεις για δαπάνες λειτουργίας						
0115	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών						
0116	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες						
0117	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση εφημεριών παρελθόντων ετών						
0118	Επιχορηγήσεις για αποζημίωση υπερωριών, εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες παρελθόντων ετών						
1000	ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.						
1100	Φόροι						
1200	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα						
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.						
2210+2220	Εισφορές εργοδότη						
2230+2240	Εισφορές ασφαλισμένων						
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.						
3110+3120+3130	Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από Κράτος, ΝΠΔΔ, Κοιν. Ασφάλιση						
3111+3121+3131	Νοσληεία σε φάρμακα						
3113+3123+3133	Νοσληεία σε ιατρική περιθαλψη						
3112+3122+3132	Νοσληεία σε διατροφή						
3140	Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών						
3143	Νοσληεία σε ιατρική περιθαλψη						
3144	Έσοδα από τη λειτουργία των απογευματινών ιατρείων						
3149	Λοιπά έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές ιδιωτών						
3350	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
3400	Έσοδα από εκμίσθωση κινητής ή ακίνητης περιουσίας						
3510	Τόκοι κεφαλαίων						
3520	Έσοδα από Προσόδους Κινητών Αξιών						
3900	Λοιπά έσοδα από την επιχειρηματική δράση του Ν.Π.Δ.Δ.						
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.						
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ.						
5100	Απολήψεις για έξοδα που έγιναν						
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
5400	Έσοδα από δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες						
5500	Επιτροφές χρημάτων						
5600	Έσοδα από λοιπές περιπτώσεις						
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.						
6100	Επιχορηγήσεις.						
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων και των εκκρεμών αιτήσεων συνταξιοδότησης						
6435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών. <i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην. δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i> <i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων</i> <i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)</i>						
6451	Τόκοι κεφαλαίων						
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.						
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια						
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν						
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.						
8100	Επιχορηγήσεις.						
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.						
8400	Έσοδα από την επιχειρηματική δραστηριότητα του ΝΠΔΔ						
8410	Έσοδα από προσφορά υπηρεσιών						
8411+8412+8413	Έσοδα από προσφορά υγειονομική υπηρεσιών προερχόμενα από πληρωμές του Κράτους, ΝΠΔΔ, Κοινωνική Ασφάλιση						
8435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών.						

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

ΕΣΟΔΑ

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018	2018 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες.							
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού.							
0210	Βασικός μισθός							
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων							
0261+0263	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία, εργασία κατά τις εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες							
0269	Λοιπές πρόσθετες παροχές (πρόσθετες εφημερίες)							
0277	Αποζημίωση εφημεριών							
0400	Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες							
0410	Με την ιδιότητα των ελευθέρων 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							
0560	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση.							
0600	Ασφαλιστικές παροχές							
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης							
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης							
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος							
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα							
0700	Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη							
0800	Πληρωμές για μη προσωπικές εργασίες							
0810	Μισθώματα							
0831+0832+0841	Ταχυδρομικά, τηλεφωνικά τέλη, ύδρευση							
0842	Φωτισμός κίνηση και θέρμανση (με ηλεκτρισμό, φωταέριο και λοιπές πηγές ενέργειας)							
0860+0870+0880	Συντήρηση και επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού.							
0893+0894	Εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων, δικαστικά έξοδα							
0900	Φόροι-Τέλη-Έσοδα βεβαίωσης και εισπραχθείς εσόδων							
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ.							
1311+1741	Προμήθεια υγειονομικού υλικού							
1312	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού							
1313	Προμήθεια ορθοπεδικού υλικού							
1329	Προμήθεια υλικού αιμοδοσίας							
1359	Προμήθεια λοιπού χημικού υλικού							
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ.							
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.							
3300	Αποδόσεις εσόδων που εισπράχθηκαν υπέρ τρίτων							
4000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ.							
6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.							
6100	Τόκοι - Χρεολύσια.							
6110	Τόκοι.							
6120	Χρεολύσια.							
6200	Χορήγηση δανείων.							
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.							
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.							
9100+9200	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού.							
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9300+9400	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων.							
9410+9420	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							

9340+9350	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9500+9600	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Π/Υ άλλων ΝΠΔΔ, Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών							
9540+9550	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9610+9620	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9700	Επενδύσεις εκτελούμενες από τα έσοδα των Ν.Π.Δ.Δ.							
9740+9750	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9800	Επενδύσεις εκτελούμενες από τα έσοδα των Ν.Π.Δ.Δ.							
9810+9820	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας.							
9850	Αγορά Αξιών.							
	<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	Λοιπές επενδύσεις.							
	Αποθεματικό (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟΝ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016 ΚΑΙ 2017)							
ΕΞΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)	0	0	0	0	0	0	0
	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0	0	0	0	
	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*	0	0	0	0	0	0	

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

Πληροφοριακό στοιχείο

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

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (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 (1-2)	0	0	0

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

ΚΑΤΑΠΟΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0	0	0
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0	0	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

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

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ημερομηνία

ο υπεύθυνος υπάλληλος

ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ο Πρόεδρος / Διοικητής

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ
ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018	2018 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
	ΕΣΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	
3140+3300-3350+3400+3500+3900+8400-8410-8435	Ίδια έσοδα	0	0	0	0	0	0	
0100+6110-6118+8110	Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0	
0115+0116+0117+0118	εκ των οποίων για αποζημιώσεις εφημεριών, υπερωριών	0	0	0	0	0	0	
3110+3120+3130+8410	Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης	0	0	0	0	0	0	
6118	Μεταβιβάσεις για Ληξυπρεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	0	0	0	
9300+9400	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0	
9000-(9300+9400+9700)	Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	
	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0	
5200	εκ των οποίων αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	
0000-0100+1000+2000+4000+5000-5200+6000-6110-6435+8000-8110-8400-8700	μη-αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	
	ΕΞΟΔΑ	0	0	0	0	0	0	0
0100+0200+0418+0500	Δαπάνες προσωπικού	0	0	0	0	0	0	0
0261+0263+0277	εκ των οποίων πληρωμές αποζημιώσεων εφημεριών, υπερωριών	0	0	0	0	0	0	0
6110	Τόκοι	0	0	0	0	0	0	0
9000-9850	Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	0
9300+9400	εκ των οποίων δαπάνες ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0	0
3300	εκ των οποίων αντικριζόμενα	0	0	0	0	0	0	0
0400-0418+0700+0800	εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε υπηρεσίες	0	0	0	0	0	0	0
1311+1312+1313+1329+1359+1741	εκ των οποίων μη-αντικριζόμενα Πληρωμές σε προμήθειες υλικών	0	0	0	0	0	0	0
0000-(0100+0200)-0400-0500-0700-0800+1000-(1311+1741+1312+1313+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	
	Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0	
	ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0	
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0	

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2018 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2016

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ΑΥΤΟΜΑΤΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ 2

	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018	2018 ΟΡΙΑ ΝΕΩΝ ΑΓΟΡΩΝ
Έσοδα	0	0	0	0	0	0	0
0100+6110-6118+8110- (0115+0116+0117+0118)	Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
0115+0116+0117+0118	Μεταβιβάσεις από τακτικό π/υ για αποζημιώσεις εφημεριών-υπερωριών	0	0	0	0	0	0
3110+3120+3130+8410	Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης	0	0	0	0	0	0
9300+9400	Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0
9000-(9300+9400+9700)	Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
5200	Αντικριζόμενα έσοδα	0	0	0	0	0	0
3140+3300- 3350+3400+3500+3900+8 400-8410-8435	Ίδια έσοδα	0	0	0	0	0	0
0000- 0100+1000+2000+4000+5 000-5200+6000-6110- 6435+8000-8110-8400- 8700	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	0	0	0	0	0	0
Έξοδα	0	0	0	0	0	0	0
	Αγαθά	0	0	0	0	0	0
	<i>Εκ των οποίων</i>						
1312	Φαρμακευτική δαπάνη	0	0	0	0	0	0
1311+1741	Δαπάνη για υγειονομικό υλικό	0	0	0	0	0	0
1313	Δαπάνη για ορθοπεδικό υλικό	0	0	0	0	0	0
1329+1359	Δαπάνη για αντιδραστήρια	0	0	0	0	0	0
1000- (1311+1741+1312+1313+1 329+1359)	Δαπάνη για λοιπές κατηγορίες	0	0	0	0	0	0
0100+0200- (0261+0263+0277)+0418+ 0560	Δαπάνες προσωπικού	0	0	0	0	0	0
0261+0263+0277	Δαπάνες αποζημίωσης εφημεριών - υπερωριών	0	0	0	0	0	0
0000-0100-0200-0418- 0560-0600	Υπηρεσίες	0	0	0	0	0	0
7000+9000-9850	Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0
3300	Αντικριζόμενα έξοδα	0	0	0	0	0	0
0600+2000+3000- 3300+4000+6000-6120- 6200 (+Αποθεματικό μόνον για τη στήλη του προϋπολογισμού)	Λοιπά έξοδα	0	0	0	0	0	0
Υπομνηστικό στοιχείο	Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση						
	Ισοζύγιο	0	0	0	0	0	0
	Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	0				0	0
	ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0				0	0
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	0				0	0

ΠΙΝΑΚΑΣ 11: Κοινωνικός Προϋπολογισμός

ΑΔΑ: 97ΘΣΗ-ΕΟΨ

σε εκατ. ευρώ

A) ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ	Εκτέλεση 2017	Προβλέψεις 2018
A. ΕΣΟΔΑ	0	0
1. Ασφαλιστικές Εισφορές	0	0
α. ΕΦΚΑ		
εκ των οποίων ασφαλιστικές εισφορές Δημοσίου τομέα		
β. ΕΤΕΑΕΠ		
γ. Λοιπά ταμεία		
2. Ρυθμίσεις Οφειλών		
3. Μεταβιβάσεις Έσοδα	0	0
3α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0	0
α. ΕΦΚΑ για συντάξεις πλην Δημοσίου		
β. ΕΦΚΑ για συντάξεις Δημοσίου		
γ. ΕΚΑΣ συμπεριλαμβανομένου ΕΚΑΣ Δημοσίου		
δ. Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία		
ε. Λοιπές δαπάνες ασφάλισης (για κατανομή)		
3β. Μεταβιβάσεις από ΑΚΑΓΕ		
3γ. Αποδιδόμενοι Πόροι (αντικριζόμενα έσοδα)		
3δ. Μεταβιβάσεις από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
4. Απόδοση περιουσίας		
εκ των οποίων ΟΑΠ-ΔΕΗ		
5. Κοινωνικοί πόροι		
6. Έσοδα υπέρ τρίτων	0	0
5α. Έσοδα υπέρ ΕΟΠΥΥ		
5β. Έσοδα υπέρ ΟΑΕΔ		
5γ. Λοιπά έσοδα υπέρ τρίτων		
7. Τόκοι - Έσοδα		
8. Λοιπά έσοδα		
B. ΕΞΟΔΑ	0	0
1. Κοινωνικές Παροχές	0	0
1α. Κύριες Συντάξεις (πλην ΕΚΑΣ)		
εκ των οποίων κύριες συντάξεις δημοσίου τομέα πλην ΕΚΑΣ		
1β. Επικουρικές Συντάξεις		
1γ. Εφάπαξ Βοηθήματα		
1δ. ΕΚΑΣ συμπεριλαμβανομένου του ΕΚΑΣ Δημοσίου		
1ε. Αντισταθμιστικά ΕΚΑΣ		
1στ. Λοιπές προνοιακές παροχές		
1ζ. Λοιπές παροχές ασθένειας σε χρήμα		
1η. Λοιπές παροχές ασθένειας σε είδος		
1θ. Πληρωμές Κοινωνικών Παροχών από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
2. Τόκοι έξοδα	0	0
3. Αμοιβές Προσωπικού	0	0
3α. Μισθοί και ημερομίσθια		
3β. Εργοδοτικές Εισφορές		
3γ. Λοιπές Παροχές		
4. Λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους	0	0
5. Διοικητικές Δαπάνες	0	0
6. Λοιπές Δαπάνες	0	0
7. Αποδόσεις υπέρ τρίτων	0	0
7α. Αποδόσεις υπέρ ΕΟΠΥΥ		
7β. Αποδόσεις υπέρ ΟΑΕΔ		
7γ. Λοιπές αποδόσεις υπέρ τρίτων		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (A-B)	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

B) ΟΑΕΔ (σε συμφωνία με τον αυτόματα πίνακα 2 για τον ΟΑΕΔ)	Εκτέλεση	Προβλέψεις
	2017	2018
A. ΕΣΟΔΑ	0	0
1. Ασφαλιστικές Εισφορές	0	0
2. Ρυθμίσεις Οφειλών	0	0
3. Μεταβιβάσεις Έσοδα	0	0
3α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό		
3β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ		
3γ. Μεταβιβάσεις από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
4. Απόδοση περιουσίας	0	0
5. Έσοδα υπέρ τρίτων	0	0
6. Τόκοι - Έσοδα	0	0
7. Λοιπά έσοδα	0	0
B. ΕΞΟΔΑ	0	0
1. Κοινωνικές Παροχές	0	0
1α. ΟΑΕΔ	0	0
i. Προγράμματα ανεργίας και άλλες κοινωνικές παροχές		
ii. Προγράμματα απασχόλησης		
iii. Μεταβιβάσεις στο ΙΚΑ (κοινωνικοί πόροι)		
iv. Λοιπές μεταβιβάσεις		
1β. ΟΕΚ	0	0
i. Επιδοτήσεις ενοικίου και επιτοκίου		
ii. Μεταβιβάσεις στο ΙΚΑ (κοινωνικοί πόροι)		
iii. Λοιπές μεταβιβάσεις		
iv. Πληρωμές από το πρόγραμμα αποπληρωμής ληξιπροθέσμων		
1γ. ΟΕΕ	0	0
i. Κοινωνικές Παροχές		
ii. Μεταβιβάσεις στο ΙΚΑ (κοινωνικοί πόροι)		
iii. Λοιπές μεταβιβάσεις		
2. Αποδόσεις υπέρ τρίτων	0	0
3. Αμοιβές Προσωπικού	0	0
3α. Μισθοί και ημερομίσθια		
3β. Εργοδοτικές Εισφορές		
3γ. Λοιπές Παροχές		
4. Τόκοι Έξοδα	0	0
5. Λοιπές Δαπάνες	0	0
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (A-B)	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

Γ) ΕΟΠΥΥ (σε συμφωνία με τον αυτόματα πίνακα 2 για τον ΕΟΠΥΥ)	Εκτέλεση 2017	Προβλέψεις 2018
A. ΕΣΟΔΑ	0	0
Ασφαλιστικές εισφορές		
Ρύθμιση οφειλών		
Κοινωνικοί πόροι		
Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό		
Απόδοση περιουσίας		
Τόκοι - έσοδα		
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων		
Λοιπά έσοδα		
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων οφειλών		
B. ΔΑΠΑΝΕΣ	0	0
Φαρμακευτική δαπάνη		
Λοιπές παροχές ασθενείας		
Απόδοση εισπράξεων τρίτων		
Δαπάνες προσωπικού		
Διοικητικές/λοιπές δαπάνες		
Τόκοι Έξοδα		
Μεταβιβάσεις προς φορείς γενικής κυβέρνησης εκ των οποίων: μεταβιβάσεις προς νοσοκομεία		
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (A-B)	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0
Δ) ΟΓΑ, NAT για μη ασφαλιστικές αρμοδιότητες	Εκτέλεση 2017	Προβλέψεις 2018
A. ΕΣΟΔΑ	0	0
Μεταβιβάσεις από τακτικό προϋπολογισμό		
Ασφαλιστικές εισφορές		
Απόδοση περιουσίας		
Τόκοι - έσοδα		
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων		
Λοιπά έσοδα		
Κοινωνικοί Πόροι		
Έκτακτη επιχορήγηση για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων οφειλών		
B. ΔΑΠΑΝΕΣ	0	0
Παροχή σε ανασφάλιστους υπερηλίκες		
Επίδομα ανασφάλιστων υπερηλίκων		
Λοιπές παροχές ασθένειας σε είδος		
Λοιπές μεταβιβάσεις σε τρίτους		
Τόκοι - έξοδα		
Δαπάνες προσωπικού		
Διοικητικές/λοιπές δαπάνες		
Απόδοση εισπράξεων υπέρ τρίτων		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (A-B)	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΟΚΑ	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>	0	0
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

Δ) ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ (σε συμφωνία με τα μεγέθη του αυτόματου πίνακα 2 για τα νοσοκομεία)	Εκτέλεση 2017	Προβλέψεις 2018
A. ΕΣΟΔΑ	0	0
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό		
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Π/Υ για αποζημιώσεις εφημεριών - υπερωριών		
Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης		
Μεταβιβάσεις από το ΠΔΕ		
Αντικριζόμενα έσοδα		
Ίδια έσοδα		
Λοιπά έσοδα		
Έκτακτη επιχορήγηση για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων		
B. ΔΑΠΑΝΕΣ	0	0
Αγαθά	0	0
Φαρμακευτική δαπάνη		
Δαπάνη για υγειονομικό υλικό		
Δαπάνη για ορθοπεδικό υλικό		
Δαπάνη για αντιδραστήρια		
Δαπάνη για λοιπές κατηγορίες		
Δαπάνες προσωπικού		
Δαπάνες αποζημίωσης εφημεριών - υπερωριών		
Υπηρεσίες		
Δαπάνες για επενδύσεις		
Αντικριζόμενα έξοδα		
Λοιπά έξοδα		
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (A-B)	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0
E) ΥΠΕ -ΠΕΔΥ (σε συμφωνία με τα μεγέθη του αυτόματου πίνακα 2 για τις ΥΠΕ-ΠΕΔΥ)	Εκτέλεση 2017	Προβλέψεις 2018
A. ΕΣΟΔΑ	0	0
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό		
Μεταβιβάσεις από τον Τακτικό Π/Υ για αποζημιώσεις εφημεριών - υπερωριών		
Μεταβιβάσεις από φορείς κοινωνικής ασφάλισης		
Μεταβιβάσεις από το ΠΔΕ		
Αντικριζόμενα έσοδα		
Ίδια έσοδα		
Λοιπά έσοδα		
Έκτακτη επιχορήγηση για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων		
B. ΔΑΠΑΝΕΣ	0	0
Αγαθά	0	0
Φαρμακευτική δαπάνη		
Δαπάνη για υγειονομικό υλικό		
Δαπάνη για ορθοπεδικό υλικό		
Δαπάνη για αντιδραστήρια		
Δαπάνη για λοιπές κατηγορίες		
Δαπάνες προσωπικού		
Δαπάνες αποζημίωσης εφημεριών - υπερωριών		
Υπηρεσίες		
Δαπάνες για επενδύσεις		
Αντικριζόμενα έξοδα		
Λοιπά έξοδα		
Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την ειδική πίστωση		
Ταμειακό Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (A-B)	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>		
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0
ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑ & ΥΠΕ - ΠΕΔΥ	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>	0	0
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	0	0
<i>Δημοσιονομικές Προσαρμογές*</i>	0	0
Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	0	0

* Όπου αναφέρονται οι όροι δημοσιονομικές προσαρμογές εννοείται η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους

ΠΙΝΑΚΑΣ 12: Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές ΟΚΑ (Ασφαλιστικά Ταμεία, ΟΑΕΔ, ΕΟΠΥΥ)

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΟΚΑ
ΑΦΜ
ΗΛΕΚ/ΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

ΕΣΟΔΑ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2017 (αρχικός Π/Υ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2017	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ					
2210	Εισφορές εργοδότη για μισθωτούς δημοσίου τομέα (με σχέση εργασίας: α. ιδιωτικού δικαίου και β. δημοσίου δικαίου που είτε έχουν προσληφθεί μετά την 1.1.2011 είτε υπάγονταν μέχρι 31.12.2016 βάσει ειδικών διατάξεων σε ασφαλιστικό-συνταξιοδοτικό καθεστώς λοιπών ασφαλιστικών οργανισμών πλην Δημοσίου) και ιδιωτικού τομέα					
2211	Εισφορές κύριας ασφάλισης					
2212	Εισφορές επικουρικής ασφάλισης					
2213	Εισφορές εφάπαξ					
2214	Εισφορές υγείας					
2215	Εισφορές ανεργίας					
2216	Λοιπές εισφορές					
2220	Εισφορές εργοδότη για μισθωτούς ασφαλισμένους Δημοσίου (με σχέση εργασίας δημοσίου δικαίου και ημερομηνία διορισμού έως 31.12.2010)					
2221	Εισφορές κύριας ασφάλισης					
2222	Εισφορές επικουρικής ασφάλισης					
2223	Εισφορές εφάπαξ					
2224	Εισφορές υγείας					
2225	Εισφορές ανεργίας					
2226	Λοιπές εισφορές					
2230	Εισφορές μισθωτών δημοσίου τομέα (με σχέση εργασίας: α. ιδιωτικού δικαίου και β. δημοσίου δικαίου που είτε έχουν προσληφθεί μετά την 1.1.2011 είτε υπάγονταν μέχρι 31.12.2016 βάσει ειδικών διατάξεων σε ασφαλιστικό-συνταξιοδοτικό καθεστώς λοιπών ασφαλιστικών οργανισμών πλην Δημοσίου) και ιδιωτικού τομέα					
2231	Εισφορές κύριας ασφάλισης					
2232	Εισφορές επικουρικής ασφάλισης					
2233	Εισφορές εφάπαξ					
2234	Εισφορές υγείας					
2235	Εισφορές ανεργίας					
2236	Λοιπές εισφορές					
2240	Εισφορές μισθωτών ασφαλισμένων Δημοσίου (με σχέση εργασίας δημοσίου δικαίου και ημερομηνία διορισμού έως 31.12.2010)					
2241	Εισφορές κύριας ασφάλισης					
2242	Εισφορές επικουρικής ασφάλισης					
2243	Εισφορές εφάπαξ					
2244	Εισφορές υγείας					
2245	Εισφορές ανεργίας					
2246	Λοιπές εισφορές					
2250	Εισφορές αυτοαπασχολούμενων και ελεύθερων επαγγελματιών					
2251	Εισφορές κύριας ασφάλισης					
2252	Εισφορές επικουρικής ασφάλισης					
2253	Εισφορές εφάπαξ					
2254	Εισφορές υγείας					
2255	Εισφορές ανεργίας					
2256	Λοιπές εισφορές					
2260	Εισφορές αγροτών					
2261	Εισφορές κύριας ασφάλισης					
2262	Εισφορές επικουρικής ασφάλισης					
2263	Εισφορές εφάπαξ					
2264	Εισφορές υγείας					
2265	Εισφορές ανεργίας					
2266	Λοιπές εισφορές					
2270	Εισφορές συνταξιούχων					

2271	Εισφορές κύριας ασφάλισης					
2272	Εισφορές επικουρικής ασφάλισης					
2273	Εισφορές εφάπαξ					
2274	Εισφορές υγείας					
2275	Εισφορές ανεργίας					
2276	Λοιπές εισφορές					
2280	Εισφορές λοιπών προσώπων					
2281	Εισφορές κύριας ασφάλισης					
2282	Εισφορές επικουρικής ασφάλισης					
2283	Εισφορές εφάπαξ					
2284	Εισφορές υγείας					
2285	Εισφορές ανεργίας					
2286	Λοιπές εισφορές					

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΩΝ - ΣΥΝΤΑΞΙΟΥΧΩΝ

		31/12/2016		30/6/2017	31/12/2017 (εκτίμηση)	
1	Αριθμός ασφαλισμένων					
	α) μισθωτών δημοσίου τομέα (με σχέση εργασίας: α. ιδιωτικού δικαίου και β. δημοσίου δικαίου που είτε έχουν προσληφθεί μετά την 1.1.2011 είτε υπάγονταν μέχρι 31.12.2016 βάσει ειδικών διατάξεων σε ασφαλιστικό-συνταξιοδοτικό καθεστώς λοιπών ασφαλιστικών οργανισμών πλην Δημοσίου) και ιδιωτικού τομέα					
	β) μισθωτούς ασφαλισμένους Δημοσίου (με σχέση εργασίας δημοσίου δικαίου και ημερομηνία διορισμού έως 31.12.2010)					
	γ) αυτοαπασχολούμενων και ελεύθερων επαγγελματιών					
	δ) αγροτών					
2	Αριθμός συνταξιούχων					
	α) μισθωτών δημοσίου τομέα (με σχέση εργασίας: α. ιδιωτικού δικαίου και β. δημοσίου δικαίου που είτε έχουν προσληφθεί μετά την 1.1.2011 είτε υπάγονταν μέχρι 31.12.2016 βάσει ειδικών διατάξεων σε ασφαλιστικό-συνταξιοδοτικό καθεστώς λοιπών ασφαλιστικών οργανισμών πλην Δημοσίου) και ιδιωτικού τομέα					
	β) μισθωτούς ασφαλισμένους Δημοσίου (με σχέση εργασίας δημοσίου δικαίου και ημερομηνία διορισμού έως 31.12.2010)					
	γ) αυτοαπασχολούμενων και ελεύθερων επαγγελματιών					
	δ) αγροτών					
3	Αριθμός λοιπών προσώπων που καταβάλλουν εισφορές					
4	Αριθμός λοιπών προσώπων - δικαιούχων παροχών					

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ημερομηνία

ο υπεύθυνος υπάλληλος

ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

ο Πρόεδρος / Διοικητής

Πίνακας 13 Έσοδα - Έξοδα ΟΤΑ (Δήμοι, Περιφέρειες και ΝΠ)

σε ευρώ

	Απολογιστικά 2016	Εκτιμήσεις 2017	Προϋπ/σμός 2018
A ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	0	0	0
1 Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0	0	0
<i>εκ των οποίων επιχορηγήσεις από ΟΤΑ α' και β' βαθμού σε ΝΠ*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	0	0	0
3 Τόκοι	0	0	0
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0	0	0
5 Λοιπά Έσοδα	0	0	0
<i>α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>δ) Έσοδα ΠΟΕ</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	0	0	0
7 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0	0	0
B ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	0	0	0
1 Αμοιβές προσωπικού	0	0	0
2 Προνοιακά επιδόματα	0	0	0
3 Τόκοι	0	0	0
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	0	0	0
5 Λοιπές δαπάνες	0	0	0
<i>α) Πληρωμές ΠΟΕ</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>β1) εκ των οποίων μεταβιβάσεις σε Νομικά Πρόσωπα ΟΤΑ εντός Γενικής Κυβέρνησης**</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου κα τρίτων	0	0	0
<i>α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>β) Λοιπές αποδόσεις</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
7 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0	0	0
Γ Ταμειακό Αποτέλεσμα	0	0	0
Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα	0	0	0
Δ Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων	0	0	0
Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα	0	0	0
Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (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	0	0	0
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	0	0	0
<i>* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους</i>			
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	0	0	0
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ: Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+)	0	0	0
(Δ-Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων)	0	0	0

* Οι επιχορηγήσεις που λαμβάνουν τα ΝΠΔΔ από τους ΟΤΑ α και β βαθμού θα εμφανίζονται διακριτά ως μέρος των Μεταβιβάσεων από τον Τακτικό Π/Υ και δεν αθροίζουν στο σύνολο των εσόδων

** Οι μεταβιβαστικές δαπάνες των δήμων και των περιφερειών προς ΝΠΔΔ τα οποία είναι φορείς της Γενικής Κυβέρνησης θα εμφανίζονται διακριτά χωρίς να επηρεάζουν το σύνολο των μεταβιβαστικών πληρωμών



Το ύψος των Εσόδων των ΝΠΔΔ από επιχορηγήσεις των Δήμων και των Περιφερειών θα πρέπει να είναι **ίσο** με την μεταβιβαστική δαπάνη των Δήμων και Περιφερειών προς αυτά.

Πίνακας 13.α Έσοδα - Έξοδα Δήμων				
σε ευρώ				
	Απολογιστικά 2016	Εκτιμήσεις 2017	Προϋπ/σμός 2018	
A ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	κωδικοί αριθμοί Δήμων	0	0	0
1 Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0600+ 1211 + 1214 + 1310 + 1325 + 1327			
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1212 + 1216 + 1321 + 1322 + 1328 - 8262			
3 Τόκοι	0210			
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	1217 + 1323 + 1324			
5 Λοιπά Έσοδα	(α) + (β) + (γ) + (δ)	0	0	0
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0300			
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	0400 + 0500			
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	0100 + 0230 + 0700 + 1100 + 1400 + 1500 + 1600 + 4200			
δ) Έσοδα ΠΟΕ	+ 1213 + 1219 + 1326 + 1329			
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	4100			
7 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	3100 + 5000			
B ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	0	0	0	0
1 Αμοιβές προσωπικού	6000 + 8111	0	0	0
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ				
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου				
Αμοιβές προσωπικού λοιπων κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμισθη εντολή, στασε, κ.λπ.)				
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές				
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	8111			
2 Προνοιακά επιδόματα	6740			
3 Τόκοι	6511 + 6512 + 6513 + 6521 + 6522 + 6523			
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	7000 - 7500			
5 Λοιπές δαπάνες	(α) + (β) + (γ)	0	0	0
α) Πληρωμές ΠΟΕ	8100 - 8111			
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6700 - 6740			
β1) εκ των οποίων μεταβιβάσεις σε Νομικά Πρόσωπα ΟΤΑ εντός Γενικής Κυβέρνησης	το μέρος του 6700-6740 που αφορά Νομικά Πρόσωπα Φορείς Γενικής Κυβέρνησης			
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες		0	0	0
Δαπάνες Αιρετών	6120			
Αμοιβές τρίτων	6100 - 6120			
Παροχές τρίτων	6200			
Φόροι-Τέλη	6300			
Λοιπα γενικά έξοδα	6400 + 6514 + 6515 + 6524 + 6525			
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	6600			
Λοιπά έξοδα	6800			
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	(α)+(β)	0	0	0
α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8210 + 8220 + 8230 + 8240			
β) Λοιπές αποδόσεις	8250 + 8260 -8262			
7 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	7500 + 6516 + 6517 + 6518 + 6526 + 6527 + 9000			
Ταμειακό Αποτέλεσμα				
Γ Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Δ Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης		2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*			0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους				
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)		0	0	0
* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους				
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ				
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ: Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+)		0	0	0
(Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων)				

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

Πίνακας 13.β Έσοδα - Έξοδα Περιφερειών				
σε ευρώ				
κωδικοί αριθμοί Περιφερειών	Απολογιστικά 2016	Εκτιμήσεις 2017	Προϋπ/σμός 2018	
A ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	0	0	0	0
1 Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0100 + 1250 + 6110 - 6118 + 8110 + 9100 + 9200			
2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	9300 + 9400			
3 Τόκοι	3510 + 3520 + 6451			
4 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	9900			
5 Λοιπά Έσοδα	(α)+(β)+(γ)+(δ)	0	0	0
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5000 - 5200 + 1299			
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	1000 - 1250 - 1299 + 3000 - 3510 - 3520			
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	0000 - 0100 + 4000 + 6000 - 6110 - 6451 + 7200 + 9000 - 9100 - 9200 - 9300 - 9400 - 9700 - 9900			
δ) Έσοδα ΠΟΕ	8000 - 8110			
6 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	2000 + 5200			
7 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	7000 - 7200 + 9700			
B ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	0	0	0	0
1 Αμοιβές προσωπικού		0	0	0
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ	0200			
Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου	0300			
Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	0500			
2 Προνοιακά επιδόματα	2700 - 2700.02			
3 Τόκοι	6110			
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	1700 + 7000 + 9000 - 9850 - 1700.02 - 7000.02 - 9000.2			
5 Λοιπές δαπάνες	(α)+(β)+(γ)	0	0	0
α) Πληρωμές ΠΟΕ	Κωδικοί ΕΕΤΑΑ με διάκριση .02 - (0200.02 + 0300.02 + 0500.02 + 6110.02 + 6120.02 + 6200.02)			
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2000 - 2700 + 200.02 - 2700.02			
β1) εκ των οποίων μεταβιβάσεις σε Νομικά Πρόσωπα ΟΤΑ εντός Γενικής Κυβέρνησης	το μέρος του 6700-6740 που αφορά Νομικά Πρόσωπα Φορείς Γενικής Κυβέρνησης	0	0	0
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες				
Δαπάνες Αιρετών				
Αμοιβές τρίτων	0800 - 0800.02			
Παροχές τρίτων	0900			
Φόροι-Τέλη	0700 - 0700.02			
Λοιπα γενικά έξοδα	1000 - 1700 - 1000.02 + 1700.02			
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	5000 + 6000 - 6110 - 6120 - 6200 - 5000.02 - 6000.02 + 6110.02 + 6120.02 + 6200.02			
Λοιπά έξοδα				
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων		0	0	0
α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3000 - 3000.02 + 6000 - 6000.2			
β) Λοιπές αποδόσεις				
7 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	6120 + 6200 + A + 9850			
Ταμειακό Αποτέλεσμα				
Γ Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Δ)Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0
Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης		2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (προβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*			0	0
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους				
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)		0	0	0
* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους				
ΚΑΤΑΠΤΩΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ				
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ: Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+)		0	0	0
(Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων)				

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

	Πίνακας 13.γ1 Έσοδα - Έξοδα Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου				Πίνακας 13.γ2 Έσοδα - Έξοδα Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου			
	σε ευρώ κωδικό αριθμοί ΝΠΔΔ	Απολογιστικά 2016	Εκτιμήσεις 2017	Προϋπ/σμός 2018	σε ευρώ κωδικό αριθμοί ΝΠΔ	Απολογιστικά 2016	Εκτιμήσεις 2017	Προϋπ/σμός 2018
A ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)		0	0	0		0	0	0
1 Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό					A5α			
2 Επιχορηγήσεις από ΟΤΑ α' και β' βαθμού	0600+ 1211 + 1214 + 1310 + 1325 + 1327							
3 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1212 + 1216 + 1321 + 1322 + 1328 - 8262				A5β			
4 Τόκοι	0210				A4			
5 Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	1217 + 1323 + 1324							
6 Λοιπά Έσοδα	(α) + (β) + (γ) + (δ)	0	0	0		0	0	0
α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0300				A1			
β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	0400 + 0500							
γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων και επιστροφές χρημάτων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες)	0100 + 0230 + 0700 + 1100 + 1400 + 1500 + 1600 + 4200 + 1213 + 1219 + 1326 + 1329				A5γ+A2+A3+A6			
δ) Έσοδα ΠΟΕ	2000 + 3200							
7 Εισοδήματα υπέρ δημοσίου και τρίτων	4100							
8 Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	3100 + 5000							
B ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7+8)		0	0	0		0	0	0
1 Αμοιβές προσωπικού	6000 + 8111	0	0	0	Γ1	0	0	0
Αμοιβές μόνιμου προσωπικού & ΙΔΑΧ Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ & με σύμβαση έργου Αμοιβές προσωπικού λοιπων κατηγοριών (π.χ δικηγόροι με έμμοση εντολή, stage, κ.λπ.) Πρόσθετες και παροχές παραγόμενες Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ΠΟΕ	8111							
2 Προνοιακά επιδόματα	6740							
3 Τόκοι	6511 + 6512 + 6513 + 6521 + 6522 + 6523				Γ3			
4 Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	7000 - 7500				Γ5			
5 Λοιπές δαπάνες	(α) + (β) + (γ)	0	0	0		0	0	0
α) Πληρωμές ΠΟΕ	8100 - 8111				Γ2			
β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6700 - 6740				Γ4			
γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες		0	0	0				
Δαπάνες Αποθετών	6120							
Αμοιβές τρίτων	6100 - 6120							
Παροχές τρίτων	6200							
Φόροι-Τέλη	6300							
Λοιπα γενικά έξοδα	6400 + 6514 + 6515 + 6524 + 6525							
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	6600							
Λοιπά έξοδα	6800							
6 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	(α)+(β)	0	0	0		0	0	0
α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8210 + 8220 + 8230 + 8240							
β) Λοιπές αποδόσεις	8250 + 8260 - 8262							
7 Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	7500 + 6516 + 6517 + 6518 + 6526 + 6527 + 9000							
Ταμειακό Αποτέλεσμα								
Γ Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) με τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0		0	0	0
Δ Ισοζύγιο Εσόδων - Εξόδων Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β) χωρίς τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα		0	0	0		0	0	0
Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης		2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (προόβλεψη)		2016	2017 (εκτίμηση)	2018 (προόβλεψη)
1. Υψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*				0				0
2. Υψος 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	0		0	0	0
* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν.								
ΚΑΤΑΠΤΩΞΕΙΣ ΕΙΓΥΗΣΕΩΝ								
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ: Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα (+)		0	0	0		0	0	0
(Δ - Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης+Καταπτώσεις Εγγυήσεων)		0	0	0		0	0	0