



Κέρκυρα, 8 /11/2017  
Αρίθμ.πρωτ. οικ. 96167/39591

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ  
ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ  
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
& ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΝΑ-  
ΦΟΡΩΝ**

**ΠΡΟΣ:** ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

**Θέμα: «Κατάρτιση Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων,  
οικονομικού έτους 2018»**

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν. 4172/2013 (Α' 167)
2. Τις διατάξεις του άρθρου 64 του Ν. 4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ)- «Δημόσιο Λογιστικό και άλλες διατάξεις 3. Το άρθρο 260 του Ν. 3852/2010 «Σχέδιο Καλλικράτης»
3. Τις διατάξεις του ν.δ. 496/74 «Περί Λογιστικού των Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου»
4. Το άρθρο 11 του Π.Δ. 147/2010 «Οργανισμός Περιφέρειας Ιονίων Νήσων» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
5. Την υπ'αριθ. οικ.25596/26-07-2017 ΚΥΑ «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2018 » ΑΔΑ:68Β6465Χ07-Ν2Ε και τις γενικές οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού έτους 2018, όπως αναλύονται στην ανωτέρω ΚΥΑ
6. Το γεγονός ότι τα έσοδα που έχουν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό έτους 2018, είναι τα ελάχιστα απαραίτητα για την λειτουργία της Π.Ι.Ν.
7. Το γεγονός ότι η Περιφέρεια θα πρέπει να ανταποκριθεί στις στοιχειώδεις ανάγκες των κατοίκων των Ιονίων Νήσων.
8. Το γεγονός ότι τα έσοδα από τέλη αδειας και κυκλοφορίας αυτοκινήτων, που αποτελούν σημαντική πηγή εσόδων για τις Περιφέρειες, αλλά και άλλα ίδια έσοδα των Περιφερειών, παρουσιάζουν σταθερή μείωση, λόγω της οικονομικής κρίσης,

### **Υποβάλλουμε σχέδιο προϋπολογισμού έτους 2018**

Ο Προϋπολογισμός των εσόδων αναπτύσσεται σε ενιαίο πίνακα στον οποίο αναλύονται οι προβλεπόμενοι πόροι ανά κωδικό αριθμό εσόδου (ΚΑΕ) και κατηγορία σύμφωνα με τον κώδικα κατάταξης εσόδων των ΝΠΔΔ, χωρίζεται δε στις κάτωθι κατηγορίες:

#### **A. Κρατική Επιχορήγηση**

Οι προβλέψεις των εσόδων της κατηγορίας αυτής καταχωρήθηκαν στους ΚΑΕ της

υποκατηγορίας 0100 «Επιχορηγήσεις από τον τακτικό προϋπολογισμό» και υπολογίστηκαν στο ύψος των απολύτως αναγκαίων πιστώσεων για την εξυπηρέτηση των σκοπών για τους οποίους προβλέπονται. Αναλυτικότερα, τα έσοδα της κατηγορίας αυτής αντιπροσωπεύουν τις παρακάτω αναγραφόμενες κατηγορίες δαπανών:

ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
<b>0158.00</b> (Λειτουργία Προνοιακών Ιδρυμάτων)	14.000,00	3.000,00	13.000,00	9.500,00	39.500,00

## **Β. ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες**

Στο σχέδιο προϋπολογισμού που θα κατατεθεί στο ΠΣ για έγκριση γίνεται εγγραφή στον Κωδικό Αριθμό Εσόδου 1251 (έσοδα από ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες) ως κάτωθι :

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
<b>1251.00</b>	804.777,46	158.408,02	196.953,10	278.345,38	1.438.483,96

## **Γ. ΚΑΠ για κάλυψη λειτουργικών και άλλων δαπανών**

Πόροι, που καλύπτουν λειτουργικές και λοιπές δαπάνες, εγγράφονται ως έσοδα σύμφωνα με την παρ. Α1 του αρθρ. 5 της αριθμ. 23977/22-07-2016 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2312/Β/2016), όπου αναφέρεται ότι : *"η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ ως έσοδο για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών συμπεριλαμβανομένων και αυτών για την καταβολή αντιμισθίας στα αιρετά όργανα, καθώς και για την μισθοδοσία προσωπικού των Περιφερειών, πρέπει να είναι ίση με το ποσό που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής μηνιαίας κατανομής του έτους 2016 που αποδόθηκε στην Περιφέρεια επί δώδεκα, αθροιζόμενο με το ποσό της απόφασης Φεβρουαρίου του τρέχοντος έτους, που αποδόθηκε στην Περιφέρεια για την κάλυψη των δαπανών μισθοδοσίας του προσωπικού της επί δώδεκα."*

Σύμφωνα με όσα αναφέρονται στο αρ. 181 του Ν.3852/2010 σε συνδυασμό με το άρθρο 5 του Ν.4387/12-05-2016 "Ενιαίο Σύστημα Κοινωνικής Ασφάλισης", η πίστωση που αναφέρεται στη δαπάνη "αντιμισθία αιρετών οργάνων", παρουσιάζει αύξηση σε σχέση με τα όσα ορίζονται στην ανωτέρω ΚΥΑ.

### Αναλυτικότερα :

1) Τα ποσά που έχουν εγγραφεί στον ΚΑ Εσόδων 1252.00 (Έσοδα από ΚΑΠ για λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες) υπολογίστηκαν σύμφωνα με τα παραπάνω αναφερθέντα και ανέρχονται στο ποσό των 2.439.304,80€, κατανέμονται δε ως εξής:

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ	ΣΥΝΟΛΑ
<b>1252.00</b>	1.060,180,80	441.480,00	423.528,00	514.116,00	2.439.304,80

Τα ποσά αυτά θα διατεθούν για τις ανάγκες των Υπηρεσιών (όπως ενοίκια, ΔΕΚΟ, καύσιμα, οδοιπορικά έξοδα υπαλλήλων, γραφική ύλη, τοκοχρεωλυτικές δόσεις δανείων, τυχόν υπερωρίες υπαλλήλων, κλπ ).

Στο παραπάνω κονδύλιο περιλαμβάνονται δαπάνες συντήρησης κτιρίων, τεχνικών εγκαταστάσεων, μηχανολογικού εξοπλισμού επίπλων κατασκευών, ο εν γένει καθαρισμός κτιρίων, οι αμοιβές για πρακτική άσκηση σπουδαστών Τ.Ε.Ι, καθώς και οι αποζημιώσεις και τα οδοιπορικά των Αιρετών για την συμμετοχή τους στα όργανα

της Περιφέρειας.

2) Το ποσό που έχει εγγραφεί στο ΚΑ εσόδων 1252.09, θα διατεθεί για την μισθοδοσία του τακτικού προσωπικού και ανέρχεται στο ποσό των 8.545.548,33 € κατανέμεται δε ως εξής:

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ	ΣΥΝΟΛΑ
<b>1252.09</b>	3.359.493,12	1.666.829,09	1.825.000,00	1.694.226,12	8.545.548,33

Σημειώνουμε ότι σήμερα οι πραγματικές απαιτούμενες πιστώσεις για την κάλυψη της μισθοδοσίας των τακτικών υπαλλήλων της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων παρουσιάζουν αύξηση κατά 1.708.277,79€ σύμφωνα με τον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΞΟΔΩΝ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΣΥΝΟΛΑ ΠΙΝ
<b>0211</b>	ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	258.000,00	165.000,00	180.666,00	306.844,00	910.510,00
<b>0221</b>	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΝΙΑΙΟΥ ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΟΥ	240.000,00	19.700,00	15.722,96	43.572,15	318.995,11
<b>0215</b>	ΕΠΙΔΟΜΑ ΘΕΣΗΣ	0,00	15.900,00	0,00	0,00	15.900,00
<b>0213</b>	ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΚΗ ΠΑΡΟΧΗ	6.000,00	1.950,00	4.080,00	4.200,00	16.230,00
<b>0292</b>	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ	60.000,00	8.400,00	16.969,46	37.196,61	122.566,07
<b>0291</b>	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ (ΙΚΑ)	44.400,00	16.850,00	23.040,95	12.028,98	96.319,93
<b>0293</b>	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΡΓΟΔΟΤΗ ΥΠΕΡ ΕΟΠΥ	49.200,00	4.700,00	3.577,28	10.336,81	67.814,09
<b>0294</b>	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΡΓΟΔΟΤΗ ΥΠΕΡ ΚΥΡΙΑΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	84.000,00	7.000,00	32.589,73	17.593,90	141.183,63
<b>0225</b>	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΝΘΥΓΙΕΙΝΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	0,00	120,00	0,00	0,00	120,00
<b>0228</b>	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΠΟΜΑΚΡΥΣΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΟΧΩΝ	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
<b>0271</b>	ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ ΙΑΤΡΩΝ Δ.Υ. ΕΣΥ	0,00	0,00	14.928,00	0,00	14.928,00

<b>0276</b>	ΕΠΙΔΟΜΑ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚ ΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ Δ.Υ. ΕΣΥ	0,00	0,00	120,00	0,00	120,00
<b>0278</b>	ΠΡΟΣ.ΔΙΑΦΟΡΑ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ Ν.4472/2017	0,00	0,00	219,12	0,00	219,12
<b>0279</b>	ΕΠΙΔΟΜΑ ΕΠΙΦΥΛΑΚΗΣ ΙΑΤΡΩΝ Δ.Υ. ΕΣΥ	0,00	0,00	675,84	1.496,00	2.171,84
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>		741.600,00	239.620,00	293.789,34	433.268,45	1.708.277,79

Και αφορούν:

- Μισθοδοσία νεοδιοριζόμενων υπαλλήλων, μεταταχθέντων υπαλλήλων εντός του 2017, υπό διορισμό και υπό μετάταξη υπαλλήλων (ΚΩΔ.211).
- Μισθοδοσία των υπό απόσπαση υπαλλήλων.
- Χορήγηση μισθολογικών κλιμακίων σε όσους υπαλλήλους έχουν μισθολογική ωρίμανση εντός του έτους 2018, καθώς και χορήγηση διαφοράς βασικού μισθού (1/4).
- Χορήγηση προσωπικής διαφοράς βάσει νομοθεσίας για τους υπαλλήλους που μετατάχθηκαν από τους Δήμους στην Περιφέρεια.
- Αύξηση των εργοδοτικών εισφορών υπέρ Σύνταξης (ΚΑΕ 294) από 3,33% στο 6,67% το 2018 και στο 13,33 % για τους νεοδιοριζόμενους.

3) Επίσης στον ΚΑ εσόδων 1252 και στους Ειδικούς φορείς 151, 292 και 295 έχουν εγγραφεί πιστώσεις για κάλυψη διατροφικού επιδόματος (η πίστωση που εγγράφεται είναι σύμφωνα με την προαναφερόμενη ΚΥΑ) και δαπανών εφαρμογής προγράμματος δακοκτονίας (η πίστωση υπολογίζεται στο ποσό που έχει σχεδιαστεί να αποδοθεί στην περιφέρεια για το έτος 2018, σύμφωνα με την ΚΥΑ για την κατάρτιση Προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2018 (ΑΔΑ:68Β6465Χ07-Ν2Ε )

ΚΑΕ	Επιχορηγήσεις Κ.Α.Π για κάλυψη άλλων δαπανών	Κέρκυρα	Λευκάδα	Ζάκυνθος	Κεφαλληνία και Ιθάκη	Σύνολα
<b>1252.00</b>	Νεφροπαθείς	624.812,00	118.262,00	423.528,00	217.924,00	1.384.526,00
<b>1252.00</b>	ΟΣΔΕ	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1252.00</b>	Δακοκτονία	395.000,00	45.000,00	0,00	90.000,00	530.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>		1.019.812,00	163.262,00	423.528,00	307.924,00	1.914.526,00

4) Ιδιαίτερη κατηγορία αποτελούν οι ΚΑΠ που καλύπτουν δαπάνες μεταφοράς μαθητών, οι οποίοι έχουν εγγραφεί στον ΚΑ 1252.02, σύμφωνα με την προαναφερόμενη ΚΥΑ.

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ ΚΑΙ ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
<b>1252.02</b>	3.212.659,77	558.550,26	951.356,00	1.307.635,60	6.030.201,63

Τυχόν διαφορές που θα προκύψουν από την κατανομή των ΚΑΠ του έτους 2018 από οποιαδήποτε αιτία, θα εγγραφούν στον Π/Υ της περιφέρειας με αναμόρφωση, η οποία θα πραγματοποιηθεί αμέσως μετά τη γνωστοποίηση των νέων δεδομένων και από ίδια έσοδα.

## **Α) Επενδύσεις χρηματοδοτούμενες από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων**

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις μέσω του εθνικού και του συγχρηματοδοτούμενου (ΕΣΠΑ) σκέλους του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων καθώς και οι αντίστοιχες δαπάνες (ΚΑ Εσόδων και Εξόδων 9300-9400), θα εκτιμηθούν αρχικά με βάση τις σχετικές οδηγίες της Διεύθυνσης Δημοσίων Επενδύσεων του Υπουργείου Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού σχετικά με τη χρηματοδότηση δημοσίων επενδύσεων του επόμενου οικονομικού έτους και, στη συνέχεια, θα αναμορφώνονται με βάση της ετήσιες πιστώσεις που θα συμπεριληφθούν στις Συλλογικές Αποφάσεις Έργων έτους 2018. Υπενθυμίζεται ότι σύμφωνα και με τα αναφερόμενα στην αριθ. 23979/ΔΕ2649/03.06.2013 (ΦΕΚ 1367 Β') με απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης, στους προϋπολογισμούς των Περιφερειών εγγράφονται με ισόποση εγγραφή στο σκέλος των εσόδων και των εξόδων και οι πιστώσεις των έργων ΠΔΕ που υλοποιούνται από την κάθε Περιφέρεια με υπόλογο διαχειριστή το οικείο Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης.

Σε εκτέλεση των ανωτέρω, στον Φορέα 072 κάθε Περιφερειακής Ενότητας έχουν εγγραφεί τα έσοδα και τα έξοδα του προϋπολογισμού της Περιφέρειας για τα έργα που εκτελούνται από τις Περιφερειακές Ενότητες, συμπεριλαμβάνονται στο Τεχνικό Πρόγραμμα της Περιφέρειας και πληρώνονται από το **Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Ιονίων Νήσων**.

Τα έσοδα της κατηγορίας αυτής έχουν εγγραφεί στην Ομάδα **9400**, αναλυτικότερα έχουν ως κατωτέρω:

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΟ
9400	31.139.344,29	22.814.510,60	14.065.898,00	14.793.777,17	82.813.530,06

## **Ε) Έσοδα από τέλη μεταβίβασης οχημάτων**

Τα έσοδα από τέλη μεταβίβασης οχημάτων υπολογίστηκαν βάσει των προβλεπομένων στην προαναφερόμενη ΚΥΑ και υπολογίζεται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των : 1.050.278,00€, αναλυόμενο κατά ΠΕ, σύμφωνα με πρόβλεψη βασιζόμενη σε πραγματοποιηθέντα στοιχεία εσόδων 2017, ως εξής :

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
1226.00	500.000,00	125.278,00	220.000,00	205.000,00	1.050.278,00

## **ΣΤ) Έσοδα που προέρχονται αποκλειστικά από Εθνικούς Πόρους**

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
1251	804.777,43	158.408,02	196.953,10	278.345,38	1.438.483,93

## **Ζ) Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα**

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ	Σ	ΣΥΝΟΛΑ
3511	0,00	0,00	0,00	35.951,00		35.951,00

## **Η) Έσοδα από παράβολα και πρόστιμα**

Στην κατηγορία αυτή και στο ΚΑΕ 1299.00 εντάσσονται κυρίως παράβολα χορήγησης επαγγελματικών αδειών των Διευθύνσεων Βιομηχανίας, Ενέργειας, και Φυσικών Πόρων, επίσης εντάσσονται παράβολα από κλαδέματα ελαιοδέντρων τα οποία έχουν υπολογιστεί βάσει των προβλεπομένων στην παρ. Β αρθρ. 5 της αριθμ. 30844/1-8-2013 ΚΥΑ ως εξής :

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
1299.00	31.000,00	0,00	0,00	2.000,00	33.000,00

### **Θ) Έσοδα από πρόστιμα**

Το μεγαλύτερο μέρος της κατηγορίας αυτής αφορά βεβαιωμένες απαιτήσεις από επιβληθέντα πρόστιμα Δ/σεων Βιομηχανίας, Ενέργειας, Φυσικών Πόρων και Μεταφορών. Τα ποσά ανέρχονται στο ύψος των 20.187,59 €

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
4219.00	0,00	15.187,59	5.000,00	0,00	20.187,59

### **Ι) Έσοδα για υποχρεώσεις παρελθόντων ετών**

Πρόκειται για έσοδα που αναμένονται μέσα στο 2018, για να καλύψουν υποχρεώσεις παρελθόντων ετών από μεταφορές μαθητών, διατροφικό επίδομα νεφροπαθών μηνός Δεκεμβρίου 2017.

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
8119	1.552.000,00	133.000,00	637.000,00	564.372,00	2.886.372,00

### **ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ**

Σύμφωνα με τις οδηγίες που σειρά ετών δίνονται για την κατάρτιση των προϋπολογισμών, για την ισοσκελίση των εσόδων-εξόδων μπορούν να χρησιμοποιούνται τα προβλεπόμενα ταμειακά υπόλοιπα των προηγούμενων χρήσεων. Τα ταμειακά υπόλοιπα χρησιμοποιούνται στους ίδιους φορείς και τραπεζικούς λογαριασμούς από τους οποίους προήλθαν.

Τα ταμειακά υπόλοιπα που απεικονίζονται στον προϋπολογισμό εμφανίζονται στον πίνακα ανακεφαλαίωσης εσόδων - εξόδων με τους εξής ΚΑ

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ
T100	Ταμειακό Υπόλοιπο
T110	Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη έργων Π.Δ.Ε
T120	Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών ετών
T121	Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ από Έργα Π.Δ.Ε.

T122	Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ εκτός Π.Δ.Ε.
T130	Ταμειακό υπόλοιπο προερχόμενο από έσοδα για την κάλυψη Ειδικευμένων δαπανών
T140	Ταμειακό υπόλοιπο εναπομείναν για την κάλυψη εν γένει δαπανών

Με το κλείσιμο της χρήσης 2017 θα συνταχτεί επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακών υπολοίπων, με ημερομηνία 31/12/2017 και θα γίνει σχετική αναμόρφωση προϋπολογισμού έτους 2018. Τα ταμειακά υπόλοιπα χρησιμοποιούνται κατά προτεραιότητα για την εξόφληση υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.

## **ΤΕΧΝΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ**

Αναφορικά με τεχνικά ζητήματα, ακολουθήθηκαν οι οδηγίες της αριθμ.: οικ.25596/26-07-2017 Κοινής Υπουργικής Απόφασης με θέμα «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2018». Έτσι, με τη σήμανση 01 στο τέλος του ΚΑ Εξόδου ορίζονται οι ΚΑΕ που αφορούν δαπάνες έτους 2018 και με τη σήμανση 02 οι υποχρεώσεις παρελθόντων ετών.

Ο προϋπολογισμός συντάσσεται ανά φορέα και ΚΑΕ Αναπτύσσεται και στα δύο σκέλη του (έσοδα και έξοδα) σε έξι στήλες, όπου θα αναγράφονται:

Στην 1<sup>η</sup> ο Κωδικός Αριθμός

Στην 2<sup>η</sup> η περιγραφή του

Στην 3<sup>η</sup> ο προτεινόμενος Π/Υ έτους 2018

Στην 4<sup>η</sup> ο εγκεκριμένος έτους 2017

Στην 5<sup>η</sup> οι διαμορφωθείσες πιστώσεις εσόδων και εξόδων για το 2017 (αρχικός προϋπολογισμός + τροποποιήσεις)

Στην 6<sup>η</sup> τα απολογιστικά στοιχεία εσόδων και εξόδων για το 2016 (πραγματοποιηθέντα έσοδα και πραγματοποιηθείσες δαπάνες).

Ο προϋπολογισμός αναπτύσσεται ανά Περιφερειακή Ενότητα ως εξής:

01 Περιφερειακή Ενότητα Κερκύρας και έδρα Π.Ι.Ν.

02 Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας

03 Περιφερειακή Ενότητα Ζακύνθου

04 Περιφερειακή Ενότητα Κεφαλληνίας και Ιθάκης

Σε κάθε Π.Ε. , ο προϋπολογισμός αναπτύσσεται στους παρακάτω ειδικούς φορείς:

<b>ΦΟΡΕΑΣ 070</b>	<b>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</b>
<b>Υποφορέας 071</b>	Δημοσιές Επενδύσεις
<b>Υποφορέας 072</b>	ΠΤΑ
<b>Υποφορέας 073</b>	Δ/νση Διοικητικού -Οικονομικού
<b>ΦΟΡΕΑΣ 151</b>	<b>Δ/ΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΥΓΕΙΑΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ</b>
<b>ΦΟΡΕΑΣ 290</b>	<b>Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ</b>
<b>Υποφορέας 291</b>	Δ/νση Αγροτικής Ανάπτυξης
<b>Υποφορέας 292</b>	Δ/νση Κτηνιατρικής
<b>Υποφορέας 295</b>	Δακοκτονία
<b>ΦΟΡΕΑΣ 390</b>	<b>Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ</b>

Ο προϋπολογισμός έτους 2018 παρουσιάζει τα εξής τελικά αποτελέσματα:

## **01. ΠΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ**

<b>ΦΟΡΕΑΣ</b>	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>έσοδα 2018</b>	<b>έξοδα 2018</b>	<b>Ταμειακό υπόλοιπο</b>
071	<b>ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>	862.640,21	2.899.938,65	2.037.298,44
072	<b>ΠΤΑ</b>	31.139.344,29	31.139.344,29	0,00
073	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ</b>	10.326.437,69	10.977.195,03	650.757,34
151	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ</b>	690.812,00	718.812,00	28.000,00
291	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ</b>	15.000,00	34.255,40	19.255,40
292	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ</b>	0,00	10.249,51	10.249,51
295	<b>ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ (ΠΡΟΣΤ.ΕΛΑΙΟΠ/ΓΗΣ)</b>	395.000,00	685.503,76	290.503,76
390	<b>ΔΕΥΘΥΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ</b>	10.000,00	30.000,00	20.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΑ:</b>	<b>43.439.234,19</b>	<b>46.495.298,64</b>	<b>3.056.064,45</b>

## **2. ΠΕ ΛΕΥΚΑΔΟΣ**

<b>ΦΟΡΕΑΣ</b>	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>έσοδα 2018</b>	<b>έξοδα 2018</b>	<b>Ταμειακό υπόλοιπο</b>
071	<b>ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>	158.408,02	768.120,14	609.712,12
072	<b>ΠΤΑ</b>	22.814.510,60	22.814.510,60	0,00
073	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ</b>	2.927.324,94	3.135.896,07	208.571,13
151	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ</b>	131.262,00	131.262,00	0,00
291	<b>Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ</b>	0,00	43.300,00	43.300,00
292	<b>Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ</b>	0,00	21.797,00	21.797,00
295	<b>ΥΠΗΡ.ΓΕΩΡΓΙΑΣ (ΠΡΟΣΤ.ΕΛΑΙΟΠ/ΓΗΣ)</b>	45.033,00	46.033,00	1.000,00



390	<b>Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ</b>	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>		<b>26.076.538,56</b>	<b>26.960.918,81</b>	<b>884.380,25</b>

### 3. ΠΕ ΖΑΚΥΝΘΟΥ

ΦΟΡΕΑΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	έσοδα 2018	έξοδα 2018	Ταμειακό υπόλοιπο
071	<b>ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>	1.465.060,63	1.465.060,63	0,00
072	<b>ΠΤΑ</b>	14.065.898,00	14.065.898,00	0,00
073	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ</b>	5.141.658,37	5.141.658,37	0,00
151	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ</b>	230.000,00	230.000,00	0,00
291	<b>Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ</b>	36.000,00	36.000,00	0,00
292	<b>Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ</b>	22.779,92	22.779,92	0,00
295	<b>ΥΠΗΡ.ΓΕΩΡΓΙΑΣ (ΠΡΟΣΤ.ΕΛΑΙΟΠ/ΓΗΣ)</b>	0,00	0,00	0,00
390	<b>Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ</b>	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>		<b>20.961.396,92</b>	<b>20.961.396,92</b>	<b>0,00</b>

### 4. ΠΕ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ & ΙΘΑΚΗΣ

ΦΟΡΕΑΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	έσοδα 2018	έξοδα 2018	Ταμειακό υπόλοιπο
071	<b>ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>	8.022.915,43	15.467.907,40	7.444.991,97
072	<b>ΠΤΑ</b>	0,00	14.793.777,17	14.793.777,17

<b>073</b>	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ</b>	<b>4.112.714,72</b>	<b>4.471.206,61</b>	<b>358.491,89</b>
<b>151</b>	<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ</b>	<b>256.110,00</b>	<b>256.110,00</b>	<b>0,00</b>
<b>291</b>	<b>Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ</b>	<b>0,00</b>	<b>2.250,00</b>	<b>2.250,00</b>
<b>292</b>	<b>Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ</b>	<b>0,00</b>	<b>3.250,00</b>	<b>3.250,00</b>
<b>295</b>	<b>ΥΠΗΡ.ΓΕΩΡΓΙΑΣ (ΠΡΟΣΤ.ΕΛΛΑΙΟΠ/ΓΗΣ)</b>	<b>90.400,00</b>	<b>110.090,68</b>	<b>19.690,68</b>
<b>390</b>	<b>Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.300,00</b>	<b>2.300,00</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>12.484.140,15</b>	<b>35.108.891,86</b>	<b>22.624.751,71</b>

Κατόπιν των ανωτέρω, σας διαβιβάζουμε ανά Περιφερειακή Ενότητα της ΠΙΝ τον Προϋπολογισμό Οικονομικού Έτους 2018.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΜΑΓΔΑ ΛΟΥΒΡΟΥ