



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ  
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ  
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
& ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΝΑΦΟΡΩΝ

Κέρκυρα, 11 -11-2019  
Αρίθμ.πρωτ.οικ: 98291/40938

ΠΡΟΣ: ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

**Θέμα: «Έγκριση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων έτους 2020 που περιλαμβάνει : α) τον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικονομικού έτους 2020 και β) τον Πίνακα Στοχοθεσίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων για το έτος 2020.»**

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. 55907/29-7-2019 ΚΥΑ «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2020 », ΦΕΚ/Β'/3055 και τις γενικές οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού έτους 2020, όπως αναλύονται στην ανωτέρω ΚΥΑ.
6. Την υπ' αριθ Αποφ.7261/22-02-2013 Υπουργείου Εσωτερικών (ΦΕΚ Β'450/2013) περί καθορισμού διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του αρθρ.4 του Ν.4111/2013
7. Η αρ. 7261/22-02-13 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του ΟΠΔ και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν.4111/2013», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
8. Το γεγονός ότι τα έσοδα που έχουν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό έτους 2020, είναι τα ελάχιστα απαραίτητα για την λειτουργία της Π.Ι.Ν.
9. Τις προτάσεις των Υπηρεσιών για τους επιμέρους προϋπολογισμούς των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων

10. Το γεγονός ότι Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ) (υποτομέας Σ.1313 ΟΤΑ, του Τομέα της Γενικής Κυβέρνησης) σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθ.1β του ν.2362/1995

**Θέτουμε στην κρίση σας το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης ( ΟΠΔ 2020 ) της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων ως εξής :**

#### **α) Σχέδιο Προϋπολογισμού έτους 2020 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων**

Ο προϋπολογισμός της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικονομικού έτους 2020 καταρτίσθηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στην αρ. 55907/29-07-2019 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών. Στην κατάρτιση του Προϋπολογισμού τηρούνται επακριβώς οι αρχές της καθολικότητας, ενότητας, σαφήνειας και ειδικότητας των πιστώσεων του Προϋπολογισμού, καθώς και οι αρχές της ειλικρίνειας και της ακρίβειας των οικονομικών δεδομένων που προβλέπονται στο Δημόσιο Λογιστικό. *Οι πιστώσεις που έχουν εγγραφεί στους κωδικούς αριθμούς εξόδων δεν αποτελούν δεσμεύσεις για την πραγματοποίηση των αντίστοιχων δαπανών, αν δεν προηγηθεί αντίστοιχη χρηματοδότηση με τα έσοδα που αναγράφονται στο σκέλος των εσόδων.*

Οι εγγραφές στα έσοδα/έξοδα του π/υ του 2020 βασίστηκαν στα απολογιστικά στοιχεία εκτέλεσης των π/υ των προηγούμενων ετών, στις σχετικές οδηγίες της ΚΥΑ 55907/29-7-2019 και στις εκτιμήσεις των υπηρεσιών, για το πιθανό ύψος στο οποίο θα διαμορφωθούν, στο ελάχιστο δαπάνες που είναι απαραίτητες για την λειτουργία της ΠΙΝ και την παροχή αποτελεσματικών υπηρεσιών προς τους κατοίκους των Ιονίων Νήσων. Συμφώνα με την κείμενη νομοθεσία στην 1<sup>η</sup> αναμόρφωση του έτους 2020 και μετά το οριστικό κλείσιμο της οικονομικής χρήσης 2019 ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις (31/12) και τα εισπραχθέντα έσοδα, τα ποσά του προτεινόμενου π/υ θα αναμορφωθούν αναλόγως, προκειμένου να αποτυπωθούν τα πραγματικά αποτελέσματα της χρήσης.

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:

#### **Α. 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	ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΟ
0158.00 (Λειτουργία Προνοιακών Ιδρυμάτων	13.500,00 €	3.000,00 €	13.000,00 €	0,00 €	29.500,00 €

## Β. ΚΑΤΠ για επενδυτικές δαπάνες

Η πρόβλεψη για τον Κωδικό Αριθμό Εσόδου 1251 (έσοδα από ΚΑΤΠ για επενδυτικές δαπάνες), γίνεται σύμφωνα με την κατανομή του προσδοκώμενου εσόδου, όπως αποτυπώνεται παράλληλα στο προσχέδιο του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης ΠΙΝ έτους 2020 ως κάτωθι :

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ	ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΟ
1251. Π.Ε.	1,309,033.12 €	291,607.47 €	504,016.59 €	442,598.78 €	39,944.04 €	2,587,200.00 €
1251. Π.Ι.Ν.	1,332,800.00 €					1,332,800.00 €
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ:</b>						<b>3,920,000.00 €</b>

## Γ. ΚΑΤΠ για κάλυψη λειτουργικών και άλλων δαπανών

Σύμφωνα με την παρ. Α1 του αρθρ. 1 της αριθμ. πρωτ. οικ. 55907/29-7-2019 ΚΥΑ (ΦΕΚ 3055/Β'/2019) "Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ ως έσοδο για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών συμπεριλαμβανομένων και αυτών για την καταβολή αντιμισθίας στα αφετά όργανα, πρέπει να είναι ίση με το ποσό που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής του έτους 2019 (ΑΔΑ: 96ΥΒ465ΧΘ7-Κ44) που αποδόθηκε στην Περιφέρεια επί δώδεκα (12)"

### Ειδικότερα :

- 1) Τα ποσά που έχουν εγγραφεί στον ΚΑ εσόδων 1252.00 στον ΦΟΡΕΑ 073 ανά ΠΤΕ (Έσοδα από ΚΑΤΠ για λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες), υπολογίστηκαν σύμφωνα με τα παραπάνω αναφερθέντα και ανέρχονται στο ποσό των 3.540.719,52 €, κατανέμονται δε ως εξής ανά ΠΤΕ :

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΟ
1252.00	1,460,891.96 €	441,480.00 €	406,000.00 €	514,116.00 €	2,822,487.96 €
1252.01 ΑΝΤΙΜΙΣΘΙΑ ΑΙΡΕΤΩΝ κ. λοιπών ΟΡΓΑΝΩΝ ΠΙΝ	718,231.56 €				718,231.56 €
ΣΥΝΟΛΟ	2,179,123.52 €	441,480.00 €	406,000.00 €	514,116.00 €	3,540,719.52 €

Ειδικότερα τα ανωτέρω ποσά διατίθενται ενδεικτικά για :

α) κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των υπηρεσιών (ενοίκια, ΔΕΚΟ, καύσιμα, οδοιπορικά έξοδα υπαλλήλων, γραφική ύλη, τυχόν υπερωρίες υπαλλήλων, συντήρησης κτιρίων, τεχνικών εγκαταστάσεων, μηχανολογικού εξοπλισμού επίπλων κατασκευών, ο εν γένει καθαρισμός κτιρίων, οι αμοιβές για πρακτική άσκηση σπουδαστών Τ.Ε.Ι ,κλπ )

β) την αντιμισθία αιρετών οργάνων (Περιφερειάρχη, Θεματικών και Χωρικών Αντιπεριφερειάρχων, Έπαρχου Ιθάκης Εκτελεστικού Γραμματέα ΠΙΝ, Συμπαραστάτη του Πολίτη και της Επιχείρησης , στο ποσό των 718.231,56 €

γ) για την μισθοδοσία του ορισμένου χρόνου προσωπικού ,των ειδικών συμβούλων, των επιστημονικών συνεργατών, δημοσιογράφων, του αποσπασμένου προσωπικού στα γραφεία Περιφερειάρχη και Αντιπεριφερειάρχων ΠΙΝ ( μετακλητοί ) σε ποσό 808.200,00 ευρώ

δ) κάλυψη δαπανών για την εύρυθμη λειτουργία των Συλλογικών Οργάνων της ΠΙΝ (αποζημιώσεις και έξοδα παράστασης των Αιρετών για την συμμετοχή τους στα όργανα της Περιφέρειας, δαπάνες τεχνικής κάλυψης των συνεδριάσεων κ.λ.π.), κάλυψη δαπανών για τις μετακινήσεις των αιρετών/ οργάνων ΠΙΝ (έδρα) με εγγραφή στην ΠΕ Κέρκυρας ως κάτωθι:

ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΠΟΣΟ
ΜΑΓΝΗΤΟΦΩΝΗΣΗ ΑΠΟΜΑΓΝΗΤΟΦΩΝΗΣΗ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΠΣ ΠΙΝ( ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΛΥΨΗ )	24.800,00
ΚΑΛΥΨΗ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ Π.Σ ΜΕΣΩ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ ( LIVE STREAMING )	24.800,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΠΟΤΩΝ ΚΑΙ ΣΝΑΚ ΣΤΑ ΠΛΑΙΣΙΑ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ Π.Σ	20.000,000
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΠΙΝ	70.000,00

ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΕΙΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ /ΑΙΡΕΤΩΝ ΠΙΝ ΓΙΑ ΤΙΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΟΥ Π.Σ ΚΑΙ ΓΙΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	40.000,00
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΠΙΝ -ΕΔΡΑΣ ΣΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	20.000,00
ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΠΙΝ	18.000,00
ΜΙΣΘΩΜΑ ( ΑΙΘΟΥΣΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ , ΓΡΑΦΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗ Ι.Ν)	46.644,84
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΗΣ</b>	<b>264.244,84</b>

Το κόστος λειτουργίας ΠΙΝ που βαρύνει την ΠΕ Κέρκυρας και εγγράφεται ενδεικτικά βάση των πραγματικών απολογιστικών του έτους 2019 και τον προγραμματισμό των νέων προσλήψεων και δαπανών είναι:

ΚΑΠ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΕΣΟΔΟΥ	ΑΝΤΙΜΙΣΘΙΑ ΑΙΡΕΤΩΝ κ ΟΡΓΑΝΩΝ ΠΙΝ	ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΕΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ, ΣΥΝΕΡΓΑΤΩΝ, ΑΠΟΣΠΑΣΜΕΝΩΝ ΣΤΑ ΓΡΑΦΕΙΑ ΑΙΡΕΤΩΝ, ΔΗΜΟΣΙΟΓΡΑΦΩΝ ΠΙΝ	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΠΙΝ	ΣΥΝΟΛΟ	ΥΠΟΛ. ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΟΥ ΔΙΑΤΙΘΕΤΑΙ ΣΤΗ ΠΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΗΣ
2,179,123.52	718,231.56	808,200.00 €	264,244.84 €	1,790,676.40	388,447.12

Σημείωση : Από το σύνολο των 802.200,00 ευρώ ποσό 542.400,00 ευρώ αφορά στη προβλεπόμενη μισθοδοσία για τους επιστημονικούς /ειδικούς συνεργάτες και δύο (2) δημοσιογράφους της ΠΙΝ έτους 2020 ( 16 άτομα συνολικά ), ενώ ποσό 265.800,00 ευρώ αφορά στη μισθοδοσία προσωπικού αποσπάσεων ( 9 άτομα )

2) Δαπάνες μισθοδοσίας των υπαλλήλων (τακτικό προσωπικό ) της Περιφέρειας που συνολικά ανέρχονται σε 8.956.000,00 € και έχει εγγραφεί στο ΚΑ εσόδων 1252.09, κατανέμεται ανά ΠΕ ως εξής:

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ	ΣΥΝΟΛΑ
1252.09	3.642.542,90 €	1.563.100,00 €	1.912.816,00 €	1.837.541,10 €	8.956.000,00 €

3) Επίσης στον ΚΑ εσόδων 1252 στον Ειδικό φορέα 295 έχουν εγγραφεί πιστώσεις για κάλυψη δαπανών εφαρμογής προγράμματος δακοκτονίας (η πίστωση υπολογίζεται στο ποσό που έχει σχεδιαστεί να αποδοθεί στην περιφέρεια για το έτος 2020, σύμφωνα με την ΚΥΑ για την κατάρτιση Προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2020).

ΚΑΕ	Επιχορηγήσεις Κ.Α.Π για κάλυψη άλλων δαπανών	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΟ
1252.00	Δακοκτονία	400.000,00 €	80.000,00 €	300.000,00 €	75.000,00 €	855.000,00 €

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
1252.02	2.806.649,64 €	536.329,48 €	1.857.020,88 €	1.350.000,00 €	6.550.000,00 €

Τυχόν διαφορές που θα προκύψουν από την κατανομή των ΚΑΠ του έτους 2020 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.

#### Δ) 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 και Ανάπτυξης 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 2019. 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 της Περιφερειακής Ενότητας ΠΕ Κέρκυρας (έδρας) 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	ΕΘΝΙΚΟ ΣΚΕΛΟΣ	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΣΚΕΛΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΠΤΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
9400	113,319,899.08	38,097,922.84	151,417,821.92

### Ε) Έσοδα από τέλη μεταβίβασης οχημάτων

Τα έσοδα από τέλη μεταβίβασης οχημάτων υπολογίζεται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των: 1.345.734,89 €, αναλυόμενο ανά ΠΕ, σύμφωνα με πρόβλεψη βασιζόμενη σε πραγματοποιηθέντα στοιχεία εσόδων 2019, ως εξής :

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΟ
1226.00	730,657.98 €	175,077.00 €	220,000.00 €	220,000.00 €	1,345,734.98 €

### ΣΤ) Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα

Τα έσοδα από μισθώματα δικαιώματος χρήσης βοσκής δημοσίων βοσκήσιμων γαιών βάσει των σχετικών εγκυκλίων και υπουργικών αποφάσεων υπολογίζεται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των : 15.000,00 €, αναλυόμενο ανά ΠΕ, ως εξής :

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ	ΣΥΝΟΛΑ
3418		15.000,00 €			15.000,00 €

### Ζ) Έσοδα από παράβολα

Στην κατηγορία αυτή και στους ΚΑΕ : 1299.00, 1227.00 εντάσσονται κυρίως παράβολα - λοιπά τέλη χορήγησης επαγγελματικών αδειών των Διευθύνσεων Βιομηχανίας, Ενέργειας, και Φυσικών Πόρων, επίσης εντάσσονται παράβολα από κλαδέματα ελαιοδέντρων τα οποία έχουν υπολογιστεί ως εξής :

ΚΕΡΚΥΡΑ (ΚΑΕ: 1299.00)	ΛΕΥΚΑΔΑ (ΚΑΕ: 1227.00)	ΖΑΚΥΝΘΟΣ (ΚΑΕ: 1227.00)	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ (ΚΑΕ: 1299.00)	ΣΥΝΟΛΑ
25,500.00 €	3,079.28 €	5,000.00 €	3,000.00 €	36,579.28 €

#### Η) Έσοδα από πρόστιμα

Το μεγαλύτερο μέρος της κατηγορίας αυτής αφορά βεβαιωμένες απαιτήσεις από επιβληθέντα πρόστιμα Δ/νσεων Βιομηχανίας, Ενέργειας, Φυσικών Πόρων και Μεταφορών. Τα ποσά ανέρχονται στο ύψος των 25.325,63 €

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
4219.00		15.325,63 €	10.000,00 €		25.325,63 €

#### Θ) Έσοδα για υποχρεώσεις παρελθόντων ετών

Πρόκειται για έσοδα που αναμένονται στο έτος 2020, για να καλύψουν υποχρεώσεις παρελθόντων ετών από μεταφορές μαθητών .

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
8119	1,600,000.00 €	123,000.00 €	610,000.00 €	550,635.60 €	2,883,635.60 €

#### Ι ) Έσοδα από ΟΣΔΕ

Πρόκειται για τα έσοδα προς κάλυψη αναγκών εφαρμογής του προγράμματος « Ολοκληρωμένο Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου » των Διευθύνσεων Κτηνιατρικής και υπολογίστηκαν βάση της αριθμ. Πρωτοκόλλου : 60805/31-10-2018 απόφασης κατανομής ως κάτωθι:

ΚΑΕ	ΚΕΡΚΥΡΑ	ΛΕΥΚΑΔΑ	ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑ & ΙΘΑΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
1252	2,000.00 €	0.00 €	1,000.00 €	2,000.00 €	5,000.00 €

Το ποσό της ΠΕ Ζακύνθου (1.000,00) εγγράφεται στην ΠΕ Κέρκυρας για τεχνικούς λόγους του προγράμματος λογιστικής διαχείρισης, με αποτέλεσμα η συνολική πίστωση της



Κέρκυρας να εμφανίζεται κατά 1.000,00 ευρώ αυξημένη. Ενώ στην 1<sup>η</sup> αναμόρφωση του έτους 2020 θα αποτυπωθεί η εγγραφή στο πραγματικό της μέγεθος ανά Π.Ε.

## ΤΕΧΝΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Αναφορικά με τεχνικά ζητήματα, ακολουθήθηκαν οι οδηγίες της αριθμ.: οικ. 55907/29-07-2019 Κοινής Υπουργικής Απόφασης με θέμα «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2020. Με τη σήμανση 01 στο τέλος του ΚΑ Εξόδου ορίζονται οι ΚΑΕ που αφορούν δαπάνες έτους 2020 και με τη σήμανση 02 οι υποχρεώσεις παρελθόντων ετών Στο σκέλος των εσόδων η ανάλυση των Κωδικών Αριθμών έγινε σύμφωνα με τον κώδικα κατάταξης εσόδων των ν.π.δ.δ., ενώ στο σκέλος των εξόδων σύμφωνα με τον κώδικα κατάταξης εξόδων του κρατικού προϋπολογισμού, εκτός από ορισμένες κατηγορίες εξόδων που λόγω της φύσης τους εγγράφονται σε κωδικούς αριθμούς του κώδικα κατάταξης των ν.π.δ.δ

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

Στην 1<sup>η</sup> ο Κωδικός Αριθμός

Στην 2<sup>η</sup> η περιγραφή του εξόδου/ εσόδου

Στην 3<sup>η</sup> ο προτεινόμενος Π/Υ έτους 2020

Στην 4<sup>η</sup> οι εκτιμήσεις/προβλέψεις εισπράξεων/πληρωμών για το γ τρίμηνο 2019 ( μήνας αναφοράς π/υ ο Σεπτέμβριος 2019)

Στην 5<sup>η</sup> οι διαμορφωθείσες πιστώσεις εσόδων και εξόδων για το 2019 (αρχικός προϋπολογισμός & τροποποιήσεις)

Στην 6<sup>η</sup> τα απολογιστικά στοιχεία εσόδων και εξόδων για το 2018 (πραγματοποιηθέντα έσοδα και πραγματοποιηθείσες δαπάνες).

Για τη διάκριση των Περιφερειακών Ενοτήτων στον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων χρησιμοποιήθηκαν ως προθέματα των Ειδικών Φορέων οι χαρακτηριστικοί αριθμοί:

**01** για τις υπηρεσίες της **Περιφερειακή Ενότητας Κέρκυρας και της έδρας Π.Ι.Ν.**

**02** για τις υπηρεσίες της **Περιφερειακή Ενότητας Λευκάδας**

**03** για τις υπηρεσίες της **Περιφερειακής Ενότητας Ζακύνθου**

**04** για τις υπηρεσίες της **Περιφερειακή Ενότητα Κεφαλληνίας και Ιθάκης**

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

<u>ΦΟΡΕΑΣ 070</u>	<u>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</u>
<b>Υποφορέας 071</b>	Δημοσιές Επενδύσεις
<b>Υποφορέας 072</b>	ΠΤΑ
<b>Υποφορέας 073</b>	Δ/νση Διοικητικού -Οικονομικού

<u>ΦΟΡΕΑΣ 151</u>	<u>Δ/ΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΥΓΕΙΑΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ</u>
<u>ΦΟΡΕΑΣ 290</u>	<u>Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ</u>
Υποφορέας 291	Δ/νση Αγροτικής Ανάπτυξης
Υποφορέας 292	Δ/νση Κτηνιατρικής
Υποφορέας 295	Δακοκτονία
<u>ΦΟΡΕΑΣ 390</u>	<u>Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ</u>

## ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ

Σύμφωνα με τις οδηγίες για την κατάρτιση των προϋπολογισμών, για την ισοσκέλιση των εσόδων-εξόδων μπορούν να χρησιμοποιούνται τα προβλεπόμενα ταμειακά υπόλοιπα των προηγούμενων χρήσεων. 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 2019 θα συνταχτεί κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακών υπολοίπων, με ημερομηνία 31/12/2019 και θα γίνει σχετική αναμόρφωση προϋπολογισμού έτους 2020. Τα ταμειακά υπόλοιπα χρησιμοποιούνται κατά προτεραιότητα για την εξόφληση υποχρεώσεων παρελθόντων ετών. Για την έκδοση χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής προτείνεται να γίνουν δεκτικοί οι Κωδικοί Αριθμοί Εξόδων που αναγράφονται στους συνημμένους πίνακες.

Ο προϋπολογισμός έτους 2020 παρουσιάζει τα εξής τελικά αποτελέσματα ανά Περιφερειακή Ενότητα :

## 01 . ΠΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ

ΦΟΡΕΑΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	έσοδα 2020	έξοδα 2020	Ταμειακό Υπόλοιπο
71	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	3,717,711.62 €	5,657,781.82 €	1,940,070.20 €
72	ΠΤΑ	151,417,821.92 €	151,417,821.92 €	0.00 €
73	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	11,017,514.04 €	12,354,183.36 €	1,336,669.32 €
151	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ	13,500.00 €	13,500.00 €	0.00 €
291	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	16,900.00 €	76,500.00 €	59,600.00 €
292	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	3,000.00 €	9,408.76 €	6,408.76 €
295	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΩΡΓΙΑΣ (ΠΡΟΣΤ.ΕΛΑΙΟΠ/ΓΗ Σ)	400,000.00 €	718,170.00 €	318,170.00 €
390	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	0.00 €	9,500.00 €	9,500.00 €
	ΣΥΝΟΛΑ	166,586,447.58 €	170,256,865.86 €	3,670,418.28 €

## 02. ΠΕ ΛΕΥΚΑΔΟΣ

ΦΟΡΕΑΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	έσοδα 2020	έξοδα 2020	Ταμειακό υπόλοιπο
71	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	291.607,47 €	1.056.341,96 €	764.734,49 €
72	ΠΤΑ			
73	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	2.854.391,39 €	3.032.733,69 €	178.342,30 €
151	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ	6.000,00 €	6.000,00 €	
291	Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	15.000,00 €	58.300,00 €	43.300,00 €
292	Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	500,00 €	21.797,00 €	21.297,00 €
295	ΥΠΗΡ.ΓΕΩΡΓΙΑΣ (ΠΡΟΣΤ.ΕΛΑΙΟΠ/ΓΗΣ)	80.000,00 €	89.019,81 €	9.019,81 €
390	Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ			
ΣΥΝΟΛΑ		3.247.498,86 €	4.264.192,46 €	1.016.693,60 €

### 03. ΠΕ ΖΑΚΥΝΘΟΥ

ΦΟΡΕΑΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	έσοδα 2020	έξοδα 2020	Ταμειακό υπόλοιπο
71	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	504.016,59 €	2.149.293,65 €	1.645.277,06 €
72	ΠΤΑ			
73	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	4.998.020,88 €	5.400.600,44 €	402.579,56 €
151	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ	13.000,00 €	13.000,00 €	0,00 €
291	Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	10.000,00 €	54.500,00 €	44.500,00 €
292	Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	12.816,00 €	22.516,00 €	9.700,00 €
295	ΥΠΗΡ.ΓΕΩΡΓΙΑΣ  (ΠΡΟΣΤ.ΕΛΑΙΟΠ/Γ ΗΣ)	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00 €
390	Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ			
ΣΥΝΟΛΑ		5.837.853,47 €	7.939.910,09 €	2.102.056,62 €

#### 04. ΠΕ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ & ΙΘΑΚΗΣ

ΦΟΡΕΑΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	έσοδα 2020	έξοδα 2020	Ταμειακό υπόλοιπο
71	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1,510,417.25 €	8,604,254.86 €	7,093,837.61 €
72	ΠΤΑ			
73	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	4,374,079.50 €	4,763,527.43 €	389,447.93 €
151	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ	200.00 €	200.00 €	0.00 €
291	Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	500.00 €	6,500.00 €	6,000.00 €
292	Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	0.00 €	2,660.00 €	2,660.00 €
295	ΥΠΗΡ.ΓΕΩΡΓΙΑΣ (ΠΡΟΣΤ.ΕΛΑΙΟΠ/ ΓΗΣ)	75,000.00 €	107,500.00 €	32,500.00 €
390	Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	3,000.00 €	3,000.00 €	0.00 €
ΣΥΝΟΛΑ		5,963,196.75 €	13,487,642.29 €	7,524,445.54 €

**β) Πίνακας στοχοθεσίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων για το έτος 2020 , στα πλαίσια έγκρισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικ. Έτους 2020.**

Για τη σύνταξη του Πίνακα της στοχοθεσίας ΠΙΝ έτους 2020 και για την πρόβλεψη των οικονομικών μεγεθών, η ανάλυση στηρίχθηκε στα απολογιστικά στοιχεία των τριών προηγούμενων οικονομικών χρήσεων 2017-2018-2019 (εκτέλεση έως 30/09/2019 ) και πιο συγκεκριμένα βάση του απολογιστικού μηνιαίου μέσου όρου ανά Κ.Α Εσόδων-Εξόδων στους αντίστοιχους μήνες. Το πρόγραμμα καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου.

Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπό-ομάδες, οι οποίες αποτελούν αθροίσματα συγκεκριμένων επιμέρους Κωδικών Αριθμών, η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι αιτίες-πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους. Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού της και επίτευξης των στόχων, με γνώμονα το βαθμό συμβολής της στους αντίστοιχους δημοσιονομικούς στόχους που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση. Αναλυτικά ο πίνακας στοχοθεσίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων αποτυπώνεται παρακάτω και τα βασικά πεδία στα οποία αναλύεται είναι :

**➤ Στήλη 1 «ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ »:**

Σε αυτή τη στήλη, αποτυπώνεται η σύνοψη του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τις κατηγορίες της στήλης «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ / ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» και την αντίστοιχη ομαδοποίηση που περιγράφεται στη στήλη «ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ». Η μηνιαία στοχοθεσία καταγράφεται στις στήλες 2-4, 6-8, 10-12 και 14 -16. Στις στήλες 5, 9, 13 και 17 αθροίζονται αυτόματα οι τριμηνιαίοι στόχοι σε σωρευτική βάση (τρίμηνο, εξάμηνο, εννεάμηνο και έτος). Με τη στήλη 18 πραγματοποιείται έλεγχος ταύτισης της στοχοθεσίας με τον ετήσιο προϋπολογισμό, όπως αυτός έχει αποτυπωθεί στη στήλη 1

**➤Γραμμή Α2 «ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)»:**

Καταγράφεται το ύψος των εσόδων και διαθεσίμων του φορέα συνολικά

**➤Γραμμή Β2 «ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)»:**

Καταγράφεται το ύψος των εξόδων και του αποθεματικού του φορέα συνολικά

**➤ Στήλη 18 «Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ »:**

Σε αυτή τη στήλη της οποίας είναι εξορισμού μηδενική η τιμή, καταγράφεται η διαφορά του στόχου που επιθυμεί να επιτύχει ο φορέας 31/12/ (τέλος 12μήνου), σχετικά με τον αρχικό προϋπολογισμό. Εξ ορισμού ο τύπος που εφαρμόζεται βασίζεται στην πρόβλεψη ότι ο φορέας θα επιτύχει το 100% του στόχου του. Στην διάρκεια του έτους και κατά την εκτέλεση του π/υ, τυχόν αποκλίσεις στα έσοδα/έξοδα αποτυπώνονται στο τέλος κάθε τριμήνου προκειμένου να αξιολογηθούν στη συνέχεια.

**➤ Τρόπος Υπολογισμού « Πληρωθέντα/ Εισπραχθέντα »:**

Καταγράφεται ο τρόπος υπολογισμού της στοχοθεσίας βάση των πραγματικών απολογιστικών στοιχείων του φορέα ( Πληρωμές /Εισπράξεις) των χρήσεων 2017-2019.

**➤ Γραμμές Γ.1 και Γ.2 « Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ.έτους και Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας»:**

Καταγράφονται το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων στις 31/12/2019 με εκτίμηση και στη συνέχεια οι μηνιαίο στόχοι που θα διαμορφώνονται ανά μήνα του έτους στοχοθεσίας ( 2020)

**Τέλος στις γραμμές Δ : Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ και Ε: Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ(Στόχος).** οι εκτιμήσεις εμφανίζονται με αρνητικό πρόσημο κυρίως από τον Σεπτέμβριο και έως 31/12/2020 καθώς εκτιμάται ότι έχουν χρησιμοποιηθεί τα Ταμειακά Διαθέσιμα του φορέα για πληρωμές και αναμένονται να εισπραχθούν οι τελευταίες δόσεις, των προσδοκώμενων εσόδων έως τέλος του έτους. Σημειώνεται ότι αρκετές φορές αποστέλλονται οι κατανομές από τους ΚΑΤΠ στις Περιφέρειες τις τελευταίες ημέρες του Δεκεμβρίου ( ΚΑΤΠ Επενδύσεις ).

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΜΑΓΔΑ ΛΟΥΒΡΟΥ

**Συνημμένα:**

- α) οι Πίνακες προϋπολογισμού εσόδων - εξόδων οικονομικού έτους 2020 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων (24 πίνακες)
- β) ο Πίνακας στοχοθεσίας ΠΙΝ οικονομικού έτους 2020 ( 4 σελίδες )
- γ) ο Πίνακας δεκτικών ΚΑ εξόδων ΧΕΠ ΠΙΝ 2020 (2 σελίδες)
- δ) ο Συγκεντρωτικός Συνοπτικός πίνακας ανά ΠΕ (2 σελίδες)