

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Του Πρακτικού αριθ. 43/2014 Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας ΑΜΘ.

Αριθ. Απόφασης 813/2014

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Εισήγηση για την 1) αποδοχή της Αιτιολογικής Έκθεσης επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, Οικονομικού Έτους 2015 και 2) την έγκριση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού και του Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, Οικονομικού Έτους 2015.

Στην Κομοτηνή σήμερα στις **30 Οκτωβρίου 2014** ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **12.00 μ.μ.** στην αίθουσα συνεδριάσεων του Καταστήματος της Περιφερειακής Ενότητας Ροδόπης, 1^{ος} όροφος, Λ. Δημοκρατίας 1, Κομοτηνή, συνήλθε σε δημόσια **τακτική** συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας - Θράκης ύστερα από την **Δ.Δ.οικ.5959/24-10-2014** έγγραφη πρόσκληση του προέδρου αυτής, που επιδόθηκε σε κάθε μέλος χωριστά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 177 του Ν. 3852/2010.

Παρόντες ήταν: οι κ. κ. 1) **Δημήτριος Πέτροβιτς** Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, 2) **Αλέξανδρος Ιωσηφίδης**, Αντιπρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, 3) **Ιωάννης Μπούτος** μέλος, 4) **Σωτήρης Μποταϊτίης** μέλος, 5) **Ιμπραήμ Αχμέτ** μέλος, 6) **Κωνσταντίνος Κινατζίδης** μέλος, 7) **Φώτιος Καραλίδης** μέλος, 8) **Αναστάσιος Τσαλδαρίδης** μέλος και 9) **Παντελής Λασκαρίδης** μέλος.

Στη συνέχεια, λόγω κατεπείγοντος, σύμφωνα με το άρθρο 168 του Ν.3852/2010, αποφασίσθηκε Κατά πλειοψηφία η συζήτηση του δεύτερου εκτός ημερήσιας διάταξης θέματος.

Απείχαν από την συζήτηση του θέματος τα μέλη της Οικονομικής επιτροπής Φώτιος Καραλίδης, Αναστάσιος Τσαλδαρίδης και Παντελής Λασκαρίδης, αναφέροντας ότι δεν μπορεί να έρχεται ο προϋπολογισμός ως θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης.

ΑΠΟΦΑΣΗ 813: Εισηγούμενος το δεύτερο θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης ο Τρύφωνας Εξάρχου, Προϊστάμενος της Δ/σης Οικονομικού της ΠΑΜΘ με το υπ' αριθμ. ΔΟ ΟΙΚ. 4637/29-10-2014, έγγραφό του έθεσε υπόψη των μελών της επιτροπής τα εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 78 Ν.4172/2013 (ΦΕΚ167/Α'/23-7-2013) «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2013 και άλλες διατάξεις», το Περιφερειακό Συμβούλιο, έως τη 15^η Νοεμβρίου, ψηφίζει τον Προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης.

Σας αποστέλλουμε συνημμένα τα παραπάνω σχετικά έγγραφα και παρακαλούμε όπως προβείτε :

- A. Στην αποδοχή της Αιτιολογικής Έκθεσης επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού, Οικονομικού Έτους 2015 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης.
- B. Στην αποδοχή της Εισήγησης της Διεύθυνσης Οικονομικού επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού, Οικονομικού Έτους 2015 της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.

A. Η Αιτιολογική Έκθεση επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού, Οικονομικού Έτους 2015 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, σύμφωνα με το υπ' αριθμ. 1677/10-10-2014 έγγραφο του Παρατηρητήριου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (άρθρο 4 Ν. 4111/2013) το οποίο αναφέρει τα εξής: «Σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ.1, 2 και 3 ν.4111/2013 (Α18), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του με τα άρθρα 76, 78 ν.4172/2013 (Α' 167) 27 και 64 ν.4270/2014 (Α' 143), σε συνδυασμό και με την . 29531/25-7-2014 (B' 2060) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2015», το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αξιολογεί το σχέδιο του π/υ της περιφέρειας που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών (ΥΠΕΣ), προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο το σχέδιο π/υ είναι ρεαλιστικό και τουλάχιστον ισοσκελισμένο και παρέχει τη γνώμη του στους Υπουργούς Οικονομικών και Εσωτερικών, κοινοποιώντας αυτήν στην περιφέρεια, στην αρμόδια για την εποπτεία της αρχή και στην αρμόδια Διεύθυνση του Υπουργείου Εσωτερικών.

Το σχέδιο του προϋπολογισμού (π/υ) του οικονομικού έτους 2015 της ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΑΝ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ, ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών την εβδομάδα 1-5/9/14 (βλ. Πίνακα 1.).

Συνεπώς η περιφέρεια τήρησε την προθεσμία που ορίζεται στο άρθρο 78 παρ. 4 του ν.4172/2013 (5η Σεπτεμβρίου)

Τα κριτήρια που εφαρμόστηκαν κατά την αξιολόγηση του σχεδίου του π/υ ώστε να διαπιστωθεί κατά πόσο αυτός είναι ρεαλιστικός ταυτίζονται με τις οδηγίες που δόθηκαν στην ανωτέρω Κ.Υ.Α αναφορικά με τα ανώτατα ποσά που δύνανται να εγγραφούν σε συγκεκριμένες ομάδες εσόδων. Επιπλέον αξιολογήθηκε κατά πόσο ο π/υ που καταρτίστηκε είναι ισοσκελισμένος με γνώμονα το επίπεδο του συνόλου των εξόδων (μετά των αποθεματικών) έναντι του συνόλου των εσόδων (μετά του ταμειακού υπολοίπου).

Τα στοιχεία που αντλήθηκαν από τη βάση και αξιολογήθηκαν φέρουν τη «χρονολογική σήμανση» που αναγράφεται στον Πίνακα 1.

Επισημαίνεται ότι το σχέδιο του π/υ αξιολογήθηκε με βάση στοιχεία που ενσωματώθηκαν στη βάση δεδομένων από την περιφέρεια και τα οποία οριστικοποιήθηκαν με ευθύνη της ίδιας. Συνεπώς για τυχόν λάθη ή παραλείψεις εγγραφών που επιδρούν στην αξιολόγηση του σχεδίου του π/υ από το Παρατηρητήριο, την ευθύνη φέρει αποκλειστικά η περιφέρεια. Σε κάθε περίπτωση η γνώμη του Παρατηρητηρίου παρέχεται άπασ και τυχόν διορθώσεις ή συμπληρώσεις στοιχείων μπορεί να περιλαμβάνονται στην αιτιολογική έκθεση που προβλέπεται στο ν.4172/2013, υπό την προϋπόθεση πάντα ότι τηρούνται οι οδηγίες της προαναφερθείσας ΚΥΑ.

Τα κριτήρια με βάση τα οποία αξιολογήθηκε το σχέδιο του π/υ είναι τα ακόλουθα:

1. Ο π/υ της περιφέρειας είναι ισοσκελισμένος ή πλεονασματικός, όταν το σύνολο των εσόδων συμπεριλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου είναι ίσο ή μεγαλύτερο από το σύνολο των δαπανών, συμπεριλαμβανομένου του αποθεματικού. Στην περίπτωση που το σύνολο των δαπανών συμπεριλαμβανομένου του Αποθεματικού υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων συμπεριλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου έως και 500 ευρώ, ο π/υ θεωρείται ισοσκελισμένος.
2. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ ως έσοδο για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, συμπεριλαμβανομένων και αυτών για την καταβολή αντιμισθίας στα αιρετά όργανα, πρέπει να είναι ίση με το ποσό που προκύπτει ως το γινόμενο της τελευταίας τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στην περιφέρεια πριν από τη στιγμή κατάρτισης του Π/Υ της, επί δώδεκα και αυξημένο κατά 8,70%. Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την Περιφέρεια από τις Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ: ΒΙΦΓΝ-9ΕΙ, ΒΙΥΞΝ-6ΒΕ, 6ΞΟΦΝ-ΣΝΔ, ΩΚΛΝΝ-ΔΜΞ και ΩΦΜΟΝ-ΔΒΡ.
3. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ ως έσοδο για την κάλυψη δαπανών που αφορούν στη μεταφορά μαθητών πρέπει να είναι ίση με το ύψος του ποσού που δαπάνησε η περιφέρεια για τη μεταφορά μαθητών, κατά το σχολικό έτος 2013-2014 (Σεπτέμβριος 2013-Ιούνιος 2014), μειωμένη κατά 6,25%. Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την Περιφέρεια από τις Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ: ΒΙΡΥΝ-ΚΗ2, ΒΙΗΗΝ-ΚΣΒ, ΒΙ3ΙΝ- ΙΗ3, ΨΕ9ΘΝ-4ΛΞ, ΒΜΖΤΝ-ΦΡΦ.
4. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την εφαρμογή του Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου (ΟΣΔΕ) πρέπει να είναι ίση με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην περιφέρεια κατά το έτος 2013. Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την Περιφέρεια από την Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ:ΒΛ0ΧΝ-6ΜΒ.
5. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την καταβολή διατροφικού επιδόματος πρέπει να είναι ίση με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην περιφέρεια κατά το έτος 2013. Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την Περιφέρεια από τις Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ: ΒΕΦΑΝ-ΛΥΨ, ΒΕΥΤΝ-Κ78, ΒΕΔΘΝ-Ζ9Ε, ΒΕΑΞΝ-ΗΜΠ, ΒΕ56Ν-Φ2Α, ΒΕΖΑΝ-Π1Π, ΒΛ4ΗΝ-Θ2Ρ, ΒΛΩΒΝ-ΟΙΧ, ΒΛ9ΡΝ- 9ΨΦ, ΒΛΛΟΝ-5ΓΟ, ΒΛ1ΠΝ-16Μ, ΒΛ08Ν-ΦΛ8.
6. Η πίστωση που εγγράφεται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την εφαρμογή του προγράμματος δακοκτονίας πρέπει να είναι ίση με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην περιφέρεια κατά το έτος 2013. Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την Περιφέρεια από τις υπ'αριθμ. 5649/12-02-2013, 13805/10-04-2013, 30690/07-08-2013 και 44903/13-11-2013 αποφάσεις απόδοσης εσόδων.
7. Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών και δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου (ΚΑΕ 1253), πρέπει να είναι ίσες με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην περιφέρεια το έτος 2012, αυξημένο κατά 73,36%. Ελήφθη υπόψη το ποσό που προκύπτει για την Περιφέρεια από την Υ.Α απόδοσης εσόδων με ΑΔΑ:Β4ΩΕΝ-ΧΩΜ.

8. Το άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στους ΚΑΕ που απαρτίζουν την κατωτέρω αναφερόμενη ΟΜΑΔΑ Α: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ, καθώς και το ποσό που εγγράφεται στην ΟΜΑΔΑ Β: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ δεν υπερβαίνουν τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν στον προϋπολογισμό του 2014 σύμφωνα με τη μεθοδολογία που ορίζεται στο άρθρο 5, παρ. Β. της υπ' αριθμ. 29531/25-7-2014 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών.

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Α ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ: Αθροισμάτων ΚΑΕ (1000 μείον 1250), 3000, 4000, (5000 μείον 5200), (6000 μείον 6100 μείον 6620 μείον 6300), 7200

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Β ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ: ΚΑΕ 8000 μείον 8100 μείον 8700 μείον 8300 μείον 8620

Πέραν των στοιχείων του έτους 2013, για το παρόν κριτήριο η περιφέρεια έλαβε υπόψη του για την κατάρτιση του σχεδίου του π/υ του την περίοδο του έτους 2014 που προκύπτει από το πεδίο της βάσης υπό τον τίτλο «Στοιχεία» και είναι η εξής: Σχ.Προϋπ. 2015 (6μηνο 2014) (βλ. Πίνακα 1.)

Πίνακας 1.	
ΕΒΔΟΜΑΔΑ ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗΣ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ ΣΤΗ ΒΑΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ	1-5/9/14
Χρονική Σήμανση	9/10/2014 10:22:00 πμ
Στοιχεία	Σχ.Προϋπ. 2015 (6μηνο 2014)

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το σχέδιο του π/υ που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων, τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σύμφωνα με τα ανωτέρω κριτήρια, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποίησε το Παρατηρητήριο καθώς και οι αναγκαίες προσαρμογές που ενδεχομένως πρέπει να επέλθουν σε ορισμένες εγγραφές του σχεδίου του π/υ από την οικονομική επιτροπή της περιφέρειας παρατίθενται στη συνέχεια.

Α. Ισοσκέλιση Προϋπολογισμού

ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΣΟΔΑ (Έξοδα μείον Έσοδα) - Εάν προκύπτει τιμή ανώτερη των 500 ευρώ, ο Π/Υ θεωρείται μη ισοσκελισμένος και είναι αναγκαία η μείωση των εξόδων κατά το ποσό της αναγραφόμενης διαφοράς	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΤΟΥ Π/Υ
0	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΜΕΝΟΣ Π/Υ

8. Κριτήριο 8 - ΟΜΑΔΕΣ Εσόδων Α. και Β.

ΚΡΙΤΗΡΙΟ 8.	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 8 - ΟΜΑΔΑ Α: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ (αρθ.5 παρ.Β ΚΥΑ.29531/2014)
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ: ΠΟΣΟ ΟΜΑΔΑΣ Α: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ, άρθρου 5,	2.655.500,00

, 1.Β της ΚΥΑ (€)	
ΑΝΩΤΑΤΟ ΠΟΣΟ ΟΜΑΔΑΣ Α: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	5.002.797,00
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΜΑΔΑΣ Α: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ, άρθρου 5, παρ.Β της ΚΥΑ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΟΜΑΔΑ Α:ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ : ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΗ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ (ΜΕΙΩΣΗ ΠΟΣΟΥ) ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ	0,00

	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 2 - ΟΜΑΔΑ Β: ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ αρθ.5 παρ.Β ΚΥΑ.29531/2014
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ: ΟΜΑΔΑ Β:ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ άρθρου 5, παρ.Β της ΚΥΑ (€)	0,00
ΑΝΩΤΑΤΟ ΠΟΣΟ ΟΜΑΔΑΣ Β:ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	50.899,00
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΜΑΔΑΣ Β:ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ άρθρου 5, παρ.Β της ΚΥΑ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Β:ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΗ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ (ΜΕΙΩΣΗ ΠΟΣΟΥ) ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΟΔΗΓΙΕΣ ΚΥΑ (€)	0,00

Γ. Κριτήρια 2 - 7

	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 2
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 1252α - Έσοδα από ΚΑΠ για λειτουργικές δαπάνες (συμπ. αντιμισθίας αιρετών) {€}	5.857.000,00
ΚΑΕ 1252α : ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Αρθ.5.Α.1.α ΚΥΑ 29531/25-7-2014 (C)	5.857.395,16
ΚΑΕ 1252α : ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ (θεωρείται μη συμμόρφωση με την ΚΥΑ εάν η διαφορά υπερβαίνει + €50)	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΚΑΕ 1252α : ΔΙΑΦΟΡΑ -ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (Ποσό ΚΥΑ - Ποσό Σχεδίου Π/Υ) (€)	0,00
	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 3
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 1252β - Έσοδα από ΚΑΠ για μεταφορά μαθητών (€)	30.077.500,00
ΚΑΕ 1252β : ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Αρθ.5.Α.1.β ΚΥΑ 29531/25-7-2014 {€}	9.606.843,75
ΚΑΕ 1252β : ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ (θεωρείται μη συμμόρφωση με την ΚΥΑ εάν η διαφορά υπερβαίνει + €50)	ΜΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΚΑΕ 1252β : ΔΙΑΦΟΡΑ -ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (Ποσό ΚΥΑ - Ποσό Σχεδίου Π/Υ) (€)	-20.470.656,25
	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 4
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 1252γ - Έσοδα από ΚΑΠ για την εφαρμογή Ο.Σ.Δ.Ε. (€)	22.900,00
ΚΑΕ 1252γ : ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Αρθ.5.Α.1.δ ΚΥΑ 29531/25-7-2014 {€}	23.000,00
ΚΑΕ 1252γ : ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ (θεωρείται μη συμμόρφωση με την ΚΥΑ εάν η διαφορά υπερβαίνει + €50)	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΚΑΕ 1252γ : ΔΙΑΦΟΡΑ -ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (Ποσό ΚΥΑ - Ποσό Σχεδίου Π/Υ) (€)	0,00
	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 5

ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 12526 - Έσοδα από ΚΑΠ για την καταβολή διατροφικού επιδόματος (€)	3.479.036,00
ΚΑΕ 12526 : ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Αρθ.5.Α.1.δ ΚΥΑ 29531/25-7-2014 (€)	3.479.050,22
ΚΑΕ 12526 : ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ {θεωρείται μη συμμόρφωση με την ΚΥΑ εάν η διαφορά υπερβαίνει + €50)	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΚΑΕ 12526 : ΔΙΑΦΟΡΑ - ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (Ποσό ΚΥΑ - Ποσό Σχεδίου Π/Υ) (€)	0,00
	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 6
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 1252ε - Έσοδα από ΚΑΠ για την εφαρμογή του προγράμματος δακοκτονίας (€)	207.450,00
ΚΑΕ 1252ε : ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Αρθ.5.Α.1.δ ΚΥΑ 29531/25-7-2014 (€)	207.792,25
ΚΑΕ 1252ε : ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ (θεωρείται μη συμμόρφωση με την ΚΥΑ εάν η διαφορά υπερβαίνει+ €50)	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ ;
ΚΑΕ 1252ε : ΔΙΑΦΟΡΑ - ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (Ποσό ΚΥΑ - Ποσό Σχεδίου Π/Υ) (€)	0,00
	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 7
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 1253 - Έσοδα από Κ.Α.Π. για δαπάνες βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων (€)	0,00
ΚΑΕ 1253 : ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Αρθ.5.Α.1.γ ΚΥΑ 29531/25-7-2014 (€)	1.717.205,64
ΚΑΕ 1253 : ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ {θεωρείται μη συμμόρφωση με την ΚΥΑ εάν η διαφορά υπερβαίνει + €50)	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΚΑΕ 1253 : ΔΙΑΦΟΡΑ - ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (Ποσό ΚΥΑ - Ποσό Σχεδίου Π/Υ) (€)	0,00

Γ.1. ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ

Πέρα από τα ως άνω αναφερόμενα επισημαίνονται εξής:

Εισπράξεις από Δάνεια:

Σύμφωνα με το άρθρο 5 της ως άνω απόφασης, απαραίτητη προϋπόθεση για την εγγραφή εσόδου από δάνειο στον προϋπολογισμό είναι η ύπαρξη νομίμως συναφθείσας δανειακής σύμβασης.

Έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων και αντίστοιχες δαπάνες:

Σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. Α3 της 29531/25-7-2014 (Β'2060) κοινής απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2015», στο σκέλος των εσόδων «Επιχορηγήσεις από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις» εγγράφονται οι προβλεπόμενες κατανομές που θα λάβουν κατ' έτος, ανάλογα με τα εγκεκριμένα χρονοδιαγράμματα των έργων που υλοποιούνται από τις περιφέρειες και είναι κύριοι αυτών και όχι η συνολική έγκριση χρηματοδότησής τους. Αντίστοιχα στο σκέλος των εξόδων «Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων» εγγράφονται οι πιστώσεις των δαπανών αυτών που θα πληρωθούν στο συγκεκριμένο έτος, συμπεριλαμβανομένων και των πιστώσεων των έργων της περιφέρειας που θα πληρωθούν από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης.

Δ. Συνολικό αποτέλεσμα αξιολόγησης (με βάση όλα τα κριτήρια)

ΜΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ

Επισημαίνεται ότι η παράβαση ακόμα και μίας εκ των οδηγιών που δόθηκαν με την υπ'αριθμ. 29531/2014 ΚΥΑ, οι οποίες ταυτόχρονα αποτελούν κριτήριο αξιολόγησης του σχεδίου του π/υ από το Παρατηρητήριο συνεπάγεται τη ΜΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ, γεγονός που καθιστά παράλληλα μη ρεαλιστικό τον π/υ.

Γνώμη του Παρατηρητηρίου

Συνεπώς το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι το σχέδιο του π/υ που αξιολόγησε

- Δεν συμμορφώνεται με τις οδηγίες που δόθηκαν με την υπ'αριθμ. 29531/2014 ΚΥΑ οι οποίες ταυτόχρονα αποτέλεσαν κριτήρια της διενεργούμενης αξιολόγησης.
- Δεν είναι ρεαλιστικό.
- Είναι τουλάχιστον ισοσκελισμένο.

Επιπλέον το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι είναι απολύτως αναγκαία η προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του π/υ σύμφωνα με τα προαναφερθέντα στοιχεία ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η αναπομπή του π/υ στο περιφερειακό συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 268 παρ.8 του ν.3852/10 και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του (και η έγκριση του) μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2014. Επισημαίνεται δε ότι αναπροσαρμογές στα έσοδα απαιτούν ανάλογες προσαρμογές στα έξοδα, ώστε να μην καθίσταται ελλειμματικός ο προϋπολογισμός».

Σε συνέχεια του παραπάνω σχετικού εγγράφου, σας γνωρίζουμε ότι:

Γ. Κριτήρια 2-7 ΚΡΙΤΗΡΙΟ 3

Στο Γ. Κριτήρια 2-7 ΚΡΙΤΗΡΙΟ 3 - στον ΚΑΕ 1252β - Έσοδα από ΚΑΠ για μεταφορά μαθητών, (Κωδικός Αριθμός Εσόδου 1252.0005 των Φορέων 191 & 192), ο οποίος αφορά το Σχολικό Έτος 2014-2015 (Σεπτέμβριος 2014 – Ιούνιος 2015), γίνεται η αναγκαία προσαρμογή -20.471.000,00€, ποσό εγγραφής 9.606.000,00€, σύμφωνα με το αρθρ. 5.Α.1β ΚΥΑ 29531/25-7-2014. Αναλυτικά, ανά Περιφερειακή Ενότητα, για το Σχολικό Έτος 2014-2015 (Σεπτέμβριος 2014 – Ιούνιος 2015) προβλέπονται τα παρακάτω ποσά:

1. Η ΠΕ Ροδόπης εγγράφει το ποσό του 1.333.000,00€.
2. Η ΠΕ Δράμας εγγράφει το ποσό του 1.500.000,00€.
3. Η ΠΕ Ξάνθης εγγράφει το ποσό του 1.955.000,00€.
4. Η ΠΕ Καβάλας εγγράφει το ποσό των 2.344.000,00€.
5. Η ΠΕ Έβρου εγγράφει το ποσό των 2.474.000,00€.

Επίσης στον ΚΑΕ 1252β - Έσοδα από ΚΑΠ για μεταφορά μαθητών (Κωδικός Αριθμός Εσόδου 1252.0006 των Φορέων 191 & 192), ο οποίος αφορά το Σχολικό Έτος 2015-2016 (Σεπτέμβριος 2015 - Δεκέμβριος 2015), γίνεται η πρόβλεψη του ποσού των 6.092.000,00€, προκειμένου να καταστεί δυνατό από την Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης να κινηθεί έγκαιρα τις απαραίτητες διαδικασίες (όπως δημοπρατήσεις, πολυετείς αναλήψεις υποχρέωσης κλπ) για την υλοποίηση του έργου της μεταφοράς μαθητών, του αντίστοιχου Σχολικού Έτους. Γεγονός, το οποίο ενώ αναφέρονταν στην ΚΥΑ 30844/31-7-2013 του Υπουργείου Εσωτερικών, «Κατάρτιση και υποβολή Προϋπολογισμού των Περιφερειών Οικονομικού Έτους 2014», παραβλέφθηκε στην ΚΥΑ 29531/25-7-2014, «Κατάρτιση και υποβολή Προϋπολογισμού των Περιφερειών Οικονομικού Έτους 2015».

Αναλυτικά, ανά Περιφερειακή Ενότητα, για το Σχολικό Έτος 2015-2016 (Σεπτέμβριος 2015 – Δεκέμβριος 2015) προβλέπονται τα παρακάτω ποσά:

6. Η ΠΕ Ροδόπης εγγράφει το ποσό των 900.000,00€, διότι πρέπει να προβεί στις Αναλήψεις Υποχρέωσης για την πραγματοποίηση του διαγωνισμού, του αντίστοιχου Σχολικού Έτους.
7. Η ΠΕ Δράμας εγγράφει το ποσό του 1.142.000,00€, διότι έχει προβεί σε διαγωνισμό τριετής διάρκειας, βάσει των διατάξεων του άρθρου 2 Κεφ. Γ' εδαφ. 2.β της ΚΥΑ 24001/11-6-2013 (ΦΕΚ 1449/Β'/2013), συνεπώς θα πρέπει να αναλάβει τις αντίστοιχες Πολυετείς Αναλήψεις Υποχρέωσης, οι οποίες εγκρίθηκαν με την υπ' αριθμ. 242/27-3-2014 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της ΠΑΜΘ (ΑΔΑ: ΒΙΗΓ7ΛΒ-Φ5Ε).
8. Η ΠΕ Ξάνθης εγγράφει το ποσό του 1.360.000,00€, διότι έχει προβεί σε διαγωνισμό τριετής διάρκειας, βάσει των διατάξεων του άρθρου 2 Κεφ. Γ' εδαφ. 2.β της ΚΥΑ 24001/11-6-2013 (ΦΕΚ 1449/Β'/2013), συνεπώς θα πρέπει να αναλάβει τις αντίστοιχες Πολυετείς Αναλήψεις Υποχρέωσης, οι οποίες εγκρίθηκαν με την υπ' αριθμ. 111/13-2-2014 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της ΠΑΜΘ (ΑΔΑ: ΒΙΕΩ7ΛΒ-ΠΜΚ).

9. Η ΠΕ Καβάλας εγγράφει το ποσό του 1.250.000,00€, διότι πρέπει να προβεί στις Αναλήψεις Υποχρέωσης για την πραγματοποίηση του διαγωνισμού, του αντίστοιχου Σχολικού Έτους.
10. Η ΠΕ Έβρου εγγράφει το ποσό του 1.440.000,00€, διότι πρέπει να προβεί στις Αναλήψεις Υποχρέωσης για την πραγματοποίηση του διαγωνισμού, του αντίστοιχου Σχολικού Έτους.

Β) Η Εισηγητική Έκθεση Επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού και ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης του Οικονομικού Έτους 2015, αναφέρουν τα εξής:

Με την εισήγησή μας αυτή παρουσιάζουμε προς έγκριση, από την Επιτροπή σας, το Σχέδιο του Προϋπολογισμού και τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Αιρετής Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, του Οικονομικού Έτους 2015.

Ο Προϋπολογισμός συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις:

1. Του άρθρου 78 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167/Α'/23-7-2013), «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν.4046/2012, του Ν.4093/2012, και του Ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις»
2. Της ΚΥΑ 29531/25-7-2014, «Κατάρτιση και υποβολή Προϋπολογισμού των Περιφερειών Οικονομικού Έτους 2015».
3. Το υπ' αριθμ. 24823/19-6-2014 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών «Κατάρτιση σχεδίου Προϋπολογισμού των ΟΤΑ, έτους 2015».
4. Το υπ' αριθμ. 1677/10-10-2014 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (άρθρο 4 Ν. 4111/2013).
5. Του άρθρου 260 του Ν.3852/2010, «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/Α'/7-6-2010), καθώς και αυτές του άρθρου 268 του ίδιου νόμου, όπως συμπληρώθηκαν με την 4.α. του άρθρου 43 «Ρυθμίσεις οικονομικών θεμάτων Ο.Τ.Α.» του Ν.3979/2011 «Για την ηλεκτρονική διακυβέρνηση και λοιπές διατάξεις» (ΦΕΚ 138/Α'/16-6-2011) του οποίου καθορίζονται ο τρόπος, η διαδικασία και ο χρόνος κατάρτισης του Προϋπολογισμού.
6. Τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθρου 116 του Π.Δ. 30/1996 Κωδικοποίηση σε ενιαίο κείμενο νόμου με τίτλο « Κώδικας Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης κλπ», (ΦΕΚ 21/Α'/2-2-1996), με αντιστοίχιση των όρων σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 14 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010, τα οποία ρυθμίζουν τον τύπο του προϋπολογισμού των Περιφερειών.
7. Τις διατάξεις του άρθρου 5 του Ν.2672/1998, το οποίο ρυθμίζει θέματα του προϋπολογισμού των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων.
8. Του Ν.Δ. 496/1974 (ΦΕΚ 204/Α'/19-7-1974), «Περί λογιστικού Ν.Π.Δ.Δ.», όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.
9. Του Π.Δ. 144/2010 «Οργανισμός της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης» (ΦΕΚ.237/Α'/27-12-2010).
10. Της Εγκυκλίου με αριθ. 2/47285/0094/2-8-2002, «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού των Ν.Π.Δ.Δ.».
11. Της Εγκυκλίου με αριθ. 2/50418/0020/17-9-2002, «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού».

Στην κατάρτιση του Προϋπολογισμού οι αρχές της καθολικότητας, της ενότητας, της σαφήνειας και της ειδικότητας των πιστώσεων του Προϋπολογισμού, καθώς και οι αρχές της ειλικρίνειας και της ακρίβειας των οικονομικών δεδομένων που προβλέπονται στο Δημόσιο Λογιστικό τηρούνται επακριβώς.

Για τη διάκριση των Περιφερειακών Ενοτήτων στον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, χρησιμοποιήθηκαν ως προθέματα των Ειδικών Φορέων οι χαρακτηριστικοί αριθμοί:

- 0 για τις υπηρεσίες της ΠΕ Ροδόπης και της Έδρας της Περιφέρειας
- 1 για τις υπηρεσίες της ΠΕ Δράμας
- 2 για τις υπηρεσίες της ΠΕ Ξάνθης
- 3 για τις υπηρεσίες της ΠΕ Καβάλας
- 4 για τις υπηρεσίες της έδρας της ΠΕ Έβρου
- 5 για τις Υπηρεσίες Ορεστιάδας της ΠΕ Έβρου

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.

Όλα τα κονδύλια Εσόδων και Εξόδων αθροίζονται σε υποσύνολα κατά κατηγορίες (ανά χιλιάδα) και υποκατηγορίες (ανά εκατοντάδα) των εν λόγω κωδικών.

Ο Προϋπολογισμός αναπτύχθηκε και στα δύο σκέλη σε πέντε στήλες όπου καταγράφεται: ο Κωδικός Αριθμός Εσόδων - Εξόδων, η ονομασία του, οι Προβλέψεις Εσόδων – Εξόδων για το οικονομικό έτος 2015, η Διαμόρφωση Εσόδων - Εξόδων για το οικονομικό έτος 2014 και τα Απολογιστικά Εσόδων - Εξόδων του οικονομικού έτους 2013.

Ο Προϋπολογισμός της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης και των διακριτών Περιφερειακών Ενοτήτων αποτελείται από τρία τμήματα:

- I. Το πρώτο αφορά τον Τακτικό Προϋπολογισμό και περιλαμβάνει τις προβλέψεις των ποσών που θα διατεθούν από όλες τις Διευθύνσεις (Ειδικό Φορέις) της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης για την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών τους, καθώς και για συγκεκριμένες δαπάνες που πραγματοποιούνται από την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους.
- II. Το δεύτερο αφορά τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων και περιλαμβάνει τις προβλέψεις των ποσών που θα διατεθούν για την εκτέλεση έργων του Τεχνικού Προγράμματος της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, καθώς και αυτών που χρηματοδοτούνται από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων, με φορείς υλοποίησής τους την Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης και το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης.
- III. Το τρίτο αφορά το προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο του οικονομικού έτους 2014 που προορίζεται κατά προτεραιότητα για την κάλυψη συγκεκριμένων περιπτώσεων :
 - α. Όταν αυτό προέρχεται από αδιάθετα υπόλοιπα έργων του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων, τα οποία συνεχίζονται.
 - β. Όταν αυτό προέρχεται από αδιάθετες πιστώσεις των προηγούμενων οικονομικών ετών που προορίζονται για δημόσιες επενδύσεις, οι οποίες μπορεί να διατεθούν για την χρηματοδότηση νέων έργων συγχρηματοδοτούμενων ή μη.
 - γ. Για την εξόφληση υποχρεώσεων που δημιουργήθηκαν σε προηγούμενα οικονομικά έτη και δεν κατέστη δυνατή η εξόφληση τους.
 - δ. Για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.
 - ε. Έπειτα από την κάλυψη των περιπτώσεων (α)-(δ), τυχόν εναπομείναν αδιάθετο ταμειακό υπόλοιπο χρησιμοποιείται για την κάλυψη εν γένει δαπανών της Περιφέρειας.

Ειδικότερα:

I. ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

1.ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα του Τακτικού Προϋπολογισμού του έτους 2015 θα προέλθουν από τις παρακάτω πηγές χρηματοδότησης :

A. ΚΕΝΤΡΙΚΟΙ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΣ ΠΟΡΟΙ (ΚΑΠ)

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 29531/25-7-2014 του Υπουργείου Εσωτερικών οι προβλέψεις εσόδων από τους ΚΑΠ το έτος 2015 έχουν ως εξής:

- Για την κάλυψη των Λειτουργικών και Λοιπών Γενικών Δαπανών είναι ίσες με το ποσό που προκύπτει ως το γινόμενο της τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης, πριν από την στιγμή κατάρτισης του Προϋπολογισμού, επί δώδεκα και αυξημένο κατά 8,70%.

- Για την κάλυψη των δαπανών που αφορούν την Μεταφορά Μαθητών, για το Σχολικό Έτος 2014-2015 (Σεπτέμβριος 2014 – Ιούνιος 2015) είναι ίσες με το ποσό που δαπάνησε η Περιφέρεια κατά το Σχολικό Έτος 2013-2014 (Σεπτέμβριος 2013-Ιούνιος 2014), μειωμένη κατά 6,25%.
Επίσης, γίνεται πρόβλεψη και για το Σχολικό Έτος 2015-2016 (Σεπτέμβριος 2015-Δεκέμβριος 2015), προκειμένου να καταστεί δυνατό από την Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης να κινηθεί έγκαιρα τις απαραίτητες διαδικασίες (όπως δημοπρατήσεις, πολυετείς αναλήψεις υποχρέωσης κλπ) για την υλοποίηση του έργου της μεταφοράς μαθητών, του αντίστοιχου Σχολικού Έτους. Γεγονός, το οποίο ενώ αναφέρονταν στην ΚΥΑ 30844/31-7-2013 του Υπουργείου Εσωτερικών, «Κατάρτιση και υποβολή Προϋπολογισμού των Περιφερειών Οικονομικού Έτους 2014», παραβλέφθηκε στην ΚΥΑ 29531/25-7-2014 του Υπουργείου Εσωτερικών, «Κατάρτιση και υποβολή Προϋπολογισμού των Περιφερειών Οικονομικού Έτους 2015».
- Για την κάλυψη των δαπανών που αφορούν την εφαρμογή του Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου (ΟΣΔΕ), την καταβολή του Διατροφικού Επιδόματος και την εφαρμογή του προγράμματος Δακοκτονίας είναι ίσες με το ύψος των αντίστοιχων ποσών που αποδόθηκαν στην Περιφέρεια κατά το έτος 2013.

Οι επιχορηγήσεις που προβλέπεται να εισπραχθούν από τους ΚΑΠ το έτος 2015 ανά κατηγορία δαπάνης, κατά Περιφερειακή Ενότητα διαμορφώνονται ως εξής:

Πίνακας 1. Επιχορηγήσεις ανά κατηγορία Εξόδου (ποσά σε ευρώ)						
Κατηγορία Εξόδου	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Λειτουργικές Δαπάνες	2.227.000,00	940.000,00	725.000,00	837.000,00	1.128.000,00	5.857.000,00
Διατροφικό Επίδομα	725.000,00	617.000,00	458.900,00	884.636,00	793.500,00	3.479.036,00
Μεταφορά Μαθητών (Σχολικό Έτος 2014-2015)	1.333.000,00	1.500.000,00	1.955.000,00	2.344.000,00	2.474.000,00	9.606.000,00
Μεταφορά Μαθητών (Σχολικό Έτος 2015-2016)	900.000,00	1.142.000,00	1.360.000,00	1.250.000,00	1.440.000,00	6.092.000,00
Πρόγραμμα Δακοκτονίας	0,00	0,00	0,00	168.350,00	39.100,00	207.450,00
Ο.Σ.Δ.Ε	4.000,00	4.000,00	4.900,00	3.500,00	6.500,00	22.900,00
Σύνολο	5.189.000,00	4.203.000,00	4.503.800,00	5.487.486,00	5.881.100,00	25.264.386,00

Φορέας χρηματοδότησης όλων των ανωτέρω επιχορηγήσεων είναι το Υπουργείο Εσωτερικών.

Ειδικότερα:

- Οι επιχορηγήσεις των Λειτουργικών και Λοιπών Γενικών Δαπανών αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών όλων των Διευθύνσεων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, καθώς και της αντιμισθίας των αιρετών.
- Οι επιχορηγήσεις του Διατροφικού Επιδόματος αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των δαπανών του εν λόγω επιδόματος.
- Οι επιχορηγήσεις της Μεταφοράς Μαθητών αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των δαπανών της μεταφοράς μαθητών.
- Οι επιχορηγήσεις του προγράμματος Δακοκτονίας αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των δαπανών του συγκεκριμένου προγράμματος που εφαρμόζεται από τις Διευθύνσεις Ελαιοπαραγωγής των Περιφερειακών Ενοτήτων του Έβρου και της Καβάλας.

- Οι επιχορηγήσεις του προγράμματος Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου (Ο.Σ.Δ.Ε.) αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των δαπανών του συγκεκριμένου προγράμματος που εφαρμόζεται από τα Τμήματα Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.

Β. ΚΡΑΤΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 29531/25-7-2014 του Υπουργείου Εσωτερικών, οι προβλέψεις εσόδων από τον Κρατικό Προϋπολογισμό για το έτος 2015 εγράφησαν στους Κωδικούς Αριθμούς Εσόδων 0100 «Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό» και υπολογίστηκαν στο ύψος των απολύτως αναγκαίων πιστώσεων για την εξυπηρέτηση των σκοπών για τους οποίους προβλέπονται.

Οι επιχορηγήσεις που προβλέπεται να εισπραχθούν από τον Κρατικό Προϋπολογισμό το έτος 2015, ανά κατηγορία δαπάνης, κατά Περιφερειακή Ενότητα διαμορφώνονται ως εξής :

Πίνακας 2. Επιχορηγήσεις ανά κατηγορία Εξόδου (ποσά σε ευρώ)						
Κατηγορία Εξόδου	ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Προγράμματα Διευθύνσεων Αγροτικής Ανάπτυξης & Τμημάτων Κτηνιατρικής	12.000,00	69.600,00	4.600,00	50.000,00	75.500,00	211.700,00
Πρόγραμμα Κοινωφελούς Εργασίας	555.000,00	371.000,00	458.000,00	357.000,00	260.000,00	2.001.000,00
Β/θμια Ιατρική Επιτροπή	23.000,00	8.000,00	6.000,00	7.500,00	20.000,00	64.500,00
Εποχιακό Προσωπικό	39.000,00	28.400,00	25.000,00	38.600,00	52.800,00	183.800,00
Προνοιακά Ιδρύματα	80.000,00	2.500,00	265.000,00	70.000,00	100.000,00	517.500,00
Μέτρα & Σταθμά	3.000,00	5.500,00	5.700,00	10.000,00	12.000,00	36.200,00
Σύνολο	712.000,00	485.000,00	764.300,00	533.100,00	520.300,00	3.014.700,00

Ειδικότερα:

- Οι επιχορηγήσεις των προγραμμάτων των Διευθύνσεων Αγροτικής Ανάπτυξης & Τμημάτων Κτηνιατρικής έχουν ως φορείς χρηματοδότησης το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης & Τροφίμων και το Κεντρικό Ταμείο Γεωργίας, Κτηνοτροφίας και Δασών (Κ.Τ.Γ.Κ.Δ.) και αφορούν τα προγράμματα RICA, Εμπορίας Μελιού, Γεωργικών Στατιστικών, Ελέγχων γεωπόνων, κτηνιάτρων αρθ. 14 του Ν.3460/06, Περιβαλλοντολογικού ΕΠΑΑ, Φυτοϋγειονομικού Ελέγχου, Εξισωτικής Αποζημίωσης, Εξυγίανσης Κτηνοτροφικού Κεφαλαίου, Αφθώδους Πυρετού, Γρίπης των Πτηνών, Φυτοπροστασίας, Ποιοτικού Ελέγχου, Αγροτικού Εξηλεκτρισμού & Γεωργικών Μηχανημάτων, Εφοδιασμού και Ενισχύσεων νησιών Αιγαίου, Πρόγραμμα Τεχνητής Σπερματέγχυσης που εφαρμόζονται από τις Διευθύνσεις Αγροτικής Ανάπτυξης και τα Τμήματα Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης. Επίσης περιλαμβάνεται η επιχορήγηση από το

Μπενάκειο, για την προγραμματική σύμβαση που σχετίζεται με τον προσδιορισμό ανθεκτικών ποικιλιών πατάτας σε φυλές του επιβλαβούς οργανισμού *Synchytrium endodioticum* Schiib προς την Διεύθυνση Αγροτικής Οικονομίας της Περιφερειακής Ενότητας Δράμας.

- Οι επιχορηγήσεις των ασφαλιστικών εισφορών των δικαιούχων του Προγράμματος «Πρώθηση της απασχόλησης μέσω προγραμμάτων κοινωφελούς χαρακτήρα του ΟΑΕΔ» έχουν ως φορέα χρηματοδότησης τον Οργανισμό Απασχόλησης Εργατικού Δυναμικού (Ο.Α.Ε.Δ.).
- Οι επιχορηγήσεις των Δευτεροβάθμιων Ιατρικών Επιτροπών (ΚΥΑ 2/57924/0022/2012, ΦΕΚ 402 ΥΟΔΔ/24-8-2012) έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων και αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των αποζημιώσεων των μελών των εν λόγω επιτροπών.
- Οι επιχορηγήσεις της μισθοδοσίας του Εποχιακού Προσωπικού έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης & Τροφίμων και αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη της μισθοδοσίας του εποχιακού προσωπικού των Τμημάτων Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.
- Οι επιχορηγήσεις των Προνοιακών Ιδρυμάτων έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας και αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των ανωτέρω ιδρυμάτων.
- Οι επιχορηγήσεις των Μέτρων και Σταθμών (εδάφιο β. παρ. 2 του άρθρου 12 του Ν.3190/2003) έχουν ως φορέα χρηματοδότησης το Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών & Δικτύων και αφορούν αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη των αποζημιώσεων των μελών συλλογικών οργάνων και την υπερωριακή εργασία υπαλλήλων των Διευθύνσεων Ανάπτυξης, όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης.

Γ. ΊΔΙΑ ΕΣΟΔΑ

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 29531/25-7-2014 του Υπουργείου Εσωτερικών, οι προβλέψεις εσόδων που εγγράφησαν στον Προϋπολογισμό του 2015 από Ίδια Έσοδα υπολογίστηκαν διακριτά, με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Προϋπολογισμών των δυο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2013 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2014 και έως το τέλος Ιουνίου 2014.

Τα έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από Ίδια Έσοδα, ανά Περιφερειακή Ενότητα είναι:

Πίνακας 3. Εισπράξεις Ιδίων Εσόδων						
(ποσά σε ευρώ)						
Κατηγορία	ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Παράβολα & Πρόσιμα των Δ/σεων Ανάπτυξης	45.000,00	31.000,00	32.100,00	146.000,00	30.000,00	284.100,00
Πρόσιμα Διευθύνσεων Μεταφορών	20.000,00	60.000,00	13.000,00	15.000,00	57.000,00	165.000,00
Τέλη Μεταβίβασης Οχημάτων	235.000,00	430.000,00	370.000,00	236.000,00	500.000,00	1.771.000,00
Τεχνητή Σπερματέγχυση	2.000,00	1.000,00	1.400,00	1.000,00	2.500,00	7.900,00
Ενοίκια Ακινήτων	0,00	500,00	0,00	0,00	16.500,00	17.000,00
Σύνολο	302.000,00	522.500,00	416.500,00	398.000,00	606.000,00	2.245.000,00

Ο Τακτικός Προϋπολογισμός Εσόδων του 2015 διαμορφώνεται ως εξής:

Πίνακας 4. Τακτικός Προϋπολογισμός Εσόδων 2015
(ποσά σε ευρώ)

Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Έσοδα Χρήσης 2015	6.203.000,00	5.210.500,00	5.684.600,00	6.418.586,00	7.007.400,00	30.524.086,00

2. ΕΞΟΔΑ

Το σκέλος των εξόδων αναπτύσσεται στους αντίστοιχους Ειδικούς Φορείς και αναλύεται περαιτέρω σε Κωδικούς Αριθμούς Εξόδων από τους οποίους καλύπτονται οι λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες των Διευθύνσεων, όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, καθώς και αυτές που πραγματοποιούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους.

Ενόψει της υποχρέωσης για την κατάρτιση ισοσκελισμένου Προϋπολογισμού και των περιορισμών στην πιστοληπτική πολιτική με την αδυναμία άντλησης δανεισμού για λειτουργικές δαπάνες, σύμφωνα με την ΚΥΑ 29531/25-7-2014 του Υπουργείου Εσωτερικών, οι προβλέψεις των ποσών για τις δαπάνες επανεξετάστηκαν από μηδενική βάση και διαμορφώθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα από το έτος 2014.

A. Έξοδα που χρηματοδοτούνται από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (ΚΑΠ)

Ειδικότερα :

- Για την κάλυψη των Λειτουργικών και Λοιπών Γενικών Δαπανών όλων των Διευθύνσεων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης διατίθεται συνολικά το ποσό των 5.857.000,00€.
- Για την κάλυψη του Διατροφικού Επιδόματος διατίθεται συνολικά το ποσό των 3.479.036,00€.
- Για την κάλυψη των δαπανών της Μεταφοράς Μαθητών, για το Σχολικό Έτος 2014-2015 (Σεπτέμβριος 2014-Ιούνιος 2015) διατίθεται το ποσό των 9.606.000,00€.
- Για την κάλυψη των δαπανών της Μεταφοράς Μαθητών, για το Σχολικό Έτος 2015-2016 (Σεπτέμβριος 2015-Δεκέμβριος 2015) διατίθεται το ποσό των 6.092.000,00€.
- Για την κάλυψη των δαπανών του προγράμματος Δακοκτονίας των Διευθύνσεων Ελαιοπαραγωγής των Περιφερειακών Ενοτήτων Έβρου και Καβάλας, διατίθεται συνολικά το ποσό των 207.450,00€.
- Για την κάλυψη των δαπανών του προγράμματος Ο.Σ.Δ.Ε. των Τμημάτων της Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διατίθεται συνολικά το ποσό των 22.900,00€

ΣΥΝΟΛΟ : 25.264.386,00€

B. Έξοδα που χρηματοδοτούνται από τις Επιχορηγήσεις του Κρατικού Προϋπολογισμού

Τα έξοδα αυτά για το έτος 2015 αφορούν :

- Τις ανάγκες των προγραμμάτων RICA, Εμπορίας Μελιού, Γεωργικών Στατιστικών, Ελέγχων γεωπόνων, κτηνιάτρων αρθ. 14 του Ν.3460/06, Περιβαλλοντολογικού ΕΠΑΑ, Φυτοϋγειονομικού Ελέγχου, Εξισωτικής Αποζημίωσης, Εξυγίανσης Κτηνοτροφικού Κεφαλαίου, Αφθώδους Πυρετού, Γρίπης των Πτηνών, Φυτοπροστασίας, Ποιοτικού Ελέγχου, Αγροτικού Εξηλεκτρισμού & Γεωργικών Μηχανημάτων, Εφοδιασμού και Ενισχύσεων νησιών Αιγαίου, Πρόγραμμα Τεχνητής Σπερματέγχυσης που εφαρμόζονται από τις Διευθύνσεις Αγροτικής Ανάπτυξης και τα Τμήματα Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης καθώς επίσης και την προγραμματική σύμβαση που σχετίζεται με τον προσδιορισμό ανθεκτικών ποικιλιών πατάτας σε φυλές του επιβλαβούς οργανισμού *Synchytrium endobioticum* Schiib της Διεύθυνσης Αγροτικής Οικονομίας της Περιφερειακής Ενότητας Δράμας, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 211.700,00€.

- Τις ασφαλιστικές εισφορές των δικαιούχων του Προγράμματος «Πρωώθηση της απασχόλησης μέσω προγραμμάτων κοινωνικού χαρακτήρα του ΟΑΕΔ», το ύψος του οποίου ανέρχεται στα 2.001.000,00€.
- Τις αποζημιώσεις των μελών των Δευτεροβάθμιων Ιατρικών Επιτροπών, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 64.500,00€.
- Τις δαπάνες μισθοδοσίας Εποχιακού Προσωπικού των Τμημάτων Κτηνιατρικής όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 183.800,00€.
- Τις λειτουργικές δαπάνες των Προνοιακών Ιδρυμάτων, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 517.500,00€.
- Τις αποζημιώσεις των μελών συλλογικών οργάνων και την υπερωριακή εργασία υπαλλήλων των Διευθύνσεων Ανάπτυξης όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 36.200,00€

ΣΥΝΟΛΟ : 3.014.700,00€

Δ. Έξοδα που χρηματοδοτούνται από Ίδια Έσοδα της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης

Τα έξοδα αυτά για το έτος 2015 αφορούν :

- Τις λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες καθώς και αποζημιώσεις Κλιμακίων Ελέγχου Λαϊκών Αγορών των Διευθύνσεων Ανάπτυξης όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 284.100,00€.
- Τις λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες των Διευθύνσεων Μεταφορών & Επικοινωνιών όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 165.000,00€.
- Τις λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες των Διευθύνσεων Μεταφορών & Επικοινωνιών όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 350.000,00€.
- Τις δαπάνες για την μεταφορά μαθητών του Σχολικού Έτους 2014-2015 όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 1.421.000,00€.
- Τα οδοιπορικά έξοδα των σπερματεγχυτών των Τμημάτων Κτηνιατρικής, όλων των Περιφερειακών Ενοτήτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 7.900,00€.
- Τις λειτουργικές και λοιπές γενικές δαπάνες των Περιφερειακών Ενοτήτων Έβρου και Δράμας, το ύψος των οποίων ανέρχεται στις 17.000,00€.

ΣΥΝΟΛΟ : 2.245.000,00€

Το σύνολο των προβλεπόμενων εξόδων του Τακτικού Προϋπολογισμού του έτους 2015, κατά Περιφερειακή Ενότητα, είναι το παρακάτω:

Πίνακας 5. Τακτικός Προϋπολογισμός Εξόδων 2015*						
(ποσά σε ευρώ)						
Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Έξοδα Χρήσης 2015	6.203.000,00	5.210.500,00	5.684.600,00	6.418.586,00	7.007.400,00	30.524.086,00

*Σημείωση : Δεν περιλαμβάνεται το Προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο 2014.

II. ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 29531/25-7-2014 του Υπουργείου Εσωτερικών, οι προβλέψεις εσόδων από επιχορηγήσεις για επενδύσεις εκτιμήθηκαν σύμφωνα με τις σχετικές οδηγίες της Διεύθυνσης Δημοσίων Επενδύσεων του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων.

Τα Έσοδα από επιχορηγήσεις για επενδύσεις εμφανίζονται στο σκέλος των Εσόδων στη κατηγορία 9000 «ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κλπ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ».

Ειδικότερα, και σύμφωνα με την αριθμ. 23979/ΔΕ2649/03-06-2013 (ΦΕΚ 1367 Β΄) Απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης, οι προβλεπόμενες κατανομές που θα ληφθούν το 2015, ανάλογα με τα εγκεκριμένα χρονοδιαγράμματα των έργων που υλοποιούνται από την Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης, εγγράφονται στο σκέλος των Εσόδων στις ΟΜΑΔΕΣ 9300-9400 «Επιχορηγήσεις από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων».

Αντίστοιχα, στο σκέλος των Εξόδων, στις ΟΜΑΔΕΣ 9300-9400 «Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων», εγγράφονται οι πιστώσεις των δαπανών αυτών που θα πληρωθούν το έτος 2015.

Επίσης οι προβλέψεις εσόδων από τους ΚΑΠ το έτος 2015 που αφορούν την κάλυψη των Επενδυτικών Δαπανών και Δαπανών Βελτίωσης, Συντήρησης και Αποκατάστασης του Οδικού Δικτύου είναι ίσες με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας και Θράκης το έτος 2012, αυξημένο κατά 73,36%.

1.ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2015 θα προέλθουν από τις παρακάτω πηγές χρηματοδότησης:

Ειδικότερα:

Πίνακας 1. Επιχορηγήσεις-Ίδια Έσοδα (ποσά σε ευρώ)						
Κατηγορία	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Τέλη Μεταβίβασης Οχημάτων	95.000,00	20.000,00	0,00	344.000,00	0,00	459.000,00
Επενδυτικές Δαπάνες	618.000,00	298.000,00	210.000,00	260.000,00	331.000,00	1.717.000,00
Λοιπές Επενδύσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
Λοιπά Υπουργεία	0,00	0,00	0,00	20.000,00	400.000,00	420.000,00
ΠΔΕ-ΠΤΑ	75.958.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.958.951,00
ΠΔΕ	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Σύνολο	76.671.951,00	318.000,00	210.000,00	1.624.000,00	732.600,00	79.556.551,00

- Από τις εισπράξεις μέρους των Τελών Μεταβίβασης Οχημάτων, δεδομένου ότι ένα τμήμα αυτών θα διατεθεί στον Τακτικό Προϋπολογισμό για την κάλυψη των δαπανών λειτουργίας των Διευθύνσεων Μεταφορών & Επικοινωνιών της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, όπως προβλέπεται στις διατάξεις του Ν.3220/2004.
- Από τις επιχορηγήσεις του Υπουργείου Εσωτερικών (Κ.Α.Π.)
- Από τις επιχορηγήσεις του Υπουργείου Εργασίας & Κοινωνικής Ασφάλισης, Υγείας και του Υπουργείου Ανάπτυξης & Ανταγωνιστικότητας.
- Από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΣΑΕΠ 031, ΣΑΕΠ 031/2, ΣΑΕΠ 031/3, ΣΑΕΠ 031/8, ΣΑΕΠ 331/2, ΣΑΕΠ 331/8, ΣΑΕΠ 531, ΣΑΜΠ 031, ΣΑΝΑ 041/8) για τα έργα της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης που θα πληρωθούν από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης.
- Από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΣΑΝΑ 8).

Ο Προϋπολογισμός Εσόδων των Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2015 διαμορφώνεται ως εξής:

Πίνακας 2. Προϋπολογισμός Εσόδων Δημοσίων Επενδύσεων (ποσά σε ευρώ)						
Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Έσοδα Χρήσης 2015	76.671.951,00	318.000,00	210.000,00	1.624.000,00	732.600,00	79.556.551,00

2.ΕΞΟΔΑ

Στο σκέλος των εξόδων, το ποσό των εσόδων, αναπτύσσεται στους Κωδικούς Αριθμούς για την εκτέλεση αντίστοιχων προγραμμάτων έργων, όπως αναλυτικά περιγράφονται στους πίνακες του προϋπολογισμού, ανάλογα με την πηγή προέλευσής τους.

Το σύνολο των προβλεπόμενων εξόδων του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων 2015, κατά Περιφερειακή Ενότητα, είναι το παρακάτω:

Πίνακας 3. Έξοδα Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων* (ποσά σε ευρώ)						
Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
ΠΑΕ 2015	76.671.951,00	318.000,00	210.000,00	1.624.000,00	732.600,00	79.556.551,00

*Σημείωση : Δεν περιλαμβάνεται το Προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο 2014

Επιπλέον, κάθε έργο που περιλαμβάνεται στο πρόγραμμα έργων Δημοσίων Επενδύσεων έτους 2015 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης και δεν αποπερατώθηκε ή δεν αποπληρώθηκε στο έτος 2014, μπορεί να χρηματοδοτείται μέχρι του ποσού που δε δαπανήθηκε από την εγκεκριμένη πίστωση του έτους 2014 προσαυξανόμενο με το 20% της εγκεκριμένης πίστωσης του 2014, (το οποίο θα βαρύνει την εγκεκριμένη πίστωση του έτους 2015) μέχρι την ψήφιση από το Περιφερειακό Συμβούλιο του προγράμματος έργων Δημοσίων Επενδύσεων έτους 2015 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης.

III. ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Το προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο του έτους 2014 που απεικονίζεται στον Προϋπολογισμό εμφανίζεται στον πίνακα ανακεφαλαίωσης Εσόδων και Εξόδων με τους εξής Κωδικούς Αριθμούς:

T100 - Ταμειακό Υπόλοιπο

T110 - Ταμειακό Υπόλοιπο για την κάλυψη έργων Π.Δ.Ε.

T120 - Ταμειακό Υπόλοιπο για την κάλυψη υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)

T130 - Ταμειακό Υπόλοιπο προερχόμενο από Έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών

T140 - Ταμειακό Υπόλοιπο εναπομείναν για την κάλυψη εν γένει δαπανών

Πίνακας 1. Προβλεπόμενο Ταμειακό Υπόλοιπο (ποσά σε ευρώ)						
Κατηγορία Εξόδου	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
T110	0,00	300.000,00	0,00	930.000,00	920.000,00	2.150.000,00
T120	600.000,00	102.500,00	55.000,00	430.000,00	279.700,00	1.467.200,00
T130	2.495.250,00	1.804.900,00	4.321.600,00	8.105.000,00	1.805.800,00	18.532.550,00
T140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T100 (συνολικό)	3.095.250,00	2.207.400,00	4.376.600,00	9.465.000,00	3.005.500,00	22.149.750,00

Τέλος, τονίζουμε ότι η περαιτέρω ανάλυση των T130 και T140 στο ποσό που αφορά την πίστωση του έτους 2015 και των T110 και T120 στο ποσό που αφορά την πίστωση παρελθόντων ετών, καθώς επίσης και των Κωδικών Αριθμών Εξόδων, σε (01) στο ποσό που αφορά την πίστωση του έτους 2015 και σε (02) στο ποσό που αφορά την πίστωση παρελθόντων ετών, σύμφωνα με την ΚΥΑ 29531/25-7-2014 θα πραγματοποιηθεί με εσωτερικό επιμερισμό των ποσών των Ταμειακών Υπολοίπων και των Κωδικών Αριθμών Εξόδων την πρώτη εργάσιμη ημέρα του 2015, χωρίς αυτό να επηρεάσει τον συνολικά εγκεκριμένο Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, διότι στις 31/12/2014 θα μπορεί να προσδιοριστεί το ακριβές ποσό που θα αφορά τις υποχρεώσεις Παρελθόντων Οικονομικών Ετών.

III. ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2015

Πίνακας 1. Ανακεφαλαιωτικός Πίνακας Εσόδων
(ποσά σε ευρώ)

Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Σύνολο	85.970.201,00	7.735.900,00	10.271.200,00	17.507.586,00	10.745.500,00	132.230.387,00
Έσοδα	82.874.951,00	5.528.500,00	5.894.600,00	8.042.586,00	7.740.000,00	110.080.637,00
Τακτικού Π/Υ	6.203.000,00	5.210.500,00	5.684.600,00	6.418.586,00	7.007.400,00	30.524.086,00
ΠΑΕ	76.671.951,00	318.000,00	210.000,00	1.624.000,00	732.600,00	79.556.551,00
T100 (συνολικό)	3.095.250,00	2.207.400,00	4.376.600,00	9.465.000,00	3.005.500,00	22.149.750,00
T110	0,00	300.000,00	0,00	930.000,00	920.000,00	2.150.000,00
T120	600.000,00	102.500,00	55.000,00	430.000,00	279.700,00	1.467.200,00
T130	2.495.250,00	1.804.900,00	4.321.600,00	8.105.000,00	1.805.800,00	18.532.550,00
T140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Πίνακας 2. Ανακεφαλαιωτικός Πίνακας Εξόδων
(ποσά σε ευρώ)

Περιγραφή	ΠΑΜΘ & ΠΕ Ροδόπης	ΠΕ Δράμας	ΠΕ Ξάνθης	ΠΕ Καβάλας	ΠΕ Έβρου	Σύνολο
Έξοδα	85.970.201,00	7.735.900,00	10.271.200,00	17.507.586,00	10.745.500,00	132.230.387,00
Τακτικού Π/Υ	8.451.250,00	6.532.900,00	6.961.200,00	7.920.586,00	7.892.900,00	37.758.836,00
ΠΑΕ	77.518.951,00	1.203.000,00	3.310.000,00	9.587.000,00	2.852.600,00	94.471.551,00

Τέλος, συνημμένα επισυνάπτονται :

1. Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης του Οικονομικού Έτους 2015.
2. Η Κατάσταση Κωδικών Αριθμών Εξόδων δεκτικών έκδοσης Χρηματικών Ενταλμάτων Προπληρωμής.

ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Β ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ																					
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
Α/Α Γραμμής	Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΟΛΟΓΗΘΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Α/Α Στόχου	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΥΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014) - Έτη 2014	ΠΡΟΕΣΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΥΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	Άρθρο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	Όγκος	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Α' Τρίμηνο	12μηνο	Έλεγχος επίτευξης των εγγραφών στις στήλες 1, και 21 (ΠΥ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΟΒΛΗ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΕΙΣΗ ΜΕ "0"	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπολογισμό	(0100) Επιχορηγήσεις από τον τακτικό προϋπολογισμό + (0200) Επιχορηγήσεις και εισοδήματα από ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, οργανισμούς, ιδρύματα και ειδικούς λογισμικούς οργανισμούς + (6110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (61.20) Επιχορηγήσεις και εισοδήματα από ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, Οργανισμούς, Ιδρύματα και ειδικούς λογισμικούς οργανισμούς (1250) Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους + (9100-9200) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις + (9500-9600) Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό Ν.Π.Δ.Δ., Οργανισμών και Ειδικών Λογισμικών (8110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (81.20) Επιχορηγήσεις και εισοδήματα από Ν.Π.Δ.Δ., ΝΠΙΔ, Οργανισμούς, Ιδρύματα και ειδικούς λογισμικούς οργανισμούς	27.995.086	27.995.086	857.617	1.411.075	1.601.522	3.870.214	1.440.956	1.406.831	1.421.805	4.269.593	8.139.807	2.633.051	1.665.549	1.558.417	5.857.017	13.996.824	1.359.066	6.238.815	6.400.381	13.998.262	27.995.086	0		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΑΕ και έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	(9900-9400) Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις (9900) Λοιπά έσοδα από δημοτικές επενδύσεις + (9900) Λοιπά έσοδα από επενδύσεις (99.000) Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό + (6130) Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό (61.30) Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό	77.380.551	77.380.551	1.112.702	1.112.702	1.114.758	3.340.162	1.182.545	1.112.702	1.112.702	3.407.949	6.748.111	1.165.660	1.112.702	1.112.702	3.391.064	10.139.175	1.112.702	33.121.196	33.007.478	67.241.376	77.380.551	0		
Γραμμή 3	Ίδια Έσοδα	(1000) Φόροι, ύλη και δικαιώματα υπέρ Ν.Π.Δ.Δ. (+) μετ. (1250) Έσοδα Νομαρχικών Αυτοδιοικήσεων από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (+) (3000) Έσοδα από Ειδική Διατάχτη Διαρτηρήσει + (4000) Προσαυξήσεις, κινήσεις, κινήσεις εισοδήματος και Παιδιά + (1000) Λοιπά έσοδα μετ. (5000) Έσοδα υπέρ Δημοσίων και Τριτων (+) (6000) Έκτακτα Έσοδα (+) μετ. (6100) Επιχορηγήσεις (+) μετ. (6620) Έσοδα από δημοτικό και τριτων (+) μετ. (6500) Ασφαλιστικές Εισορές (+) (7200) Έσοδα προερχόμενα από την εισοδηματική δαπάνη που χορηγήθηκαν	2.655.500	2.655.500	254.718	239.389	220.388	714.495	208.528	211.158	259.214	678.900	1.393.395	234.560	219.035	203.020	656.615	2.050.010	178.610	211.152	215.729	605.490	2.655.500	0		
Γραμμή 4	Ίδια έσοδα από βελτιώσεις Προηγμένων Οικονομικών Ύψων (Π.Ο.Ε.)	(8000) Έσοδα παρελκόμενα ετών (+) μετ. (8100) Επιχορηγήσεις (+) μετ. (8700) Έσοδα από Δάνεια (+) μετ. (8500) Ασφαλιστικές Εισορές (+) μετ. (8620) Έσοδα υπέρ δημοσίων και τριτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 5	Επιχορηγίες υπέρ Δημοσίου και Τριτων	(2000) Ασφαλιστικές εισορές + (5200) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και τριτων + (6620) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και τριτων + (8620) Ασφαλιστικές εισορές + (8620) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και τριτων	2.049.500	2.049.500	1.355	239.932	255.301	496.589	14.249	480.698	123.112	618.059	1.114.648	266.866	35.696	38.745	341.308	1.455.956	5.917	294.146	293.481	593.544	2.049.500	0		
Γραμμή 6	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	(7100) Έσοδα προερχόμενα από δάνεια που έχουν αναρτήσει + (8700) Έσοδα από Δάνεια + (9700) Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 7	Τοριστικό Υπόλοιπο	Τ 1000 Τοριστικό Υπόλοιπο	110.080.637	110.080.637	2.226.392	3.003.098	3.191.969	8.421.460	2.846.279	3.211.989	2.916.833	8.974.501	17.395.961	4.300.137	3.052.982	2.912.884	10.246.003	27.641.964	2.656.295	99.865.510	39.917.069	82.436.673	110.080.637	0		
Α	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕΤΑΜΕΤΑΚΟΙΝΟΥΣ (Γραμμές 1-7)		132.230.387	132.230.387	24.376.142	25.152.848	25.341.719	30.571.210	24.986.029	25.361.139	25.066.583	31.124.251	39.545.711	26.449.887	25.382.732	25.062.634	32.395.733	49.291.714	24.806.045	62.015.060	62.066.819	104.588.423	132.230.387	0		

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ																				
Α/Α Γραμμής	Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΟΛΟΓΗΘΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Α/Α Στόχου	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΥΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014) - Έτη 2014	ΠΡΟΕΣΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΥΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	Άρθρο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	Όγκος	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Α' Τρίμηνο	12μηνο	Έλεγχος επίτευξης των εγγραφών στις στήλες 1, και 21 (ΠΥ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΟΒΛΗ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΕΙΣΗ ΜΕ "0"
Γραμμή 1	Αμοιβές προσωπικού	(0200) Αμοιβές πελατών υπαλλήλων (τακτική και Λ.Α.Χ.) + (0300) Αμοιβές υπαλλήλων με σχέση εργασίας Λ.Π. ορισμένου χρόνου & ειδικών κατηγοριών + (0700) Πληρωμές για μεμισώσεις	6.165.842	6.165.842	3.000	317.489	218.233	538.722	514.208	493.602	581.979	1.589.789	2.128.511	369.864	488.240	382.151	1.240.255	3.368.766	386.202	1.054.912	1.355.962	2.797.076	6.165.842	0	
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδόματα	(2700) Εισοδηματικές ενισχύσεις και λοιπές μεταβιβάσεις	3.821.536	3.821.536	0	0	634.546	634.546	199.667	544.832	41.744	786.243	1.420.789	719.004	0	723.010	1.442.014	2.862.803	136	419.503	539.094	958.733	3.821.536	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(1700) Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού + (7000) Απαλειψτικές, αγοράς αναγνώρισης, κ.λπ. + (9000) Πληρωμές για επενδύσεις (από Κώδικα v.π.δ.δ.)	94.556.049	94.556.049	1.183.118	1.432.029	1.834.043	4.449.191	2.014.426	2.055.240	2.150.880	6.220.546	10.669.737	2.943.008	1.983.070	1.562.241	6.088.320	16.738.056	2.262.547	36.127.176	39.408.269	77.797.993	94.556.049	0	
Γραμμή 4	Μεταβιβάσεις εν τρίτων	(2000) Πληρωμές μεταβιβάσεις (+) μετ. (2700) Εισοδηματικές ενισχύσεις και λοιπές μεταβιβάσεις	673.000	673.000	417	417	417	1.250	417	2.667	4.702	7.786	9.016	2.407	36.314	62.252	100.972	110.008	40.858	114.264	407.869	562.992	673.000	0	
Γραμμή 5	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	(0800) Πληρωμές για λοιπές υπηρεσίες + (0900) Φόροι - Τέλη - Έξοδα βελτιστοποίησης και κίνησης (από Κώδικα v.π.δ.δ.) + (1000) Προμήθειες αγαθών και κεφαλαιουχικού εξοπλισμού μετ. (1700) Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (3100) Επιστροφές όσων εισπραχθούν χωρίς να φορολογούνται (3300) Δαπάνες μεταλλοτεχνικών εργασιών υπηρεσιών (5000) Δαπάνες που δεν εντάσσονται σε άλλες κατηγορίες + (6110) Έκτακτα + (6300-6400) Χρηματοδοτήσεις, πληρωμές λοιπών υπηρεσιών	25.209.906	25.209.906	530.807	796.983	870.361	2.198.150	1.206.175	1.032.882	1.098.960	3.338.017	5.536.167	1.189.333	923.556	1.009.988	3.122.877	8.659.044	1.076.932	7.308.818	8.165.112	16.850.862	25.209.906	0	
Γραμμή 6	Δαπάνες εν τρίτων	(0500) Προσέτιες και παρεπένδυση παροχής (0600) Ασφαλιστικές παροχές (από Κώδικα v.π.δ.δ.) + (3200) Δαπάνες εν τρίτων που εισπράττονται για τριτων	1.592.600	1.592.600	9.933	21.894	47.332	79.160	92.670	41.594	111.475	245.739	324.899	107.017	85.478	138.275	330.771	655.670	131.048	347.296	458.586	936.930	1.592.600	0	
Γραμμή 7	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές	(6120) Χρεώματα (από κώδικα v.π.δ.δ.) + (6200) Χορήγηση δανείων (από κώδικα v.π.δ.δ.)	211.454	211.454	37	211.037	37	211.111	37	37	37	111	211.222	37	37	37	111	211.333	37	37	47	121	211.454	0	
Γραμμή 8	Αποθεματικό	(Α 100) Αποθεματικό	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Β	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 έως 8)		132.230.387	132.230.387	1.727.312	2.779.849	3.604.969	8.112.130	4.027.600	4.170.853	3.989.777	12.388.230	20.300.360	5.330.670	3.116.696	3.877.934	12.325.321	32.625.681	3.897.760	45.372.007	50.334.939	99.604.706	132.230.387	0	
Γ	ΕΣΩΚΕΙΣΗ Η/Υ (Άρθρο 1, παρ. β) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Β)		0	0	22.648.830	22.572.999	21.736.750	22,459,079	20,968,429	21,190,286	18,956,022	19,245,351	21,119,216	22,066,306	21,184,680	20,076,432	17,164,033	20,908,284	16,643,053	11,731,880	4,983,717	0			

Α	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Σύνολο Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (π.χ 2013)	5.000.000	5.100.000	4.700.000	4.300.000	3.900.000	3.600.000	3.450.000	3.400.000	3.450.000	3.200.000	3.200.000	3.200.000
<p>ΕΙΣΟΦΑΡΔΙΣΗ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗ ΜΟΡΦΗ ΤΩΝ ΠΙΝΑΚΩΝ ΣΤΑ ΣΚΙΑΣΜΕΝΑ ΠΕΔΙΑ ΑΥΤΩΝ ΣΥΝΣΤΑ ΑΛΛΟΔΕΣ ΤΟΥ ΠΕΡΙΣΧΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΟΤΙ ΠΟΥ ΟΡΙΖΕΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΚΑΘΕΣΤΩΤΕΛΣΗ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΚΑΙΩΔΩΣ.</p> <p>2. Τα οικισμένα πεδία με την ένδειξη "0" υπολογίζονται ή ελέγχονται αυτομάτως ορισμένα πεδία εγγραφών του πίνακα που υποβάλλεται σε ηλεκτρονική μορφή.</p> <p>3. Στο τμήμα των Εσόδων, το ταμειακό υπόλοιπο (Γραμμή 7) πρέπει να συμπληρωθεί μία φορά στη στήλη 1 (Τρέχουσα Στοιχοθεσία) και με τη συμπλήρωσή του ενημερώνεται αυτόματα η γραμμή Α "ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (με ταμειακό υπόλοιπο)" αθροίζοντας το σχετικό ποσό στη μνυσία στοιχοθεσίας.</p> <p>4. Στο τμήμα των Εόδων η γραμμή 8 "Αποθεματικό" πρέπει να συμπληρωθεί μόνο στη στήλη 1 "Τρέχουσα στοιχοθεσία έτους" και αυτόματα ενημερώνεται η στήλη του 12μηνου με το ίδιο ποσό. Το ποσό του αποθεματικού αθροίζεται μόνο στα ετήσια σύνολα των στήλων 1 και 21 και δεν περιλαμβάνεται στα μηνιαία Σύνολα Εξόδων.</p> <p>5. Στη στήλη 22 ελέγχεται η ταύτιση των εγγραφών των στήλων 1 και 21 και η τιμή που καταδεικνύει ορθή κατάσταση του ΟΠΔ είναι το μηδέν (0)</p> <p>6. Στην περίπτωση αναμόρφωσης των στόχων ενός έτους, συμπληρώνεται ο αριθμός 1 στα πεδία της γραμμής 2, των στήλων που αντιστοιχούν στην περίοδο της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα / ωρισμένη περίοδος μηνών). Στους προηγούμενους μήνες αναγράφονται ως στόχοι τα στοιχεία εκτέλεσης του/αυ κατά την περίοδο αυτή (στοιχεία που ενσωματώθηκαν στη βάση δεδομένων που τηρείται στο ΥΠΕΣ).</p>														

ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΩΔΙΚΩΝ ΑΡΙΘΜΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΔΕΚΤΙΚΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ Χ.Ε.Π.
 ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ
 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2015

A/A	Κωδικοί Αριθμοί	Περιγραφή
1	0515	Αποζημίωση μελών συλλογικών οργάνων
2	0711	Έξοδα μετακίνησης πολιτικών υπαλλήλων στο εσωτερικό (τακτικοί και ΙΔΑΧ)
3	0712	Έξοδα μετάθεσης ή απόσπασης στο εσωτερικό
4	0713	Έξοδα μετακίνησης υπαλλήλων από το εσωτερικό στο εξωτερικό και αντίστροφα μόνιμου προσωπικού (τακτικοί και ΙΔΑΧ)
5	0716	Έξοδα μετακίνησης λοιπών προσώπων στο εσωτερικό
6	0717	Έξοδα κίνησης λοιπών προσώπων από το εσωτερικό στο εξωτερικό και αντίστροφα
7	0823	Ταχυδρομικά
8	0824	Υποχρεώσεις από παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών
9	0826	Δαπάνες κινητής τηλεφωνίας
10	0829	Λοιπές μεταφορές
11	0841	Διαφημίσεις και δημοσιεύσεις γενικά
12	0843	Εκδόσεις – Εκτυπώσεις – Βιβλιοδεσία
13	0844	Εκθέσεις, οργάνωση συνεδρίων και πολιτιστικών εκδηλώσεων
14	0845	Κάθε είδους δαπάνες δημοσίων σχέσεων
15	0861	Αμοιβές για συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων ξηράς
16	0869	Αμοιβές για συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού
17	0881	Δαπάνες επιμόρφωσης
18	0892	Πάσης φύσεως δαπάνες σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων
19	0899	Λοιπές ειδικές αμοιβές
20	0912	Τέλη (ΟΓΑ, Χαρτόσημο, ΚΤΕΟ κλπ)
21	1121	Προμήθεια βιβλίων, συγγραμμάτων, περιοδικών, εφημερίδων και λοιπών συναφών εκδόσεων
22	1321	Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής μεταφορικών μέσων ξηράς
23	1411	Προμήθεια ειδών διατροφής
24	1511	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών
25	1512	Προμήθεια καυσίμων θέρμανσης και δαπάνες κοινοχρήστων
26	1699	Λοιπές προμήθειες υλικών
27	1723	Προμήθεια ηλεκτρονικών υπολογιστών, προγραμμάτων και λοιπών υλικών
28	1725	Προμήθεια κάθε είδους τηλεπικοινωνιακού, μετεωρολογικού και λοιπού συναφούς ηλεκτρονικού εξοπλισμού
29	1729	Προμήθεια κάθε είδους μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού
30	1731	Προμήθεια οχημάτων ξηράς γενικά
31	2438	Επιχορηγήσεις στο Ε.Κ.Δ.Δ
32	2713	Βοηθήματα σε νεφροπαθείς
33	2739	Λοιπά γενικά βοηθήματα και επιδόματα κοινωνικής πρόνοιας
34	3199	Λοιπές επιστροφές εσόδων
35	5151	Δαπάνες αντιμετώπισης φυσικών καταστροφών
36	5161	Δαπάνες εθνικού χαρακτήρα
38	5243	Δαπάνες εφαρμογής προγράμματος Ο.Σ.Δ.Ε
39	5244	Δαπάνες γεωργίας, κτηνοτροφίας κλπ που δεν προβλέπονται σε κωδικούς αριθμούς εξόδων
40	5253	Δαπάνες σύνθετου περιεχομένου που δεν κατονομάζονται ειδικά
41	5322	Δαπάνες γεωργικού προσανατολισμού – διαρθρωτικές πολιτικές
42	9459	Διάφορα έργα
43	9477	Πρόγραμμα ΣΑΕ 031 για αγορά ακινήτου ίδρυσης κέντρου Υποδοχής λαθρομεταναστών

44	9479	Προγράμματα Λοιπών Υπουργείων
45	9483	Ανέγερση, προσθήκη και αποπεράτωση σχολικών κτιρίων
46	9771	Εκτέλεση Συγκοινωνιακών έργων
47	9779	Εκτέλεση λοιπών έργων που δεν κατονομάζονται ειδικά
48	9781	Συντήρηση Συγκοινωνιακών έργων
49	9917	Εκτέλεση και συντήρηση έργων

Κατόπιν των ανωτέρω, η Υπηρεσία

ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ

Την έγκριση την 1) αποδοχή της Αιτιολογικής Έκθεσης επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, Οικονομικού Έτους 2015 και
2) την έγκριση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού και του Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, Οικονομικού Έτους 2015.

Η Οικονομική Επιτροπή Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης μετά από διαλογική συζήτηση και έχοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 176 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκαν με το άρθρο 5 του Ν.4071/2012 :

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

(Με ψήφους 6 υπέρ και 3 Αποχές)

- 1) Εγκρίνει την Αιτιολογική Έκθεση επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού της ΠΑΜΘ, Οικονομικού Έτους 2015.
- 2) Καταρτίζει τον Προϋπολογισμό και τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης, Οικονομικού Έτους 2015, όπως παρουσιάζεται στην συνημμένη Εισηγητική Έκθεση και παραπέμπει το θέμα στο Περιφερειακό συμβούλιο για ψήφιση, λόγω αρμοδιότητας.

Μειοψήφησαν τα μέλη της Οικονομικής επιτροπής Φώτιος Καραλίδης, Αναστάσιος Τσαλδαρίδης και Παντελής Λασκαρίδης, απέχοντας από την συζήτηση του θέματος αναφέροντας ότι δεν μπορεί να έρχεται ο προϋπολογισμός ως θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης.

Η παρούσα απόφαση έλαβε α/α 813/2014.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΕΤΡΟΒΙΤΣ

**ΤΑ ΜΕΛΗ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΟΥΤΟΣ
ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΜΠΟΤΑΪΤΗΣ
ΙΜΠΡΑΗΜ ΑΧΜΕΤ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΙΝΑΤΖΙΔΗΣ
ΦΩΤΙΟΣ ΚΑΡΑΛΙΔΗΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΤΣΑΛΔΑΡΙΔΗΣ
ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ**