



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ**

**Αυτοτελές Τμήμα
Συλλογικών Οργάνων**

Ταχ. Δ/ση : Πλατεία Ελευθερίας
Ταχ. Κώδικας : 712 01
Πληροφορίες : Μιχελινάκη Άννα
Τηλέφωνα : 2813400228
e-mail : tyso@crete.gov.gr

**Ηράκλειο, 25 Οκτωβρίου 2022
Αρ. πρωτ.: 328520**

ΠΡΟΣ: - Δ/ση Οικονομικού ΠΚ
- Συντονίστρια Αποκεντρωμένης
Διοίκησης Κρήτης

ΚΟΙΝ: - Αντιπεριφερειάρχες ΠΕ
- Διευθύνσεις Διοικητικού Οικονομικού ΠΕ

ΘΕΜΑ: Διαβίβαση της αριθ. **1484/2022** απόφασης Οικονομικής Επιτροπής.

Σας διαβιβάζουμε συνημμένα, για τις δικές σας ενέργειες, αντίγραφο της αριθμ. **1484/2022** απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής (**πρακτικό Ν° 28/20-10-2022**), που αφορά στην **Κατάρτιση Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ)** Περιφέρειας Κρήτης οικονομικού έτους 2023.

Η Προϊσταμένη του Τμήματος

Νίκη Βαρδιάμπαση

Εσωτερική Διανομή:

- Γραφείο Περιφερειάρχη
- Εντεταλμένο Π.Σ. στον τομέα Οικονομικών
- Εκτελεστικό Γραμματέα ΠΚ



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:
ΑΔΑ:**

**Απόσπασμα Πρακτικού Ν°28/20-10-2022
Αριθμός Απόφασης: 1484/2022**

Στο Ηράκλειο σήμερα **Πέμπτη 20 Οκτωβρίου 2022** και ώρα **09:00** συνήλθε σε **δια ζώσης** συνεδρίαση η **Οικονομική Επιτροπή** (Περιφερειακό Κατάστημα, Πλατεία Ελευθερίας 01), ύστερα από την με αριθ. πρωτ.:**318500/18-10-2022** Πρόσκληση του Προέδρου της.

Στη συνεδρίαση στην οποία κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά και τα αναπληρωματικά μέλη, **ήταν παρόντες:**

1	Λιονή Μαρία	Αντιπεριφερειάρχης Π.Ε. Ρεθύμνου	Αντιπρόεδρος επιτροπής
2	Ανδρουλάκης Ιωάννης	Αντιπεριφερειάρχης ΠΕ Λασιθίου	τακτικό μέλος
3	Καμπουράκης Λάμπρος	Περιφερειακός Σύμβουλος	τακτικό μέλος
4	Χρονάκης Νικόλαος	» »	τακτικό μέλος
5	Μανουσάκης Νικόλαος	» »	τακτικό μέλος
6	Δανδουλάκης Κωνσταντίνος	» »	Ως τακτικό μέλος

Από τη συνεδρίαση **απουσίαζαν** ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Αρναουτάκης Σταύρος Περιφερειάρχης Κρήτης, καθώς και οι κ.κ. Παρασύρης Ιωάννης, Σκουλάς Νικόλαος, Χουδετσανάκη-Γιακουμάκη Ειρήνη, Κώτσογλου Κυριάκος και Κοπάσης Ελευθέριος τακτικά μέλη της Επιτροπής.

Στη **συνεδρίαση παραβρέθηκαν ακόμα οι κ.κ.** Δοξάκη Ελένη προϊσταμένη Γενικής Δ/σης Υποδομών ΠΚ, Ψαρουδάκης Μιχαήλ προϊστάμενος Δ/σης Τεχνικών Έργων Π.Κ, Ρανουτσάκη Ελένη προϊσταμένη Δ/σης Τεχνικών Έργων Π.Ε. Ρεθύμνου, Κατίκα Φωτεινή προϊσταμένη Δ/σης Ανάπτυξης Περιφερειακής Οικονομίας και Εξωστρέφειας Π.Κ, Φωτάκης Κωνσταντίνος προϊστάμενος Δ/σης Αγροτικής Ανάπτυξης Π.Κ, Αλεξάκης Νικόλαος προϊστάμενος Δ/σης Τουρισμού Π.Κ, Μυλωνάκης Μιχαήλ προϊστάμενος Τμήματος Προμηθειών Δ/σης Οικονομικού ΠΚ, Παπαδάκης Κωνσταντίνος προϊστάμενος τμήματος Προϋπολογισμού και Δημοσιονομικών Αναφορών Δ/σης Οικονομικού ΠΚ, Γιαμπαζολιά Μαρία προϊσταμένη τμήματος Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης Δ/σης Αγροτικής Ανάπτυξης ΠΚ, Φλουρής Κωνσταντίνος προϊστάμενος τμήματος Παιδείας και Διά Βίου Μάθησης, Δ/σης Παιδείας Απασχόλησης και Εμπορίου ΠΚ, Τριαματάκη Χαρά προϊσταμένη τμήματος Συγκοινωνιακών Έργων, Δ/σης Τεχνικών Έργων ΠΕ Ηρακλείου, Χαρίτος Χαράλαμπος προϊστάμενος τμήματος Κοινωνικών Υπηρεσιών Δ/σης Δημόσιας Υγείας και Κοινωνικής Μέριμνας ΠΕ Ηρακλείου, Μαρκουλάκη Ελένη-Ανδρομάχη προϊσταμένη τμήματος Συντήρησης Έργων και Μηχανικού Εξοπλισμού Δ/σης Τεχνικών Έργων ΠΕ Ρεθύμνου, Αποστολάκη Μαρία υπάλληλος τμήματος Κλιματικής Αλλαγής και Ενεργειακού Σχεδιασμού Δ/σης Περιβάλλοντος και Χωρικού Σχεδιασμού ΠΚ, Σηφομιχελάκης Εμμανουήλ υπάλληλος Δ/σης Πολιτισμού και Αθλητισμού ΠΚ και για την τήρηση των πρακτικών οι Βαρδιάμπαση Νίκη και Γιατρομανωλάκη Ευαγγελία υπάλληλοι του Αυτοτελούς Τμήματος Συλλογικών Οργάνων.

Η προεδρεύουσα Αντιπρόεδρος της Επιτροπής ύστερα από τη διαπίστωση

απαρτίας, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης με τα παρακάτω θέματα ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ 32° : Κατάρτιση Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΑ) Περιφέρειας Κρήτης οικονομικού έτους 2023

Η Οικονομική Επιτροπή έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:

α) του Ν. 2690/1999: «Κύρωση του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας και άλλες διατάξεις»,

β) του Ν. 3852/2010: «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης»,

γ) του άρθρου 11 του Ν. 4013/2011(ΦΕΚ 204/τ.Α/2011) «Σύσταση ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων (ΚΗΜΔΗΣ)»,

δ) του Ν. 4270/14 (ΦΕΚ 143 Α/28-06-2014): Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις,

ε) του Π.Δ.80/2016 (ΦΕΚ 145/τ.Α/5-2016) «Ανάληψη Υποχρεώσεων από τους Διατάκτες»,

στ) του Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ 147Α) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4782/9.3.2021 (ΦΕΚ 36 τ.Α),

όπως ισχύουν.

2. Το Π.Δ. 149/2010: «Οργανισμός της Περιφέρειας Κρήτης»(ΦΕΚ 242/27-12-2010, τεύχος Α'), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει με την αριθμ. **1218/ΦΕΚ 762 τ. Β' / 26-02-2021** Απόφαση Συντονίστριας Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης

3.Τη με αριθμ. 02/09-01-2022 σε ορθή επανάληψη απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου Κρήτης, που αφορά στην εκλογή μελών της Οικονομικής Επιτροπής για την δεύτερη περιφερειακή περίοδο έως 31-12-2023.

4.Τη με αριθμ. πρωτ.: 16623/21-01-2022 απόφαση του Περιφερειάρχη Κρήτης που αφορά στον Ορισμό ως μελών της Οικονομικής Επιτροπής της κας Λιονή Μαρίας Αντιπεριφερειάρχη ΠΕ Ρεθύμνου (λήξη θητείας 31-12-2022), σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του 175 του Ν. 3852/2010 όπως ισχύει.

5.Τη με αριθμ. πρωτ.: 174175/15-06-2022 απόφαση του Περιφερειάρχη Κρήτης που αφορά στην τροποποίηση της με αριθμ. πρωτ **16623/21-01-2022** απόφαση του Περιφερειάρχη Κρήτης που αφορά στον ορισμό ως μέλους της Οικονομικής Επιτροπής τον κ. Ανδρουλάκη Ιωάννη Αντιπεριφερειάρχη ΠΕ Λασιθίου. (λήξη θητείας 15-06-2023).

6.Την αριθμ. 1/2022 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής, που αφορά στην εκλογή Αντιπροέδρου της ΟΕ.

7. Το με αρ. πρωτ. 318077/18-10-2022 έγγραφο της **Διεύθυνσης Οικονομικού ΠΚ** στο οποίο αναφέρονται τα παρακάτω:

«Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του Ν.Δ. 496/1974 «Περί λογιστικού ΝΠΔΔ» (ΦΕΚ 204 Τεύχος Α), όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.

2. Τις διατάξεις του Π.Δ. 30/1996 (ΦΕΚ 21 Α') «Κώδικας Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης».

3. Την αρ. 51204/0094/12-07-1999 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών με θέμα «Περιεχόμενο και διαδικασία κατάρτισης και υποβολής συνοπτικού προϋπολογισμού των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων» (ΦΕΚ 1492 Β'/21-07-99).

4. Την αρ. 2/47285/0094/2-08-2001 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών – Γ.Λ.Κ. με θέμα «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού των Ν.Π.Δ.Δ.».

5. Την αρ. 2/50418/0020/17-09-2002 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών – Γ.Λ.Κ. με θέμα «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού».
6. Τις διατάξεις των άρθρων 163,174,175 και 268 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α΄/7-06-2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.
7. Τις διατάξεις του Π.Δ. 149/2010 (ΦΕΚ 242 Α΄/27-12-2010) «Οργανισμός της Περιφέρειας Κρήτης», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει
8. Την αρ. 74455/29-12-2010 απόφαση του Υπουργού Εσωτ. Αποκ/σης & Ηλ. Διακ/σης για τον καθορισμό των ποσοστών κατανομής των πόρων που αφορούν τις Περιφερειακές Ενότητες
9. Την αρ. 151/2011 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου για τον ορισμό υπολόγων διαχειριστών υπηρεσιών για τα έργα της ΣΑΝΑ.
10. Το άρθρο 52 του Ν.4155/2013 (ΦΕΚ 120 Α΄/29-05-13) με θέμα «Εθνικό Σύστημα Ηλεκτρονικών Δημοσίων Συμβάσεων και άλλες διατάξεις».
11. Τις διατάξεις των άρθρων 76, 78 & 79 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α΄/23-07-13) «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν.4046/2012, του Ν.4093/2012 και του Ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις», όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν
12. Τις διατάξεις των άρθρων 33 και 49 του Ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α΄/28-06-14) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης & εποπτείας – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει
13. Την αρ. 49041/25-07-2022 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2023».
14. Τις προτάσεις των Υπηρεσιών για τους επιμέρους προϋπολογισμούς των Περιφερειακών Ενότητων της Περιφέρειας Κρήτης.

Θέτουμε στην κρίση σας τον προϋπολογισμό της Περιφέρειας Κρήτης έτους 2023 ως εξής:

ΕΝΟΤΗΤΑ	ΕΣΟΔΑ 2023	ΤΥ 2022	ΕΞΟΔΑ 2023
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ 00	22.785.030,83	7.650.976,04	30.436.006,87
ΗΡΑΚΛΕΙΟ 01	17.819.684,88	17.937.956,86	35.757.641,74
ΡΕΘΥΜΝΟ 02	11.698.606,42	8.988.147,29	20.686.753,71
ΧΑΝΙΑ 03	18.815.864,42	13.372.543,85	32.188.408,27
ΛΑΣΙΘΙ 04	8.798.263,00	9.724.606,18	18.522.869,18
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΔΕ	69.723.090,82		69.723.090,82
ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ Π.Κ 05	17.640.712,48		17.640.712,48
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΚΡΗΤΗΣ	167.281.252,85	57.674.230,22	224.955.483,07

Ο προϋπολογισμός της Περιφέρειας Κρήτης οικονομικού έτους 2023 καταρτίσθηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στην αρ . 49041/25-07-2022 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.

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

00 για τις υπηρεσίες της **Έδρας της Περιφέρειας**

01 για τις υπηρεσίες της **ΠΕ Ηρακλείου**

02 για τις υπηρεσίες της **ΠΕ Ρεθύμνου**

03 για τις υπηρεσίες της **ΠΕ Χανίων**

04 για τις υπηρεσίες της **ΠΕ Λασιθίου**

05 για τις κρατήσεις της **Π.Κ**

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 αναπτύχθηκε και στα δύο σκέλη του σε έξι στήλες όπου αναγράφονται: στην 1^η ο Κωδικός Αριθμός Εσόδων - Εξόδων, στη 2^η η ονομασία του, στην 3^η οι προβλέψεις για το οικονομικό έτος 2023, στην 4^η οι προβλέψεις για το κλείσιμο του τρέχοντος έτους (2022), στην 5^η οι διαμορφωθείσες πιστώσεις των εσόδων και των εξόδων μέχρι 31/07/2022 και στην 6^η τα απολογιστικά στοιχεία εσόδων- εξόδων οικονομικού έτους 2021.

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.

Για την έκδοση χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής προτείνεται να γίνουν δεκτικοί οι Κωδικοί Αριθμοί Εξόδων που αναγράφονται στους συνημμένους πίνακες.»

8. Το με αριθμ. πρωτ.: 318069/18-10-2022 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικού ΠΚ στο οποίο αναφέρονται τα παρακάτω:

«Έχοντας υπόψη:

1. Τα άρθρα 33 και 49 του Ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α'/28-06-14) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης & εποπτείας – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
2. Τα άρθρα 76, 78 & 79 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α'/23-07-13) «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν.4046/2012, του Ν.4093/2012 και του Ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις».
3. Το Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α'/7-06-2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.
4. Το Π.Δ. 149/2010 (ΦΕΚ 242 Α'/27-12-2010) «Οργανισμός της Περιφέρειας Κρήτης όπως τροποποιήθηκε και ισχύει».
5. Την αρ. 51204/0094/12-07-1999 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών με θέμα «Περιεχόμενο και διαδικασία κατάρτισης και υποβολής συνοπτικού προϋπολογισμού των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων» (ΦΕΚ 1492 Β'/21-07-99).
6. Το Π.Δ. 30/1996 (ΦΕΚ 21 Α') «Κώδικας Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης».
7. Το Ν.Δ. 496/1974 «Περί λογιστικού ΝΠΔΔ» (ΦΕΚ 204^Α), όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.
8. Την ΚΥΑ 49041/25-07-2022 με θέμα «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2023».
9. Την αρ. 74455/29-12-2010 απόφαση του Υπουργού Εσωτ. Αποκ/σης & Ηλ. Διακ/σης για τον καθορισμό των ποσοστών κατανομής των πόρων που αφορούν τις Περιφερειακές Ενότητες.

10. Την αρ. 2/47285/0094/2-08-2001 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών – Γ.Λ.Κ. με θέμα «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού των Ν.Π.Δ.Δ.».
11. Την αρ. 2/50418/0020/17-09-2002 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών – Γ.Λ.Κ. με θέμα «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού».όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
12. Την αρ. 23979/ΔΕ2649/03-06-13 απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών & Δικτύων (ΦΕΚ 1367/2013 Τεύχος Β').
13. Την αρ. 151/2011 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου για τον ορισμό υπολόγων διαχειριστών υπηρεσιών για τα έργα της ΣΑΝΑ.
14. Τις προτάσεις των Υπηρεσιών της Περιφέρειας Κρήτης.

Θέτουμε στην κρίση σας τον προϋπολογισμό της Ενότητας Περιφέρειας Κρήτης 00 έτους 2023 ως εξής:

Α. Επιχορηγήσεις

Α1. Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι (ΚΑΠ)

Τα έσοδα που προέρχονται από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (ΚΑΠ) για δαπάνες και επενδύσεις υπολογίσθηκαν σύμφωνα με την 74455/29-12-2010 απόφαση του Υπουργού Εσωτ. Αποκ/σης & Ηλ. Διακ/σης στο 20% των πιστώσεων των επιμέρους Περιφερειακών ενοτήτων προκειμένου να καλυφθούν δαπάνες της Περιφέρειας Κρήτης, ως εξής:

Κατηγορία ΚΑΠ		Πρόβλεψη πίστωσης έτους 2023
1.	ΚΑΠ για μισθοδοσία προσωπικού Περιφερειών	10.208.000,04€
2.	ΚΑΠ για δαπάνες Περιφερειών	1.012.416,00 €
3.	ΚΑΠ για αντιμισθία αιρετών οργάνων	678.144,00 €
4.	ΚΑΠ για επενδύσεις	966.000,00 €
Σύνολο		12.864.560,04€

Τα έσοδα από ΚΑΠ για μισθοδοσία προσωπικού Περιφερειών υπολογίσθηκαν με βάση τη ΚΥΑ 49041/25-07-2022 σε 10.208.000,04€ για την μισθοδοσία τακτικών υπαλλήλων της Περιφέρειας. Τα έσοδα αυτά εγγράφονται στον φορέα 072-00 ΚΑΕ 1252.04 . ως εξής:

ΚΑΠ για μισθοδοσία προσωπικού Περιφερειών		
072-00	Υπηρεσίες Διοίκησης	10.208.000,04€
Σύνολο		10.208.000,04

Τα έσοδα από ‘ΚΑΠ για δαπάνες Περιφερειών’ υπολογίσθηκαν με βάση την Α’ κατανομή έτους 2022 (σύμφωνα με την ανωτέρω (8) ΚΥΑ σχετικά σε 1.012.416,00 € (84.368,00 * 12 δόσεις) Τα έσοδα αυτά εγγράφονται στον Φορέα 071-00 ΚΑΕ 1252.01 ποσό 400.000,00 € για δαπάνες Περιφερειών και στον Φορέα 072-00 ΚΑΕ 1252.01 ποσό 612.416,00 € για κάλυψη λειτουργικών και λοιπών δαπανών, ως εξής:

ΚΑΠ για δαπάνες Περιφερειών		
071-00	Υπηρεσίες Προγραμματισμού-Σχεδιασμού	400.000,00 €
072-00	Υπηρεσίες Διοίκησης	612.416,00 €
Σύνολο		1.012.416,00 €

Τα έσοδα από ΚΑΠ για αντιμισθία αιρετών οργάνων προϋπολογίζονται στο ποσό των 678.144,00 € (56.512,00 * 12 δόσεις) και εγγράφονται στον ΚΑΕ εσόδων 072-00.1252.02. Τα συνολικά έξοδα για τη μισθοδοσία του αιρετού προσωπικού με οποιαδήποτε σχέση εργασίας (έξοδα παράστασης Περιφερειάρχη, Αντιπεριφερειάρχων.) και για την μισθοδοσία του ορισμένου χρόνου προσωπικού, του εκτελεστικού γραμματέα, και τέλος των ειδικών συμβούλων εκτιμώνται σε 1.428.410,86€ και η διαφορά από τα προϋπολογισθέντα έσοδα, ποσού 750.266,86 € (1.428.410,86 - 678.144,00) καλύπτεται από το ταμειακό υπόλοιπο του λογαριασμού 1120270-4.

Τα έσοδα από ΚΑΠ για επενδύσεις προϋπολογίζονται στο ποσό των 966.000,00 € σύμφωνα με την ΚΥΑ 49041/25-07-2022 τα οποία αποδόθηκαν στην Ενότητα Περιφέρειας 00 το έτος 2021 και εγγράφονται στον ΚΑΕ εσόδων 071-00.1253. Τα αντίστοιχα έξοδα εγγράφονται στον ΚΑΕ εξόδων 071-00.9179.01.

A2. Επιχορηγήσεις για ευρωπαϊκά προγράμματα

Οι επιχορηγήσεις για ευρωπαϊκά προγράμματα που εκτελούνται και πληρώνονται από την Ενότητα 00 προϋπολογίζονται στο ποσό των 9.617.290,79 €, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις των υπεύθυνων διαχειριστών και υπολόγων των προγραμμάτων και εγγράφονται στον ΚΑΕ εσόδων 071-00.9919.

A3. Επιχορηγήσεις για επενδύσεις – ΠΔΕ

Για το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων και σύμφωνα με το ανωτέρω (8) σχετική ΚΥΑ και την αρ. 23979/ΔΕ2649/03-06-13 απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης, εγγράφονται στις ομάδες 9300-9400 τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων οι προβλεπόμενες κατανομές που θα λάβει η Περιφέρεια Κρήτης κατ' έτος ως έσοδο ανάλογα με τα εγκεκριμένα χρονοδιαγράμματα των έργων του ΠΔΕ για τα οποία είναι κύρια αυτών και τα οποία πληρώνονται από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Κρήτης.

Τα έσοδα αυτά εκτιμώνται στο ποσό των 69.723.090,82 € και εντάσσονται τόσο στο Εθνικό όσο και στο Συγχρηματοδοτούμενο σκέλος του ΠΔΕ.

Τα έργα αυτά εγγράφονται και παρακολουθούνται αυτοτελώς στον Φορέα 073-00 'Υπηρεσίες Οικονομικού' που έχει δημιουργηθεί προκειμένου να είναι διακριτοί οι σχετικοί κωδικοί αριθμοί και απεικονίζονται αναλυτικά στον πίνακα που επισυνάπτεται. Οι εισπράξεις και πληρωμές των έργων αυτών θα τακτοποιηθούν λογιστικά με συμψηφιστικές εγγραφές σύμφωνα με τα οριζόμενα στην αρ. 23979/ΔΕ2649/3-06-2013 απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης.

A4. Έσοδα από δάνεια

Τα έσοδα από δάνεια αφορούν το έργο που είναι ενταγμένο στο πρόγραμμα <<Αντώνης Τρίτσης>> με τίτλο << Ψηφιακός ιστορικός πλοηγός της νεότερης ιστορίας της Κρήτης (1821-1913) <<Αντώνης Τρίτσης> ποσού 303.180,00

Β. Ταμειακά Υπόλοιπα

Τα ταμειακά υπόλοιπα της Ενότητας 00, όπως αυτά προβλέπονται να διαμορφωθούν σύμφωνα με τα extraits των τραπεζικών λογαριασμών στις 31/12/2022 υπολογίζεται να ανέρθουν για το 2022 στο ποσό των **7.650.976,04€**, και κατανέμονται:1) ποσό **2.511.910,11 € στον Φορέα 071-00** για κάλυψη υποχρεώσεων προηγούμενων οικονομικών ετών ποσό **114.727,82€** και για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών (ταμειακά υπόλοιπα ευρωπαϊκών προγραμμάτων

προοριζόμενα για την κάλυψη τρεχουσών υποχρεώσεων) ποσό **1.174.610,38€** και για την κάλυψη εν γένει δαπανών τρεχουσών υποχρεώσεων ποσό **1.222.571,91€**. 2) **Στον Φορέα 072-00 ποσό 3.574.074,76 €** για κάλυψη υποχρεώσεων προηγούμενων οικονομικών ετών ποσό **141.165,02€** και για την κάλυψη εν γένει δαπανών τρεχουσών υποχρεώσεων (λειτουργικά έξοδα) ποσό **3.432.909,74€** 3) **Στον Φορέα 291-00 ποσό 1.563.735,17€** για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών τρεχουσών υποχρεώσεων των υπηρεσιών γεωργίας ποσό **1.563.735,17€** όπως εμφανίζονται στον αναλυτικό πίνακα που επισυνάπτεται. 4) **Στον Φορέα 292-00 ποσό 1.256,00€** για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών τρεχουσών υποχρεώσεων των υπηρεσιών γεωργίας ποσό **1.256,00€**

Γ. Ανακεφαλαίωση

Μετά από τα ανωτέρω, τα έσοδα και τα έξοδα για την ενότητα Περιφέρειας Κρήτης 00 διαμορφώνονται ως εξής:

ΕΣΟΔΑ	
1. Έσοδα που καλύπτουν λειτουργικές και λοιπές δαπάνες	
ΚΑΠ για δαπάνες Περιφερειών	612.416,00€
ΚΑΠ για αντιμισθία αιρετών οργάνων	678.144,00€
ΚΑΠ για μισθοδοσία τακτικών υπαλλήλων	10.208.000,04€
Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	141.165,02€
Ταμειακό υπόλοιπο εναπομέναν για την Κάλυψη εν γένει δαπανών τρεχουσών υποχρεώσεων	3.432.909,74€
Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε υπηρεσίες υγείας & κοινωνικής Αλληλεγγύης (προνοιακά ιδρύματα)	0,00
Ταμειακό υπόλοιπο προερχόμενο από έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών τρεχουσών υποχρεώσεων των υπηρεσιών γεωργίας	1.564.991,17€
Σύνολο	16.637.625,97€
2. Έσοδα που καλύπτουν δαπάνες επενδύσεων	
ΚΑΠ για δαπάνες Περιφερειών	400.000,00 €
ΚΑΠ για επενδύσεις	966.000,00€
Επιχορηγήσεις για επενδύσεις - ευρ. προγράμματα	9.617.290,79€
Ταμειακό υπόλοιπο για την κάλυψη Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	114.727,82€
Ταμειακό υπόλοιπο προερχόμενο από έσοδα Για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών (ταμειακά υπόλοιπα ευρωπαϊκών προγραμμάτων προοριζόμενα για την κάλυψη τρεχουσών υποχρεώσεων)	1.174.610,38€
Ταμειακό υπόλοιπο εναπομέναν για την Κάλυψη εν γένει δαπανών τρεχουσών υποχρεώσεων	1.222.571,91€
Έσοδα από Δάνεια Τ.Π.Δ (ΑΝΤ.ΤΡΙΤΗΣΗΣ)	303.180,00€
Σύνολο επενδύσεων τακτικού προϋπολογισμού	13.798.380,90€
Επιχορηγήσεις για επενδύσεις – ΠΔΕ	69.723.090,82€
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	100.159.097,69 €

ΕΞΟΔΑ	
1. Λειτουργικές και λοιπές δαπάνες	
Δαπάνες για μισθοδοσία τακτικών υπαλλήλων	11.655.144,00€
Δαπάνες για εκτάκτους υπαλλήλους και ειδικές κατηγορίες (ΙΔΟΧ, Αιρετοί, Εκτελεστικός Γραμματέας, Ειδικοί Σύμβουλοι, Πρακτική Τ.Ε.Ι)	1.428.410,86€
Λειτουργικές δαπάνες τρέχουσες υποχρεώσεις (συμπεριλαμβάνονται και τα προνοιακά ιδρύματα)	1.619.079,94€
Λειτουργικές δαπάνες Π.Ο.Ε (συμπεριλαμβάνονται και τα προνοιακά ιδρύματα)	370.000,00€
Διάφορες σύνθετες δαπάνες (εκπόνηση εφαρμογή διαχειριστικών σχεδίων βόσκησης)	1.564.991,17€
Αποθεματικό	0,00€
Σύνολο	16.637.625,97€
2. Δαπάνες επενδύσεων	
Δαπάνες για ευρωπαϊκά προγράμματα τρέχουσες υποχρεώσεις	10.337.009,49€
Δαπάνες για ευρωπαϊκά προγράμματα Π.Ο.Ε	569.619,50€
Επενδύσεις από ΚΑΠ τρέχουσες υποχρεώσεις	2.221.571,91€
Επενδύσεις από ΚΑΠ Π.Ο.Ε	300.000,00€
Συμμετοχή στο Μ.Κ Εταιρειών & οργανισμών	67.000,00€
Επενδυτικό Δάνειο Τ.Π.Δ (ΑΝΤ.ΤΡΙΤΗΣΗΣ)	303.180,00€
Σύνολο επενδύσεων τακτικού προϋπολογισμού	13.798.380,90€
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	100.159.097,69€

Τα ανωτέρω έσοδα και έξοδα κατανέμονται στους αντίστοιχους Φορείς και ΚΑΕ όπως φαίνονται στον πίνακα προϋπολογισμού που επισυνάπτουμε.

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, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει εκτός από ορισμένες κατηγορίες εξόδων που λόγω της φύσης τους εγγράφονται σε κωδικούς αριθμούς του κώδικα κατάταξης των ν.π.δ.δ.

Ο προϋπολογισμός αναπτύχθηκε και στα δύο σκέλη σε έξι στήλες όπου καταγράφεται: ο Κωδικός Αριθμός Εσόδων - Εξόδων, η ονομασία του, οι προβλέψεις για το οικονομικό έτος 2023, οι προβλέψεις για το κλείσιμο του τρέχοντος έτους 2022, οι διαμορφωθείσες πιστώσεις για το 2022 και τα απολογιστικά στοιχεία του 2021.

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.

Για την έκδοση χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής προτείνεται να γίνουν δεκτικοί οι Κωδικοί Αριθμοί Εξόδων που αναγράφονται στο συνημμένο πίνακα.»

9. Το με αριθμ. πρωτ.: **318679/18-10-2022** έγγραφο της **Διεύθυνσης Οικονομικού ΠΚ** στο οποίο αναφέρονται τα παρακάτω:

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του Ν.Δ. 496/1974 «Περί λογιστικού ΝΠΔΔ» (ΦΕΚ 204 Τεύχος Α), όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.

2. Τις διατάξεις του Π.Δ. 30/1996 (ΦΕΚ 21 Α΄) «Κώδικας Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης».
3. Την αρ. 51204/0094/12-07-1999 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών με θέμα «Περιεχόμενο και διαδικασία κατάρτισης και υποβολής συνοπτικού προϋπολογισμού των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων» (ΦΕΚ 1492 Β΄/21-07-99).
4. Την αρ. 2/47285/0094/2-08-2001 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών – Γ.Λ.Κ. με θέμα «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού των Ν.Π.Δ.Δ.».
5. Την αρ. 2/50418/0020/17-09-2002 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών – Γ.Λ.Κ. με θέμα «Κώδικας κατάταξης εσόδων και εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού».
6. Τις διατάξεις των άρθρων 163,174,175 και 268 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α΄/7-06-2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.
7. Τις διατάξεις του Π.Δ. 149/2010 (ΦΕΚ 242 Α΄/27-12-2010) «Οργανισμός της Περιφέρειας Κρήτης» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
8. Την αρ. 74455/29-12-2010 απόφαση του Υπουργού Εσωτ. Αποκ/σης & Ηλ. Διακ/σης για τον καθορισμό των ποσοστών κατανομής των πόρων που αφορούν τις Περιφερειακές Ενότητες
9. Την αρ. 151/2011 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου για τον ορισμό υπολόγων διαχειριστών υπηρεσιών για τα έργα της ΣΑΝΑ.
10. Το άρθρο 52 του Ν.4155/2013 (ΦΕΚ 120 Α΄/29-05-13) με θέμα «Εθνικό Σύστημα Ηλεκτρονικών Δημοσίων Συμβάσεων και άλλες διατάξεις».
11. Τις διατάξεις των άρθρων 76, 78 & 79 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α΄/23-07-13) «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν.4046/2012, του Ν.4093/2012 και του Ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις».
12. Τις διατάξεις των άρθρων 33 και 49 του Ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α΄/28-06-14) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης & εποπτείας – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
13. Τις προτάσεις των Υπηρεσιών της Περιφερειακής Ενότητας Ηρακλείου.
14. Την αρ.49041/25-07-2022 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2023».

Θέτουμε στην κρίση σας τον προϋπολογισμό της Περιφερειακής Ενότητας Ηρακλείου 01 έτους 2023 ως εξής:

Α. Επιχορηγήσεις

Α1. Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι (ΚΑΠ)

Τα έσοδα που προέρχονται από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (ΚΑΠ) υπολογίσθηκαν σύμφωνα με την ανωτέρω (14) σχετική ΚΥΑ σε **14.945.485,00** και εγγράφονται στους παρακάτω φορείς και ΚΑΕ Εσόδων ως εξής:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΚΑΠ	ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ	Πρόβλεψη πίστωσης έτους 2023	ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΝΑ ΦΟΡΕΑ					
			071-00	072-00	191-00	192-00	295-00	292-06
1 ΚΑΠ για δαπάνες Περιφερειών	1252.01	1.837.044,00€	300.000,00 €	1.265.044,00€	95.000,00 €	177.000,00 €	0,00 €	0,00 €

2	ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες & δαπάνες βελτίωσης, συντήρησης & αποκατάστασης του οδικού δικτύου	1253	1.304.100,00 €	1.304.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	ΚΑΠ για μεταφορά μαθητών	1252.02	7.827.840,00	0,00 €	0,00 €	2.500.000,00€	5.327.840,00€	0,00 €	0,00 €
4	ΚΑΠ για δαπάνες δακοκτονίας	1252.02	3.976.501,00€	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.976.501,00€	0,00 €
5	ΚΑΠ για δαπάνες προγράμματος ΟΣΔΕ	1252.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00€
	Σύνολο		<u>14.945.485,00€</u>	-	-	-	-	-	-

A2. Έσοδα από Κρατική Επιχορήγηση

Οι προβλέψεις των εσόδων της κατηγορίας αυτής προβλέφθηκαν στους ΚΑΕ της υποκατηγορίας 0100 «Επιχορηγήσεις από τον τακτικό κρατικό προϋπολογισμό». Στην κατηγορία αυτή προβλέπουμε:

- Πιστώσεις για επιχορήγηση των ιδρυμάτων κοινωνικής πρόνοιας ποσού **150.000,00€**, οι οποίες εγγράφονται στον Φορέα 151-00 ΚΑΕ εσόδων 0158 και υπολογίσθηκαν με βάση τις εκτιμήσεις της Δ/σης Δημόσιας Υγείας & Κοινωνικής Μέριμνας Π.Ε.Η.
- Εγγράφουμε πίστωση ποσού 330.000,00€ για την εκλογική αποζημίωση υπαλλήλων που θα συμμετέχουν στα εκλογικά συνεργεία στον Φορέα 072-00 και στον ΚΑΕ εσόδων 0159 'Επιχορήγηση για λοιπές δαπάνες' και στους ΚΑΕ εξόδων 5261 'Διάφορες δαπάνες για τη διενέργεια βουλευτικών κλπ εκλογών' και ΚΑΕ εξόδων 5262 'Οδοιπορικά, αποζημίωση & έξοδα κίνησης προσώπων που ασχολούνται με τη διενέργεια εκλογών'.
- Εγγράφουμε πίστωση ποσού 300.000,00€ για την πληρωμή ασφαλιστικών εισφορών των απασχολούμενων σε προγράμματα κοινωφελούς χαρακτήρα 8μηνης διάρκειας του ΟΑΕΔ στον Φορέα 072-00 και στον ΚΑΕ εσόδων 0191 'Επιχορήγηση για εκτέλεση ορισμένης δαπάνης' και στον ΚΑΕ εξόδων 0351 'Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς εργατοτεχνικού & λοιπού προσωπικού'

B. Ίδια έσοδα

Σύμφωνα με τη μεθοδολογία που ορίζεται στην ανωτέρω (14) σχετική ΚΥΑ, προβλέπουμε στα Ίδια Έσοδα, ποσό ύψους **2.094.199,88€** ευρώ και εγγράφουμε α) ποσό **1.026.462,55** ευρώ στον φορέα 071-00 για την κάλυψη Επενδυτικών δαπανών, β) ποσό **441.395,97€** ευρώ στον φορέα 072-00 για την κάλυψη Λειτουργικών δαπανών γ) ποσό **500,00€** στον φορέα 151-00 για κάλυψη επιστροφών αχρεωστήτως καταβληθέντων επιδομάτων πρόνοιας δ) ποσό **265.656,29 €** ευρώ στον φορέα 191-00 για κάλυψη του κόστους μεταφοράς μαθητών που δεν καλύπτεται από ΚΑΠ και ε) ποσό **360.185,07 €** στον φορέα 295-00 για κάλυψη κόστους δακοκτονίας που δεν καλύπτεται από ΚΑΠ. Αναλυτικά οι ΚΑΕ Ιδίων Εσόδων ανά φορέα παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΠΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ 01 - ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ 2023

ΚΑΕ Εσόδων	Φορέας 071-00	Φορέας 072-00	Φορέας 151-00	Φορέας 191-00	Φορέας 295-00	ΣΥΝΟΛΟ
1226 Έσοδα από τέλη άδειας & μεταβίβασης οχημάτων	1.026.462,55€	342.154,19€	0,00€	265.656,29 €	352.685,07	1.986.958,10€
1227.00 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΑΒΟΛΑ Ν.2516/1997	0,00 €	42.000,00 €	0,00€	0,00 €	0,00€	42.000,00 €
1227.01 ΈΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΧΟΡΗΓΗΣΗΣ ΔΙΠΛΩΜΑΤΩΝ,Π ΤΥΧΙΩΝ,ΑΔΕΙΩΝ, ΚΛΠ Ν.6422/34	0,00 €	1.000,00 €	0,00€	0,00 €	0,00€	1.000,00 €
1227.02 Παράβολα Δ/νσης Περιβ/ντος	0,00 €	1.000,00€	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00€
4214 Έσοδα από πρόστιμα και χρηματικές ποινές & παράβολα	0,00 €	0,00 €	0,00€	0,00 €	7.500,00€	7.500,00€
4219.01 Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές	0,00 €	50.000,00 €	0,00€	0,00 €	0,00	50.000,00 €
6521 Έκτακτα έσοδα & χρηματικές ποινές	0,00€	2.241,78€	0,00€	0,00€	0,00€	2.241,78€
6652 Επιστροφές ποσών που καταβλήθηκαν χωρίς να οφείλονται	0,00€	500,00€	500,00€	0,00€	0,00€	1.000,00€
6659.01 Επιστροφές από ποσά ΤΑΠ	0,00€	2.500,00€	0,00€	00,00€	0,00€	2.500,00€
ΣΥΝΟΛΑ	1.026.462,55 €	441.395,97€	500,00 €	265.656,29 €	360.185,07€	<u>2.094.199,88€</u>

Γ. Ταμειακά Υπόλοιπα

Τα ταμειακά υπόλοιπα της Περιφερειακής Ενότητας Ηρακλείου, όπως αυτά προβλέπονται να διαμορφωθούν σύμφωνα με τα extraits των τραπεζικών λογαριασμών στις 31/12/2022, υπολογίζονται να ανέλθουν για το 2022 στο ποσό των **17.937.956,86€**. Τα ταμειακά υπόλοιπα ανά φορέα εμφανίζονται στον αναλυτικό πίνακα που επισυνάπτεται.

Δ. Ανακεφαλαίωση

Μετά από τα ανωτέρω, τα έσοδα και τα έξοδα διαμορφώνονται ως εξής:

ΕΣΟΔΑ	ΠΟΣΟ
Α.ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	
Α.1 Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι (Κ.Α.Π)	<u>14.945.485,00</u>
α)ΚΑΠ για Επενδύσεις	1.304.100,00
β) ΚΑΠ για Λειτουργικές δαπάνες	1.837.044,00
γ) ΚΑΠ για Δακοκτονία	3.976.501,00
δ) ΚΑΠ για Μεταφορά Μαθητών	7.827.840,00
ε) ΚΑΠ για ΟΣΔΕ Κτηνιατρικής	0,00
Α.2 Έσοδα από Κρατική Επιχορήγηση	<u>780.000,00</u>
α)Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Ιδρύματα	150.000,00
β)Επιχορηγήσεις για τη διενέργεια βουλευτικών, κοινοτικών, δημοτικών εκλογών	330.000,00
γ) Επιχορηγήσεις για πληρωμή ασφαλιστικών εισφορών	300.000,00
Β. ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ	<u>2.094.199,88</u>
α)για Επενδυτικές δαπάνες	1.026.462,55
β) για κάλυψη κόστους του Διαγωνισμού "Μεταφοράς Μαθητών" που δεν καλύπτεται από τα ΚΑΠ	265.656,29
γ) για Λειτουργικές δαπάνες	441.395,97
δ) για Δακοκτονία	360.185,07
ε) για Προνοιακά	500,00
Γ. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	<u>17.937.956,86</u>
ΣΥΝΟΛΟ	35.757.641,74
ΕΞΟΔΑ	ΠΟΣΟ
1.Λειτουργικές δαπάνες	5.710.453,47
2.Δακοκτονία	5.158.166,13
3.Μεταφορά μαθητών	14.776.625,33
4. Δημόσιες Επενδύσεις	8.830.850,04
5.ΟΣΔΕ Κτηνιατρικής	52.101,47
6.Προνοιακά Ιδρύματα	692.853,61
7.Αποθεματικό	186.000,82
8.Λοιπά	350.590,87
ΣΥΝΟΛΟ	<u>35.757.641,74</u>

Τα ανωτέρω έσοδα και έξοδα κατανέμονται στους αντίστοιχους Φορείς και ΚΑΕ όπως φαίνονται στον πίνακα προϋπολογισμού που επισυνάπτουμε.

Ο Προϋπολογισμός παρουσιάζεται ισοσκελισμένος:

Σύνολο Εσόδων 2023 + Ταμειακό Υπόλοιπο 2022 = 35.757.641,74 €

Σύνολο Εξόδων 2023 = 35.757.641,74 ευρώ.

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.

Για την έκδοση χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής προτείνεται να γίνουν δεκτικοί οι Κωδικοί Αριθμοί Εξόδων που αναγράφονται στο συνημμένο πίνακα.»

10. Το με αριθμ. πρωτ.: 295874/28-09-2022 έγγραφο της Διεύθυνσης Διοικητικού Οικονομικού ΠΕ Χανίων στο οποίο αναφέρονται τα παρακάτω:

«Έχοντας υπόψη:

Τις διατάξεις:

1. του άρθρου 260 του ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87 Α' /7-06-2010) καθώς επίσης αυτές του άρθρου 268 του ίδιου νόμου, όπως συμπληρώθηκαν με την παρ. 4.α. του άρθρου 43 «Ρυθμίσεις οικονομικών θεμάτων Ο.Τ.Α.» του ν. 3979/2011 «Για την ηλεκτρονική διακυβέρνηση και λοιπές διατάξεις» (Α' 138).
2. του άρθρου 78 του ν.4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167).
3. του άρθρου 64 του ν.4270/2014 (ΦΕΚ Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις διατάξεις» (Α' 138)».
4. Η αριθμ. 1218/16-2-2021 (ΦΕΚ 762/Β' /26-2-2021) απόφαση της Συντονίστριας Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης «Έγκριση τροποποίησης του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας της Περιφέρειας Κρήτης».
5. Το Ν.Δ. 496/74 «Περί λογιστικού ΝΠΔΔ» (ΦΕΚ 204^Α), όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.
6. Το ΦΕΚ Β' 3977/26-07-2022, με θέμα «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2023.».
7. Τις προβλεπόμενες ανάγκες των υπηρεσιών της ΠΕ Χανίων.

Θέτουμε στην κρίση σας τον προϋπολογισμό της Περιφερειακής Ενότητας Χανίων 03 έτους 2023 ως εξής:

Στον Π/Υ έχουν εγγραφεί όλες οι δαπάνες και τα έσοδα της Π.Ε.

Ειδικότερα, ο Προϋπολογισμός:

Α) των Εσόδων αφορά επιχορηγήσεις, σύμφωνα με τις Γενικές οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού έτους 2023 (ΦΕΚ Β' 3977/26-07-2022) , για την «κατάρτιση και υποβολή του Π/Υ των Περιφερειών οικονομικού έτους 2023», που προβλέπονται ότι θα αποδοθούν κατά το οικονομικό έτος 2022 στην Περιφερειακή Ενότητα Χανίων και σύμφωνα με την μέχρι σήμερα (31 Ιουλίου 2022) διαμόρφωσή τους και

Β) των εξόδων για λόγους παρακολούθησης, κάθε ΚΑΕ που περιλαμβάνει και υποχρεώσεις του προηγούμενου οικονομικού έτους, τα ποσά διαχωρίζονται σε περαιτέρω ανάλυση ως εξής:

i. Στο ποσό που αφορά την πίστωση για το τρέχον έτος, με διάκριση σε (01),

ii. Στο ποσό που αφορά την πίστωση για τα παρελθόντα έτη, με διάκριση σε (02).

1. ΕΣΟΔΑ: Τα έσοδα που εγράφησαν στον Π/Υ έτους 2023 υπολογίστηκαν όπως παρακάτω:

Α. Τμήμα του Προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων που αφορά Επιχορηγήσεις από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α.Π)

α) Η πίστωση που εγγράφηκε ως έσοδο στον Π/Υ 2023, για την κάλυψη: λειτουργικών δαπανών και των δαπανών για την καταβολή μισθοδοσίας του προσωπικού της ΠΕ Χανίων (όπως ισχύει από το έτος 2016 και εφεξής και περιλαμβάνει τις λειτουργικές δαπάνες και τη μισθοδοσία του προσωπικού των περιφερειών), υπολογίστηκε, στο ποσό των **6.013.200,00 €** και αναλύεται :

Α. Για τις λειτουργικές δαπάνες, είναι ίση με το ποσό που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής έτους 2022 (ΑΔΑ:6ΩΝΨ46ΜΤΛ6-ΟΗΞ) που αποδόθηκε στην Περιφέρεια επί δώδεκα (12) (€92780Χ12).

Β. Η πίστωση που εγγράφηκε στον Π/Υ για τη μισθοδοσία του μονίμου και με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου αόριστου χρόνου προσωπικού είναι ίση με το ποσό που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης κατανομής έτους 2022 (ΑΔΑ:ΨΜΖΜ46ΜΤΛ6-909) που αποδόθηκε στην Περιφέρεια πολλαπλασιαζόμενη επί δώδεκα (12), (€408320Χ12) όπως παρακάτω:

ΚΑΠ για λειτουργικές δαπάνες και για δαπάνες μισθοδοσίας ΠΕ Χανίων 2023			
ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΩΝ	Α ΔΟΣΗ 2022	ΠΟΣΟ ΔΑΠΑΝΗΣ ΕΤΟΥΣ 2023 (ΚΑΤΑΝΟΜΕΣ 2022Χ12)
1252.01	Διάφοροι	92.780,00	1.113.360,00
ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΩΝ	Α ΚΑΤΑΝΟΜΗ 2022	ΠΟΣΟ ΔΑΠΑΝΗΣ ΕΤΟΥΣ 2023 (ΚΑΤΑΝΟΜΕΣ 2022Χ12)
1252.02	Μισθοδοσία προσωπικού	408.320,00	4.899.840,00
Σύνολο			6.013.200,00

Τα έσοδα που προέρχονται από **«ΚΑΠ για λειτουργικές δαπάνες»** που προϋπολογίζονται για το έτος 2023 στο ποσό των **1.113.360,00€** και κατανέμονται στους Φορείς της ΠΕ Χανίων ως εξής:

Ειδ.Φορέας	Υπηρεσία	Πρόβλεψη 2023
071-00	Δ/ση Σχεδιασμού-Προγραμματισμού	0,00
072-00	Υπηρεσίες Διοίκησης	797.920,64
151-00	Υπηρεσίες Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης	85.000,00
191-00	Υπηρεσίες Α΄θμιας Εκπ/σης	10.000,00
192-00	Υπηρεσίες Β΄θμιας Εκπ/σης	0,00
291-00	Υπηρεσίες Δ/σης Αγροτ.Ανάπτυξης	90.000,00
310-00	Υπηρεσίες Περιβάλλοντος χωροταξίας και Δημ.Έργων	75.000,00
350-00	Υπηρεσίες Βιομηχανίας Έρευνας & Εμπορίου	32.000,00
390-00	Υπηρεσίες Μεταφορών και Επικοινωνιών	23.439,36
	ΣΥΝΟΛΟ	1.113.360,00

β) Η πίστωση για έσοδα που εγγράφεται στον Π/Υ του έτους 2023 για την κάλυψη δαπανών από τους «ΚΑΠ για μεταφορά μαθητών», προϋπολογίζεται όπως παρακάτω:

ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΜΑΘΗΤΩΝ ΠΕΧΑΝΙΩΝ 2023		
ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΟΣΟ ΔΑΠΑΝΗΣ ΕΤΟΥΣ 2023
1252	0821	7.011.360,00

γ) Η πίστωση του εσόδου που εγγράφηκε στον Π/Υ2023, για την κάλυψη **Δαπανών Δακοκτονίας**, υπολογίστηκε στο ποσό που αποδόθηκε στο έτος 2022 (ΑΔΑ: 67ΜΨ46ΜΤΛ6-Φ2Ζ) ως εξής:

ΔΑΚΟΚΤΟΝΙΑ ΠΕΧΑΝΙΩΝ 2023			
ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ	ΚΑΕ ΕΞΟΔΩΝ	ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΑΚΟΚΤΟΝΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2022	ΠΟΣΟ ΔΑΠΑΝΗΣ ΕΤΟΥΣ 2023
1252	Διάφοροι	2.794.298,00	2.794.298,00

δ) Η πίστωση του εσόδου που εγγράφεται στον Π/Υ έτους 2023, για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών και δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου, είναι ίση με το ύψος του αντίστοιχου ποσού που αποδόθηκε στην περιφέρεια το έτος 2021 (ΑΔΑ: 6Ψ9246ΜΤΛ6-1ΜΨ), όπως παρακάτω :

ΚΑΠ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΕΧΑΝΙΩΝ 2023			
ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ	Κατανομή ΚΑΕ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΟΣΟ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΕΤΟΥΣ 2022	ΠΟΣΟ ΔΑΠΑΝΗΣ ΕΤΟΥΣ 2023
1253	Διάφοροι	1.014.300,00	1.014.300,00

Τα παραπάνω ποσά εγγράφονται στο σκέλος των εξόδων και στο σκέλος των εσόδων στους αντίστοιχους φορείς και ΚΑΕ σύμφωνα με τις ανάγκες της υπηρεσίας.

ε) ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ:

Τα έσοδα από τέλη ταξινόμησης & μεταβίβασης οχημάτων υπολογίζονται στο ποσό των 1.105.737,58€, τα οποία εγγράφονται στο Φορέα 071-00 (ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ – ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ) και στον ΚΑΕσόδου 1226, με αντίστοιχη εγγραφή στον ΚΑΕξόδου 9779 «Εκτέλεση έργων που δεν κατονομάζονται ειδικά».

Τα λοιπά έσοδα ανέρχονται στο ποσό των 160.475.00€ και κατανέμονται στους φορείς από τους οποίους προέρχονται και συμπεριλαμβάνουν:

- Έσοδα από παράβολα προϋπολογίσθηκαν στο ποσό των 40.000,00€, του ΚΑΕσόδου 1227, του ειδ.Φορέα 072-00 με κατανομή σε διάφορους κωδικούς εξόδων του ειδ.φορέα αυτού.
- Έσοδα από είσπραξη προστίμων παραβάσεων κλπ περιπτώσεων προϋπολογίσθηκαν στο ποσό των 90.000,00€ του ΚΑΕσόδου 4219 του του ειδ.Φορέα 071-00 με κατανομή στον ΚΑΕ Εξόδου 9779.
- Λοιπά έσοδα (επιστροφές από αποδόσεις ΧΕΠ, κλπ): 16.000,00€.
- Έσοδα από τόκους και λοιπές δραστηριότητες προϋπολογίσθηκε στο ποσό των : 14.475 €.του ΚΑΕ εσόδων διάφορων Ειδ.Φορέων (Υπηρεσιών).

στ. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ έτους 2022 για μεταφορά τους στη χρήση έτους 2023

Τα ταμειακά υπόλοιπα οικ. Έτους 2022 των λογαριασμών της Περιφερειακής Ενότητας Χανίων προϋπολογίζονται ότι θα διαμορφωθούν στο ποσό των € 13.372.543,85 και κατανέμονται ανά υπηρεσία- Ειδ. Φορέα, όπως παρακάτω:

ΦΟΡΕΑΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
071	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ - ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ	1.719.647,27
072	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	2.189.735,01
151	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ	231.557,37
191	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ	3.000.000,00
192	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΕΥΤΕΡΟΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ	4.195.350,93
291	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	87.935,89
295	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	1.844.668,85
310	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΧΩΡΟΤΑΞΙΑΣ & ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΡΓΩΝ	79.676,47
350	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ, ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΟΥ	3.411,42
390	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	20.560,64
		13.372.543,85

Μετά από τα ανωτέρω, τα έσοδα και τα έξοδα του Π/Υ έτους 2023 διαμορφώνονται ως εξής:

ΕΣΟΔΑ έτους 2023	
1.Έσοδα από κρατικό προϋπ. & λοιπά έσοδα	
Κ.Α.Π. για μεταφορές μαθητών	7.011.360,00
Κ.Α.Π. για προστασία ελαιοπαραγωγής	2.794.298,00
Κ.Α.Π. για μισθοδοσία προσωπικού	4.899.840,00
Κ.Α.Π. για λειτουργικές δαπάνες	1.113.360,00
Λοιπά έσοδα & επιχ/σεις	784.693,84
Ταμειακά υπόλοιπα	11.652.896,58
Σύνολο	28.256.448,42

2. Έσοδα για επενδύσεις	
Κ.Α.Π. Επενδύσεων & για βελτίωση οδικού δικτύου	1.014.300,00
Έσοδα από τέλη μεταβίβασης	1.105.737,58
Πρόστιμα	90.000,00
Τόκοι καταθέσεων και λοιπά έσοδα	2.275,00
Ταμειακό Υπόλοιπο 2021 για επενδύσεις	1.719.647,27
Σύνολο επενδύσεων	3.931.959,85
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Π/Υ έτους 2023	32.188.408,27

ΕΞΟΔΑ	
Για Προνοιακά Ιδρύματα	244.300,00
Για μεταφορές μαθητών	14.212.710,93
Για προστασία ελαιοπαραγωγής	4.641.466,85
Για μισθοδοσία προσωπικού	5.948.655,01
Λειτουργικά έξοδα από ΚΑΠ και Λοιπές πηγές	3.209.315,63
Έξοδα για επενδύσεις	3.931.959,85
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ Π/Υ έτους 2023	32.188.408,27

Τα ανωτέρω έσοδα κατανέμονται στους αντίστοιχους Φορείς και ΚΑΕ όπως φαίνονται στον πίνακα προϋπολογισμού που επισυνάπτουμε.

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.

Για την έκδοση χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής προτείνεται να γίνουν δεκτικοί οι Κωδικοί Αριθμοί Εξόδων που αναγράφονται στο συνημμένο πίνακα.»

11. Το με αριθμ. πρωτ.: 290903/23-09-2022 έγγραφο της Διεύθυνσης Διοικητικού Οικονομικού ΠΕ Ρεθύμνου στο οποίο αναφέρονται τα παρακάτω:

«**ΣΧΕΤ.:** Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του Ν.4270/2014(ΦΕΚ 143 Α΄)" Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας- δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις»
2. Τις διατάξεις του Ν.3852/2010(ΦΕΚ 87 Α΄/07-06-2010)"Νέα αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκ/νης Δ/σης-Πρόγραμμα Καλλικράτης".
3. Τις διατάξεις του Π.Δ. 30/1996 (ΦΕΚ 121 Α΄) «Κώδικας Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης κλπ» και του αρθρ. 5 του Ν. 2672/1998 σχετικό με θέματα προϋπολογισμού Νομ. Αυτοδιοικήσεων
4. Το Ν.Δ. 496/74 (ΦΕΚ 204 Α΄) «Περί λογιστικού ΝΠΔΔ», όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε.
5. Το Π.Δ. 149/10 (ΦΕΚ 242 Α΄/27-12-2010) « Οργανισμός της Περιφέρειας Κρήτης» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
6. Την με αριθμ. 49041/25-07-2022 Κοινή Υπουργική Απόφαση (Κ.Υ.Α.) των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών «Κατάρτιση και υποβολή

προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2023»
ΑΔΑ:6ΚΗΠ46ΜΤΛ6-Σ9Η.

7. Την αρ. πρωτ. 3748/20-01-2022 (ΑΔΑ:6ΩΝΨ46ΜΤΛ6-ΟΗΞ) Απόφαση Υπουργού Εσωτερικών «Α' κατανομή του Υπουργείου Εσωτερικών εσόδων από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους έτους 2022 στις Περιφέρειες της Χώρας προς κάλυψη **δαπανών** τους» και την αρ. πρωτ. 28556/03-02-2022 αντίστοιχη Απόφαση κατανομής του Περιφερειάρχη Κρήτης.

8. Την αρ. πρωτ. 3707/20-01-2022 (ΑΔΑ:ΨΜΖΜ46ΜΤΛ6-9Ο9) Απόφαση Υπουργού Εσωτερικών «Κατανομή ποσού από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους έτους 2022 στις Περιφέρειες της Χώρας προς καταβολή των δαπανών **μισθοδοσίας** μηνός Φεβρουαρίου, Μαρτίου κα Απριλίου 2022, του Μονίμου και με σχέση εργασίας Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου Προσωπικού τους» και την αρ. πρωτ. 28521/03-02-2022 αντίστοιχη Απόφαση κατανομής του Περιφερειάρχη Κρήτης.

9. Την με αριθμ. 93743/17-12-2021 απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών περί απόδοσης εσόδων από ΚΑΠ προς κάλυψη **επενδυτικών** δαπανών και δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου των Περιφερειών έτους 2020 (ΑΔΑ: 6Ψ9246ΜΤΛ6-1ΜΨ) και την αριθμ 394562/28-12-2021 απόφαση κατανομής του Περιφερειάρχη Κρήτης.

10. Τις με αριθμ. 11694/22-02-2022 (ΑΔΑ: 67ΜΨ46ΜΤΛ6-Φ2Ζ) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Εσωτερικών περί κατανομής ποσού σε Περιφέρειες της χώρας από ΚΑΠ έτους 2022 προς κάλυψη δαπανών **δακοκτονίας**.

11. Τις ανάγκες των Υπηρεσιών της Περιφερειακής Ενότητας Ρεθύμνης.

Παρακαλούμε για την έγκριση του Προϋπολογισμού της Περιφερειακής Ενότητας Ρεθύμνης (02) οικ. Έτους 2023, σύμφωνα με τα παρακάτω:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α' : ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2023 **ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΕΝΟΤΗΤΑΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ**

Τα Βασικά οικονομικά στοιχεία του παρόντος προϋπολογισμού είναι:

ΕΣΟΔΑ: 11.698.606,42 €

ΕΞΟΔΑ: 20.686.753,71 €

ΕΛΛΕΙΜΜΑ: 8.988.147,29€

Το Έλλειμμα καλύπτεται πλήρως από το ισόποσο πιθανό ταμειακό υπόλοιπο του οικ. έτους 2022.

Α. ΕΣΟΔΑ:

(Σύμφωνα με το Κώδικα Κατάταξης Εσόδων Προϋπολογισμού Ν.Π.Δ.Δ. με αρ. πρωτ. Οικ.2/47285/0094/2-8-2001/Υπ. Οικονομικών, όπως αυτός ισχύει).

Για το ύψος των εσόδων ελήφθησαν υπόψη οι παρακάτω πηγές χρηματοδότησης και υπολογίστηκαν με βάση το ύψος των χρηματοδοτήσεων και των οδηγιών σύμφωνα με τα παραπάνω σχετικά για την σύνταξη του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2023 (6 σχετικό) :

1) Από ΚΑΠ συνολικά 10.968.633,92 €, που διατίθενται:

Α) Για Λειτουργικές Δαπάνες και μισθοδοσία των μονίμων & αορίστου χρόνου Υπαλλήλων, των υπαλλήλων Ορισμένου χρόνου συνολικό ποσό των 3.637.591,92 €, σύμφωνα με τα (7) & (8) σχετικά, που κατανέμεται:

α) για λειτουργικές δαπάνες και για δαπάνες μισθοδοσίας υπαλλήλων ορισμένου χρόνου, αποζημιώσεις οδοιπορικών εξόδων, αποζημιώσεις υπερωριακής εργασίας κλπ ποσό 779.352,00 €.

β) για δαπάνες μισθοδοσίας μονίμων και αορίστου χρόνου υπαλλήλων ποσό 2.858.239,92 €.

Β) Για Μεταφορά Μαθητών από Κ.Α.Π. ποσό 5.101.920,00 €, με κατανομή σε Α' βάρθια & Β' βάρθια Εκπαίδευση, σύμφωνα με τα (6) σχετικά.

Γ) Για δαπάνες καταπολέμησης του δάκου της Ελιάς (Δακοκτονία) εγγράψαμε ποσό 1.504.622,00 €, σύμφωνα με (6) και (10) σχετικά

Δ) Για δαπάνες επενδύσεων και αποκατάστασης οδικού δικτύου εγγράψαμε ποσό **724.500,00 €** σύμφωνα με (6) και (9) σχετικό, δηλαδή ίσες με το ποσό που αποδόθηκε στην Π. Ε. Ρεθύμνης το έτος 2021.

2) Από επιχορηγήσεις του Κρατικού Προϋπολογισμού συνολικά 64.700,00 € :

α) Από επιχορήγηση πιστοποιημένων Προνοιακών Ιδρυμάτων του Νομού Ε.Φ. 151-00 ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ποσού **14.700,00 €** σύμφωνα με το αρ. πρωτ. 58482/15451/22-06-2022 έγγραφο του Υπουργείου Εργασίας & Κοινωνικών Υποθέσεων (ΑΔΑ: 6ΓΑΨ46ΜΤΛΚ-Θ35) και την αρ. πρωτ. 189112/28-06-2022 Απόφαση Περιφερειάρχη Κρήτης Κατανομής Πιστώσεων στην Περιφέρειας Κρήτης.

β) Από επιχορήγηση ΟΑΕΔ ποσού **50.000,00 €** του Ε.Φ. 072-00 ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ προκειμένου να καταβληθούν ασφαλιστικές εισφορές των ωφελούμενων της κοινωφελούς απασχόλησης.

3) Από Τέλη Ταξινόμησης & Μεταβίβαση οχημάτων (ίδια έσοδα) προβλέψαμε συνολικά έσοδα ποσού 631.499,54 € με κατανομή στους κάτωθι ειδικούς φορείς:

α) στον ΕΦ 071 «ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΣ» με ποσό 631.499,54 € για κάλυψη έργων

4) Από πρόβλεψη Εσόδων από Λοιπές Περιπτώσεις Εσόδων (Ίδια Έσοδα) συνολικά 33.772,96 €, όπως:

α) Έσοδα από Πρόστιμα (4219.01) συνολικού ποσού 11.500,00 €.

β) Έσοδα από Παράβολα (1227) ποσού 3.000,00 €.

γ) Από λοιπές επιστροφές αναφερόμενοι σε Κ.Α. Εσόδων 5000 το ποσό των 9.272,96€.

δ) Από έσοδα από εκμίσθωση γηπέδων και υπαίθριων χώρων Κ.Α Εσόδων 071-00.3413.συνολικό ποσό 10.000,00 €

ΓΕΝ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ: 11.698.606,42 €

Β. ΕΞΟΔΑ:

(Σύμφωνα με το Κώδικα Κατάταξης Εξόδων του Κρατικού Προϋπολογισμού, αρ. πρωτ. Οικ.2/50418/17-11-2002/Υπ.Οικ.& Οικονομικών, όπως αυτός ισχύει.)

Τα παραπάνω έσοδα κατανέμονται ανά φορέα εξόδων όπως παρακάτω:

1. ΦΟΡΕΑΣ 071 ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ - ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ (Π.Δ.Ε.): 3.840.781,68

€, καλύπτονται οι δαπάνες που απορρέουν από την υλοποίηση του Σχεδίου Δράσης της Π.Ε. Ρεθύμνης (Τεχνικό πρόγραμμα) με πηγές χρηματοδοτήσεις:

- από **πιθανά Ταμειακά Υπόλοιπα** τριών τραπεζικών λογαριασμών συνολικού ποσού **2.474.782,14 €** που αναλύονται ως εξής: τραπεζικός λογαριασμός 1120341 (Παγκρήτια) με ποσό 411.993,38 €, τραπεζικός λογαριασμός 1120340 (Παγκρήτια) με ποσό 72.956,86 € και τραπεζικός λογαριασμός 26210225 (Ελλάδος) με συνολικό ποσό 1.989.831,90 €.
- από **ΚΑΠ** επενδυτικών δαπανών και δαπανών βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης οδικού δικτύου συνολικό ποσό **724.500,00€**,
- από **τέλη** οχημάτων συνολικό ποσό **631.499,54 €** και τέλος
- από είσπραξη ενοικίων συνολικό ποσό **10.000,00 €**.

2. ΦΟΡΕΑΣ 072 ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ: 6.067.499,97 €, καλύπτονται όλες οι λειτουργικές

δαπάνες (Τηλεφωνία, Ηλεκτρισμός, Ύδρευση-αποχ/ση, Προμήθειες υλικών, Καύσιμα, επισκευές οχημάτων, τα Μισθώματα κ.λ.π.), Μισθοδοσία προσωπικού (Μονίμων, Αορίστου & Ορισμένου χρόνου Ι.Δ.Ο.Χ.), με πηγές χρηματοδοτήσεις:

- από **Πιθανά Ταμειακά Υπόλοιπα** των τεσσάρων (4) τραπεζικών λογαριασμών συνολικού ποσού **2.359.135,09 €** που αναλύονται ως εξής: τραπεζικός λογαριασμός 1120325 ποσό 1.215.096,84 €, τραπεζικός

λογαριασμός 1120337 ποσό 1.028.651,23 €, τραπεζικός λογαριασμός 1120326 ποσό 115.219,97 €, τραπεζικό λογαριασμό 1120328 ποσό 167,05 €,

- από **ΚΑΠ** για μισθοδοσία των μονίμων & Ι.Δ. Αορίστου χρόνου υπαλλήλων συνολικά **2.858.239,92€**,
- από **ΚΑΠ** λειτουργικών και λοιπών αναγκών συνολικά **779.352,00 €** για κάλυψη λειτουργικών δαπανών και για αποδοχές και ασφαλιστικές εισφορές για ΙΔΟΧ προσωπικό, αποζημιώσεις υπερωριακής εργασίας, αποζημιώσεις οδοιπορικών κλπ
- από **επιχορήγηση** ΟΑΕΔ για καταβολή ασφαλιστικών εισφορών ωφελούμενων κοινωφελούς απασχόλησης **50.000,00 €**
- Από **πρόστιμα** συνολικά **11.500,00 €**
- Από **λοιπά έσοδα** συνολικά **9.272,96 €** (Υπέρ Δημοσίου από Απεργία 5.000,00 € και λοιπές επιστροφές 4.272,96 €).

3. ΦΟΡΕΑΣ 151 ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ: 216.258,47 €, καλύπτονται δαπάνες για επιχορηγήσεις επιδομάτων νεφροπαθών-μεταμοσχευμένων παρελθόντων ετών, Προνοιακών Ιδρυμάτων και των πρώην Ειδικών λογαριασμών Πρόνοιας και Υγείας, με πηγές χρηματοδότησης:

- Από **πιθανά ταμειακά υπόλοιπα** τεσσάρων (4) τραπεζικών λογαριασμών συνολικού ποσού **201.558,47 €** που αναλύονται ως εξής: τραπεζικός λογαριασμός 1120329 με ποσό 132.986,12 €, τραπεζικός λογαριασμός 1120338 με ποσό 19.192,86 €, τραπεζικός λογαριασμός 1120352 ποσό 36.170,17 €, τραπεζικός λογαριασμός 1120356 ποσό 13.209,32 €,
- Από κρατική επιχορήγηση του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης συνολικού ποσού **14.700,00 €** για επιχορηγήσεις πιστοποιημένων Ιδρυμάτων Ι.Δ. του Νομού,

4. ΦΟΡΕΑΣ 191 Α΄ ΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ 4.758.057,36 €, αφορά το κόστος μεταφοράς μαθητών της Πρωτοβάθμιας Εκπαίδευσης για το οικονομικό έτος 2023 με πηγές χρηματοδότησης:

- Από **ΚΑΠ** για μεταφορά μαθητών Α/θμιας συνολικού ποσού 3.191.607,36 € (επί συνόλου ΚΑΠ για μεταφορά μαθητών 5.101.920,00 €)
- Από **πιθανά ταμειακά υπόλοιπα** δύο τραπεζικών λογαριασμών συνολικού ποσού **1.566.450,00 €** (τραπεζικός λογαριασμός 1120330 με ποσό 1.494.068,00 € και τραπεζικός λογαριασμός 1120340 με ποσό 72.382,00 €)

5. ΦΟΡΕΑΣ 192 Β΄ ΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ : 2.803.862,64 €, αφορά το κόστος μεταφοράς μαθητών της Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης, για το οικονομικό έτος 2023, με πηγές χρηματοδότησης:

- Από **ΚΑΠ** για μεταφορά μαθητών Β/μιας συνολικού ποσού **1.910.312,64 €** (επί συνόλου ΚΑΠ για μεταφορά μαθητών 5.101.920,00 €)
- Από **πιθανό ταμειακό υπόλοιπο** ενός τραπεζικού λογαριασμού 1120330 συνολικού ποσού 893.550,00 €

6. ΦΟΡΕΑΣ 291 ΓΕΩΡΓΙΑΣ: 94.118,56 €, καλύπτονται οι λειτουργικές δαπάνες της Δ/σης Αγροτικής Οικονομίας και Κτηνιατρικής, από την εφαρμογή του Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης Ελέγχων (Ο.Σ.Δ.Ε.), από ελέγχους σε αγροτικές μονάδες και από λοιπά προγράμματα, με πηγές χρηματοδότησης:

- Από **Πιθανά ταμειακά υπόλοιπα** τεσσάρων (4) τραπεζ. Λογαριασμών συνολικού ποσού **94.118,56 €** που αναλύονται ως εξής: τραπεζικός λογαριασμός 1120332 ποσό 0,45 €, τραπεζικός λογαριασμός 1120333 με ποσό 71.380,57 €, τραπεζικός λογαριασμός 1120335 ποσό 1.196,67 €, τραπεζικός λογαριασμός 1120336 ποσό 21.540,87 €,

7. ΦΟΡΕΑΣ 292 ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ: 128.458,63 €, καλύπτονται λειτουργικές δαπάνες της πρώην Δ/σης Κτηνιατρικής και νυν Δ/σης Αγροτικής Ανάπτυξης και Κτηνιατρικής, λόγω εφαρμογής του Ολοκληρωμένου Συστήματος

Διαχείρισης Ελέγχων (Ο.Σ.Δ.Ε.), ποιοτικού ελέγχου, ελέγχων σε κτηνοτροφικές μονάδες και λοιπών προγραμμάτων με πηγές χρηματοδότησης:

- Από **Πιθανά Ταμειακά Υπόλοιπα** τραπεζικού λογαριασμού 1120334 συνολικού ποσού **128.458,63 €**,
- 8. **ΦΟΡΕΑΣ 295 ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ: 2.723.837,73 €**, εγγράψαμε πιστώσεις για την εφαρμογή του προγράμματος δακοκτονίας έτους 2023 σύμφωνα με το (6) σχετικό με πηγές χρηματοδότησης:
 - Από **ΚΑΠ** συνολικού ποσού **1.504.622,00 €**
 - Από **πιθανά ταμειακά υπόλοιπα** δύο (2) τραπεζικών λογαριασμών συνολικού ποσού **1.219.215,73 €** που αναλύονται ως εξής: τραπεζικός λογαριασμός 1120327 ποσό 689,35 € και τραπεζικός λογαριασμός 1120331 ποσό 1.218.526,38 €.
- 9. **ΦΟΡΕΑΣ 350 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ, ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΟΥ: 37.337,46 €**, καλύπτονται δαπάνες αποζημίωσης μελών επιτροπών μηχανολογικών εγκαταστάσεων και κλιμακίου λαϊκών αγορών οδοιπορικά υπαλλήλων για ελέγχους κλπ, με πηγές χρηματοδότησης:
 - Από **πιθανά ταμειακά υπόλοιπα** τραπεζικού λογαριασμού 1120325 συνολικού ποσού **34.337,46 €**
 - Από πρόβλεψη **είσπραξης παραβόλων** έτους 2023 συνολικού ποσού **3.000,00 €**
- 10. **ΦΟΡΕΑΣ 390 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ: 16.541,21 €** καλύπτονται δαπάνες αποζημίωσης μελών Μεικτού Κλιμακίου Οχημάτων (Μ.Κ.Ο.) και αποζημίωσης Ιατρών εξεταστών υποψηφίων οδηγών, με πηγές χρηματοδότησης:
 - Από **πιθανά ταμειακά υπόλοιπα** δύο τραπεζικών λογαριασμών συνολικού ποσού **16.541,21 €** που αναλύονται ως εξής: (τραπεζικός λογαριασμός 1120326 με ποσό 3.000,00 € προέρχεται από πρόστιμα Μεικτού Κλιμακίου Οχημάτων & τραπεζικός λογαριασμός 1120354 με ποσό 13.541,21 € που προέρχεται από επιχορηγήσεις αποζημίωσης Ιατρών εξεταστών υποψηφίων οδηγών).

ΓΕΝ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ : 20.686.753,71 €

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ.

ΕΣΟΔΑ: 11.698.606,42 €

ΕΞΟΔΑ: 20.686.753,71 €

ΕΛΛΕΙΜΜΑ: 8.988.147,29 €

Η αρνητική διαφορά μεταξύ εσόδων και εξόδων καλύπτεται από το ισόποσο πιθανό ταμειακό υπόλοιπο του οικονομικού έτους 2022 που θα μεταφερθεί στον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2023 και το οποίο τον ισοσκελίζει.»

12. Το με αριθμ. πρωτ.: **286149/21-09-2022** έγγραφο της **Διεύθυνσης Διοικητικού Οικονομικού ΠΕ Λασιθίου** στο οποίο αναφέρονται τα παρακάτω:

«Έχοντας υπόψη:

 1. Το Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α΄/07-06-2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης»,
 2. την με αρ. πρωτ. 1218/16-02-2021 (ΦΕΚ 762 τ.Β΄/26-02-2021) απόφαση της Συντονίστριας Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης για της έγκριση τροποποίησης του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας της Περιφέρειας Κρήτης
 3. Το Ν.Δ. 496/74 «Περί λογιστικού ΝΠΔΔ» (ΦΕΚ 204Α), όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε,

4. Την με αρ. οικ 49041/25-07-2022 (ΦΕΚ 3977 Β') Απόφαση των Υπ. Εσωτερικών και του Υπ. Οικονομικών με θέμα «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2023»,
5. Το Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις»,
6. Τις επιφυλάξεις μας για τις προβλέψεις των προσυπολογιζόμενων εσόδων,

Εισηγούμεστε την κατάρτιση του προϋπολογισμού της Περιφερειακής Ενότητας Λασιθίου οικονομικού έτους 2023 ως εξής:

Ο Προϋπολογισμός αναπτύσσεται σε δύο κατηγορίες: Έσοδα – Έξοδα

Η εικόνα που παρουσιάζει ο υπό έγκριση προϋπολογισμός της Π.Ε. Λασιθίου για το 2023 καταγράφεται σύμφωνα με την ΚΥΑ 49041/25-07-2022. Έχοντας τα μέχρι τώρα δεδομένα, προϋπολογίζουμε ότι τα έσοδα για το 2023 θα διαμορφωθούν: α) από τις επιχορηγήσεις, σύμφωνα με το άρθρο 5 της εν λόγω ΚΥΑ, και τα οποία δύναται να προσαρμοστούν ανάλογα με τις αποφάσεις κατανομής του Υπουργείου Εσωτερικών και β) από τα ίδια έσοδα της Ενότητας. Έτσι προϋπολογίζουμε τα παρακάτω:

ΕΣΟΔΑ

1. Επιχορηγήσεις από Τακτικό Κρατικό Π/Υ	3.700,00
• επιχορηγήσεις για δαπάνες λειτουργίας των Ιδρυμάτων Πρόνοιας	3.700,00
2. Έσοδα από ΚΑΠ	8.125.463,00
• για επενδύσεις & για οδικό δίκτυο	821.100,00
• για λειτουργικές δαπάνες	723.684,00
• για μισθοδοσία	2.449.920,00
• για μεταφορά μαθητών	1.658.880,00
• για τη Δακοκτονία 2022	2.471.879,00
3. Έσοδα από είσπραξη διαφόρων τελών	380.000,00
• από τέλη αδείας & μεταβ/σης οχημάτων	380.000,00
4. Λοιπά Έσοδα	289.100,00
• από εκμίσθωση καταστημάτων	17.100,00
• λοιπά έσοδα που δεν κατονομάζονται ειδικά	22.000,00
• λοιπά έσοδα για τη συντήρηση συγκοινωνιακών έργων	250.000,00
Σύνολο Εσόδων:	8.798.263,00

Με κάθε επιφύλαξη προϋπολογίζεται το ταμειακό υπόλοιπο με βάση τις μέχρι τώρα πληρωμές και δεσμεύσεις που υπάρχουν και ανέρχεται στο ποσό των 9.724.606,18 ευρώ, το οποίο κατανέμεται στους αντίστοιχους ΚΑ Εξόδων, σύμφωνα με τον συνημμένο πίνακα.

Το σύνολο των προ υπολογιζόμενων εσόδων του 2023 ανέρχεται στο ποσό των:

Έσοδα	8.798.263,00
Ταμειακό Υπόλοιπο	9.724.606,18
Σύνολο Εσόδων	18.522.869,18

ΕΞΟΔΑ

Τα παραπάνω έσοδα κατανέμονται στους παρακάτω φορείς και Κ.Α. Εξόδων :

Φορέας 071-00 Επενδύσεις **7.130.558,76**

ΚΑΕ 9179.01.001	Επενδύσεις χρηματοδοτούμενες από ΚΑΠ	4.335.418,50
ΚΑΕ 9179.02.001	Επενδύσεις χρηματοδοτούμενες από ΚΑΠ	150.000,00
ΚΑΕ 9779.01.002	Διάφορες Επενδύσεις χρηματοδοτούμενες από λοιπά έσοδα (Τρεχ. Χρ)	1.742.711,41

ΚΑΕ 9779.02.002	Διάφορες Επενδύσεις χρηματοδοτούμενες από λοιπά έσοδα (Παρελθ. Χρ)	100.000,00
ΚΑΕ: 7319,9479,9581,9571 κλπ	Εκτέλεση λοιπών έργων	802.428,85

Φορέας 072-00 Υπηρεσίες Διοίκησης **5.884.684,88**
Οι λειτουργικές δαπάνες καλύπτονται από τους ΚΑΠ και 2.363.734,62

από τα διάφορα πρόστιμα και τέλη και κατανέμονται
σύμφωνα με το συνημμένο αναλυτικό πίνακα εξόδων.
Αμοιβές τακτικών πολιτικών υπαλλήλων 3.520.950.26

Φορέας 151-00 Υπηρεσίες Υγείας **284.740,55**
Αφορά λειτουργικές δαπάνες προνομιακά ιδρύματα που 15.779,30

καλύπτονται από τον τακτικό Π/Υ και την ύπαρξη ταμειακού
υπολοίπου
Υπόλοιπο διαθέσιμο από το διατροφικό επίδομα 230.063,49
Λοιπές δαπάνες σύμφωνα με τον συνημμένο πίνακα 38.897,76

Φορέας 191 Υπηρεσίες Α/θμιας Εκπαίδευσης **435.378,92**
Αφορά τη μεταφορά μαθητών της Α/θμιας εκπαίδευσης

Φορέας 192 Υπηρεσίες Β/θμιας Εκπαίδευσης **1.738.548,65**
Αφορά τη μεταφορά μαθητών της Β/θμιας
εκπαίδευσης

Φορέας 295-00 Προστασία Ελαιοπαραγωγής **2.602.148,43**
Αφορά υποχρεώσεις για την δακοκτονία του 2022 και τον προγραμματισμό του
2023, όπου καλύπτονται από τους ΚΑΠ και κατανέμονται στους διάφορους ΚΑΕ
σύμφωνα με τις ανάγκες του προγράμματος

Λοιποί Φορείς της Δ/σης Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής **446.808,99**
Διατίθενται για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών στους λοιπούς φορείς των
προγραμμάτων Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής

Σύνολο εξόδων: 18.522.869,18

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023

ΕΣΟΔΑ

Από Κρατική επιχορήγηση	3.700,00
Από ΚΑΠ	8.125.463,00
Διάφορα Τέλη	380.000,00
Λοιπά έσοδα	<u>289.100,00</u>
Σύνολο	8.798.263,00
Ταμειακό υπόλοιπο 2022	<u>9.724.606,18</u>
Σύνολο εσόδων	18.522.869,18

ΕΞΟΔΑ

Δαπάνες για επενδύσεις	7.130.558,76
Δαπάνες για λειτουργικά	5.884.684,88
Υπηρεσίες υγείας	284.740,55
Δαπάνες μεταφοράς μαθητών	2.173.927,57
Δαπάνες για Αγροτικής Οικονομίας & Κτηνιατρικής	446.808,99
Δαπάνες για τη Δακοκτονία 2023	<u>2.602.148,43</u>
Σύνολο εξόδων	18.522.869,18

Τα ανωτέρω έσοδα και έξοδα κατανέμονται στους αντίστοιχους Φορείς και ΚΑΕ,
όπως φαίνονται στον πίνακα προϋπολογισμού που επισυνάπτεται.

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.

Για την έκδοση χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής προτείνεται να γίνουν δεκτικοί οι Κωδικοί Αριθμοί Εξόδων που αναγράφονται στο συνημμένο πίνακα.

Ο Προϋπολογισμός παρουσιάζεται ισοσκελισμένος και παρακαλούμε για την έγκρισή του.»

- 13.** Το με αριθμ. πρωτ.: **321616/19-10-2022** έγγραφο της **Διεύθυνσης Οικονομικού Π.Κ.** στο οποίο αναφέρονται τα παρακάτω:

«**ΣΧΕΤ.:** α) Τα άρθρα 163, 176 & 268 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α΄/7-06-10) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

β) Το άρθρο 4 του Ν.4111/2013 (ΦΕΚ 18 Α΄/25-01-13) «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του ν.4093/2012 και άλλες επείγουσες διατάξεις», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

γ) 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.

δ) Τα άρθρα 76, 78 & 79 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α΄/23-07-13) «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν.4046/2012, του Ν.4093/2012 και του Ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις».

ε) Την αρ.49041/25-07-2022 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των Περιφερειών, οικονομικού έτους 2023»

Σας αποστέλλουμε συνημμένα το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ - Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων) οικονομικού έτους 2023 της Περιφέρειας Κρήτης, και παρακαλούμε για την έγκρισή του.»

- 14.** Την εισήγηση του κ. **Παπαδάκη Κωνσταντίνου** Προϊστάμενου Τμήματος Προϋπολογισμού και Δημοσιονομικών Αναφορών της Δ/σης Οικονομικού ΠΚ

- 15.** **Τις απόψεις της Αντιπροέδρου και των μελών της Επιτροπής.**

Ύστερα από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει:

- Α.** Την κατάρτιση σχεδίου του προϋπολογισμού της Περιφέρειας Κρήτης, οικονομικού έτους **2023** και εισηγείται στο Περιφερειακό Συμβούλιο το προσχέδιο του για ψήφιση, ως παρακάτω:

ΕΝΟΤΗΤΑ	ΕΣΟΔΑ 2023	ΤΥ 2022	ΕΞΟΔΑ 2023
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ 00	22.785.030,83	7.650.976,04	30.436.006,87
ΗΡΑΚΛΕΙΟ 01	17.819.684,88	17.937.956,86	35.757.641,74
ΡΕΘΥΜΝΟ 02	11.698.606,42	8.988.147,29	20.686.753,71
ΧΑΝΙΑ 03	18.815.864,42	13.372.543,85	32.188.408,27
ΛΑΣΙΘΙ 04	8.798.263,00	9.724.606,18	18.522.869,18
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΔΕ	69.723.090,82		69.723.090,82
ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ Π.Κ 05	17.640.712,48		17.640.712,48
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΚΡΗΤΗΣ	167.281.252,85	57.674.230,22	224.955.483,07

Β. Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης ΟΠΔ - Πίνακας Στοχοθεσίας των Οικονομικών Αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 της Περιφέρειας Κρήτης, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης και εισηγείται στο Περιφερειακό Συμβούλιο την ψήφιση του, σύμφωνα και με όσα αναφέρονται και στο σκεπτικό της παρούσας απόφασης.

Στην παρούσα απόφαση **ψήφισε κατά** ο κ. **Μανουσάκης Νικόλαος** τακτικό μέλος της Επιτροπής, ο οποίος αναφέρθηκε στην πάγια θέση της παράταξης του, «Λαϊκή Συσπείρωση Κρήτης», για το πρόβλημα χρηματοδότησης από την Κυβέρνηση και για τους λόγους που ανέφερε και καταγράφηκαν στα πρακτικά.

Αφού συντάχθηκε το παρόν υπογράφεται ως παρακάτω:
Ηράκλειο, **20-10-2022**

**Η Προεδρεύουσα Αντιπρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής**

Τα μέλη

**Λιονή Μαρία
Αντιπεριφερειάρχης Π.Ε. Ρεθύμνου**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2023			Α/Α Στήλης :		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣ Α ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ:		
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπολογισμό	(0100)_Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(+) (1250) _Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νηδδ)(+) (6110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(+) (8110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(+) (9100+9200) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.	65.285.699,96	44.309,34	5.198.698,44	3.608.154,05	8.851.162	6.054.944	5.945.963	7.782.010	28.634.078	6.732.160,75	2.984.578,84	6.530.482,71	44.881.300	1.484.329	12.047.483	6.872.587	65.285.700	0			
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	(9300+9400)_Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις(+) (9900) _Λοιπά έσοδα για επενδύσεις(+) (0300) _Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό(+) (6130) _Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό(+) (8130) _Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό	79.340.381,61	66.697,81	46.520,15	728.085,04	841.303	49.249	103.167	449.159	1.442.878	93.587,71	65.974,40	44.283,14	1.646.724	3.232	18.268	77.672.158	79.340.382	0			
Γραμμή 3	Ιδια Έσοδα	(0200)_Επιχορηγήσεις και Εισφορές από Ν.Π.Δ.Δ., Ν.Π.Ι.Δ., Οργανισμούς, Ιδρύματα και Ειδικούς Λογαριασμούς	4.706.278,80	359.861,31	353.954,83	395.463,37	1.109.280	356.289	394.374	490.366	2.350.308	852.187,82	364.891,23	406.680,02	3.974.067	274.285	217.423	240.504	4.706.279	0			
Γραμμή 4	Ιδια έσοδα από βεβαιώσεις Προηγούμενων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)	(8000)_ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.(-) (8110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(-) (8700) _Έσοδα από δάνεια(-) (8620) _Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(-) (8300) _Ασφαλιστικές εισφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0			
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(2000)_ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.(+) (5200) _Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+) (6620) _Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+) (8620) _Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+) (6300) _Ασφαλιστικές εισφορές(+) (8300) _Ασφαλιστικές εισφορές(+) (7000) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.(+) (8700) _Έσοδα από δάνεια(+) (9700) _Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις	17.948.892,48	809.665,75	1.212.999,40	1.809.835,32	3.832.500	1.550.902	1.559.938	2.961.313	9.904.654	1.580.731,78	2.335.764,30	1.378.168,65	15.199.318	1.525.475	58	1.224.041	17.948.892	0			
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		167.281.253	1.280.534	6.812.173	6.541.538	14.634.245	8.011.385	8.003.441	11.682.848	42.331.918	9.258.668	5.751.209	8.359.615	65.701.410	3.287.321	12.283.232	86.009.290	167.281.253	0	0		
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	57.862.403																				
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο	(Τ 100)_Ταμειακό Υπόλοιπο	57.674.230																				
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		225.143.656																				
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣ Α ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝ		
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(0200)_Αμοιβές πολιτικών υπαλλήλων (τακτικοί και Ι.Δ.Α.Χ.)(+) (0300) _Αμοιβές υπαλλήλων με σχέση εργασίας Ι.Δ. ορισμένου χρόνου και ειδικών κατηγοριών(+) (0500) _Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	31.170.155	4.474.723	2.684.493	2.748.809	9.908.024	2.768.609	2.825.954	2.826.488	18.329.075	2.934.918	3.030.605	3.001.557	27.296.155	1.765.553	1.433.176	675.270	31.170.155	0			

Γραμμή 2	Λοιπές δαπάνες	(0700)_Πληρωμές για μετακινήσεις(+) (0800)_Πληρωμές για λοιπές υπηρεσίες(+) (0900)_Φόροι - Τέλη - Έξοδα Βεβαίωσης και Είσπραξης Εσόδων(+) (1000)_Προμήθειες αγαθών και κεφαλαιουχικού εξοπλισμού(-) (1700)_Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού(+) (2000)_Πληρωμές μεταβιβάσιμες(+) (5000)_ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΕ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ. (+) (6000)_ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (από κώδικα ν.π.δ.δ.).	78.065.755	24.298	1.361.600	7.265.668	8.651.566	4.846.363	4.320.202	8.740.200	26.558.331	8.118.431	5.116.934	12.891.982	52.685.677	5.780.620	5.780.621	13.818.837	78.065.755	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(1700)_Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού(+) (7000)_ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ,ΑΓΟΡΕΣ,ΑΝΕΓΕΡΣΕΙΣ κ.λ.π.(+) (9000)_ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ (από κώδικα ν.π.δ.δ.).	97.275.208	7.815	596.023	1.586.730	2.190.568	2.211.360	1.519.124	2.150.644	8.071.696	3.686.695	3.282.467	1.792.467	16.833.326	3.189.998	854.721	76.397.162	97.275.208	0	
Γραμμή 4	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	(3000)_ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ.(+) (0600)_Ασφαλιστικές παροχές (από κώδικα ν.π.δ.δ.).	18.246.727	1.431.755	1.671.106	2.088.393	5.191.253	2.081.747	1.825.438	2.119.201	11.217.639	2.414.948	2.136.425	2.191.493	17.960.506	253.814	1.473	30.933	18.246.727	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 4)		224.757.845	5.938.591	6.313.221	13.689.599	25.941.411	11.908.078	10.490.719	15.836.533	64.176.741	17.154.993	13.566.431	19.877.500	114.775.665	10.989.985	8.069.991	90.922.203	224.757.845	0	0
Γραμμή 5	Αποθεματικό	(Α 100)_Αποθεματικό	197.638,00																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 5)		224.955.483																		
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		5.632.175																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			5.632.175	5.500.000	5.300.000	4.800.000	4.000.000	3.500.000	2.500.000	2.500.000	1.800.000	1.300.000	900.000	900.000	500.000	250.000	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα (Στόχος)			53.016.174	53.515.126	46.367.064	46.367.064	42.470.371	39.983.093	35.829.407	35.829.407	27.933.082	20.117.860	8.599.975	8.599.975	897.310	5.110.551	197.638	197.638		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Στόχος)			47.383.999	48.015.126	41.067.064	29.087.724	38.470.371	36.483.093	33.329.407	26.186.011	26.133.082	18.817.860	7.699.975	6.567.892	397.310	4.860.551	197.638	197.638		