

## Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Του Πρακτικού αριθ. 16/2024 Συνεδρίασης της Περιφερειακής Επιτροπής της Περιφέρειας ΑΜΘ.

## Αριθ. Απόφασης 340/2024

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ:** Εισηγήση για την έγκριση του πίνακα μεσοπρόθεσμων προβλέψεων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης για την περίοδο 2024-2027 στο πλαίσιο κατάρτισης του Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024-2027 του υποτομέα των ΟΤΑ.

Στην Κομοτηνή σήμερα στις **26-4-2024** ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **11:00π.μ.** πραγματοποιήθηκε με μεικτό τρόπο, διά ζώσης στο γραφείο 103 του Καταστήματος της Περιφερειακής Ενότητας Ροδόπης, 1ος όροφος, Λ. Δημοκρατίας 1, Κομοτηνή. και με τηλεδιάσκεψη, η **τακτική** συνεδρίαση της Περιφερειακής Επιτροπής της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας - Θράκης ύστερα από την **ΟΙΚ.ΠΑΜΘ/ΔΔ/126457/2355/22-4-2024** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτής, που επιδόθηκε σε κάθε μέλος χωριστά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 177 του Ν. 3852/2010 (όπως τροποποιήθηκε και ισχύει).

**Παρόντες** ήταν: οι κ.κ.: 1) **Ευκαρπίδης Νικόλαος** Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής, 2) **Ιγνατιάδης Στυλιανός** μέλος, 3) **Ισμαήλο Φατήχ** μέλος, 4) **Οσμάν Πεχλιβάν Αχμέτ** αναπληρωματικό μέλος, 5) **Παυλακάκη Βασιλική** μέλος, 6) **Κόντος Κωνσταντίνος** μέλος, 7) **Δελησταμάτης Βασίλειος** μέλος, 8) **Κουρτίδης Κωνσταντίνος** μέλος και 9) **Παπαεμμανουήλ Γρηγόριος** μέλος.

**Απόντες** ήταν: η κ.: 1) **Μπαχαρίδου Φανή** μέλος, η οποία απουσίαζε αν και κλήθηκε νόμιμα.

Καθήκοντα Γραμματέα άσκησε η υπάλληλος της Περιφέρειας Γκουτζέρη Αγγελική.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία σε σύνολο εννέα μελών, ήταν παρόντα τα εννέα μέλη, ο Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής έθεσε υπόψη των μελών τα θέματα εκτός και ημερήσιας διάταξης.

**Κατά την συζήτηση του 5<sup>ου</sup> εκτός ημερήσιας διάταξης θέμα αποχώρησε από την συνεδρίαση το μέλος της περιφερειακής επιτροπής Ισμαήλο Φατήχ.**

**ΑΠΟΦΑΣΗ 340:** Εισηγούμενη το δέκατο θέμα ημερήσιας διάταξης η Δ/ση Οικονομικού της Π.Α.Μ.Θ. με το υπ' αριθμ. πρωτ: 901189/1451/-4-2024 έγγραφο της, έθεσε υπόψη των μελών της επιτροπής τα εξής:

Έχοντας υπόψη :

1. Τις διατάξεις:

**α)** Του άρθρου 176 του Ν. 3852/2010, «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/Α'/7-6-2010) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το άρθρο 5 του Ν. 4071/2012 (ΦΕΚ 85/Α'/11-4-2012), «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ».

**β)** Των άρθρων 43 & 45 παρ. 3 του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ 143/Α'/28-6-2014), «*Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση Οδηγίας 2011/85/ΕΕ – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις*».

**γ.** Του Π.Δ. 144/2010 (ΦΕΚ 237/Α'/27.12.2010), «*Οργανισμός της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης*», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

**δ.** Του Π.Δ. 80/2016 περί αναλήψεως υποχρεώσεων από τους Διατάκτες (ΦΕΚ 145/Α/05.08.2016).

**4.** Την υπ' αριθμ. 158/2023 (ΑΔΑ: 673Ν7ΛΒ-7ΞΠ) Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ με την οποία εγκρίθηκε το σχέδιο του προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) οικονομικού έτους 2024 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης.

**5.** Την υπ' αριθμ. πρωτ. 167263/13.12.2023 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης με την οποία ελέγχθηκε η νομιμότητα της υπ' αριθμ. 158/2023 απόφασης του Περιφερειακού Συμβουλίου Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης.

**2.** Του υπ' αριθμ. πρωτ. 27243/21.03.2024 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών «*Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2025-2028 του υποτομέα ΟΤΑ* » και το συνοδευτικό έγγραφο σχετικά με την ενδεικτική μεθοδολογία εκτιμήσεων και μεσοπρόθεσμων προβλέψεων.

**3.** Την εγκύκλιο υπ' αριθμ. 26173/16.02.2024 (ΑΔΑ:ΨΕ7ΝΗ-50Τ) του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους

Κατόπιν των ανωτέρω, η Υπηρεσία

ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ

Σύμφωνα με το υπ' αριθ. πρωτ. 27243/21.03.2024 έγγραφο του ΥΠΕΣ, το οποίο εκδόθηκε κατ' εφαρμογή των διατάξεων της αριθμ. 26173/16.02.2024 (ΑΔΑ:ΨΕ7ΝΗ-50Τ) εγκυκλίου του Γενικού

Λογιστηρίου του Κράτους, οι δήμοι, οι περιφέρειες και τα λοιπά νομικά πρόσωπα του υποτομέα των ΟΤΑ, με ευθύνη των Προϊσταμένων Οικονομικών Υπηρεσιών, υποχρεούνται να υποβάλλουν συμπληρωμένους τους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και Αναπτυξιακής Πολιτικής / Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ (ΔΟΙΚΤΑ/ΑΟΤΑ), προκειμένου να καταρτιστεί το Μεσοπρόθεσμο Πρόγραμμα Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2025-2028.

Στους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων, οι υπόχρεοι φορείς αποτυπώνουν τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των δύο προηγούμενων ετών, τις εκτιμήσεις τους για το έτος 2024 καθώς και τις προβλέψεις τους αναφορικά με την εξέλιξη των εσόδων, των δαπανών, των απλήρωτων υποχρεώσεων και των λοιπών στοιχείων ισολογισμού για την περίοδο 2025-2028. Μετά από την επεξεργασία των πινάκων, κατά την οποία θα ληφθεί το σύνολο των διαθέσιμων δεδομένων, η ΔΟΙΚΤΑ/ΑΟΤΑ θα καταρτίσει το βασικό σενάριο του Ενοποιημένου Προϋπολογισμού των ΟΤΑ για την περίοδο 2025-2028.

Επισημαίνεται ότι, τα ποσά των προβλέψεων που θα καταγραφούν στους πίνακες **δεν δεσμεύουν τους φορείς του υποτομέα των ΟΤΑ κατά την κατάρτιση των προϋπολογισμών των επόμενων ετών.** Συμβάλλουν μόνο στη διαδικασία κατάρτισης του βασικού σεναρίου του ΜΠΔΣ 2025-2028.

Ωστόσο, είναι σημαντικό οι μεσοπρόθεσμες εκτιμήσεις των φορέων να είναι όσο το δυνατόν ρεαλιστικές, δεδομένου ότι, μετά από την ψήφιση του ΜΔΠΣ από τη Βουλή ο στόχος ισοζυγίου για τα έτη 2025 και 2026 θα είναι δεσμευτικός για τον υποτομέα (συνολικά και όχι για κάθε φορέα διακριτά) και, ως εκ τούτου, θα πρέπει να ληφθεί υπόψη από τα Υπουργεία Εσωτερικών και Οικονομικών κατά την παροχή οδηγιών κατάρτισης των ετήσιων προϋπολογισμών.

Προκειμένου να διευκολυνθεί το έργο των οικονομικών υπηρεσιών και να συστηματοποιηθεί η διαδικασία διενέργειας μεσοπρόθεσμων προβλέψεων από τους φορείς του υποτομέα, προτείνεται από το ΥΠΕΣ μεθοδολογία ανά κατηγορία εσόδων και εξόδων. Η εφαρμογή αυτής της

μεθοδολογίας δεν είναι υποχρεωτική. Εντούτοις, κατά την υποβολή των πινάκων, θα ήταν χρήσιμο οι φορείς να ενημερώσουν τη ΔΟΙΚΤΑ/ΑΟΤΑ για τις κατηγορίες εσόδων και εξόδων στις οποίες έχουν εφαρμόσει διαφορετική μεθοδολογία, καταγράφοντας συνοπτικά τον τρόπο εργασίας. Σε κάθε περίπτωση, ανεξάρτητα από τη μεθοδολογία, πριν από την αποστολή των πινάκων οι Προϊστάμενοι Οικονομικών Υπηρεσιών οφείλουν να ελέγχουν τη ρεαλιστικότητα των ευρημάτων τους με

βάση τα απολογιστικά στοιχεία των δύο προηγούμενων ετών (2022 και 2023).

Για την κατάρτιση του ΜΠΔΣ 2025-2028 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, η Οικονομική Υπηρεσία έλαβε υπόψη τις οδηγίες που παρέχονται στο υπ' αριθμ. πρωτ. 27243/21.03.2024 έγγραφο του ΥΠΕΣ και τις χρησιμοποίησε ως βάση για τις προβλέψεις των εσόδων και αντίστοιχα των εξόδων για το διάστημα 2025-2028, τα απολογιστικά στοιχεία του 2022 και 2023, σε συνδυασμό με την πολιτικοοικονομική κατάσταση και τον προϋπολογισμό όπως αυτός συντάχθηκε και διαμορφώθηκε για το έτος 2024. Ειδικότερα έλαβε υπόψη:

- Τα απολογιστικά στοιχεία των οικονομικών ετών 2022 και 2023, τον εγκεκριμένο αρχικό προϋπολογισμό 2024 και ως προς τα ταμειακά υπόλοιπα, την 1<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία ήταν σε διαδικασία έγκρισης κατά το χρονικό διάστημα της κατάρτισής του.
- Τα στοιχεία τα οποία ελήφθησαν από τη Διεύθυνση Αναπτυξιακού Προγραμματισμού σχετικά με τον μεσοπρόθεσμο προγραμματισμό πιστώσεων και δαπανών έργων του ΠΔΕ για το κλείσιμο του οικ. έτους 2024 και για τα έτη 2025-2028.

### **Εκτιμήσεις για το έτος 2024 και προβλέψεις για τα έτη 2025-2028**

Για τον υπολογισμό των εκτιμήσεων έτους 2024 καθώς και των μεσοπρόθεσμων προβλέψεων 2025-2028 ακολουθήθηκε η προτεινόμενη μεθοδολογία του σχετικού εγγράφου του Υπουργείου Εσωτερικών.

Αναλυτικά:

**Έσοδα:**

#### **1. Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό**

**Εκτίμηση 2024:** Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.

**Προβλέψεις 2025-2028:** Έχουν καταγραφεί τα ίδια ποσά με την εκτίμηση του 2024 (Προτεινόμενη Μεθοδολογία)

**2. Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ/ΕΠΑ, ΕΣΠΑ, ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΤΑΑ και λοιπά εργαλεία:**

**Εκτίμηση 2024 - Προβλέψεις 2025-2028:** Η καταγραφή των ποσών έγινε βάσει των στοιχείων παρακολούθησης του ΠΔΕ της Διεύθυνσης Αναπτυξιακού Προγραμματισμού της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, τα οποία μας έχουν αποσταλεί αρμοδίως.

**3. Τόκοι**

**Εκτίμηση 2024:** Έχουν υπολογιστεί οι τόκοι των ταμειακών υπολοίπων της Τράπεζας της Ελλάδας κατά τη λήξη του 2023 με το μέσο όρο του επιτοκίου των ετών 2015-2023 της απόδοσης του κοινού κεφαλαίου του ν. 2469/97 (2,53%). Ως προς τα ταμειακά διαθέσιμα που διατηρούνται στην Τράπεζα Πειραιώς, οι τόκοι υπολογίστηκαν ως το γινόμενο του ύψους των καταθέσεων την 31.12.2023 επί το ετήσιο επιτόκιο που έχει συμφωνηθεί βάσει της υπάρχουσας σύμβασης (0,1%).

**Προβλέψεις 2025-2028:** Υπολογίστηκαν αναλογικά με την ίδια μεθοδολογία επί του εκτιμώμενου ύψους των καταθέσεων του τέλους χρήσης.

**4. Έσοδα από προγράμματα της ΕΕ:**

**Εκτίμηση 2024 - Προβλέψεις 2025-2028:** Η καταγραφή των ποσών έγινε βάσει των στοιχείων παρακολούθησης του ΠΔΕ της Διεύθυνσης Αναπτυξιακού Προγραμματισμού της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, τα οποία μας έχουν αποσταλεί αρμοδίως.

**5. Λοιπά έσοδα**

**Εκτίμηση 2024:** Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.

**Προβλέψεις 2025-2028:** Έχει εφαρμοστεί ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΚΤ), σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία, ως εξής:

- ✓ Προβλέψεις 2025 = Εκτιμήσεις 2024 \* (1 + ΕΔΚΤ 2025) -= Εκτιμήσεις 2024 \* (1+2,0%)
- ✓ Προβλέψεις 2026 = Εκτιμήσεις 2025 \* (1 + ΕΔΚΤ 2026) -= Εκτιμήσεις 2025 \* (1+2,0%)
- ✓ Προβλέψεις 2027 = Εκτιμήσεις 2026 \* (1 + ΕΔΚΤ 2027) -= Εκτιμήσεις 2026 \* (1+2,0%)
- ✓ Προβλέψεις 2028 = Εκτιμήσεις 2027 \* (1 + ΕΔΚΤ 2028) -= Εκτιμήσεις 2027 \* (1+2,0%)

**6. Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων**

**Εκτίμηση 2024:** Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ετήσιων ποσών απόδοσης των κρατήσεων υπέρ Δημοσίου και τρίτων, σύμφωνα με την εκτέλεση του 2022 και 2023.

**Προβλέψεις 2025-2028:** Έχουν καταγραφεί ποσά βάσει της αντίστοιχης κατηγορίας δαπάνης (Αποδόσεις υπέρ δημοσίου και τρίτων)

**7. Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές**

Καταγράφηκε το ποσό που αναμένεται να εισπράξει η Περιφέρεια μέσω του Προγράμματος *Αντώνης Τρίτσης*.

**Έξοδα:**

**1. Αμοιβές προσωπικού**

**Εκτίμηση 2024:** Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.

**Προβλέψεις 2025-2028:** Έχουν καταγραφεί ποσά αυξημένα κατά τις εκτιμήσεις των τμημάτων μισθοδοσίας και προσωπικού σε όλα τα έτη του μεσοπρόθεσμου.

**2. Κοινωνικές Παροχές**

**Εκτίμηση 2024:** Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.

**Προβλέψεις 2025-2028:** Έχουν καταγραφεί τα ίδια ποσά με την εκτίμηση του 2024 (Προτεινόμενη Μεθοδολογία)

**3. Τόκοι**

**Εκτίμηση 2024 - Προβλέψεις 2025-2028:** Έχουν καταγραφεί οι τόκοι του επενδυτικού δανείου μεταξύ της Περιφέρειας και Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων (Αντώνης Τρίτσης)

**4. Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων**

**Εκτίμηση 2024:** Έχουν καταγραφεί τα ποσά, λαμβάνοντας υπόψη την εκτιμώμενη πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των κωδικών που απαρτίζουν τη σχετική κατηγορία σε συνδυασμό με τις προβλέψεις των εσόδων της αντίστοιχης κατηγορίας (Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ).

**Προβλέψεις 2025-2028:** Για τα έτη 2025-2028 ακολουθήθηκε η ίδια διαδικασία με την Εκτίμηση 2023.

**5. Λοιπές δαπάνες**

**Εκτίμηση 2024:**

α) Πληρωμές ΠΟΕ: Έχει καταγραφεί το ποσό των απλήρωτων υποχρεώσεων στις 31.12.2023, λαμβάνοντας υπόψη την 1<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού της Περιφέρειας και την οριστική διαμόρφωση των οφειλών ΠΟΕ.

β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους: Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.

γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες.

- Αμοιβές τρίτων: Δεν καταγράφηκε ποσό.
- Παροχές τρίτων: Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023. αυξημένος λόγω του επικείμενου διαγωνισμού χρηματοδοτικής μίσθωσης οχημάτων.
- Φόροι- Τέλη: Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.
- Λοιπά γενικά έξοδα: Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.
- Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.
- Λοιπά έξοδα: Έχει καταγραφεί ο μέσος όρος των ποσών εκτέλεσης του 2022 και 2023.

#### **Προβλέψεις 2025-2028:**

α) Πληρωμές ΠΟΕ: Έχουν καταγραφεί τα ποσά βάσει της προτεινόμενης μεθοδολογίας.

β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους: Έχει εφαρμοστεί ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΚΤ), σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.

γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες.

- Αμοιβές τρίτων: Δεν προβλέφθηκαν ποσά.
- Παροχές τρίτων: Έχει εφαρμοστεί ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΚΤ), σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.
- Φόροι- Τέλη: Έχει εφαρμοστεί ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΚΤ), σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.
- Λοιπά γενικά έξοδα: Έχει εφαρμοστεί ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΚΤ), σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.
- Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Έχει εφαρμοστεί ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΚΤ), σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.
- Λοιπά έξοδα: Έχει εφαρμοστεί ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΚΤ), σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.

#### **6. Αποδόσεις υπέρ δημοσίου και τρίτων**

**Εκτίμηση 2024 - Προβλέψεις 2025-2028:** Έχουν καταγραφεί ποσά ίδια με την αντίστοιχη κατηγορία εσόδων (εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων), προσαυξημένα κατά το αναμενόμενο ύψος των λοιπών αποδόσεων.

#### **7. Δαπάνη για την πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος**

#### **8. Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)**

**Εκτίμηση 2024 - Προβλέψεις 2025-2028:** Εγγράφηκε το ποσό των χρεολυσίων που απορρέουν από το πρόγραμμα *Αντώνης Τρίτσης*.

#### **Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός γενικής κυβέρνησης στο τέλος του έτους**

**Εκτίμηση 2024:** Σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία, υπολογίστηκε ο λόγος των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους κατά το έτος 2023 προς το ύψος της συνολικής δαπάνης του 2023 (εξαιρούμενων των κατηγοριών 3, 5a, 6a, 7 και 8 των εξόδων). Ο συντελεστής που προέκυψε (0,01) πολλαπλασιάστηκε με τη συνολική εκτιμώμενη δαπάνη για το 2024 (εξαιρουμένων των ίδιων ως άνω κατηγοριών).

**Προβλέψεις 2025-2028:** Ακολουθήθηκε η ίδια μεθοδολογία με εκείνη των εκτιμήσεων 2024.

#### **ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

##### **1. Διαθέσιμα**

**α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές):** Δεν τηρείται ταμείο με μετρητά και επιταγές

**β) Καταθέσεις στην Τράπεζα της Ελλάδας:** Στην εκτίμηση για το έτος 2024 έχει καταγραφεί το ποσό που προκύπτει μετά από την προσθαφαίρεση από το ταμειακό υπόλοιπο έτους 2023 του ποσού των εσόδων και των εξόδων. Για τα έτη 2025-2028 έχει επίσης ληφθεί υπόψη η υποχρέωση της Περιφέρειας να μεταφέρει το 95% των ταμειακών της διαθεσίμων από τις εμπορικές τράπεζες στην ΤΤΕ.

**γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες:** Στην εκτίμηση για το 2024 έχει καταγραφεί ένα μικρό ποσό, το οποίο προϋπολογίζεται στο μέτρο της διαχειριστικής διευκόλυνσης των πληρωμών της Περιφέρειας, καθώς έχει προγραμματιστεί οι πληρωμές να γίνονται κυρίως μέσω της ΤΤΕ. Με τον ίδιο τρόπο έγιναν οι προβλέψεις και για τα υπόλοιπα έτη του ΜΠΔΣ.

##### **2. Χρεόγραφα**

**α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)**

**Εκτίμηση 2024:** Έχει καταγραφεί το ποσό σύμφωνα με την αποτίμηση στις 31.12.2023

**Προβλέψεις 2025-2028:** Έχει καταγραφεί το ίδιο ποσό της εκτίμησης του 2024 για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.

**2. Μετοχές- λοιπές συμμετοχές- μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων**

**Εκτίμηση 2024:** Έχει καταγραφεί το ποσό της αποτίμησης βάσει της απογραφής έναρξης της Περιφέρειας.

**Προβλέψεις 2025-2028:** Έχει καταγραφεί το ίδιο ποσό της εκτίμησης του 2024 για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.

**3. Δάνεια προς τρίτους**

**Εκτίμηση 2024 - Προβλέψεις 2025-2028:** Δεν έχουν καταγραφεί ποσά.

**4. Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και οργανισμούς**

**Εκτίμηση 2024:** Έχει καταγραφεί το ποσό που προκύπτει αφαιρώντας από το ανεξόφλητο ποσό του του επενδυτικού δανείου του προγράμματος Αντώνης Τρίτσης τις αποπληρωμές των χρεολυσίων έως 31.12.2024.

**Προβλέψεις 2025-2028:** Με τον ίδιο τρόπο έχει καταγραφεί το ανεξόφλητο ποσό του δανείου για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.

Κατόπιν των ανωτέρω, σας υποβάλλουμε προς συζήτηση τον πίνακα μεσοπρόθεσμων προβλέψεων για την περίοδο 2025-2028 και παρακαλούμε για την παραπομπή του προς έγκριση στο Περιφερειακό Συμβούλιο.

#	ΠΙΝΑΚΑΣ 7: ΜΠΔΣ ΦΟΡΕΩΝ ΥΠΟΤΟΜΕΑ ΟΤΑ	2022	2023	Εγκεκριμένος Π/Υ 2024	Εκτιμήσεις 2024	2025	2026	2027	2028
<b>ΕΣ</b>	<b>ΕΣΟΔΑ (ΕΣ01+ΕΣ02+ΕΣ03+ΕΣ04+ΕΣ05+ΕΣ06+ΕΣ07)</b>	<b>168.350.639</b>	<b>138.694.913</b>	<b>245.167.975</b>	<b>202.478.900</b>	<b>217.214.213</b>	<b>204.221.966</b>	<b>204.324.788</b>	<b>204.263.186</b>
ΕΣ01	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	54.082.799	50.894.487	49.592.750	52.488.643	52.488.643	52.488.643	52.488.643	52.488.643
ΕΣ02	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ/ΕΠΑ, ΕΣΠΑ, ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΤΑΑ και λοιπά εργαλεία	108.745.869	81.402.143	172.938.515	130.000.000	143.000.000	130.000.000	130.000.000	130.000.000
ΕΣ03	Τόκοι	310.667	474.414	0	1.114.051	2.925.418	2.991.695	3.002.854	3.001.197
ΕΣ04	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0	0	0	879.517	614.067	363.579	258.954	0
ΕΣ05	Λοιπά Έσοδα	4.889.216	5.476.164	3.237.510	5.182.690	5.282.436	5.384.121	5.489.501	5.596.965
ΕΣ05a	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	282.682	168.820	31.300	225.751	228.008	230.288	232.591	234.917
ΕΣ05b	Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	4.076.420	4.201.567	3.039.860	4.138.994	4.221.774	4.306.209	4.392.333	4.480.180
ΕΣ05c	Λοιπά ίδια έσοδα και επιστροφές χρημάτων	354.121	951.752	166.350	652.936	665.995	679.315	692.901	706.759
ΕΣ05d	Λοιπά έσοδα από επιχορηγήσεις / μεταβιβάσεις / (εκτός των ΕΣ01, ΕΣ02, ΕΣ04 & ΕΣ07)	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΣ05e	Έσοδα ΠΟΕ	175.993	154.025	0	165.009	166.659	168.309	171.676	175.109
ΕΣ06	Εισπραξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	322.089	447.706	19.399.200	12.814.000	12.903.650	12.993.927	13.084.836	13.176.381
ΕΣ07	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΣ08	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0	12.342.222	12.342.222	9.150.350	2.868.245	323.627	0	0
<b>ΕΧ</b>	<b>ΕΣΟΔΑ (ΕΧ01+ΕΧ02+ΕΧ03+ΕΧ04+ΕΧ05+ΕΧ06+ΕΧ07)</b>	<b>155.650.622</b>	<b>135.328.145</b>	<b>365.331.782</b>	<b>202.933.441</b>	<b>214.666.574</b>	<b>203.828.930</b>	<b>204.486.324</b>	<b>205.103.044</b>
ΕΧ01	Αμοιβές προσωπικού (περιλαμβάνονται οι δαπάνες αιρετών)	26.409.671	25.825.630	52.848.261	26.117.651	26.271.641	26.544.646	26.808.143	26.926.394
ΕΧ02	Κοινωνικές Παροχές	10.287.341	11.027.901	21.338.852	10.657.621	10.657.621	10.657.621	10.657.621	10.657.621
ΕΧ03	Τόκοι	0	0	25.119	154.584	296.459	279.024	261.180	242.864
ΕΧ04	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	112.617.948	89.678.286	229.251.407	137.000.000	148.000.000	137.000.000	137.000.000	137.000.000
ΕΧ05	Λοιπές δαπάνες	6.303.181	8.690.262	41.191.492	16.099.936	16.446.926	16.262.804	16.582.999	17.007.598
ΕΧ05a	Πληρωμές ΠΟΕ	809.304	958.515	17.350.150	5.414.655	5.550.000	5.150.000	5.250.000	5.450.000
ΕΧ05b	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	224.833	270.407	363.000	247.620	252.572	257.624	262.776	268.032
ΕΧ05c	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	5.269.044	7.461.340	23.478.342	10.437.661	10.644.354	10.855.180	11.070.223	11.289.566
ΕΧ05c1	Αμοιβές τρίτων	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΧ05c2	Παροχές τρίτων	2.968.888	4.107.306	11.677.297	7.610.567	7.762.778	7.918.033	8.076.394	8.237.922
ΕΧ05c3	Φόροι-Τέλη	116.935	89.148	171.100	103.041	103.041	103.041	103.041	103.041
ΕΧ05c4	Λοιπά γενικά έξοδα	322.924	361.364	2.436.883	342.144	348.987	355.967	363.086	370.348
ΕΧ05c5	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.550.028	1.556.659	4.623.338	1.553.344	1.584.411	1.616.099	1.648.421	1.681.389
ΕΧ05c6	Λοιπά έξοδα	310.269	1.346.862	4.569.725	828.566	845.137	862.040	879.281	896.866
ΕΧ06	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	32.481	106.066	20.676.651	12.903.650	12.993.927	13.084.836	13.176.381	13.268.566
ΕΧ07	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΧ08	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0	992.670	992.670	194.925	534.045	713.628	731.472	749.788
<b>RE</b>	<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ [Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)] (Α-Β)]</b>	<b>12.700.016</b>	<b>3.366.768</b>	<b>-120.163.807</b>	<b>-454.541</b>	<b>2.547.640</b>	<b>393.036</b>	<b>-161.536</b>	<b>-839.857</b>
<b>ADJ</b>	<b>Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης *</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
ADJ1	1. Υψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους**	2.520.899	2.503.153		1.159.792	2.010.355	2.127.367	2.020.607	2.026.314
ADJ2	2. Υψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους	2.503.153	1.159.792		2.010.355	2.127.367	2.020.607	2.026.314	2.030.584
ADJ3	3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	-17.746	-1.343.361		850.563	117.013	-106.761	5.708	4.270
NOTE	** Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους								
ADJ5	<b>Καταπτώσεις εγγυήσεων για δάνεια των φορέων ή Αναλήψεις υποχρεώσεων από το Ε.Δ.</b>								
<b>ΕΣΑ</b>	<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΚΑΤΑ ΕΣΑ</b>	<b>12.717.763</b>	<b>4.710.130</b>		<b>-1.305.105</b>	<b>2.430.627</b>	<b>499.796</b>	<b>-167.243</b>	<b>-844.128</b>
<b>BS</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>		<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2026</b>	<b>31/12/2027</b>	<b>31/12/2028</b>
BS1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	107.809.483	121.390.313		120.935.772	123.483.411	123.876.447	123.714.911	122.875.054
BS1a	Ταμείο (μετρητά και επιταγές)								
BS1b	Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	13924495,32	40850217,87		115410789,5	118033411,2	118476446,8	118414911	117675053,6
BS1c	Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	93884987,37	80540094,93		5524982	5450000	5400000	5300000	5200000
PDE	Διαθέσιμα που προέρχονται από ανεκτέλεστα έργα χρηματοδοτούμενα από την κατηγορία "02. Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ/ΕΠΑ, ΕΣΠΑ, ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΤΑΑ και λοιπά εργαλεία"				Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται
BS2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	2.377.621	2.378.269		2.378.269	2.378.269	2.378.269	2.378.269	2.378.269
BS2a	Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)	9.547	10.195		10.195	10.195	10.195	10.195	10.195
BS2b	Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)								
BS2c	Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων	2.368.074	2.368.074		2.368.074	2.368.074	2.368.074	2.368.074	2.368.074
BS3	Δάνεια προς τρίτους								
BS4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0		12.147.297	11.613.251	10.899.623	10.168.151	9.418.363
BS4a	Δάνεια εσωτερικού	0	0		12.147.297	11.613.251	10.899.623	10.168.151	9.418.363
BS4b	Δάνεια εξωτερικού	0	0						

Η Περιφερειακή Επιτροπή Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης μετά από διαλογική συζήτηση

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει τον πίνακα μεσοπρόθεσμων προβλέψεων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης για την περίοδο 2024-2027 στο πλαίσιο κατάρτισης του Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024-2027 του υποτομέα των ΟΤΑ και παραπέμπει το θέμα στο Περιφερειακό συμβούλιο, λόγω αρμοδιότητας

Παρών δήλωσαν τα μέλη της περιφερειακής επιτροπής Κουρτίδης Κωνσταντίνος, Δελησταμάτης Βασίλειος και Παπαεμμανουήλ Γρηγόριος.

Η παρούσα απόφαση έλαβε α/α 340/2024.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΕΥΚΑΡΠΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**ΙΓΝΑΤΙΑΔΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ  
ΙΣΜΑΗΛΚΟ ΦΑΤΗΧ  
ΟΣΜΑΝ ΠΕΧΛΙΒΑΝ ΑΧΜΕΤ  
ΠΑΥΛΑΚΑΚΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ  
ΚΟΝΤΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΔΕΛΗΣΤΑΜΑΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ  
ΚΟΥΡΤΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΠΑΠΑΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ**