



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

**ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΛΙΜΕΝΩΝ
REGULATORY AUTHORITY FOR PORTS**

Γρ. Λαμπράκη 150, 18535 Πειραιάς
Τηλ.: 210- 4191966 Fax: 210-4191888
e-mail : info@raports.gr

**ΑΠΟΦΑΣΗ 185/2020
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 73^η**

**ΘΕΜΑ 4^ο: Επανυποβολή Προσχεδίου Συνοπτικού Προϋπολογισμού της Ρυθμιστικής Αρχής
Λιμένων Οικονομικού Έτους 2021**

Την 18^η Σεπτεμβρίου 2020, ημέρα Παρασκευή, ώρα 14:00, τα Μέλη της Ανεξάρτητης Διοικητικής Αρχής «Ρυθμιστική Αρχή Λιμένων» (Ρ.Α.Λ.) συνήλθαν στην 73^η Συνεδρίασή τους, μέσω τηλεδιάσκεψης και φυσικής παρουσίας ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου της Παναγιώτη – Ιάσωνα Αγγελόπουλου, προκειμένου να συζητήσουν και να λάβουν απόφαση επί των θεμάτων της Ημερησίας Διατάξεως.

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ:

1. Αγγελόπουλος Παναγιώτης – Ιάσων	Πρόεδρος
2. Τορουνίδης Αθανάσιος	Αντιπρόεδρος
3. Κουφός Παναγιώτης	Εισηγητής
4. Μπίτας Δημήτριος	Εισηγητής
5. Χλωμούδης Κωνσταντίνος	Μέλος
6. Γεωργίου Βασίλειος	Μέλος
7. Γρίνος Σπυρίδων	Μέλος
8. Βελουδογιάννη Ελένη	Μέλος
9. Κουμπάρκης Γεώργιος	Μέλος

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ:

Ουδείς

Χρέη γραμματέως εκτελεί η Ανθυποπλοίαρχος Λ.Σ. Τσιουπλή Σοφία.

Στην αρχή της συζητήσεως ο Πρόεδρος αναφέρει ότι επανυποβάλλεται και φέρεται προς συζήτηση ενώπιον του Διοικητικού Συμβουλίου της Αρχής το Προσχέδιο του Συνοπτικού Προϋπολογισμού Εσόδων - Εξόδων Οικονομικής Χρήσης 2021 (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ) της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων προς έγκριση, κατόπιν παρατηρήσεων του Γ.Λ.Κ. επί του Προσχεδίου, που απεστάλλει δυνάμει της υπ' αρ. 183/2020 Απόφασης της Ρ.Α.Λ..

Εν συνεχεία, δίδει τον λόγο στον αρμόδιο Αντιπρόεδρο, με την ιδιότητα του Προϊσταμένου της Οικονομικής Υπηρεσίας, κ. Αθανάσιο Τορουνίδη, ο οποίος αναπτύσσει συνοπτικά την από 11^{ης} Σεπτεμβρίου 2020 Εισήγησή του. Ακολουθώντας, λαμβάνοντας υπ' όψιν τα τεθέντα σε αυτήν, τα Μέλη της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων, προέβησαν σε διαλογική συζήτηση.

Η Ρυθμιστική Αρχή Λιμένων, αφού έλαβε υπόψη τα στοιχεία της Εισηγήσεως.

ΣΚΕΦΘΗΚΕ ΩΣ ΕΞΗΣ

ΝΟΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

- 1) Ο **Ν.4389/2016** «Επείγουσες διατάξεις για την εφαρμογή της συμφωνίας δημοσιονομικών στόχων και διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων και άλλες διατάξεις» (Α' 94), Άρθρα 108 έως 126), ως ισχύουν.
- 2) Ο **Ν.4597/2019** «Για την κύρωση των Συμβάσεων Παραχώρησης που έχουν συναφθεί μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και των Οργανισμών Λιμένος Α.Ε. Διατάξεις για τη λειτουργία του συστήματος λιμενικής διακυβέρνησης και άλλες διατάξεις.» (Α' 35), Άρθρα 45 έως 46.
- 3) Ο **Ν. 4446/2016** «Πτωχευτικός Κώδικας, Διοικητική Δικαιοσύνη, Τέλη-Παράβολα, Οικειοθελής αποκάλυψη φορολογητέας ύλης παρελθόντων ετών, Ηλεκτρονικές συναλλαγές, Τροποποιήσεις του ν. 4270/2014 και λοιπές διατάξεις.» (Α' 240), άρθρα 75-91)
- 4) Ο **Ν. 4354/2015** «Διαχείριση των μη εξυπηρετούμενων δανείων, μισθολογικές ρυθμίσεις και άλλες επείγουσες διατάξεις εφαρμογής της συμφωνίας δημοσιονομικών στόχων και διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων.» (Α' 176), ως ισχύει.
- 5) Ο **Ν. 4270/2014** «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις.» (Α' 143), άρθρα 49, 51, 54, 62, 63 παρ. 4β, 173), ως ισχύουν.
- 6) Το **Π.Δ. 19/2016** «Κανονισμός Λειτουργίας και Οργάνωση Υπηρεσιών της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων (Ρ.Α.Λ.).» (Α' 28) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει (ισχύουν τα άρθρα 1,6,7,9 έως 15).
- 7) Το **Π.Δ. 80/2016** «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες» (Α' 145), όπως ισχύει.
- 8) Το **Π.Δ. 205/1998** «Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Νομικών Προσώπων Δημόσιου Δικαίου» (Α' 163), το οποίο παραμένει σε ισχύ μέχρι την 31.12.2022.
- 9) Η υπ' αρ. **2/58493/ΔΠΓΚ/31.07.2018** απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών «Οικονομική και Διοικητική Ταξινόμηση του Κρατικού Προϋπολογισμού» (Β' 3240), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει σήμερα.

- 10) Η υπ' αριθμ. **1000.00/44060/2017** Απόφαση του Υπουργού Ναυτιλίας & Νησιωτικής Πολιτικής για τον «Ορισμό μελών της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων» (Υ.Ο.Δ.Δ. 299/19.6.2017).
- 11) Η υπ' αρ. **1000.0/62063/2018** Απόφαση του Υπουργού Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής (ΦΕΚ Υ.Ο.Δ.Δ. 477/23.08.2018).
- 12) Η υπ' αρ. **1000.0/24042/2020** Απόφαση του Υπουργού Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής «Ορισμός ενός (1) τακτικού μέλους της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων (Ρ.Α.Λ.)» (Υ.Ο.Δ.Δ. 319/27.04.2020).
- 13) Η υπ' αριθμ. **1000.0/93971/2018 ΚΥΑ** «Καθορισμός και επιβολή τέλους για την χρηματοδότηση της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων (Ρ.Α.Λ.) και διαδικασίες είσπραξης και απόδοσης αυτού», και την υπ' αριθμ. 340/2014 ΚΥΑ (ΦΕΚ 924 Β') «Καθορισμός τέλους για την χρηματοδότηση της Ρ.Α.Λ.» (5840 Β').
- 14) Η υπ' αρ. **340/2014 ΚΥΑ** «Καθορισμός τέλους για την χρηματοδότηση της Ρ.Α.Λ.» (Β' 924).
- 15) Η υπ' αριθ. **2/30551/ΔΠΓΚ/21.07.2020** Εγκύκλιος της Διεύθυνσης Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους με θέμα: «Κατάρτιση προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης οικονομικού έτους 2021» (ΑΔΑ: 90Δ8Η-4ΨΦ).
- 16) Το γεγονός ότι η Ρ.Α.Λ. έχει ενταχθεί στο μητρώο των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛ.ΣΤΑΤ.
- 17) Η ανάγκη εξασφάλισης της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης και της ορθής απεικόνισης και εκτέλεσης των προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης.
- 18) Την υπ' αριθμ. **183/2020** απόφαση της Αρχής με αντικείμενο το Προσχέδιο Συνοπτικού Προϋπολογισμού της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων Οικονομικού Έτους 2021, ανηρτηθείσα στη ΔΙΑΥΓΕΙΑ (ΑΔΑ: 6Κ4Ξ46Μ445-ΛΔΥ).
- 19) Την υπ' αριθμ. πρωτ. Ρ.Α.Λ. 1630/08.09.2020 απάντηση του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους με αριθμ. πρωτ. 2/34090/ΔΠΓΚ 07.09.2020 της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικής Πολιτικής και Προϋπολογισμού, Τμήμα ΣΤ'.

ΥΠΑΓΩΓΗ – ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΟ

Κεφάλαια τεκμηρίωσης:

- A. Νομικό Πλαίσιο**
 - B. Επί της διαδικασίας**
 - Γ. Αιτιολογικό**
-

A. Νομικό πλαίσιο

Σύμφωνα με το άρθρο 54 του Ν. 4270/2014, κάθε εποπτευόμενος φορέας της Γενικής Κυβέρνησης προετοιμάζει και υποβάλλει στη Γ.Δ.Ο.Υ. του εποπτεύοντος Υπουργείου, σχέδιο του συνοπτικού προϋπολογισμού του για το επόμενο έτος μέχρι την 31η Ιουλίου.

Το περιεχόμενο του σχεδίου του συνοπτικού αλλά και του αναλυτικού προϋπολογισμού προσδιορίζεται δυνάμει της υπ' αριθμόν 2/58493/ΔΠΓΚ/31.07.2018 απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών «Οικονομική και Διοικητική Ταξινόμηση του Κρατικού Προϋπολογισμού» (Β' 3240), και εγκυκλίου που εκδίδονται από το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους, οι οποίες περιέχουν αναλυτικές οδηγίες προς τους φορείς.

Η κατάρτιση των προϋπολογισμών των Φ.Γ.Κ. διέπεται από βασικές αρχές της ετήσιας διάρκειας, της ενότητας και καθολικότητας, σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν.4270/2014. Ειδικότερα, και σύμφωνα με την αρχή της ετήσιας διάρκειας, τα δημοσιονομικά γεγονότα του προϋπολογισμού κάθε ΦΓΚ αναφέρονται σε ένα οικονομικό έτος που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους (αρ. 49 παρ. 1 του Ν.4270/2014).

Επίσης, σύμφωνα με τις αρχές της ενότητας και καθολικότητας, «όλα τα έσοδα και δαπάνες εγγράφονται και εμφανίζονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό» (άρ. 49 παρ. 2 του Ν.4270/2014). Ειδικότερα, τα έσοδα και οι δαπάνες του προϋπολογισμού δεν δύνανται να πραγματοποιηθούν παρά μόνο αν αντιστοιχούν σε κωδικούς/λογαριασμούς εσόδων και εξόδων στον προϋπολογισμό τους, ενώ καμία δαπάνη δεν δύναται να αναληφθεί ή και να πραγματοποιηθεί, αν υπερβαίνει τις εγκεκριμένες πιστώσεις, για τα ΝΠΙΔ τον προϋπολογισμό τους (αρχή καθολικότητας). Επιπλέον, τα ΝΠΔΔ, κατά τη κατάρτιση των προϋπολογισμών τους, εφαρμόζουν την αρχή της εξειδίκευσης του προϋπολογισμού, και της ειδικότητας των πιστώσεων. Τα κείμενα που καταρτίζονται βασίζονται στην αναλυτική ταξινόμηση των εσόδων και των δαπανών, όπως αυτή καθορίζεται από απόφαση του Υπουργού Οικονομικών, εν προκειμένω, την υπ'αρ. 2/58493/ΔΠΓΚ/31.07.2018 του Υφυπουργού Οικονομικών.

Β. Επί της διαδικασίας

Ακολούθως, το άρθρο 54 του Ν.4270/2014 προβλέπει την διαδικασία κατάρτισης του Κρατικού Προϋπολογισμού, και των ενοποιημένων προϋπολογισμών των υποτομέων της Γενικής Κυβέρνησης.

Ειδικότερα, και όσον αφορά τις «Ανεξάρτητες Αρχές οι οποίες δεν ανήκουν στην Κεντρική Διοίκηση ως ειδικοί φορείς, υποβάλλουν το σχέδιο συνοπτικού προϋπολογισμού τους στο ΓΛΚ μέχρι την 31^η Ιουλίου, κατά παρέκκλιση ειδικών διατάξεων που διέπουν την λειτουργία τους» (άρ. 54 παρ. 5 εδ. γ του Ν.4270/2014). Υποβάλλοντας το σχέδιο, αν αυτό δεν είναι συμβατό με το δημοσιονομικό αποτέλεσμα, επιδιώκεται συμφωνία, και σε περίπτωση μη συμφωνίας μέχρι την 1.9.2020, ο συνοπτικός προϋπολογισμός διαμορφώνεται από το ΓΛΚ.

Το δε συνοπτικό σχέδιο του προϋπολογισμού θα πρέπει να είναι σύμφωνο με τις εγκυκλίους του ΓΛΚ, αναφορικά με τους κανόνες, παραδοχές και μεθοδολογίες και διαδικασίες κατάρτισης του Κρατικού Προϋπολογισμού και του περιεχομένου του σχεδίου των συνοπτικών προϋπολογισμών, το οποίο θα πρέπει να είναι σύμφωνο με τους στόχους και όρια του εκάστοτε ισχύοντος Μ.Π.Δ.Σ..

Εφόσον από το συνοπτικό σχέδιο του προϋπολογισμού προκύπτει συνολική απόκλιση των μεγεθών του φορέα (έσοδα ή δαπάνες) άνω του 5% από τα πραγματοποιηθέντα ετήσια οικονομικά στοιχεία της χρήσης έτους 2019, τα συνοπτικά σχέδια προϋπολογισμών πρέπει να συνοδεύονται

από έκθεση του οικείου Προϊσταμένου Οικονομικών Υπηρεσιών, στην οποία αιτιολογούνται οι λόγοι της απόκλισης.

Ο συνοπτικός προϋπολογισμός, όπως διαμορφώνεται ως προς το δημοσιονομικό αποτέλεσμα, είναι δεσμευτικός για την Αρχή και για το εποπτεύον Υπουργείο, καθώς θα αποτελέσει τη βάση για την κατάρτιση του αναλυτικού προϋπολογισμού του φορέα.

Εν προκειμένω, η Ρ.Α.Λ. συνέταξε συνοπτικό προϋπολογισμό για το επόμενο οικονομικό έτος (1.1.2021 - 31.12.2021) με την υπ' αρ. 183/2020 απόφασή της της 72^{ης} Συνεδρίασης της 7.8.2020 (ΑΔΑ: 6Κ4Ξ46Μ445-ΛΔΥ). Στην συνέχεια, απέστειλε το Προσχέδιο προς τη Διεύθυνση Προϋπολογισμού της Γενικής Κυβέρνησης του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους σε ηλεκτρονική μορφή μαζί με τους πίνακες του Παραρτήματος Β' της από 22.7.2020 εγκυκλίου του ΓΛΚ, συνταγμένου σεβόμενη τις ανωτέρω γενικές αρχές.

Σε απάντηση αυτού, ελήφθη η από 7.9.2020 απάντηση Αναπληρωτή Υπουργό Οικονομικών επί του αποσταθθέντος Προσχεδίου (βλ. Συνημμένο Σ1), όπου συγκεκριμένα αναφέρονται τα ακόλουθα:

«Από τον συνοπτικό προϋπολογισμό της Ανεξάρτητης Διοικητικής Αρχής Ρυθμιστική Αρχή Λιμένων οικονομικού έτους 2021, που υποβάλλατε με το ανωτέρω (α) σχετικό στην Υπηρεσία μας δεν προκύπτει κατ' ελάχιστο δημοσιονομικό αποτέλεσμα (μηδενικό) που έχει τεθεί με την υπ' αριθμ. 2/3055/ΔΠΚΓ/21-7-2020 εγκυκλιό μας. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 54 παρ. 4 του ν.4270/2014 οι Α.Δ.Α. υποβάλλουν το σχέδιο συνοπτικού προϋπολογισμού τους στο Γενικό Λογιστήριο του Κράτους (Γ.Λ.Κ.) μέχρι την 31 Ιουλίου, κατά παρέκκλιση ειδικών διατάξεων που διέπουν την λειτουργία τους. Το περιεχόμενο του σχεδίου του συνοπτικού και αναλυτικού προϋπολογισμού προσδιορίζεται με εγκυκλίους που εκδίδονται από το Γ.Λ.Κ. και είναι συνεπείς με τους στόχους, τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα και τα ανώτατα όρια του εκάστοτε Μ.Π.Δ.Σ.. Αν το Γ.Λ.Κ. διαπιστώσει ότι το σχέδιο συνοπτικού προϋπολογισμών δεν είναι συμβατό με το δεσμευτικό στόχο ή το επιδιωκόμενο αποτέλεσμα του εκάστοτε ισχύοντος Μ.Π.Δ.Σ., επιδιώκεται συμφωνία και σε περίπτωση μη επίτευξης συμφωνίας μέχρι 1^η Σεπτεμβρίου, ο συνοπτικός προϋπολογισμός διαμορφώνεται από το Γ.Λ.Κ. Στο σχέδιο συνοπτικού προϋπολογισμού που υποβάλλατε στην Υπηρεσία μας έχουν περιληφθεί και δαπάνες (αναπροσαρμογή αμοιβών και αποζημιώσεων των στελεχών και μελών της ΡΑΛ προηγούμενων και επομένων ετών) οι οποίες δεν έχουν προβλεφθεί με διάταξη. Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλούμε, να επανεξετάσετε το σχέδιο συνοπτικού προϋπολογισμού που υποβάλλατε, λαμβάνοντας υπόψη τις παρατηρήσεις της Υπηρεσίας μας και το επιδιωκόμενο δημοσιονομικό αποτέλεσμα, όπως έχει συμπεριληφθεί στην εγκυκλιό μας, και να επανυποβληθεί στην Υπηρεσία μας.»

Γ. Αιτιολογικό

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ Ρ.Α.Λ.

Α. ΕΣΟΔΑ

- Στον ΚΑΕ 1000 «Φόροι – Τέλη και δικαιώματα υπέρ Ν.Π.Δ.Δ.», προϋπολογίζεται ποσό 802.950,00 € το οποίο αναμένεται να εισπραχθεί ως ανταποδοτικό τέλος για το έτος 2021. Σύμφωνα με την κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Οικονομίας και Οικονομικών, Ανάπτυξης, Περιβάλλοντος, Χωροταξίας και Δημοσίων Έργων και Εμπορικής Ναυτιλίας, Αιγαίου και Νησιωτικής Πολιτικής 8111/41/2009 (Β' 412) κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 124 του ν. 4389/2016

το τέλος ανέρχεται στο 0,3% των ετήσιων συνολικών εσόδων των Οργανισμών Λιμένων Α. Ε., καθώς και των καθολικών ή ειδικών διαδόχων τους και στο 0,2% των λοιπών φορέων διοίκησης και εκμετάλλευσης λιμένων. Σύμφωνα με την Κοινή Υπουργική Απόφαση 1000.0/93971/2018, στους ανωτέρω λοιπούς φορείς εκμετάλλευσης λιμένων περιλαμβάνονται οι επιχειρήσεις που διαχειρίζονται ή εκμεταλλεύονται ή λειτουργούν ιδιωτικές λιμενικές εγκαταστάσεις. Τα έσοδα αναμένονται να κυμανθούν στον προϋπολογισμό του 2021 στα ίδια περίπου επίπεδα που θα κυμανθούν και στο έτος 2020.

- Στον ΚΑΕ 3000 «Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα του Ν.Π.Δ.Δ.», προϋπολογίζεται ποσό 45.000,00 € το οποίο αναμένεται να εισπραχθεί από πιστωτικούς τόκους για τα χρηματικά διαθέσιμα που διατηρεί η Αρχή τόσο στην Εθνική Τράπεζα όσο και στην Τράπεζα της Ελλάδος.
- Στον ΚΑΕ 5000 «Λοιπά έσοδα», προϋπολογίζεται ποσό 187.000,00 € από τα οποία, ποσό 185.000,00 € αφορά τον ΚΑΕ 5200 «Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων» τα οποία αναμένεται να εισπραχθούν υπέρ ασφαλιστικών ταμείων και οργανισμών και για λογαριασμό του δημοσίου προκειμένου να αποδοθούν ανάλογα. Ο συγκεκριμένος λογαριασμός των εσόδων είναι αντικρουζόμενος με τον ΚΑΕ 3000 «Πληρωμές αντικριζόμενες από πραγματοποιούμενα έσοδα» του προϋπολογισμού των εξόδων.
- Στον ΚΑΕ 6000 «ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ», προϋπολογίζεται ποσό 2.000,00 € το οποίο αφορά πρόστιμα τα οποία επιβάλλονται και καταβάλλονται στον τραπεζικό λογαριασμό της Αρχής, σύμφωνα με τα άρθρα 113 (Πρόστιμα από τη μη συμμόρφωση στις αποφάσεις της Αρχής) και 114 (Πρόστιμα από τη μη χορήγηση στοιχείων) του Ν.4389/2016, και σύμφωνα με την υπ' αρ. 3000.0/51279/2019 Απόφαση του Υπουργού Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής (ΦΕΚ Β'2896/05.07.2019) «Σύστημα κυρώσεων κατ' άρθρον 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/352 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 15ης Φεβρουαρίου 2017 «για τη θέσπιση πλαισίου όσον αφορά την παροχή λιμενικών υπηρεσιών και κοινών κανόνων για τη χρηματοοικονομική διαφάνεια των λιμένων».

Η εκτίμηση των συνολικών εσόδων της Ρ.Α.Λ. αναμένεται να κυμανθεί στον προϋπολογισμό του 2021 στο 1.036.950,00 €, κατ' ελάχιστη εκτίμηση.

B. ΕΞΟΔΑ

A. ΔΑΠΑΝΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

Η εκτίμηση των εξόδων της Ρ.Α.Λ. από πληρωμές για υπηρεσίες για το έτος 2021 (ΚΑΕ 0000) «Πληρωμές για υπηρεσίες» διαμορφώνεται στις 819.950,00 €, βάσει των απολογιστικών μεγεθών των προηγούμενων χρήσεων, συμπεριλαμβανομένων της αύξησης του κόστους δυνάμει προτεινομένων αναπροσαρμογών των μισθών στελεχών καθώς και αμοιβών και αποζημιώσεων μελών του Δ.Σ. της Αρχής. Οι κυριότερες κατηγορίες αναλύονται ως εξής:

- Στους ΚΑΕ 0100+0200 «Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού», προϋπολογίζεται ποσό 480.000,00 €, το οποίο αναλύεται κυρίως στον ΚΑΕ 0210 «Βασικός Μισθός» ποσό 400.000,00 € και στον ΚΑΕ 0260 «Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων» ποσό 68.400,00 €.

Το κόστος στον ΚΑΕ 0210 αφορά τη μισθοδοσία των τεσσάρων (4) μονίμων και πλήρους απασχόλησης μελών της Ρ.Α.Λ. (ήτοι Πρόεδρος, Αντιπρόεδρος και 2 Εισηγητές), των δυο (2) μετακλητών νομικών συμβούλων του Προέδρου και το κόστος της μισθοδοσίας των οκτώ (08)

υπαλλήλων Ι.Δ.Α.Χ. καθώς και άλλων τριών (03) υπαλλήλων οι οποίοι αναμένεται να προσληφθούν (ένας (1) δικηγόρος, ένας (1) υπάλληλος για το τμήμα της πληροφορικής, και μια (1) γραμματέας), δυνάμει αντιστοίχων Π.Υ.Σ..

Αντίστοιχα ο ΚΑΕ 0260 «Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων» ποσό 68.400,00€ αναλύεται κυρίως ως εξής:

- α) Κόστος 53.000,00 € το οποίο περιλαμβάνει την αποζημίωση των μελών του Συμβουλίου της Ρ.Α.Λ. για τα συμμετοχή τους στα διοικητικά συμβούλια της Αρχής για το 2021.
- β) Κόστος 15.000,00 € για αποζημίωση για υπερωριακή εργασία, πέραν του υποχρεωτικού ωραρίου λόγω των αυξανόμενων αναγκών της Αρχής.

Στον ΚΑΕ 0400 «Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες», προϋπολογίζεται ποσό 155.950,00 € όσον αφορά συμβάσεις έργου/παροχής υπηρεσιών με απευθείας ανάθεση ποσού μικρότερου των 20.000,00 € η καθεμία (μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.), με βάση συγκεκριμένες ανάγκες ανταπόκρισης σε εξειδικευμένες αρμοδιότητες της Ρ.Α.Λ. σύμφωνα με το Ν. 4389/2016 και αφορούν κυρίως νομικές και συμβουλευτικές υπηρεσίες, αμοιβές τεχνικών και λοιπών ελευθέρων επαγγελματιών ή νομικών προσώπων.

- Στον ΚΑΕ 0560 «Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση», προϋπολογίζεται ποσό 132.000,00 €, το οποίο υπολογίστηκε επί του ποσού των αμοιβών που υπόκεινται σε ασφαλιστικές κρατήσεις και αφορά τόσο τους παλαιούς όσο και τους νέους ασφαλισμένους.

- Στον ΚΑΕ 0700 «Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη», προϋπολογίζεται ποσό 8.800,00 € και αφορά οδοιπορικά έξοδα, ημερήσια αποζημίωση και έξοδα διανυκτέρευσης για μετακίνηση υπαλλήλων στο εσωτερικό και στο εξωτερικό.

- Στον ΚΑΕ 0800 «Πληρωμές για μη προσωπικές υπηρεσίες», προϋπολογίζεται ποσό 22.400,00 € και αφορά εκτός των άλλων, επικοινωνίες (2.500,00 €), δημόσιες σχέσεις (1.800,00 €) και συντήρηση - επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού (3.300,00 €).

Β. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ

- Στον ΚΑΕ 1000 «Πληρωμές για την προμήθεια καταναλωτικών αγαθών», προϋπολογίζεται ποσό 16.000,00 € και αφορά προμήθεια βιβλίων, γραφικής ύλης και μικροαντικειμένων γραφείου, είδη υγιεινής, καθαριότητας και ευπρεπισμού, προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής αγαθών διαρκούς χρήσης καθώς και προμήθεια υλικού εκτυπωτικών, βιβλιοδετικών, τυπογραφικών και λοιπών εργασιών.

Γ. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ

- Στον ΚΑΕ 2000 «Πληρωμές για μεταβίβαση εισοδημάτων σε τρίτους», προϋπολογίζεται ποσό 1.000,00 € και αφορά τον ΚΑΕ 2600 «Χορηγίες για εθνικούς, κοινωνικούς, εκπαιδευτικούς και λοιπούς συναφείς σκοπούς».

Δ. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ

- Στον ΚΑΕ 3000 «Πληρωμές που αντικρίζονται από πραγματοποιούμενα έσοδα» προϋπολογίζεται ποσό 185.000,00 € το οποίο αφού εισπράττεται υπέρ ασφαλιστικών ταμείων και οργανισμών και για λογαριασμό του Δημοσίου, αποδίδεται ανάλογα. Ο συγκεκριμένος λογαριασμός των εξόδων είναι αντικρυζόμενος με τον ΚΑΕ 5200 του προϋπολογισμού των εσόδων.

Ε. ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

- Στον ΚΑΕ 7000 «Κεφαλαιακές δαπάνες», προϋπολογίζεται ποσό 15.000,00 €, και αφορά την προμήθεια αγαθών διαρκούς χρήσης και συγκεκριμένα την προμήθεια επίπλων, ηλεκτρονικών υπολογιστών, λογισμικού, φωτοτυπικών μηχανημάτων και λοιπών μηχανών γραφείου.

Η εκτίμηση των συνολικών εξόδων της Ρ.Α.Λ. αναμένεται να κυμανθεί στον προϋπολογισμό του 2021 στο 1.036.950,00 € κατ' ελάχιστη εκτίμηση.

Σημειώνεται δε ότι σύμφωνα με το άρθρο 124 του Ν.4389/2018 η Ρ.Α.Λ. διατηρεί δικό της προϋπολογισμό, τα έσοδα του οποίου προέρχονται αποκλειστικά από ανταποδοτικό τέλος, που επιβάλλεται στους φορείς διοίκησης και εκμετάλλευσης των λιμένων.

ΛΟΓΟΙ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ 2019

Από το συνοπτικό σχέδιο του προϋπολογισμού προκύπτει μια συνολική απόκλιση των μεγεθών της Αρχής στα έξοδα της άνω του 5% από τα πραγματοποιηθέντα ετήσια οικονομικά στοιχεία της χρήσης έτους 2019. Το αρχικό σχέδιο που υποβλήθηκε είχε βασιστεί σε παραδοχές ότι:

- Είχε εγκριθεί η πρόταση για Νομοθετική ρύθμιση αναφορικά με την αναπροσαρμογή της μισθοδοσίας των στελεχών της Αρχής εντός του 2020.
- Είχε εκδοθεί η Υπουργική απόφαση για την αναπροσαρμογή των αμοιβών και των αποζημιώσεων των μελών της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων (Ρ.Α.Λ.).
- Η Ρυθμιστική Αρχή Λιμένων με απόφασή της προχώρησε και σε επικαιροποίηση Κανονισμού Υπερωριών για το προσωπικό της και την καθιέρωση απογευματινής υπερωριακής εργασίας, πέραν του υποχρεωτικού ωραρίου προκειμένου να ανταποκριθούν στις συνεχώς αυξανόμενες ανάγκες της Αρχής.

Το παρόν κόστος μισθοδοσίας έχει αναπροσαρμοστεί με μόνη πρόσθετη παραδοχή την έγκριση του Κανονισμού Υπερωριών καθώς και το επιπλέον προσωπικό που προτίθεται η Αρχή να προσλάβει μέσα στο 2021, διακύμανση που απεικονίζεται στους ΚΑΕ που σχετίζονται με το κόστος της μισθοδοσίας.

Εκτός από το κόστος μισθοδοσίας, οι κυριότερες κατηγορίες εξόδων της Αρχής, κατηγοριοποιούνται σε δαπάνες λειτουργίας, πληρωμές για την προμήθεια καταναλωτικών αγαθών και κεφαλαιακές δαπάνες. Σε αυτές τις κατηγορίες παρατηρείται αύξηση στο 2021 σε σχέση με τις δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν στο 2019 λόγω της αύξησης της εν γένει δραστηριότητας της Αρχής και των αναγκών για έκδοση αποφάσεων και κανονισμών.

Οι δράσεις και οι Στόχοι που έχουν προγραμματιστεί από την Αρχή για το 2020 και το 2021 έχουν ως σκοπό τη βελτίωση της λειτουργικής, ρυθμιστικής και κανονιστικής αποτελεσματικότητας. Οι περισσότερες εκ των δράσεων που αναφέρονται έχουν ορίζοντα άνω του ενός έτους.

- Εφαρμογή Ευρωπαϊκού Κανονισμού 2017/352 για τις λιμενικές υπηρεσίες

Ο Κανονισμός 2017/352, ο πρώτος που αφορά στη λιμενική βιομηχανία και υπηρεσίες της Ευρωπαϊκής Ένωσης ετέθη σε εφαρμογή την 24η Μαρτίου 2019, και η Αρχή, δυνάμει του Ν.4389/2016, όπως ισχύει, καθώς και την υπ' αριθμόν 3000.0/51279/2019 Απόφαση του Υπουργού Ναυτιλίας, αποτελεί πλέον τον αρμόδιο φορέα από πλευράς Ελληνικού Δημοσίου για α) την τήρηση των υποχρεώσεων των δημόσιων και ιδιωτικών φορέων του εθνικού λιμενικού συστήματος σε σχέση με τον Κανονισμό, β) την επιβολή κυρώσεων για παραβάσεις των διατάξεων του Κανονισμού, και γ) τη ρύθμιση, εποπτεία και συμμόρφωση με τον Κανονισμό επί των τελών και χρεώσεων λιμενικών υποδομών και υπηρεσιών, επί της υποχρέωσης παροχής δημόσιας υπηρεσίας και πρόσβασης στο λιμενικό τομέα και τις αγορές λιμενικών υπηρεσιών, καθώς και επί αναληφθεισών δεσμεύσεων για τα ανωτέρω.

Επιπρόσθετα, η Αρχή είναι αρμόδια για την εξέταση των προσφυγών κατ' άρθρον 18 του Κανονισμού σε δεύτερο βαθμό. Στο πλαίσιο των ανωτέρω, εντός του 2019 η Αρχή, μεταξύ άλλων, έθεσε σε διαβούλευση κείμενο Επικοινωνίας (αποτελεί κανονιστικό / ρυθμιστικό κείμενο ηπίου δικαίου) για την εφαρμογή του Κανονισμού, και πληροφόρησε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη για τον Κανονισμό και τις απαιτήσεις που θέτει, ως πρώτο βήμα.

Επί των ανωτέρω, και εντός του 2020 -2021 η Αρχή α) θα επικεντρωθεί στην υποστήριξη των φορέων για την εφαρμογή του Κανονισμού, β) θα εκδώσει τις απαραίτητες κανονιστικές πράξεις και οδηγίες, και γ) εάν απαιτηθεί θα λάβει τα δέοντα κατασταλτικά μέτρα αυτεπαγγέλτως, ή κατόπιν υποβολής καταγγελίας.

- Εσωτερική Οργάνωση

Επίσης, κατά την διάρκεια του 2019, η Ρ.Α.Λ εισηγήθηκε την έκδοση υπουργικών αποφάσεων και εγκυκλίων που εξειδικεύουν τον υπολογισμό και την καταβολή του ανταποδοτικού τέλους από ιδιωτικές λιμενικές εγκαταστάσεις και ιδιωτικά τερματικά, καθώς και θέματα διαδικασίας είσπραξης επιβαλλομένων προστίμων και απόδοσής των στο Υπουργείο Οικονομικών. Απαραίτητοι κανονισμοί και λοιπά πονήματα για τη λειτουργία της διετίας 2020-2021 περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων: α) επικαιροποίηση Κανονισμού Ακροάσεων και Διερεύνησης Καταγγελιών β) Κανονισμός και Διαδικασίες Εσωτερικού Ελέγχου γ) Κανονισμός Διαχείρισης Υλικού Καταγραφή Αγοράς Λιμενικών Υπηρεσιών.

- Ανάπτυξη Λειτουργίας Διαιτησίας

Το 2020-2021 θα αποτελέσει το έτος βάσης για την ανάπτυξη της δραστηριότητας της Αρχής στον τομέα της διαιτησίας με έμφαση στην έκδοση ολοκληρωμένου κανονισμού, διασφάλιση της χορήγησης του σχετικού γραφείου και αναζήτηση συνεργασιών. Η υλοποίηση των σχετικών δράσεων σχετιζόμενων με τη διαιτησία από Ρυθμιστική Αρχή προσδίδει ένα ειδικό βάρος στη σοβαρότητα του εγχειρήματος και αξιοπιστία σε σχέση με την ποιότητα του τελικού αποτελέσματος, που εν γένει αποτελεί προαπαιτούμενο για τη διαιτησία. Η δραστηριότητα αυτή αφ' ενός αναμένεται να συνεισφέρει στην τόνωση των ναυτιλιακών και λιμενικών συστάδων και μεσοπρόθεσμα στην ανάπτυξη του Πειραιά ως ένα διεθνές ναυτιλιακό κέντρο αποφάσεων, και αφ' ετέρου θα αποτελέσει μια πρόσθετη πηγή εσόδων που θα κατευθυνθεί στη βελτίωση του εποπτικού, ρυθμιστικού και γνωμοδοτικού έργου της Αρχής.

- Ανάπτυξη Εργαλείων Πληροφορικής

Μετά τη θέση σε λειτουργία εντός του 2019 λογισμικού εξυπηρέτησης επιχειρησιακών λειτουργιών και διαχείρισης εγγράφων, ψηφιακού αποθετηρίου, λειτουργία σχετικού εξυπηρετητή (server) της Αρχής, και ανεξαρτητοποίηση του δικτύου της Αρχής από τις πληροφοριακές εγκαταστάσεις του Λιμενικού Σώματος, από τις οποίες εξυπηρετείτο προσωρινά από την ίδρυσή της, τα επόμενα βήματα για τη διετία 2020-2021 περιλαμβάνουν: α) Λογισμικό παρακολούθησης καταβολής ανταποδοτικού τέλους υπέρ Ρ.Α.Λ, β) Αυτονόμηση του τηλεφωνικού κέντρου και γ) Αναβάθμιση της δυναμικότητας της δικτυακής γραμμής της Αρχής και διερεύνηση ένταξής της στο σύστημα «ΣΥΖΕΥΞΙΣ».

ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΛΟΓΟΥΣ ΑΥΤΟΥΣ

Η Ρυθμιστική Αρχή Λιμένων ομόφωνα σε φανερή ψηφοφορία

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Την έγκριση του Προσχεδίου του Συνοπτικού Προϋπολογισμού Εσόδων - Εξόδων Οικονομικής Χρήσης 2021 της Ρυθμιστικής Αρχής Λιμένων, όπως αναπτύσσεται στο κατωτέρω συνημμένο στην παρούσα Παράρτημα, και την εκ νέου αποστολή της παρούσης και του Παραρτήματος προς την αρμόδια Διεύθυνση Προϋπολογισμού της Γενικής Κυβέρνησης του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους σε ηλεκτρονική μορφή.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ρ.Α.Λ.

Παναγιώτης – Ιάσων Αγγελόπουλος

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΠΡΟΣΧΕΔΙΟ ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021

ΠΙΝΑΚΑΣ 6 Έσοδα-Εξόδα ΝΠΔΔ και Ειδικών Λογαριασμών που εφαρμόζουν την κωδική κατάταξη εσόδων-εξόδων ΝΠΔΔ								
ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΔΔ		ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΛΙΜΕΝΩΝ						
ΑΦΜ		997198358						
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ		info@raports.gr						
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ		210-4191966						
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ		ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ ΚΑΙ ΝΗΣΙΩΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ						
ΕΣΟΔΑ								ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2019	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2020	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2020 (αρχικός ΠΥ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2020	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2020 *	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2020 ΓΙΑ ΛΗΨΗ ΜΕΤΡΩΝ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΟ COVID-19 **	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2021
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ							
0100	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό							
1000	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.		750.000	750.000	101.085	816.000		802.950
1100	Φόροι							
2000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ							
2210+2220	Εισφορές εργοδότη							
2230+2240	Εισφορές ασφαλισμένων							
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.	833.126	6.500	6.500	18.951	40.000		45.000
3350	Έσοδα από εκποίηση κ.λπ. κινητών αξιών							
	<i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i>							
	<i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβών κεφαλαίων</i>							
	<i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζικών κλπ)</i>							
3510+3521+3524+3529	Τόκοι κεφαλαίων	23.763	6.500	6.500	18.951	40.000		45.000
3520-3521-3524-3529	Πρόσοδοι από κινητές αξίες							
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ							
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	156.367	183.500	183.500	90.195	187.700		187.000
5200	Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων	154.338	180.000	180.000	86.461	184.200		185.000
6000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ		2.000	2.000	0	2.000		2.000
6100	Επιχορηγήσεις							
6110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό							
6118	Έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων και των εκκρεμών αιτήσεων συναποδότησης							
6435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών							
	<i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i>							
	<i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβών κεφαλαίων</i>							
	<i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζικών κλπ)</i>							
6451	Τόκοι κεφαλαίων							
7000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ							
7100	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια							
7200	Έσοδα προερχόμενα από την επιστροφή δανείων που χορηγήθηκαν							
8000	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ							
8100	Επιχορηγήσεις							
8110	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό							
8435	Έσοδα από εκποίηση κινητών αξιών							
	<i>Εκ των οποίων Έσοδα από εκποίηση τίτλων ελλην δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i>							
	<i>Έσοδα από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβών κεφαλαίων</i>							
	<i>Έσοδα από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιρειών, τραπεζικών κλπ)</i>							
8451	Τόκοι κεφαλαίων							
8700	Έσοδα από δάνεια							
8710	Έσοδα προερχόμενα από συναφθέντα δάνεια							
8720	Έσοδα προερχόμενα από επιστροφή χορηγηθέντων δανείων							
9000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ							
9100+9200	Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις							
9300+9400	Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις							
9500+9600	Επιχορηγήσεις από τον προϋπολογισμό Ν.Π.Δ.Δ., Οργανισμών ή Ειδικών Λογαριασμών							
9700	Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις							
9900	Λοιπά έσοδα για επενδύσεις							
ΕΣΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+5000+6000+7000+8000+9000)	989.493	942.000	942.000	210.231	1.045.700	0	1.036.950

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2019	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2020	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2020 (αρχικός ΠΥ + τροποποιήσεις)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2020	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2020 *	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΔΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2020 ΓΙΑ ΛΗΦΗ ΜΕΤΡΩΝ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΑΠΟ COVID-19 **	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2021
0000	Πληρωμές για υπηρεσίες	467.803	737.300	737.300	224.662	826.300	935	819.950
0100+0200	Αμοιβές υπαλλήλων, εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού	309.379	462.000	470.400	164.814	470.400		480.000
0210	Βασικός μισθός	290.998	395.900	385.900	155.828	385.900		400.000
0260	Πρόσθετες παροχές υπαλλήλων	14.880	55.700	74.100	6.240	74.100		68.400
0400	Αμοιβές όσων εκτελούν ειδικές υπηρεσίες	65.357	91.500	109.200	19.220	185.700	935	155.950
0560	Εργοδοτικές εισφορές για την κοινωνική ασφάλιση	71.892	129.000	118.000	38.300	118.000		132.000
0600	Ασφαλιστικές παροχές				0	0		
0610	Παροχές κύριας ασφάλισης				0	0		
0620	Παροχές επικουρικής ασφάλισης				0	0		
0670	Παροχές ασθένειας σε είδος				0	0		
0680	Παροχές ασθένειας σε χρήμα				0	0		
0700	Πληρωμές για μετακίνηση υπαλλήλων ή μη	1.950	20.100	8.800	1.137	8.800		8.800
0800	Πληρωμές για μη προσωπικές υπηρεσίες	9.873	18.500	16.200	867	23.400		22.400
0850	Δημόσιες σχέσεις	4.812	3.200	1.600	192	1.800		1.800
0860+0870+0880	Συντήρηση και επισκευή μονίμων εγκαταστάσεων, μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού	1.370	2.300	2.300	0	4.300		3.300
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	3.513	11.700	11.700	886	14.700	1.395	16.000
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ		1.000	1.000	0	1.000		1.000
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	154.338	182.000	182.000	86.461	186.200		185.000
4000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΥΝΘΕΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΔΑΠΑΝΕΣ Ν.Π.Δ.Δ. ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΝΤΑΧΘΕΙ ΣΕ ΚΑΤΟΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ							
6000	ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ							
6100	Τόκοι - Χρεολύσια							
6110	Τόκοι							
6120	Χρεολύσια							
6200	Χορήγηση δανείων							
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	6.819	10.000	10.000	7.492	17.500	8.244	15.000
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ							
9100+9200	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού							
9140+9150	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9210+9220	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας							
9300+9400	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του Προϋπολογισμού Δημοσίων Επενδύσεων							
9340+9350	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9410+9420	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας							
9500+9600+9700+9800	Επενδύσεις εκτελούμενες μέσω του ΠΥ άλλων ΝΠΔΔ ή μέσω ίδιων εσόδων							
9540+9550+9740+9750	Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού και μεταφορικών μέσων							
9610+9620+9810+9820	Δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας							
9850	Αφορά Αξιών							
	Εκ των οποίων τίτλοι ελλην. δημοσίου (έσοδα γραμμάτια και ομόλογα)							
	μετοχές, λοιπές συμμετοχές και αμοιβαία κεφάλαια							
	λοιπές κινητές αξίες (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών κλπ)							
9900	Λοιπές επενδύσεις							
	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ΑΦΟΡΑ ΜΟΝΟ ΤΙΣ ΣΤΗΛΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2020 ΚΑΙ 2021 ΚΑΙ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗΣ 2020)							
ΕΣΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0000+1000+2000+3000+4000+6000+7000+9000+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ)	632.473	942.000	942.000	319.501	1.045.700	10.574	1.036.950
	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	357.020	0	0	-109.270	0		0
	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΣΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)*	357.020	0	0	-109.270	0		0
	* ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ εκτός 3350,6435, 7000, 8435, 8700, 9700 ΜΕΙΟΝ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ εκτός 6120,6200, 9850							
	Πληροφοριακό στοιχείο							
	Εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών από την ειδική επιχορήγηση για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων (δεν συμπληρώνεται ποσό στο πεδίο του προϋπολογισμού του έτους 2021)							
	Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2019				2020 (εκτίμηση)	2020 (εκτίμηση)	2021 (πρόβλεψη)
	1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους*					0		0
	2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους							
	3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	0				0		0
	* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους							
	ΚΑΤΑΠΟΤΕΣΕΙΣ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ							
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	357.020				0		0