

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ****Από το αριθμ. 5/25-4-2023 Πρακτικό Συνεδρίασης**

του Περιφερειακού Συμβουλίου Ηπείρου (άρθρου 113 Ν.3852/2010, ύστερα από την αριθμ. 95/2019 ανακήρυξη του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Ιωαννίνων και τα από 30-8-2019, 01/09/2019 και 16-2-2021 πρωτόκολλα ορκωμοσίας), το οποίο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 167 του Ν. 3852/2010 -ΦΕΚ 87/7-6-2010 τ.Α', όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, συνήλθε σε τακτική, διά ζώσης, συνεδρίαση, στα Ιωάννινα (Διοικητήριο), στις **είκοσι πέντε (25) του μηνός Απριλίου του έτους 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 14.00**, κατόπιν της με αριθμ. πρωτ. οικ. 60819/1234/18-4-2023 Πρόσκλησης της Προέδρου του

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν οι :

- Α. Αλέξανδρος Καχριμάνης, Περιφερειάρχης Ηπείρου  
 Β. 1. Μπραϊμή – Μπότση Σταυρούλα, Πρόεδρος του Π.Σ.  
 2. Τρομπούκης Δημήτριος, Αντιπρόεδρος του Π.Σ.  
 3. Γκαμπρέλας Δημήτριος, Γραμματέας του Π.Σ.  
 Γ. 1. Σιαράβας Κωνσταντίνος, Αντιπεριφερειάρχης Π.Ε. Ιωαννίνων  
 2. Ιωάννου Ευστράτιος (Στράτος), Αντιπεριφερειάρχης Π.Ε. Πρέβεζας  
 Δ. 1. Νάκου – Δασούλα Αγνή, Θεματική Αντιπεριφερειάρχης Ηπείρου  
 2. Πότσης Οδυσσεύς, Θεματικός Αντιπεριφερειάρχης Ηπείρου  
 3. Γοργόλης Βασίλειος, Θεματικός Αντιπεριφερειάρχης Ηπείρου  
 4. Φώτης Φώτιος Θεματικός, Αντιπεριφερειάρχης Ηπείρου  
 5. Δηλαθέρη Ρεγγίνα, Θεματική Αντιπεριφερειάρχης Ηπείρου  
 6. Γκαρτζονίκας Ηλίας, Θεματικός Αντιπεριφερειάρχης Ηπείρου  
 7. Γαϊτανίδης Πρόδρομος (Μάκης), Θεματικός Αντιπεριφερειάρχης Ηπείρου  
 8. Μητροκόστα Παναγιώτα (Γιούλα), Θεματική Αντιπεριφερειάρχης Ηπείρου

Ε. Περιφερειακοί Σύμβουλοι:

- α. «ΑΞΙΟΒΙΩΤΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΗΠΕΙΡΟΥ»: 1. Πατήλας Κωνσταντίνος 2. Κατέρης Ιωάννης 3. Σίμου – Τάσιου Αναστασία 4. Βαρέλης Δημήτριος 5. Λάμπρου Αλκιβιάδης 6. Τσιάρα Σταυρούλα 7. Ναυρόζογλου Παναγιώτα (Γιώτα) 8. Παπαχρήστου Βασίλειος 9. Λαζάνης Χαρίλαος (Χάρης) 10. Καλούδης Βασίλειος 11. Γούσης Χρήστος 12. Σπυρέλης Μιχαήλ 13. Ματσίρας Χρήστος 14. Γκούμας Αχιλλέας  
 β. «ΚΟΙΝΟ ΤΩΝ ΗΠΕΙΡΩΤΩΝ»: 15. Γκίζα Ουρανία (Ράνια) 16. Σπένγος Αριστείδης Δημήτριος (Άρης) 17. Κορωνάιος Θεόδωρος  
 γ. «ΟΡΙΖΟΝΤΕΣ ΗΠΕΙΡΟΥ – Περήφανοι Ξανά!»: 18. Νάνος Ευστάθιος 19. Ριζόπουλος Σπυρίδων  
 δ. «ΗΠΕΙΡΟΣ ΟΛΟΝ»: 20. Κιτσανού Μαργαρίτα 21. Λιούρης Θεοχάρης (Χάρης) 22. Φραγκούλης Παύλος  
 ε. «ΛΑΪΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ ΗΠΕΙΡΟΥ»: 23. Πρέντζας Γεώργιος 24. Ζέκα – Πάσχου Κωνσταντίνα 25. Κωτσαντής Κωνσταντίνος  
 στ. «ΑΡΙΣΤΕΡΗ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗΝ ΗΠΕΙΡΟ»: 26. Γαλατάς Ζώης  
 ζ. «ΑΝΥΠΟΤΑΚΤΗ ΗΠΕΙΡΟΣ»: 27. Νουτσόπουλος Κωνσταντίνος  
 η. «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΥΓΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΗΠΕΙΡΟ»:-  
 θ. Ανεξάρτητος Περιφερειακός Σύμβουλος : 28. Βλέτσας Αθανάσιος (Σάκης)  
 Στη συνεδρίαση δεν παραβρέθηκαν οι κ.κ.: 1. Ψαθάς Βασίλειος, Αντιπεριφερειάρχης Π.Ε. Άρτας 2. Πιτούλης Θωμάς, Αντιπεριφερειάρχης Π.Ε. Θεσπρωτίας 3. Σπανοπούλου Σάρρα Ηλιάννα 4. Παργανάς Σταύρος 5. Ζάψας Γεώργιος 6. Σακαρέλης Δημήτριος 7. Λέκκα Χριστίνα 8. Παππάς Δημήτριος (Τάκης) 9. Δημητρίου Δημήτριος και 10. Αναγνώστου Κωνσταντίνος, τακτικά μέλη του Περιφερειακού Συμβουλίου, αν και νόμιμα κλήθηκαν

ΣΤ. Για τη Γραμματειακή υποστήριξη παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση οι υπάλληλοι της Περιφέρειας Ηπείρου Θεοδώρα Μήτσιου και Ανθούλα Κατηρτζίδα

Το Περιφερειακό Συμβούλιο Ηπείρου, ευρισκόμενο σε απαρτία, συζήτησε και αποφάσισε για το παρακάτω, ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ, θέμα:

**Θέμα 3<sup>ο</sup>**

=====

**Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024-2027 της Περιφέρειας Ηπείρου**

Το Περιφερειακό Συμβούλιο Ηπείρου, έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του Νόμου 3852/2010 (ΦΕΚ 87/7-6-2010 τ. Α') «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
2. Τον Οργανισμό της Περιφέρειας Ηπείρου (Π.Δ. 140/2010 ΦΕΚ 233/27-12-2010 τ. Α'), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τις αριθμ. 202855/27-12-2016 (ΦΕΚ 4400/30-12-2016 τ. Β'), 163473/24-10-2017 (ΦΕΚ 3878/3-11-2017 τ. Β') και 64818/17-6-2022 (ΦΕΚ 3223/23-06-2022 τ. Β') αποφάσεις του Συντονιστή Αποκ/νης Δ/σης Ηπείρου – Δυτ. Μακεδονίας
3. Τον αριθμ. 42071/6-7-2020 πρότυπο κανονισμό λειτουργίας του Περιφερειακού Συμβουλίου, που εξέδωσε ο Υπουργός Εσωτερικών και δημοσιεύθηκε στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (ΦΕΚ 2938/11-7-2020 τ. Β')
4. Την αριθμ. 9/504/13-3-2023 (ΑΔΑ:6ΔΑΡ7Λ9-555) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Ηπείρου, όπως κατατέθηκε στο Συμβούλιο (Α.Π./Π.Σ. 44382/901/20-3-2023) (συνημμένα με α/α: 30 στο φάκελο 1/2023 συνημμένων εισηγήσεων κ.λπ. στα θέματα του Π.Σ.), με την οποία καταρτίστηκε το Μεσοπρόθεσμο Πρόγραμμα Δημοσιονομικής

5. Στρατηγικής 2024-2027 της Περιφέρειας Ηπείρου και υποβλήθηκε προς έγκριση με συνημμένα την αιτιολογική έκθεση και τους πίνακες ΜΠΔΣ
6. Τις τοποθετήσεις των παρατάξεων και μελών του Π.Σ.
7. Την τοποθέτηση του κ. Περιφερειάρχη  
& ό,τι διατυπώθηκε κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης,  
(αναλυτικά στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της συνεδρίασης)

**Αποφασίζει κατά πλειοψηφία  
(απόφαση: 5/32/25-4-2023 )**

**Εγκρίνει το Μεσοπρόθεσμο Πρόγραμμα Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024-2027 της Περιφέρειας Ηπείρου, όπως καταρτίστηκε και υποβλήθηκε από την Οικονομική Επιτροπή, με συνημμένα την αιτιολογική έκθεση και τους πίνακες ΜΠΔΣ, που επισυνάπτονται στην παρούσα απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.**

Μειοψηφούν οι παρατάξεις της μειοψηφίας «ΚΟΙΝΟ των ΗΠΕΙΡΩΤΩΝ», «ΟΡΙΖΟΝΤΕΣ ΗΠΕΙΡΟΥ», «ΗΠΕΙΡΟΣ ΟΛΟΝ», «ΛΑΪΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ ΗΠΕΙΡΟΥ», «ΑΡΙΣΤΕΡΗ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗΝ ΗΠΕΙΡΟ» και «ΑΝΥΠΟΤΑΚΤΗ ΗΠΕΙΡΟΣ», στη βάση των γενικότερων αρνητικών θέσεων που έχουν επανειλημμένα εκφράσει στο Περιφερειακό Συμβούλιο.

Σημειώνεται ότι:

1. Η παράταξη «ΚΟΙΝΟ των ΗΠΕΙΡΩΤΩΝ», που καταψήφισε το θέμα, επεσήμανε σαν κύριο λόγο διαφωνίας, το ότι η πρόταση της Περιφερειακής Αρχής, δεν είναι αποτέλεσμα διαβούλευσης και πέρα από τη λογιστική διατύπωση, με την οποία σίγουρα δε διαφωνούν, στερείται πολιτικού σχεδίου- οράματος.  
Τα έργα που περιλαμβάνει, δεν εντάσσονται σε ένα γενικότερο σχεδιασμό, στον οποίο να έχουν συμμετάσχει όλοι.
2. Η παράταξη «ΗΠΕΙΡΟΣ ΟΛΟΝ», που επίσης διαφώνησε, δήλωσε στην τοποθέτησή της, ότι δεν έχουν αντίρρηση για ό,τι αφορά αμοιβές προσωπικού και επιδόματα, αλλά για όλα τα άλλα, από τη στιγμή που η λογική της Περιφερειακής Αρχής δεν έχει αλλάξει, τοποθετείται αρνητικά.
3. Η παράταξη «ΛΑΪΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ ΗΠΕΙΡΟΥ», που τοποθετήθηκε επίσης αρνητικά, επανέλαβε τις απόψεις της για το ότι:  
-Οι Περιφέρειες και οι Δήμοι, συνεχίζουν να κινούνται στις ράγες της Κεντρικής Διοίκησης και δεν μπορεί κανείς να κάνει λόγο για Τοπική Αυτοδιοίκηση  
-Ο κρατικός μηχανισμός, περνάει σε όλους τους "κρίκους" και όλα κινούνται σε αντιλαϊκή ρότα.  
-Δεν αποτυπώνονται τα προβλήματα και η γενικότερη κρίση.  
-Η ανάπτυξη αφορά τους "λίγους" και όχι τις λαϊκές ανάγκες  
-Τα οργανογράμματα των Περιφερειών καταρρέουν και καμμιά προσπάθεια δε γίνεται για επαρκή στελέχωση των Υπηρεσιών, αντίθετα μάλλον καλύπτονται κάπως οι ανάγκες από εργαζόμενους με ελαστικές σχέσεις εργασίας  
-Δεν υπάρχουν προβλέψεις για επαρκείς πιστώσεις για τον πρωτογενή τομέα, για έργα υποδομής, για αρδευτικά κ.λπ., που αφορούν ευρύτερες λαϊκές ανάγκες
4. Η παράταξη «ΑΡΙΣΤΕΡΗ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗΝ ΗΠΕΙΡΟ», καταψήφισε το θέμα, τονίζοντας ιδιαίτερα την καθήλωση των κρατικών χρηματοδοτήσεων και των επιχορηγήσεων από το ΠΔΕ, με αποτέλεσμα να μένουν ακάλυπτες οι ανάγκες για έργα βασικής υποδομής.  
Τα μόνα έσοδα που αυξάνονται είναι από τα διάφορα τέλη κ.λπ. και εδώ είναι που θα πρέπει το Π.Σ. να δει το θέμα διεξοδικότερα και να πάρει αποφάσεις.

**Το παρόν Πρακτικό, αφού συντάχθηκε, αναγνώσθηκε και βεβαιώθηκε, υπογράφεται ως εξής:**

**Η Πρακτικογράφος  
Θεοδώρα Κ. Μήτσιου**

**Η Πρόεδρος του Π.Σ.  
Μπράιμη – Μπότση Σταυρούλα**

**Ο Αντιπρόεδρος του Π.Σ  
Τρομπούκης Δημήτριος**

Ακριβές Απόσπασμα  
Η Γραμματέας του Π.Σ.  
Αργυρώ Παππά

**Ο Γραμματέας του Π.Σ.  
Γκαμπρέλας Δημήτριος**

Ακολουθούν έκθεση-πίνακες ΜΠΔΣ:



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ιωάννινα 08 /03/2023

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ

ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΣΙΩΝ  
& ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ  
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓ.& ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΑΝΑΦΟΡΩΝ

Πληρ. :Ν.Τσαραούση  
Δ. Κλούμπας  
Τηλ. 2651087226  
Fax: 2651025244  
e-mail: n.tsaraousi@php.gov.gr

« Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής  
2024-2027 του Υποτομέα των ΟΤΑ»

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΟΥ ΜΕΣΟΠΡΟΘΕΣΜΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ  
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ 2024-2027 ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΗΠΕΙΡΟΥ

Έχοντας υπόψη :

1. Τον νόμο 4270/2014 (ΦΕΚ 143Α) άρθρο 43 για τις αρχές Δημοσιονομικής Διαχείρισης και Εποπτείας και την υποχρέωση κατάρτισης από τους ΟΤΑ ΜΠΔΣ,
2. Την αριθ. 20039/8-2-2023 εγκύκλιο του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους.
3. Το αριθ.: 15556/24-2-2023 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών σχετικά με την κατάρτιση του ΜΠΔΣ 2024-2027 και το συνοδευτικό έγγραφο σχετικά με την ενδεικτική μεθοδολογία εκτιμήσεων και μεσοπρόθεσμων προβλέψεων,
4. Το γεγονός ότι τα ποσά των προβλέψεων δεν δεσμεύουν τους φορείς του υποτομέα των ΟΤΑ κατά την κατάρτιση του Προϋπολογισμού των επόμενων οικονομικών ετών, αλλά αποτελούν τη συμβολή τους στη διαδικασία κατάρτισης του βασικού σεναρίου του ΜΠΔΣ 2024-2027,

καταρτίστηκε το Μεσοπρόθεσμο Πρόγραμμα Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024-2027 της Περιφέρειας Ηπείρου.

Για την κατάρτιση του ΜΠΔΣ 2024-2027 λήφθηκαν υπόψη

- Τα οριστικά απολογιστικά στοιχεία οικ. έτους 2021, τα προσωρινά στοιχεία απολογισμού έτους 2022 της Περιφέρειας Ηπείρου, ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός 2023 της Περιφέρειας Ηπείρου και η 1<sup>η</sup> τροποποίηση προϋπολογισμού 2023 βάσει πραγματικών ταμειακών υπολοίπων η οποία είναι σε διαδικασία έγκρισης κατά το χρονικό διάστημα της κατάρτισης του,
- Τα στοιχεία τα οποία ελήφθησαν από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Ηπείρου σχετικά με τα οριστικά απολογιστικά στοιχεία πληρωμών έργων ΠΔΕ (Εθνικό σκέλος και συγχρηματοδοτούμενα) έτους 2021 και τα προσωρινά απολογιστικά έτους 2022,
- Τον μεσοπρόθεσμο προγραμματισμό πιστώσεων και δαπανών έργων του ΠΔΕ για το κλείσιμο του οικ. έτους 2023 και για τα έτη 2024 έως 2027, σύμφωνα με τα στοιχεία παρακολούθησης των εγκεκριμένων πιστώσεων του ΠΔΕ της Δ/σης Αναπτυξιακού Προγραμματισμού της Περιφέρειας Ηπείρου,

**ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023 ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2024-2027**

Για τον υπολογισμό των εκτιμήσεων έτους 2023 καθώς και των μεσοπρόθεσμων προβλέψεων 2024-2027 ακολουθήθηκε η προτεινόμενη μεθοδολογία του σχετικού εγγράφου του Υπ. Εσωτερικών.

Αναλυτικά:

**ΕΣΟΔΑ:**

**1. Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό**

**Εκτίμηση 2023:** Ως προς το σκέλος των Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων, και της επιχορήγησης από τον κρατικό προϋπολογισμό έχει καταγραφεί το ποσό της διαμόρφωσης του 2023. Για τις υπόλοιπες πηγές χρηματοδότησης έχει καταγραφεί το ποσό του εγκεκριμένου προϋπολογισμού του 2023.

**Προβλέψεις 2024-2027.** Έχουν καταγραφεί τα ίδια ποσά με την εκτίμηση του 2023 (προτεινόμενη Μεθοδολογία)

2. **Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)**  
**Εκτίμηση 2023-Προβλέψεις 2024-2027** Έχουν καταγραφεί τα ποσά σύμφωνα με τον μεσοπρόθεσμο προγραμματισμό πιστώσεων και δαπανών έργων του ΠΔΕ για το κλείσιμο του οικ. έτους 2023 και για τα έτη 2024 έως 2027, σύμφωνα με τα στοιχεία παρακολούθησης των εγκεκριμένων πιστώσεων του ΠΔΕ της Δ/σης Αναπτυξιακού Προγραμματισμού της Περιφέρειας Ηπείρου, τα οποία μας έχουν αποσταλεί αρμοδίως.
3. **Τόκοι**  
**Εκτίμηση 2023:** Έχουν υπολογιστεί οι τόκοι των ταμειακών υπολοίπων της Τράπεζας Ελλάδος κατά την λήξη του 2022, με το επιτόκιο του β' εξαμήνου 2022, της απόδοσης του κοινού κεφαλαίου του ν.2469/1997, 1.66%. δεδομένης της μεταφοράς των ταμειακών υπολοίπων και την διενέργεια των πληρωμών όλων των δαπανών της Περιφέρειας Ηπείρου και της μισθοδοσίας υπαλλήλων και αιρετών μέσω της Τράπεζας Ελλάδος.  
**Προβλέψεις 2024-2027:** υπολογίστηκαν αναλογικά με την ίδια μεθοδολογία επί του εκτιμώμενου ύψους των τραπεζικών καταθέσεων του τέλους χρήσης.
4. **Έσοδα από προγράμματα της ΕΕ:**  
**Εκτίμηση 2023- Προβλέψεις 2024-2027.** Έχουν καταγραφεί τα ποσά της εκτέλεσης του 2022 σε όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.
5. **Λοιπά έσοδα**  
**Εκτίμηση 2023** Έχουν καταγραφεί τα ποσά του διαμορφωμένου προϋπολογισμού για το 2023 (μετά και την 1<sup>η</sup> τροποποίηση του) για τις κατηγορίες ES05a, ES05b, και ES05c εκτός συγκεκριμένων κωδικών της κατηγορίας ES05c όπου έχει καταγραφεί το ποσό του εγκεκριμένου προϋπολογισμού.  
**Προβλέψεις 2024-2027.** Για τις κατηγορίες ES05a & ES05b έχει εφαρμοστεί ο δείκτης του Εναρμονισμένου Δείκτη Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΤΚ) και στην κατηγορία ES05c έχει εφαρμοστεί ο δείκτης ΑΕΠ (τρέχουσες τιμές), σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.
6. **Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων**  
**Εκτίμηση 2023:** Έχει καταγραφεί το ετήσιο ποσό της απόδοσης των κρατήσεων υπέρ Δημοσίου και τρίτων της Περιφέρειας Ηπείρου σύμφωνα με τον διαμορφωμένο προϋπολογισμό έτους 2023.  
**Προβλέψεις 2024-2027.** Έχουν καταγραφεί τα ίδια ποσά με την εκτίμηση του 2023.
7. **Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων**
8. **Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές**  
**Εκτίμηση 2023- Προβλέψεις 2024-2027:** Έχει καταγραφεί ποσό βάση της αριθ.: 19610 σύμβασης επενδυτικού δανείου μεταξύ της Περιφέρειας και του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων (Πρόγραμμα Αντώνης Τρίτσης) και τα στοιχεία που ελήφθησαν από την Δ/ση Αναπτυξιακού Προγραμματισμού σχετικά με την κατακύρωση του αποτελέσματος της δημοπρασίας για το Υποέργο 1 της ανωτέρω σύμβασης και την συγγραφή υποχρεώσεων για την προθεσμία εκτέλεσής του.

## ΕΞΟΔΑ

1. **Αμοιβές προσωπικού**  
**Εκτίμηση 2023:** Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2022.  
**Προβλέψεις 2024-2027.** Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτέλεσης του 2022 αυξημένο κατά τις εκτιμήσεις των τμημάτων μισθοδοσίας και προσωπικού, σε όλα τα έτη του Μεσοπρόθεσμου.
2. **Κοινωνικές παροχές**  
**Εκτίμηση 2023** Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται οι δαπάνες των Περιφερειών για την μεταφορά μαθητών. Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτίμησης για το ύψος της δαπάνης με την λήξη του οικονομικού έτους.  
**Προβλέψεις 2024-2027:** Έχουν καταγραφεί τα ίδια ποσά με την εκτίμηση για το έτος 2023 σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.
3. **Τόκοι**  
**Εκτίμηση 2023:** έχει καταγραφεί ποσό για το εικοσαετές τοκοχρεολυτικό δάνειο της Περιφέρειας Ηπείρου (λήξη στις 4-7-2025) με επιτόκιο euribor πλέον εισφοράς ν.128/75 0,6%, καθώς και οι τόκοι της σύμβασης του επενδυτικού δανείου μεταξύ της Περιφέρειας και του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων (Πρόγραμμα Αντώνης Τρίτσης).  
**Προβλέψεις 2024-2027 :** έχει καταγραφεί ποσό για το εικοσαετές τοκοχρεολυτικό δάνειο της Περιφέρειας Ηπείρου (λήξη στις 4-7-2025), μέχρι το 2025, ενώ για τα υπόλοιπα έτη έχουν καταγραφεί οι τόκοι της σύμβασης του επενδυτικού δανείου μεταξύ της Περιφέρειας και του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων (Πρόγραμμα Αντώνης Τρίτσης).
4. **Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων**  
**Εκτίμηση 2023:** Έχουν καταγραφεί τα ποσά λαμβάνοντας υπόψη την εκτιμώμενη πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των κωδικών που απαρτίζουν την σχετική κατηγορία (πίνακας 02β mapping Περιφέρειες) σε συνδυασμό με τις προβλέψεις των εσόδων της αντίστοιχης κατηγορίας (Επιχορηγήσεις από το ΠΔΕ).  
**Προβλέψεις 2024-2027** Και για τα επόμενα έτη ακολουθήθηκε η ίδια διαδικασία με την Εκτίμηση του 2023.

**5. Λοιπέ δαπάνες****Εκτίμησης 2023:**

α) Πληρωμές ΠΟΕ: Έχουν καταγραφεί τα ποσά των απλήρωτων υποχρεώσεων στις 31/12/2022 λαμβάνοντας υπόψη την εκτιμώμενη πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των κωδικών που απαρτίζουν την σχετική κατηγορία (πίνακας 02β mapping Περιφέρειες) και λαμβάνοντας υπόψη την 1<sup>η</sup> τροποποίηση του προϋπολογισμού της Περ, Ηπείρου 2023 και την οριστική διαμόρφωση των οφειλών ΠΟΕ,

β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους: Έχει εγγραφεί το ποσό εκτέλεσης του οικ. έτους 2022.

γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες:

Παροχές τρίτων: Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτέλεσης του 2022 ελαφρώς αυξημένο λόγω της διενέργειας των αυτοδιοικητικών και εθνικών εκλογών

Φόροι – Τέλη: Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτέλεσης του 2022.

Λοιπά γενικά έξοδα: Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτέλεσης του 2022 ελαφρώς αυξημένο, λόγω της διενέργειας των αυτοδιοικητικών και εθνικών εκλογών

Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτέλεσης του 2022, ελαφρώς αυξημένο, λόγω της διενέργειας των αυτοδιοικητικών και εθνικών εκλογών

Λοιπά έξοδα: Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτέλεσης του 2022 ελαφρώς αυξημένο λόγω της διενέργειας των αυτοδιοικητικών και εθνικών εκλογών.

**Προβλέψεις 2024-2027 :**

α) Πληρωμές ΠΟΕ: Έχουν καταγραφεί τα ποσά ακολουθώντας την μεθοδολογία της εκτίμησης του 2023.

β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους: Έχει εφαρμοστεί ο δείκτης του Εναρμονισμένου Δείκτη Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΤΚ) σύμφωνα με την προτεινόμενη μεθοδολογία.

γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες:

Αμοιβές τρίτων: Δεν προβλέφθηκαν ποσά.

Παροχές τρίτων: Έχει εφαρμοστεί ο δείκτης του Εναρμονισμένου Δείκτη Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΤΚ)

Φόροι – Τέλη: Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτίμησης 2023, για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.

Λοιπά γενικά έξοδα: Έχει εφαρμοστεί ο δείκτης του Εναρμονισμένου Δείκτη Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΤΚ)

Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Έχει εφαρμοστεί ο δείκτης του Εναρμονισμένου Δείκτη Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΤΚ)

Λοιπά έξοδα: Έχει εφαρμοστεί ο δείκτης του Εναρμονισμένου Δείκτη Τιμών Καταναλωτή (ΕΔΤΚ)

**6. Αποδόσεις υπέρ δημοσίου και τρίτων**

**Εκτίμηση 2023:** Έχει καταγραφεί ποσό ίδιο με την αντίστοιχη κατηγορία εσόδων ( εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων), προσαυξημένο κατά το αναμενόμενο ύψος των λοιπών αποδόσεων,

**Προβλέψεις 2024-2027:** Έχει καταγραφεί το ποσό της εκτίμησης 2023, για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.

**9. Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος****10. Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ.)**

**Εκτίμηση 2023:** Έχουν υπολογιστεί τα χρεολύσια σύμφωνα με τη σύμβαση για το εικοσαετές τοκοχρεολυτικό δάνειο της Περιφέρειας Ηπείρου (λήξη στις 4-7-2025), καθώς και τα χρεολύσια της σύμβασης του επενδυτικού δανείου μεταξύ της Περιφέρειας και του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων (Πρόγραμμα Αντώνης Τρίτσης).

**Προβλέψεις 2024-2027:** : έχει καταγραφεί το χρεολύσιο για το εικοσαετές τοκοχρεολυτικό δάνειο της Περιφέρειας Ηπείρου μέχρι το 2025, ενώ για τα υπόλοιπα έτη έχουν καταγραφεί τα χρεολύσια της σύμβασης του επενδυτικού δανείου μεταξύ της Περιφέρειας και του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων (Πρόγραμμα Αντώνης Τρίτσης).

**Απλήρωτε υποχρεώσεις σε φορείς εκτός γενική κυβέρνηση στο τέλος του έτους**

**Εκτιμήσεις 2023- Προβλέψεις 2024-2027.** Ο απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος κάθε έτους του ΜΠΔΣ υπολογίστηκαν με την χρήση συντελεστή για να διασφαλιστεί η απαιτούμενη συνέπεια στις χρονολογικές σειρές με την μέθοδο που περιγράφεται στο έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. Για κάθε έτος αναφοράς υπολογίστηκε ο λόγος των απλήρωτων υποχρεώσεων στις 31/12 του προηγούμενου έτους προς το σύνολο των εξόδων του προηγούμενου έτους (αφαιρουμένων των κατηγοριών ES03, ES05<sup>a</sup>, ES06, ES07 και ES08) και το ποσό που προέκυψε πολλαπλασιάστηκε με το σύνολο των εξόδων του έτους αναφοράς (αφαιρουμένων των αντίστοιχων κατηγοριών EX03, EX05<sup>a</sup>, EX06, EX07 και EX08).

**ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ****1. Διαθέσιμα****A) Ταμείο (μετρητά επιταγές).**

Δεν τηρείται ταμείο με μετρητά ή επιταγές.

**B) Καταθέσεις στην τράπεζα της Ελλάδος.**

Στην εκτίμηση για το έτος 2023 έχει καταγραφεί το ποσό που προκύπτει μετά την προσθαφάραιση από το ταμειακό υπόλοιπο έτους 2022 του ποσού των εσόδων, των εξόδων καθώς και του ποσού των χρεολυσίων του δανείου.

Με τον ίδιο τρόπο έχουν υπολογιστεί και τα ταμειακά υπόλοιπα για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ

**Γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες**

**Εκτίμηση 2023:** Στην εκτίμηση για το 2023 έχει καταγραφεί ένα μικρό ποσό, το οποίο προϋπολογίζεται στο μέτρο της διαχειριστικής διευκόλυνσης των πληρωμών της Περιφέρειας καθώς όλες οι πληρωμές γίνονται πλέον μέσω της Τράπεζας Ελλάδος.

**Προβλέψεις 2024-2027:** με τον ίδιο τρόπο έγιναν και οι προβλέψεις για τα υπόλοιπα έτη του ΜΠΔΣ.

**2. Χρεόγραφα****α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)****Εκτίμηση 2023:** Έχει καταγραφεί το ποσό σύμφωνα με την αποτίμηση στις 31/12/2022.**Προβλέψεις 2024-2027:** Έχει καταγραφεί το ίδιο ποσό των εκτιμήσεων έτους 2022, για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ**γ) Μετοχές – λοιπές συμμετοχές – μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων****Εκτίμηση 2023:** Έχει καταγραφεί το ποσό της αποτίμησης, σύμφωνα με τον εγκεκριμένο ισολογισμό έτους 2021 της Περιφέρειας Ηπείρου, έπειτα από τον έλεγχο των οικονομικών της στοιχείων από Ορκωτούς Λογιστές.**Προβλέψεις 2024-2027:** Έχει καταγραφεί το ίδιο ποσό των εκτιμήσεων έτους 2022, για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ**3. Δάνεια προς τρίτους:****Εκτίμηση 2023:** Έχει καταγραφεί μηδενικό ποσό.**Προβλέψεις 2024-2027:** Δεν έχουν καταγραφεί ποσά.**4. Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και οργανισμούς****Εκτίμηση 2023:** Έχει καταγραφεί το ποσό που προκύπτει αφαιρώντας από το ανεξόφλητο ποσό του δανείου της Eurobank κατά την 31/12/2022 τις αποπληρωμές των χρεολυσίων μέχρι την 31/12/2023 καθώς και από το ποσό του επενδυτικού δανείου του Προγράμματος Τρίτης η αποπληρωμή των χρεολυσίων μέχρι 31/12/2023.**Προβλέψεις 2024-2027:** Με τον ίδιο τρόπο έχει καταγραφεί το ανεξόφλητο ποσό του δανείου, για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ, με την ολοκλήρωση της αποπληρωμής του δανείου της Eurobank το 2025.

Σύμφωνα με τα στοιχεία του ΜΠΔΣ 2024-2027 για την Περιφέρεια Ηπείρου οι προϋπολογισμοί σε όλα τα έτη παρουσιάζουν πλεόνασμα και θετικό αποτέλεσμα κατά ESA. Επίσης τα Ταμειακά διαθέσιμα στην Τράπεζα της Ελλάδος παρουσιάζουν αυξητικές τάσεις. Οι προϋπολογισμοί είναι ρεαλιστικοί και υλοποιήσιμοι σύμφωνα με τους στόχους που έχουν τεθεί για όλη τη διάρκεια του Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής.

**Συνημμένα :**

- Πίνακες ΜΠΔΣ
- Ενδεικτική μεθοδολογία

Η Αναπλ. Προϊσ/νη  
Γεν. Δ/σης Οικον. Υπηρεσιών &  
Εσωτ. Λειτουργίας

**Ο ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ**

ΘΕΟΔΩΡΑ Κ. ΜΗΤΣΙΟΥ

**ΚΑΧΡΙΜΑΝΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ**

#	ΠΙΝΑΚΑΣ 7: ΜΠΔΣ ΦΟΡΕΩΝ ΥΠΟΤΟΜΕΑ ΟΤΑ	2021	2022	Εγκερμμένος Π/Υ 2023	Εκτιμήσεις 2023	2024	2025	2026	2027
ES	<b>ΕΣΟΔΑ (ES01+ES02+ES03+ES04+ES05+ES06+ES07)</b>	<b>138.048.775</b>	<b>140.974.716</b>	<b>202.026.322</b>	<b>154.839.153</b>	<b>155.730.154</b>	<b>158.864.824</b>	<b>162.004.378</b>	<b>163.114.312</b>
ES01	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	36.198.826	38.844.019	39.833.147	39.408.011	39.408.011	39.408.011	39.408.011	39.408.011
ES02	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ/ΕΠΑ, ΕΣΠΑ, ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΤΑΑ και λοιπά εργαλεία	95.772.805	90.047.429	149.389.442	102.426.782	103.170.782	106.170.782	109.170.782	110.170.782
ES03	Τόκοι	326.507	608.423	474.259	768.337	801.820	821.855	860.693	901.354
ES04	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	240.084	171.165	272.321	171.165	171.165	171.165	171.165	171.165
ES05	Λοιπά Έσοδα	2.262.773	2.371.548	2.147.552	2.245.830	2.359.349	2.473.984	2.574.700	2.643.972
ES05a	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	34.692	18.147	32.870	32.870	33.527	34.198	34.882	35.580
ES05b	Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	2.030.385	1.997.988	1.950.655	1.950.640	2.050.123	2.150.579	2.238.753	2.299.199
ES05c	Λοιπά ίδια έσοδα και επιστροφές χρημάτων	197.696	355.412	164.027	262.320	275.698	289.207	301.065	309.194
ES05d	Λοιπά έσοδα από επιχορηγήσεις / μεταβιβάσεις (εκτός των ES01, ES02, ES04 & ES07)								
ES05d1	<i>εκ των οποίων Χρηματοδοτήσεις ΝΠΔΔ από οικείο τον Δήμο ή Περιφέρεια</i>								
ES05e	Έσοδα ΠΟΕ								
ES06	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	3.247.780	8.932.132	9.909.600	9.819.028	9.819.028	9.819.028	9.819.028	9.819.028
ES07	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων								
ES08	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές			4.339.611	376.800	1.900.000	1.059.611		
EX	<b>ΕΞΟΔΑ (EX01+EX02+EX03+EX04+EX05+EX06+EX07)</b>	<b>137.663.247</b>	<b>146.223.646</b>	<b>241.082.277</b>	<b>152.381.091</b>	<b>155.036.772</b>	<b>157.066.430</b>	<b>160.159.424</b>	<b>162.229.972</b>
EX01	Αμοιβές προσωπικού (περιλαμβάνονται οι δαπάνες αιρετών)	19.610.853	19.315.823	28.183.677	19.315.823	20.600.000	20.600.000	20.600.000	20.600.000
EX02	Κοινωνικές Παροχές	5.156.358	7.345.797	13.174.512	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
EX03	Τόκοι		2.126	127.286	136.926	136.686	130.866	125.286	125.286
EX04	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	105.451.829	104.251.156	178.850.836	107.759.030	109.100.000	111.059.611	114.000.000	116.000.000
EX05	Λοιπές δαπάνες	4.806.460	5.737.219	9.687.188	6.217.414	6.248.188	6.324.055	6.482.240	6.552.788
EX05a	Πληρωμές ΠΟΕ	504.863	526.623	410.061	532.821	450.000	410.000	450.000	400.000
EX05b	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	156.000	158.000	175.038	158.000	161.160	164.383	167.671	171.024
EX05c	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	4.145.596	5.052.596	9.102.089	5.526.592	5.637.028	5.749.672	5.864.569	5.981.764

EX05c1	Αμοιβές τρίτων								
EX05c2	Παροχές τρίτων	2.378.879	3.036.368	4.552.979	3.389.436	3.457.225	3.526.370	3.596.897	3.668.835
EX05c3	Φόροι-Τέλη	4.719	4.824	8.000	4.824	4.824	4.824	4.824	4.824
EX05c4	Λοιπά γενικά έξοδα	560.589	644.090	1.223.187	719.277	733.663	748.336	763.303	778.569
EX05c5	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	819.037	972.525	1.937.079	992.045	1.011.886	1.032.124	1.052.766	1.073.822
EX05c6	Λοιπά έξοδα	382.373	394.790	1.380.845	421.010	429.430	438.018	446.779	455.714
EX06	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.637.748	9.571.525	11.058.779	9.951.898	9.951.898	9.951.898	9.951.898	9.951.898
EX07	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος								
EX08	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	172.427	171.443	351.395	230.803	236.471	158.712	45.495	45.495
RE	<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ [Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)] (Α-Β)]</b>	<b>385.528</b>	<b>-5.248.930</b>	<b>-39.055.956</b>	<b>2.458.061</b>	<b>693.382</b>	<b>1.798.394</b>	<b>1.844.954</b>	<b>884.340</b>
ADJ	<b>Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης *</b>	2021	2022		2023	2024	2025	2026	2027
ADJ1	1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους**	2.453.298	6.490.714		3.038.726	3.165.144	3.225.679	3.272.011	3.340.288
ADJ2	2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους	6.490.714	3.038.726		3.165.144	3.225.679	3.272.011	3.340.288	3.387.626
ADJ3	3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	4.037.416	-3.451.989		126.418	60.535	46.332	68.277	47.338
NOTE	** Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους								
ADJ5	<b><u>Καταπτώσεις εγγυήσεων για δάνεια των φορέων ή Αναλήψεις υποχρεώσεων από το Ε.Δ.</u></b>								
ESA	<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΚΑΤΑ ESA</b>	<b>-3.651.888</b>	<b>-1.796.942</b>		<b>2.331.643</b>	<b>632.847</b>	<b>1.752.062</b>	<b>1.776.677</b>	<b>837.002</b>
BS	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>31/12/2021</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>
BS1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	51.549.822	46.285.334		48.302.398	49.509.308	51.848.990	54.298.449	55.637.294
BS1a	Ταμείο (μετρητά και επιταγές)								
BS1b	Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	49162276,72	45275139,53		47.502.398	48.759.308	51.148.990	53.648.449	55137293,58
BS1c	Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	2387544,79	1010194,36		800000	750000	700000	650000	500000



<i>PDE</i>	<i>Διαθέσιμα που προέρχονται από ανεκτέλεστα έργα ΠΔΕ (πληροφοριακό στοιχείο</i>				<i>Δεν συμπληρώνεται</i>	<i>Δεν συμπληρώνεται</i>	<i>Δεν συμπληρώνεται</i>	<i>Δεν συμπληρώνεται</i>	<i>Δεν συμπληρώνεται</i>
BS2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	775.910	898.216		898.217	898.217	898.217	898.217	898.217
<i>BS2a</i>	<i>Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)</i>	<i>225.215</i>	<i>347.522</i>		<i>347.522</i>	<i>347.522</i>	<i>347.522</i>	<i>347.522</i>	<i>347.522</i>
<i>BS2b</i>	<i>Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)</i>								
<i>BS2c</i>	<i>Μετοχές - λουπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων</i>	<i>550.695</i>	<i>550.695</i>		<i>550.695</i>	<i>550.695</i>	<i>550.695</i>	<i>550.695</i>	<i>550.695</i>
BS3	Δάνεια προς τρίτους	1.554	117						
BS4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	660.944	489.501		3.595.109	3.358.638	3.199.926	3.154.431	3.108.936
<i>BS4a</i>	<i>Δάνεια εσωτερικού</i>	<i>660.944</i>	<i>489.501</i>		<i>3.595.109</i>	<i>3.358.638</i>	<i>3.199.926</i>	<i>3.154.431</i>	<i>3.108.936</i>
<i>BS4b</i>	<i>Δάνεια εξωτερικού</i>								

