



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

**ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ**

**ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ**

**ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ &  
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**



## **ΕΚΘΕΣΗ**

**ΕΠΙ ΤΗΣ ΠΟΡΕΙΑΣ ΤΩΝ  
ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018  
[Άρθρο 76 ν. 4270/2014]**

**ΑΘΗΝΑ, ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2019**

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	<b>ΣΕΛΙΔΑ</b>
<b>ΕΙΣΑΓΩΓΗ</b>	<b>2</b>
<b>I. ΠΟΡΕΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ</b>	<b>3</b>
1 Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού κατά κατηγορία	3
2 Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού κατά υπουργείο	7
3 Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού αποκεντρωμένων διοικήσεων	8
4 Ανάλωση τακτικού αποθεματικού	9
5 Δαπάνες προϋπολογισμού δημοσίων επενδύσεων (ΠΔΕ)	10
6 Απλήρωτες οφειλές κρατικού προϋπολογισμού προς τρίτους	11
<b>ΕΠΙΛΟΓΟΣ</b>	<b>12</b>

## ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η παρούσα έκθεση συντάσσεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 76 του ν.4270/2014 (Α.143) καθώς και την 2/75748/ΔΠΓΚ/17-10-2018 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών και υποβάλλεται στον Υπουργό Οικονομικών από τον καθ' ύλην αρμόδιο Γενικό Διευθυντή Δημοσιονομικής Πολιτικής και Προϋπολογισμού του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους (Γ.Λ.Κ.). Στην έκθεση αυτή αναλύεται η πορεία των δαπανών του κρατικού προϋπολογισμού κατά το οικονομικό έτος 2018 και αποτελεί συνοδευτικό στοιχείο του ετήσιου κρατικού προϋπολογισμού που κατατίθεται στη Βουλή σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 58 του ν.4270/2014.

Ειδικότερα παρουσιάζεται με χρήση αναλυτικών πινάκων η πορεία των δαπανών ανά κατηγορία δαπάνης και ανά υπουργείο. Γίνεται διακριτή παρουσίαση τόσο του Τακτικού Προϋπολογισμού όσο και του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ). Ιδιαίτερη μνεία γίνεται για τις Αποκεντρωμένες Διοικήσεις. Σε κάθε ενότητα παρουσιάζονται οι πραγματοποιηθείσες πληρωμές και οι αρχικά προϋπολογισθείσες πιστώσεις, καθώς και οι αποκλίσεις μεταξύ αυτών με την αντίστοιχη επεξήγηση.

## I. ΠΟΡΕΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ

### 1 Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού κατά κατηγορία

Α. Στον ακόλουθο πίνακα (1) εμφανίζεται, κατά κατηγορία δαπάνης, η εκτέλεση του τακτικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 (σε ταμειακούς όρους).

<b>Πίνακας 1. Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού έτους 2018 κατά κατηγορία (σε ευρώ)</b>			
Κατηγορία	Προϋπολογισμός	Πληρωμές	Μεταβολή %
<b>Α ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ (1+2+3)</b>	<b>12.659.369.000,00</b>	<b>13.224.144.075,80</b>	<b>4,5</b>
<b>1. Κεντρικής διοίκησης</b>	<b>10.635.443.687,00</b>	<b>11.291.199.068,57</b>	<b>6,2</b>
- Μισθοί	9.306.121.457,00	9.256.049.738,77	-0,5
- Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	333.852.116,00	327.629.732,21	-1,9
- Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΦΚΑ και λοιπών ασφαλιστικών ταμείων	520.043.294,00	595.815.327,54	14,6
- Συντάξεις	117.978.000,00	112.231.190,65	-4,9
- Λοιπές και πρόσθετες παροχές καταργηθέντων ειδικών λ/ων	352.294.820,00	997.696.386,22	183,2
- Έκτακτες-αναδρομικές παροχές μισθών και συντάξεων	5.154.000,00	1.776.693,18	-65,5
<b>2. Νοσοκομείων, ιδρυμάτων πρόνοιας, ΝΠΔΔ</b>	<b>1.991.925.313,00</b>	<b>1.932.945.007,23</b>	<b>-3,0</b>
-Μισθοί προσωπικού νοσηλευτικών ιδρυμάτων	1.989.955.313,00	1.931.064.427,90	-3,0
-Εφημερίες ιατρών	1.970.000,00	1.880.579,33	-4,5
<b>3. Νέες/υποχρεωτικές προσλήψεις, μετατάξεις κλπ.</b>	<b>32.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0</b>
<b>Β ΑΣΦΑΛΙΣΗ , ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ ,ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ(4+5+6α+6β+7)</b>	<b>19.440.040.000,00</b>	<b>20.898.926.760,88</b>	<b>7,5</b>
<b>4. Δαπάνες περίθαλψης</b>	<b>55.955.000,00</b>	<b>67.262.206,31</b>	<b>20,2</b>
<b>5. Επιχορηγήσεις ασφαλιστικών ταμείων</b>	<b>15.982.430.000,00</b>	<b>17.035.618.200,34</b>	<b>6,6</b>
-Επιχορήγηση στον ΕΦΚΑ για συντάξεις πλην δημοσίου	9.461.300.000,00	9.461.300.000,00	0,0
-Επιχορήγηση στον ΕΦΚΑ για συντάξεις ασφαλισμένων Δημοσίου	4.500.000.000,00	4.775.000.000,00	6,1
-Επιχορήγηση στον ΟΠΕΚΑ για λειτουργικά έξοδα και μισθοδοσίας	12.000.000,00	9.500.000,00	-20,8
-Επιχορήγηση στον ΟΠΕΚΑ για παροχές σε ανασφάλιστους υπερήλικες	157.000.000,00	141.000.000,00	-10,2
-Επιχορήγηση στον ΟΠΕΚΑ για χορήγηση οικογενειακών επιδομάτων	0,00	955.000.000,00	
-Επιχορήγηση στον ΟΠΕΚΑ για λοιπές παροχές	0,00	43.670.000,00	
-Ε.Ο.Π.Υ.Υ	100.000.000,00	88.984.000,00	-11,0
-Ν.Α.Τ.	2.000.000,00	2.000.000,00	0,0
-ΟΑΕΔ	505.000.000,00	463.000.000,00	-8,3
-Αντιπαροχή έναντι περιορισίας στους τομείς ασφάλισης ΔΕΗ	578.700.000,00	578.700.000,00	0,0
-ΕΚΑΣ	80.000.000,00	97.594.200,34	22,0
-Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία	430.000,00	870.000,00	102,3
-Λοιπές δαπάνες κοινωνικής ασφάλισης	586.000.000,00	419.000.000,00	-28,5
<b>6α. Επιχορηγήσεις νοσοκομείων ΥΠΕ-ΠΕΔΥ (πλην εφημεριών ιατρών και υπερωρίες λοιπού προσωπικού)</b>	<b>930.000.000,00</b>	<b>1.008.507.417,98</b>	<b>8,4</b>

<b>6β. Εφημερίες ιατρών και υπερωρίες λοιπού νοσηλευτικού προσωπικού</b>	<b>342.800.000,00</b>	<b>342.789.800,04</b>	<b>-0,0</b>
<b>7. Κοινωνική προστασία</b>	<b>2.128.855.000,00</b>	<b>2.444.749.136,21</b>	<b>14,8</b>
- Επιδόματα πολυτέκνων	650.000.000,00	160.000.000,00	-75,4
- Ασφαλιστικό Κεφάλαιο Αλληλεγγύης Γενεών	522.000.000,00	522.000.000,00	0,0
- Επίδομα θέρμανσης	57.500.000,00	56.500.834,85	-1,7
- Λοιπές εισοδηματικές ενισχύσεις και λοιπά μέτρα κοινωνικής προστασίας	89.255.000,00	145.999.422,23	63,6
- Κοινωνικό Μέρισμα	0,00	768.809.800,00	
- Έκτακτη οικονομική ενίσχυση για την αντιμετώπιση της ανθρωπιστικής κρίσης	100.000,00	66.883,86	-33,1
- Κοινωνικό Εισόδημα Αλληλεγγύης	760.000.000,00	791.372.195,27	4,1
- Συνεισφορά του Ελληνικού Δημοσίου για την προστασία της	50.000.000,00	0,00	-100,0
<b>Γ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (8+9+10+11)</b>	<b>5.331.388.000,00</b>	<b>5.288.813.478,18</b>	<b>-0,8</b>
<b>8. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΦΟΡΕΩΝ</b>	<b>1.311.227.000,00</b>	<b>1.524.977.552,72</b>	<b>16,3</b>
- Συγκοινωνιακοί Φορείς	241.198.000,00	279.026.645,98	15,7
- Εισφορές σε διεθνείς οργανισμούς	137.022.000,00	131.719.491,14	-3,9
- Λοιπές Επιχορηγήσεις	894.407.000,00	1.081.631.415,60	20,9
- Ειδική επιχορήγηση στους ΟΤΑ	38.600.000,00	32.600.000,00	-15,5
<b>9. ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	<b>1.427.547.000,00</b>	<b>1.633.569.321,83</b>	<b>14,4</b>
- Μετακινήσεις	116.487.240,00	95.209.237,19	-18,3
- Λειτουργικές	639.967.109,00	646.058.191,91	1,0
- Δαπάνες σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων	1.994.276,00	154.574.173,45	7.650,9
- Προμήθειες	465.538.465,00	482.293.209,78	3,6
-Διάφορες άλλες δαπάνες και Δαπάνες NATO	203.559.910,00	255.434.509,50	25,5
<b>10. ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	<b>2.148.667.000,00</b>	<b>2.057.772.225,33</b>	<b>-4,2</b>
-Αποδόσεις στην Ε.Ε.	1.862.000.000,00	1.884.527.641,17	1,2
-Επιδοτήσεις γεωργίας	286.667.000,00	173.244.584,16	-39,6
<b>11. ΥΠΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗ</b>	<b>443.947.000,00</b>	<b>72.494.378,30</b>	<b>-83,7</b>
-Νέα προγράμματα και λοιπές δαπάνες	301.200.000,00	0,00	-100,0
-Λοιπές δαπάνες καταργηθέντων ειδικών λογαριασμών	5.931.000,00	3.285.325,77	-44,6
-Δαπάνες Μεταναστευτικών Ροών	136.816.000,00	69.204.174,53	-49,4
-Δαπάνες εκλογών	0,00	4.878,00	
<b>Δ. ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΟΙ ΠΟΡΟΙ ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ ΣΕ:</b>	<b>3.261.901.000,00</b>	<b>3.210.343.731,67</b>	<b>-1,6</b>
-Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης	3.140.300.000,00	3.124.157.190,00	-0,5
-Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης	17.000.000,00	1.102.428,48	-93,5
-Λοιπές Αποδόσεις	104.601.000,00	85.084.113,19	-18,7
<b>Ε. Αποθεματικό</b>	<b>1.000.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0</b>
12. Προμήθειες τραπεζών, προμήθειες EFSF και λοιπές δαπάνες	65.000.000,00	139.806.646,29	115,1
13. Εξοπλιστικά προγράμματα Υπ. Εθνικής Άμυνας	510.000.000,00	500.210.548,82	-1,9
14. Καταπτώσεις εγγυήσεων για φορείς κλπ. εκτός γενικής κυβέρνησης	43.000.000,00	27.784.978,08	-35,4
15. Καταπτώσεις εγγυήσεων για φορείς κλπ. εντός γενικής κυβέρνησης	927.000.000,00	923.932.843,60	-0,3
16. Τακτοποίηση υποχρεώσεων ΠΟΕ φορέων Γενικής Κυβέρνησης	2.200.000.000,00	765.257.093,92	-65,2
17. Εξόφληση εκκρεμών αιτήσεων συνταξιοδότησης μέσω έκτακτης επιχορήγησης	0,00	517.000.000,00	

<b>I. ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΩΤΟΓΕΝΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΤΠ (Α+Β+Γ+Δ+Ε+12+13+14+15+16+17)</b>	<b>45.437.698.000,00</b>	<b>45.496.220.157,24</b>	<b>0,1</b>
18. ΤΟΚΟΙ	5.200.100.000,00	6.066.249.726,29	16,7
<b>II. ΣΥΝ. ΔΑΠΑΝΩΝ ΤΠ πλην χρεολυσίων, λοιπών αυξήσεων ΜΚ κλπ (I+18)</b>	<b>50.637.798.000,00</b>	<b>51.562.469.883,53</b>	<b>1,8</b>
19. Χρεολύσια μεσομακροπρόθεσμου δανεισμού	4.580.130.000,00	8.011.517.806,82	74,9
20. Χρεολύσια βραχυπρόθεσμου δανεισμού	550.000.000.000,00	807.271.691.930,00	46,8
21. Συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου Λοιπών Διεθνών Οργανισμών	12.117.000,00	13.899.054,20	14,7
22. Συμμετοχή στην αύξηση ΜΚ διαφόρων εταιρειών	99.870.000,00	5.907.628,82	-94,1
<b>III. ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ Τ.Π. (II+19+20+21+22)</b>	<b>605.329.915.000,00</b>	<b>866.865.486.303,37</b>	<b>43,2</b>

**Β.** Από τα παρατιθέμενα στοιχεία προκύπτει ότι οι συνολικές δαπάνες του τακτικού προϋπολογισμού αυξήθηκαν έναντι των πιστώσεων του ψηφισθέντος προϋπολογισμού κατά 43,2%, κυρίως λόγω της αύξησης των χρεολυσίων μέσο-μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου δανεισμού και των δαπανών τόκων. Οι εν λόγω δαπάνες εμφανίζονται ως πληρωμές στον προϋπολογισμό του Υπουργείου Οικονομικών.

Αντίθετα, οι πρωτογενείς δαπάνες που αποτελούν και το βασικό κριτήριο αξιολόγησης της προσπάθειας για μείωση των δαπανών του τακτικού προϋπολογισμού, παρουσιάζονται εντός στόχου με απόκλιση (υπέρβαση) μόλις 0,1% έναντι του προϋπολογισμού.

**Γ.** Ειδικότερα, όσον αφορά στην εξέλιξη των επιμέρους κατηγοριών των πρωτογενών δαπανών επισημαίνονται τα ακόλουθα:

**α. Αποδοχές και συντάξεις**

Στην κατηγορία αυτή, συμπεριλαμβάνονται οι δαπάνες μισθοδοσίας και οι συντάξεις των δημοσίων υπαλλήλων που δίνονται απευθείας από το κράτος. Η εμφανιζόμενη απόκλιση έναντι του προϋπολογισμού ανέρχεται σε 4,5%, κυρίως λόγω της καταβολής του μεγαλύτερου μέρους των εφάπαξ χρηματικών ποσών των άρθρων 10 έως και 14 του ν.4575/2018 προς τους εν ενεργεία αμειβόμενους με ειδικά μισθολόγια υπαλλήλους, ύψους 638 εκατ. ευρώ περίπου.

**β. Ασφάλιση, περίθαλψη & κοινωνική προστασία**

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται οι δαπάνες κοινωνικού χαρακτήρα που καλύπτουν την επιχορήγηση των ασφαλιστικών φορέων για την καταβολή συντάξεων (πέραν αυτών που δίνονται απευθείας από το κράτος), του ΕΟΠΥΥ για την υγειονομική περίθαλψη των ασφαλισμένων, του ΟΑΕΔ για ενίσχυση των προγραμμάτων απασχόλησης, την καταβολή του Επιδόματος Κοινωνικής Αλληλεγγύης Συνταξιούχων (Ε.Κ.Α.Σ.) και τα επιδόματα πολυτέκνων, την ενίσχυση του Ασφαλιστικού Κεφαλαίου Αλληλεγγύης Γενεών, το Κοινωνικό Εισόδημα Αλληλεγγύης κ.λπ.

Οι δαπάνες της κατηγορίας αυτής είναι αυξημένες κατά 7,5%, κυρίως λόγω: α) της καταβολής μέσω του ΕΦΚΑ των εφάπαξ χρηματικών ποσών του άρθρου 15 του ν.4575/2018 προς τους συνταξιούχους ύψους 419 εκατ. ευρώ (που ερμηνεύει μέρος της απόκλισης που φαίνεται παρακάτω στο Υπουργείο Εργασίας), β) του Κοινωνικού Μέρους ύψους 769 εκατ. ευρώ περίπου, που χορηγήθηκε στο τέλος του έτους, ως αποτέλεσμα του επιτευχθέντος πέραν του στόχου της ενισχυμένης εποπτείας, πρωτογενούς πλεονάσματος και γ) των οικογενειακών επιδομάτων που χορηγήθηκαν ως επιχορήγηση στον ΟΠΕΚΑ, ενώ είχαν προϋπολογιστεί να δοθούν απευθείας από το κράτος.

#### **γ. Λειτουργικές και λοιπές δαπάνες**

Στην κατηγορία αυτή των δαπανών εντάσσονται οι επιχορηγήσεις φορέων, οι καταναλωτικές και αντικριζόμενες δαπάνες, καθώς και οι υπό κατανομή πιστώσεις. Η κατηγορία αυτή στο σύνολό της βρίσκεται εντός στόχου με απόκλιση (μείωση) έναντι του προϋπολογισμού κατά μόλις 0,8%.

Ειδικότερα:

- Οι επιχορηγήσεις φορέων παρουσιάζουν αύξηση κατά 16,3% και καλύπτουν κυρίως λειτουργικά έξοδα ορισμένων νομικών προσώπων στις περιπτώσεις που τα ίδια έσοδά τους δεν επαρκούν, καθώς επίσης και νέες δραστηριότητες που αναπτύσσονται από αυτά στο πλαίσιο υλοποίησης διαφόρων προγραμμάτων.
- Οι καταναλωτικές δαπάνες παρουσιάζουν αύξηση κατά 14,4%. Αυτές αφορούν σε λειτουργικά έξοδα, δαπάνες μετακινήσεων προσωπικού, προμήθειες, λοιπές δαπάνες λειτουργίας των δημόσιων υπηρεσιών και δαπάνες σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων (που καλύπτονται από το αποθεματικό), στις οποίες οφείλεται η υπέρβαση του στόχου.

Οι ανωτέρω αυξήσεις αντισταθμίστηκαν μερικώς από τις μειώσεις:

- Στις αντικριζόμενες δαπάνες κατά 4,2% όπου περιλαμβάνονται οι αποδόσεις στην ΕΕ και οι επιδοτήσεις στη γεωργία που έχουν ως στόχο την εξυγίανση σημαντικών παραγωγικών κλάδων του γεωργικού τομέα.
- Στις δαπάνες υπό κατανομή κατά 83,7%, οι οποίες όμως συνίστανται κατά κύριο λόγο από πιστώσεις που μεταφέρονται σε άλλες κατηγορίες δαπανών ή σε άλλους φορείς κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους για την υλοποίηση προγραμμάτων και δράσεων που δεν ήταν δυνατή η αρχική τους πρόβλεψη κατά την κατάρτιση και έγκριση του προϋπολογισμού.

#### **δ. Αποδιδόμενοι πόροι**

Στις αποδόσεις εσόδων, που εισπράττονται από το Δημόσιο και αποδίδονται σε τρίτους βάσει ειδικότερων διατάξεων, περιλαμβάνονται κυρίως οι αποδόσεις σε ασφαλιστικά ταμεία και οι αποδόσεις Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων (ΚΑΠ) στους Ο.Τ.Α. α' και β' βαθμού. Οι δαπάνες αυτές επίσης αποκλίνουν (μείωση) ελάχιστα του στόχου κατά 1,6%.

## 2 Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού κατά υπουργείο

Στον ακόλουθο πίνακα (2) εμφανίζεται κατά υπουργείο η εκτέλεση του τακτικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018.

<b>Πίνακας 2. Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού έτους 2018 κατά υπουργείο (σε ευρώ)</b>			
<b>Υπουργείο-Φορέας</b>	<b>Προϋπολογισμός</b>	<b>Πληρωμές</b>	<b>Μεταβολή %</b>
1. Προεδρία της Δημοκρατίας	3.413.000,00	3.222.079,68	-5,6
2. Βουλή των Ελλήνων	133.985.000,00	133.635.852,34	-0,3
3. Υπουργείο Διοικητικής Ανασυγκρότησης	42.900.000,00	60.208.807,16	40,3
4. Υπουργείο Εσωτερικών	5.213.249.000,00	5.536.376.992,62	6,2
5. Υπουργείο Εξωτερικών	268.264.000,00	245.658.271,64	-8,4
6. Υπουργείο Εθνικής Άμυνας	3.180.500.000,00	3.752.939.582,31	18,0
7. Υπουργείο Υγείας	3.724.540.000,00	3.971.251.397,88	6,6
8. Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων	608.508.000,00	623.632.586,85	2,5
9. Υπουργείο Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων	4.696.930.000,00	4.700.238.346,47	0,1
10. Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού	298.490.000,00	321.049.800,73	7,6
11. Υπουργείο Οικονομικών	567.738.078.000,00	826.171.837.751,40	45,5
εκ των οποίων: Δαπάνες δημοσίου χρέους (τόκοι, χρεολύσια, προμήθειες και λοιπές δαπάνες)	559.845.230.000,00	821.489.266.109,40	46,7
12. Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων	401.762.000,00	287.732.729,68	-28,4
13. Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας	59.800.000,00	103.162.289,30	72,5
14. Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης	17.697.000.000,00	19.583.709.033,54	10,7
15. Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης	109.219.000,00	57.418.535,70	-47,4
16. Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών	514.197.000,00	612.477.691,13	19,1
17. Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής	332.200.000,00	346.991.447,48	4,5
18. Υπουργείο Τουρισμού	44.450.000,00	39.902.773,31	-10,2
19. Υπουργείο Μεταναστευτικής Πολιτικής	41.490.000,00	18.745.779,05	-54,8
20. Υπουργείο Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενήμερωσης	45.040.000,00	118.878.748,39	163,9
21. Αποκεντρωμένες Διοικήσεις	175.900.000,00	176.415.806,71	0,3
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>605.329.915.000,00</b>	<b>866.865.486.303,37</b>	<b>43,2</b>

Στους προϋπολογισμούς των υπουργείων εγγράφονται πιστώσεις για δαπάνες μισθοδοσίας και μετακίνησης των υπηρεσιακών οργάνων τους, λειτουργικές δαπάνες, δαπάνες προμηθειών, επιχορηγήσεις σε φορείς που εποπτεύουν, καθώς και αποδόσεις εσόδων που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων. Ειδικά στον προϋπολογισμό του Υπουργείου Οικονομικών εγγράφονται και πιστώσεις για συντάξεις δημοσίων υπαλλήλων που δίδονται απευθείας από το Κράτος, αποδόσεις εσόδων στην Ε.Ε., δαπάνες εξυπηρέτησης δημόσιας πίστης κ.λπ.

Με βάση τον ανωτέρω πίνακα, σημαντική ήταν η αύξηση στις δαπάνες των Υπουργείων:

- Διοικητικής Ανασυγκρότησης κατά 40,3% κυρίως λόγω δαπανών για παρασχεθείσες υπηρεσίες που εμπίπτουν στο έργο «Σύζευξις».



- Οικονομικών κατά 45,5% κυρίως λόγω της αύξησης των χρεολυσίων μέσο-μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου δανεισμού και δαπανών τόκων, όπως προαναφέρθηκε στην προηγούμενη ενότητα, τα οποία δεν επηρεάζουν το πρωτογενές αποτέλεσμα.
- Περιβάλλοντος και Ενέργειας κατά 72,5%. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως: α) στη δαπάνη για την παροχή περιβαλλοντικού οικιακού τιμολογίου ηλεκτρικής ενέργειας στους καταναλωτές της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας και του Δήμου Μεγαλόπολης, β) στη δαπάνη επανασύνδεσης του ηλεκτρικού ρεύματος σε καταναλωτές με χαμηλά εισοδήματα και γ) στην υλοποίηση των διατάξεων του άρθρου 18 του ν. 4571/2018 περί εξωδικαστικής ρύθμισης των απαιτήσεων των συνταξιούχων και των εργαζομένων του Ινστιτούτου Γεωλογικών και Μεταλλευτικών Ερευνών (Ι.Γ.Μ.Ε.).
- Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης κατά 163,9% κυρίως λόγω των πληρωμών για την κάλυψη του κόστους παροχής της καθολικής ταχυδρομικής υπηρεσίας, παλαιότερων οικονομικών ετών, προς τα Ελληνικά Ταχυδρομεία (που καλύφθηκε από το αποθεματικό).
- Εσωτερικών κατά 6,2% ή 323 εκατ. ευρώ περίπου, εκ των οποίων 126 εκατ. ευρώ αφορούν σε τακτοποίηση υποχρεώσεων ΠΟΕ φορέων Γενικής Κυβέρνησης.

### 3 Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού αποκεντρωμένων διοικήσεων

Στον ακόλουθο πίνακα (3) εμφανίζονται οι δαπάνες του τακτικού προϋπολογισμού που πραγματοποιήθηκαν για την κάλυψη των αναγκών των υπηρεσιών των αποκεντρωμένων διοικήσεων.

<b>Πίνακας 3. Δαπάνες τακτικού προϋπολογισμού έτους 2018 αποκεντρωμένων διοικήσεων</b>			
<b>(σε ευρώ)</b>			
<b>Περιφέρεια</b>	<b>Προϋπολογισμός</b>	<b>Πληρωμές</b>	<b>Μεταβολή %</b>
1. Αττικής	22.153.000,00	22.315.447,73	0,7
2. Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδα	29.525.000,00	29.179.649,72	-1,2
3. Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας	19.786.000,00	19.860.435,18	0,4
4. Πελοποννήσου – Δυτικής Ελλάδας & Ιονίου	35.417.000,00	36.142.156,21	2,0
5. Αιγαίου	11.204.000,00	11.079.534,46	-1,1
6. Κρήτης	11.838.000,00	11.431.774,85	-3,4
7. Μακεδονίας – Θράκης	45.977.000,00	46.406.808,56	0,9
<b>Σύνολο</b>	<b>175.900.000,00</b>	<b>176.415.806,71</b>	<b>0,3</b>

Σχετικά με την εκτέλεση του προϋπολογισμού των αποκεντρωμένων διοικήσεων οικονομικού έτους 2018 δεν παρατηρούνται σημαντικές αποκλίσεις από τους θεθέντες στόχους του προϋπολογισμού. Η συνολική απόκλιση (αύξηση) ανέρχεται σε 0,3% και οφείλεται κυρίως σε δαπάνες εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων.

#### 4 Ανάλυση τακτικού αποθεματικού

Κάθε οικονομικό έτος εγγράφεται πίστωση ως αποθεματικό, σύμφωνα με το άρθρο 59 του ν.4270/2014, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά για την κάλυψη σημαντικών, άμεσων, αναπόφευκτων και επείγουσών δαπανών, η πρόβλεψη των οποίων δεν ήταν εφικτή κατά το χρόνο ψήφισης του ετήσιου Κρατικού Προϋπολογισμού. Κατά τη διάρκεια της εκτέλεσης του προϋπολογισμού η προαναφερθείσα πίστωση μεταφέρεται σε άλλες μείζονες κατηγορίες για την πραγματοποίηση των σχετικών πληρωμών. Η ανάλυση του αποθεματικού, σύμφωνα με τα στοιχεία των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών του Υπουργείου, παρουσιάζεται στον πίνακα (4).

<b>Πίνακας 4. Ανάλυση τακτικού αποθεματικού έτους 2018</b>			
<b>(σε ευρώ)</b>			
<b>Υπουργείο – Φορέας</b>	<b>Διατεθείσα πίστωση</b>	<b>Πληρωμή</b>	<b>Ποσοστό απορρόφησης</b>
1. Προεδρία της Δημοκρατίας	0	0	
2. Βουλή των Ελλήνων	0	0	
3. Υπουργείο Διοικητικής Ανασυγκρότησης	23.330.394	22.852.028	98%
4. Υπουργείο Εσωτερικών	150.869.390	65.452.765	43%
5. Υπουργείο Εξωτερικών	7.912.000	5.075.017	64%
6. Υπουργείο Εθνικής Άμυνας	70.887.866	70.264.134	99%
7. Υπουργείο Υγείας	87.707.735	80.111.604	91%
8. Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων	31.767.608	28.492.693	90%
9. Υπουργείο Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων	125.658.930	44.986.924	36%
10. Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού	14.477.815	14.439.755	100%
11. Υπουργείο Οικονομικών	148.180.957	138.630.015	94%
12. Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων	3.007.000	2.735.743	91%
13. Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας	49.059.110	47.860.626	98%
14. Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής, Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης	15.244.572	11.648.132	76%
15. Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης	3.941.387	255.795	6%
16. Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών	76.406.803	65.678.691	86%
17. Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής	21.033.335	6.194.826	29%
18. Υπουργείο Τουρισμού	570.000	558.626	98%
19. Υπουργείο Μεταναστευτικής Πολιτικής	7.250.000	710.287	10%
20. Υπουργείο Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης	63.233.712	62.724.368	99%
21. Αποκεντρωμένες Διοικήσεις	5.375.479	1.290.452	24%
<b>Σύνολο</b>	<b>905.914.093</b>	<b>669.962.482</b>	<b>74%</b>

## 5 Δαπάνες προϋπολογισμού δημοσίων επενδύσεων (ΠΔΕ)

Η εκτέλεση του προϋπολογισμού δημοσίων επενδύσεων κατά υπουργείο για το έτος 2018 εμφανίζεται στον πίνακα (5).

<b>Πίνακας 5. Δαπάνες προϋπολογισμού δημοσίων επενδύσεων κατά υπουργείο έτους 2018</b> (σε ευρώ)			
<b>Υπουργείο – Φορέας</b>	<b>Προϋπολογισμός</b>	<b>Πληρωμές- Μεταβιβάσεις</b>	<b>Μεταβολή %</b>
1. Προεδρία της Δημοκρατίας	0,00	0,00	
2. Βουλή των Ελλήνων	1.000.000,00	50.000,00	-95,0
3. Υπουργείο Διοικητικής Ανασυγκρότησης	118.000.000,00	24.600.742,49	-79,2
4. Υπουργείο Εσωτερικών	192.000.000,00	617.004.230,71	221,4
5. Υπουργείο Εξωτερικών	5.000.000,00	2.258.918,93	-54,8
6. Υπουργείο Εθνικής Άμυνας	9.000.000,00	22.367.783,30	148,5
7. Υπουργείο Υγείας	35.000.000,00	32.643.045,72	-6,7
8. Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων	11.000.000,00	8.696.927,89	-20,9
9. Υπουργείο Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων	620.000.000,00	661.406.129,43	6,7
10. Υπουργείο Πολιτισμού και Αθλητισμού	41.000.000,00	31.989.276,08	-22,0
11. Υπουργείο Οικονομικών	7.000.000,00	1.732.494,54	-75,3
12. Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων	692.000.000,00	695.040.667,94	0,4
13. Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας	410.000.000,00	311.017.309,43	-24,1
14. Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης	370.000.000,00	210.548.557,36	-43,1
15. Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης	2.148.000.000,00	2.435.070.735,15	13,4
16. Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών	1.964.000.000,00	1.113.660.589,37	-43,3
17. Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής	38.000.000,00	24.735.466,59	-34,9
18. Υπουργείο Τουρισμού	36.000.000,00	23.881.023,53	-33,7
19. Υπουργείο Μεταναστευτικής Πολιτικής	25.000.000,00	17.744.706,59	-29,0
20. Υπουργείο Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης	28.000.000,00	2.659.879,96	-90,5
21. Αποκεντρωμένες Διοικήσεις	0,00	0,00	
<b>Σύνολο</b>	<b>6.750.000.000,00</b>	<b>6.237.108.485,01</b>	<b>-7,6</b>

Από τα στοιχεία του ανωτέρω πίνακα, προκύπτει ότι οι πραγματοποιηθείσες συνολικές δαπάνες του ΠΔΕ ήταν μειωμένες κατά 7,6% ή 512 εκατ. ευρώ περίπου έναντι των αρχικών πιστώσεων που είχαν προβλεφθεί. Οι συνολικές πληρωμές-μεταβιβάσεις ανήλθαν σε 6.237 εκατ. ευρώ περίπου, εκ των οποίων 2.633 εκατ. ευρώ αφορούσαν στο εθνικό σκέλος του ΠΔΕ και 3.604 εκατ. ευρώ στο συγχρηματοδοτούμενο από κοινοτικούς πόρους σκέλος.

## 6 Απλήρωτες οφειλές κρατικού προϋπολογισμού προς τρίτους

Μέγεθος ιδιαίτερης σημασίας αποτελεί το ύψος των απλήρωτων οφειλών του κράτους προς τους τρίτους εκτός Γενικής Κυβέρνησης. Η μεταβολή του ύψους αυτών από έτος σε έτος αποτελεί εθνικολογιστική προσαρμογή για τον υπολογισμό του ισοζυγίου της κεντρικής διοίκησης. Η ανάλυση του ύψους των οφειλών αυτών ανά υπουργείο εμφανίζεται στον κάτωθι πίνακα (6).

Πίνακας 6				
Απλήρωτες οφειλές Κρατικού Προϋπολογισμού				
ποσά σε εκατ. €				
α/α	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ	Ύψος απλήρωτων την 31-12-2017	Ύψος απλήρωτων την 31-12-2018	Διαφορά 2018/2017
1	Προεδρία της Δημοκρατίας	0,0	0,0	0,0
2	Βουλή των Ελλήνων	0,0	0,0	0,0
3	Εσωτερικών	75,1	14,4	-60,6
4	Οικονομίας και Ανάπτυξης	35,7	0,3	-35,5
5	Τουρισμού	0,0	0,3	0,3
6	Διοικητικής Ανασυγκρότησης	0,5	0,2	-0,3
7	Εθνικής Άμυνας	22,1	27,1	5,0
8	Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων	4,0	25,4	21,4
9	Εξωτερικών	0,0	0,2	0,1
10	Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων	10,8	2,9	-7,9
11	Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης	10,0	5,2	-4,8
12	Υγείας	0,2	0,0	-0,1
13	Πολιτισμού και Αθλητισμού	1,6	2,8	1,2
14	Οικονομικών	6,3	2,3	-4,1
15	Περιβάλλοντος και Ενέργειας	0,4	0,2	-0,2
16	Υποδομών και Μεταφορών	32,4	21,2	-11,3
17	Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής	18,2	21,9	3,7
18	Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων	0,1	0,0	0,0
19	Μεταναστευτικής Πολιτικής	7,2	4,0	-3,2
20	Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης	0,1	0,3	0,3
21	Αποκεντρωμένες Διοικήσεις	5,5	2,1	-3,4
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>230,4</b>	<b>131,0</b>	<b>-99,4</b>

Το ύψος των απλήρωτων οφειλών έχει μειωθεί κατά 99 εκατ. ευρώ περίπου.

## ΕΠΙΛΟΓΟΣ

Οι πρωτογενείς δαπάνες του τακτικού προϋπολογισμού, εξαιρουμένου του προγράμματος εξόφλησης υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών και εκκρεμών αιτήσεων συνταξιοδότησης (στοιχεία 16 & 17 του πίνακα 1) το οποίο είναι ουδέτερο σε όρους Ενισχυμένης Εποπτείας, προσέγγισαν το στόχο του αρχικά εγκεκριμένου προϋπολογισμού (απόκλιση 2,3%). Η υπέρβαση αυτή οφείλεται κυρίως στους εξής προαναφερόμενους λόγους:

- στην καταβολή των εφάπαξ χρηματικών ποσών των άρθρων 10-15 του ν.4575/2018 προς τους εν ενεργεία υπαλλήλους και τους συνταξιούχους των ειδικών μισθολογίων και
- στο Κοινωνικό Μέρισμα που χορηγήθηκε στο τέλος του έτους, όταν είχε διασφαλισθεί η επίτευξη πρωτογενούς πλεονάσματος, σε όρους Γενικής Κυβέρνησης πέραν του στόχου της ενισχυμένης εποπτείας.

Το γεγονός αυτό αποτυπώνει τη συνεχιζόμενη και το 2018 ορθή διαχείριση και τη δημοσιονομική πειθαρχία που έχει επέλθει στο σκέλος των δημοσίων δαπανών της κεντρικής διοίκησης, η οποία σε συνδυασμό με την πορεία των κρατικών εσόδων έχει ως αποτέλεσμα την επίτευξη υψηλών πρωτογενών πλεονασμάτων.