



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ & ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ Ν.Π.Δ.Δ.

Διοικητικό Συμβούλιο του
 Πράσινου Ταμείου
 Αρ. Απόφασης 257.1/2023

Σήμερα Πέμπτη 2 Μαρτίου 2023 και ώρα 16:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, μέσω τηλεδιάσκεψης, το Διοικητικό Συμβούλιο του Πράσινου Ταμείου του Υ.Π.ΕΝ., που συγκροτήθηκε με την υπ' αριθμ. ΥΠΕΝ/ΔΔΥ/70329/4512/22.07.2021 Απόφαση του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας (Υ.Ο.Δ.Δ. 579) «Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου του Πράσινου Ταμείου» για τον ορισμό Προέδρου, Αντιπροέδρου και μελών του Δ.Σ. του Πράσινου Ταμείου όπως έχει τροποποιηθεί με την υπ' αριθμ. ΥΠΕΝ/ΔΔΥ/74815/4816/5.8.2021 Απόφαση του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας (Υ.Ο.Δ.Δ. 662) «Τροποποίηση της υπό στοιχεία ΥΠΕΝ/ΔΔΥ/70329/4512/22-07-2021 απόφασης του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας «Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου του Πράσινου Ταμείου» (ΥΟΔΔ 579), συγκλήθηκε με την υπ' αριθ. πρωτ. 1144/28-2-2023 Πρόσκληση του Προέδρου του, προκειμένου να συζητήσει και να λάβει απόφαση για το θέμα:

Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ) 2024-2027 του Πράσινου Ταμείου

Στη συνεδρίαση συμμετείχαν τα μέλη του Δ.Σ., κ.κ.:

1. Ευστάθιος Σταθόπουλος, Πρόεδρος
2. Ιωάννης Ευμολπίδης, αντιπρόεδρος
3. Κωνσταντίνος Θεοδωράκης, μέλος
4. Ανδρέας Παπαπετρόπουλος, μέλος
5. Κωνσταντίνος Τσόγκας, μέλος
6. Αναστασία Παυλίδου, μέλος

Προσήλθαν : ο Διευθυντής του Πράσινου Ταμείου κ. Γεώργιος Πρωτόπαπας, ο Γραμματέας του Δ.Σ. του Πράσινου Ταμείου κος Ευάγγελος Αθ. Γκλαβόπουλος και οι νομικοί σύμβουλοι του Πράσινου Ταμείου κ.κ. Αψοκάρδου Ειρήνη, Ζαβού Αλεξάνδρα, Καραγεώργου Βασιλική και Μαγκλάρα Αρετή.

Ο Πρόεδρος διαπιστώνει ότι το Δ.Σ. βρίσκεται σε νόμιμη απαρτία.

Ο Διευθυντής με την αριθμ. πρωτ. 1147/28-2-2023 εισήγησή του έθεσε υπόψη των μελών, τα ακόλουθα:

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Στο πλαίσιο της διαδικασίας του Ευρωπαϊκού Εξαμήνου, η χώρα μας, όπως και όλες οι υπόλοιπες χώρες μέλη της Ε.Ε., καλείται να υποβάλει τον ερχόμενο Απρίλιο τον μεσοπρόθεσμο δημοσιονομικό προγραμματισμό της, με τη μορφή του Προγράμματος Σταθερότητας («Stability Programme»). Στο ίδιο πλαίσιο, ο νόμος 4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α') για τις αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας, προβλέπει μεταξύ άλλων την υποχρέωση κατάρτισης Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ), το οποίο δίνει μια σαφή εικόνα των δημοσιονομικών ορίων και των δεσμεύσεων

που αναλαμβάνονται για την επόμενη περίοδο, των βασικών πολιτικών κατευθύνσεων, καθώς και των προτεραιοτήτων της οικονομικής και κοινωνικής πολιτικής.

Το ΜΠΔΣ 2023-2026 περιλαμβάνει την περιγραφή και αξιολόγηση των δημοσιονομικών αποτελεσμάτων των δύο προηγούμενων ετών (2021-2022), καθώς και τις προβλέψεις των δημοσιονομικών προοπτικών για α) το τρέχον έτος (2023), β) το έτος προϋπολογισμού (2024) και γ) τα τρία επόμενα έτη (2025-2027).

Στο πλαίσιο της κατάρτισης του ΜΠΔΣ, το Π.Τ. καλείται να **εξειδικεύσει το ΒΑΣΙΚΟ ΣΕΝΑΡΙΟ της περιόδου που καλύπτει α) το τρέχον έτος (2023), β) το έτος του επόμενου προϋπολογισμού (2024) και γ) τα τρία επόμενα έτη (2025-2027).**

Ως **ΒΑΣΙΚΟ ΣΕΝΑΡΙΟ** ορίζεται η διενέργεια προβλέψεων εσόδων και εξόδων ανά έτος για όλη την περίοδο 2024-2027, λαμβάνοντας υπόψη τα κατωτέρω:

α. Τα πραγματοποιηθέντα μεγέθη του 2021 και του 2022, εξαιρώντας την επίδραση επί των μεγεθών αυτών της πανδημίας και των μέτρων αντιμετώπισής της.
β. την ενδεικτική εκτίμηση για τον Εναρμονισμένο Δείκτη Τιμών Καταναλωτή, λαμβάνοντας υπόψη ότι ενδέχεται να επικαιροποιηθεί κατά την εκπόνηση του τελικού μακροοικονομικού σεναρίου.

γ. τις **επικαιροποιημένες αποδόσεις** των παρεμβάσεων δαπανών και εσόδων που ίσχυαν μέχρι τώρα,

δ. τη γνώση ή τις βάσιμες εκτιμήσεις περί διαφοροποιήσεων που είναι δρομολογημένες ή ιδιαίτερα πιθανό να συμβούν κατά τα επόμενα έτη, καθώς και πολιτικές που έχουν ήδη θεσμοθετηθεί μέχρι σήμερα.

Το σενάριο βάσης που εκπονήθηκε είναι **ρεαλιστικό και ακριβές** και αποτυπώνει τις καλύτερες δυνατές προβλέψεις για τις δημοσιονομικές επιδόσεις του Π.Τ. σε όλη την υπό εξέταση περίοδο.

Οι βασικές αρχές βάση των οποίων καταρτίστηκε το σχέδιο του ΜΠΔΣ 24-27 του Πράσινου Ταμείου είναι οι εξής:

- Η αποτελεσματική διαχείριση των πόρων του Πράσινου Ταμείου και η αξιοποίηση τους προς όφελος του κοινωνικού συνόλου, σύμφωνα με τους σκοπούς του ταμείου.
- Η συγκράτηση των δαπανών και η αποφυγή των ελλειμμάτων
- Η αύξηση του αποτελέσματος μέσω της αξιοποίησης των διαθέσιμων οικονομικών πόρων, της ορθολογικής κατανομής τους και της βελτίωσης της αποδοτικότητάς τους,
- Ο μακροπρόθεσμος σχεδιασμός και η ενίσχυση των επενδυτικού χαρακτήρα δαπανών,
- Η αξιολόγηση, διαφάνεια και έλεγχος των δαπανών,
- Ο διαχωρισμός των εσόδων σε πράσινους πόρους και σε λοιπά έσοδα, σύμφωνα με το άρθρο 8 του νόμου 3889/2010.
- Ο διαχωρισμός των δαπανών σε δαπάνες για χρηματοδοτικά προγράμματα και δράσεις σύμφωνα με τους σκοπούς του ταμείου, και σε δαπάνες λειτουργικές.

Επιπλέον, οι αποδόσεις των εσόδων του ΠΤ από τον Τακτικό Προϋπολογισμό που διενεργούνται μέσω του ΥΠΕΝ και υπολείπονται διαχρονικά κατά πολύ από τα εισπραχθέντα

από το ΓΛΚ έσοδα του Ταμείου εμφανίζονται στο ύψος των 4.400.000,00€ σύμφωνα με το πλαίσιο κατάρτισης του Προγράμματος Σταθερότητας («Stability Programme»).

ΣΥΝΟΨΗ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά έσοδα του ΠΤ βαίνουν μειούμενα κυρίως εξαιτίας της αναμενόμενης ολοκλήρωσης των εισροών που προέρχονται από τις νομοθετικές ρυθμίσεις των αυθαίρετων.

Τα κύρια μεγέθη του αφορούν σε:

- αποδόσεις εσόδων μέσω του Τακτικού Προϋπολογισμού του ΥΠΕΝ ύψους έως 4.400.000,00€ από το 2024 και έως το 2027.
- σε Επιχορηγήσεις από Ευρωπαϊκή Ένωση των προγραμμάτων LIFE, με τα πραγματικά αναμενόμενα ποσά ανά έτος, σύμφωνα με τις συμβάσεις τους
- σε πρόστιμα, τακτοποιήσεις αυθαίρετων από ανταποδοτικές εισφορές, τέλη κ.λπ έσοδα επιβαλλόμενα δυνάμει περιβαλλοντικών νομοθετικών διατάξεων
- σε τόκους κεφαλαίων ύψους 66.000.000,00€ από την απόδοση της ταμειακής διαχείρισης της Τράπεζας της Ελλάδος κατά το έτος 2027.
- σε έσοδα από παρακρατήσεις εισφορών που όμως αποτελούν καθαρά λογιστική αποτύπωση καθώς αποδίδονται στο Δημόσιο μέσω λογαριασμό εξόδων.

ΣΥΝΟΨΗ ΕΞΟΔΩΝ

Ο προϋπολογισμός των εξόδων του Π.Τ. αποτυπώνει τις δαπάνες που προγραμματίζει να πραγματοποιήσει σε βάθος τριετίας.

Τα κυριότερα μεγέθη του αφορούν

- σε δαπάνες προσωπικού και αμοιβές διαφόρων τρίτων, συμπεριλαμβανομένων των απασχολούμενων στα συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα LIFE.

Ειδικότερα για το τακτικό προσωπικό του φορέα έχουν ληφθεί υπόψη:

1. Η υπ. αριθμ. ΔΙΠΑΑΔ/Φ.ΕΓΚΡ./104/13657/16.7.20 έγκριση της ΠΥΣ33/06, με την οποία εγκρίθηκε η κίνηση διαδικασιών πλήρωσης τριών θέσεων μονίμων υπαλλήλων του Πράσινου Ταμείου και συγκεκριμένα για τις ειδικότητες, ΠΕ Μηχανικών, ΠΕ Διοικητικού Οικονομικού και ΤΕ Διοικητικού Λογιστικού καθώς και η υπ. αριθ. 42/30.09.2020 έγκριση της ΠΥΣ33/06, με την οποία εγκρίθηκε η κίνηση διαδικασιών πλήρωσης τριών θέσεων μονίμων υπαλλήλων του Πράσινου Ταμείου και συγκεκριμένα για τις ειδικότητες, ΠΕ Μηχανικών, ΠΕ Διοικητικού Οικονομικού και ΤΕ Διοικητικού Λογιστικού και την πρόσληψη των τριών δικηγόρων με σχέση έμμισθης εντολής (6Κ/2022 Τεύχος Α.Σ.Ε.Π. 57/11.08.2022).
 2. Οι διαδικασίες προσλήψεων που ολοκληρώθηκαν το έτος 2022 για 3 Δικηγόρους με έμμισθη εντολή.
 3. Η πλήρωση των υπολοίπων θέσεων με τη συμμετοχή του Φορέα στο Ενιαίο σύστημα κινητικότητας
- σε δαπάνες που εντάσσονται στα χρηματοδοτικά προγράμματα του ΠΤ
 - σε παρακρατήσεις εισφορών που όπως αναφέρθηκε και στην ενότητα των εσόδων ουσιαστικά αποτελούν λογιστική απεικόνιση με συμψηφιστικό αποτέλεσμα στο ισοζύγιο.
 - σε δαπάνες για την προμήθεια μηχανημάτων και εξοπλισμού απαραίτητων για την λειτουργία του ΠΤ ενόψει της επικείμενης στελέχωσής του, της αναγκαιότητας

αναβάθμισης της μηχανοργάνωσης και της ανακαίνισης-συντήρησης του κτιρίου καθώς και της υλοποίησης των συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων LIFE

- σε δαπάνες των συνεχιζόμενων προγραμμάτων του ΠΤ, και των συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων LIFE

Επισημαίνεται ότι σύμφωνα με τις οδηγίες του ΓΛΚ και του ΓΔΟΥ ΥΠΕΝ, οι επιχορηγήσεις προς τους δικαιούχους των χρηματοδοτικών προγραμμάτων δεν εμφανίζονται πλέον στις απλήρωτες ή εκκρεμείς υποχρεώσεις του φορέα καθώς σύμφωνα με την υπ. αριθμ 2/47972/0026/15.06.2018 (ΑΔΑ: Ω8ΛΝΗ-4ΕΓ) εγκύκλιο του ΓΛΚ : «Δαπάνες για επιχορηγήσεις και παρόμοιες μεταβιβαστικές πληρωμές, επειδή η καταβολή της επιχορήγησης σε επιχορηγούμενο φορέα δεν είναι δεσμευτική (δεν υπάρχει ημερομηνία υποχρεωτικής καταβολής της επιχορήγησης), δεν νοείται να εμφανίζονται στο ΜΔ ως απλήρωτες ή εκκρεμείς ή ληξιπρόθεσμες οφειλές»

Η κατάρτιση του ΜΠΔΣ στηρίχτηκε στην καταγραφή των δραστηριοτήτων του Πράσινου Ταμείου και την απεικόνιση των μέσων για την επίτευξη της αποστολής του σε οικονομικά μεγέθη, καθώς και στην πιστή εφαρμογή των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, της λογοδοσίας, της διαφάνειας και της αμεροληψίας.

Ο Προϋπολογισμός του ΜΠΔΣ 24-27 που καταρτίστηκε και επισυνάπτεται συνοδευόμενος από την Εισηγητική Έκθεση, τηρεί απαρέγκλιτα τις αρχές αυτές και θα αποτελέσει τον οδηγό για τη δράση του Πράσινου Ταμείου την επόμενη τριετία.

Ως εκ τούτου, λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του ν. 3889/2010, ως ισχύει, που καθορίζει ως σκοπό του Πράσινου Ταμείου, την ενίσχυση της ανάπτυξης μέσω της προστασίας του περιβάλλοντος με τη διαχειριστική, οικονομική, τεχνική και χρηματοπιστωτική στήριξη προγραμμάτων, μέτρων, παρεμβάσεων και ενεργειών που αποβλέπουν στην ανάδειξη και αποκατάσταση του περιβάλλοντος και την αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής, τη στήριξη της περιβαλλοντικής πολιτικής της χώρας και την εξυπηρέτηση του δημόσιου και κοινωνικού συμφέροντος μέσω της διοίκησης, διαχείρισης και αξιοποίησης των πόρων.
2. την υπ' αριθμ. ΥΠΕΝ/ΔΔΥ/70329/4512/22.07.2021 Απόφαση του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας (Υ.Ο.Δ.Δ. 579) «Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου του Πράσινου Ταμείου» για τον ορισμό Προέδρου, Αντιπροέδρου και μελών του Δ.Σ. του Πράσινου Ταμείου όπως έχει τροποποιηθεί με την υπ' αριθμ. ΥΠΕΝ/ΔΔΥ/74815/4816/5.8.2021 Απόφαση του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας (Υ.Ο.Δ.Δ. 662) «Τροποποίηση της υπό στοιχεία ΥΠΕΝ/ΔΔΥ/70329/4512/22-07-2021 απόφασης του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας «Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου του Πράσινου Ταμείου» (ΥΟΔΔ 579)»,
3. Το άρθρο 3 παρ. 1 του Π.Δ 24/2015 (ΦΕΚ 20/Α'/27.01.2015) σύμφωνα με το οποίο συστάθηκε το Υπουργείο Παραγωγικής Ανασυγκρότησης, Περιβάλλοντος και Ενέργειας στο οποίο υπήχθησαν οι Υπηρεσίες του Πρώην Υπουργείου Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής και οι εποπτευόμενοι από αυτό Φορείς & το άρθρο 4 παρ.1 του Π.Δ 70/2015 (ΦΕΚ 114/Α'/22.09.2015), σύμφωνα με το οποίο το Υπουργείο Παραγωγικής Ανασυγκρότησης, Περιβάλλοντος και Ενέργειας μετονομάστηκε σε Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας

4. Τις διατάξεις του άρθρου 4 του ν. δ/τος 496/1974 "Περί Λογιστικού των Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου. (Α' 204).
 5. Τις διατάξεις του άρθρου 39 παρ. 4 του ν. 4024/2011 " Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, ενιαίο μισθολόγιο - βαθμολόγιο, εργασιακή εφεδρεία και άλλες διατάξεις εφαρμογής του μεσοπρόθεσμου πλαισίου δημοσιονομικής στρατηγικής 2012-2016" (Α' 226).
 6. Τις διατάξεις του ν. 4270/2014 και του ΠΔ 80/2016 όπως ισχύουν.
 7. Την υπ' αριθμ. 20039 ΕΞ 2023/08.02.2023 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών με θέμα «Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024-2027» ΑΔΑ: Ψ8Π7Η-ΞΝΗ
 8. Τις διατάξεις του ν. 4178/8.8.2016 «αντιμετώπιση της αυθαίρετης δόμησης, Περιβαλλοντικό Ισοζύγιο και άλλες διατάξεις»
 9. Τις διατάξεις του Ν. 4440/2016 "Ενιαίο Σύστημα Κινητικότητας...»
 10. Τις υπ. αριθμ. ΔΙΠΑΑΔ/Φ.ΕΓΚΡ./104/13657/16.7.20 και 42/30.09.2020 εγκρίσεις της ΠΥΣ33/06
 11. τις υπ' αριθ. αποφάσεις του Δ.Σ. του Πράσινου Ταμείου 218.1/18-8-2021 (ΑΔΑ: 6ΧΟΔ46Ψ844-842), «Παροχή εξουσιοδοτήσεων και μεταβίβαση αρμοδιοτήτων από το Διοικητικό Συμβούλιο του Πράσινου Ταμείου.», 218.2/18-8-2021 (ΑΔΑ: ΨΚΝΝ46Ψ844-07Α) «Διατήρηση ισχύος της υπ' αρ. 190.6.2/2020 απόφασης του Δ.Σ. του Πράσινου Ταμείου για την ανάθεση προσωρινών καθηκόντων Προϊσταμένου της Οικονομικής Υπηρεσίας του Πράσινου Ταμείου (Π.Ο.Υ.).» & 218.3/18-8-2021 (ΑΔΑ: 6ΜΙ746Ψ844-1Φ0) «Ανάθεση ειδικών αρμοδιοτήτων - εξουσιοδοτήσεων από τον Διευθυντή σε υπαλλήλους του Πράσινου Ταμείου» (Β' 3906),
 12. Την υπ' αριθμ. ΥΠΕΝ/ΔΠΔΑ/137875/3088/28-12-2022 (ΑΔΑ: 6ΔΡΘ4653Π8-ΓΘΚ) Απόφαση του Υπουργού Π.ΕΝ. με την οποία εγκρίθηκε ο Τακτικός Προϋπολογισμός του Πράσινου Ταμείου οικονομικού έτους 2023,
 14. Την γενικότερη δημοσιονομική κατάσταση της χώρας.
 15. Τις κατευθύνσεις του επιβλέποντος Υπουργείου Π.ΕΝ και την υπ. αριθμ 2/47972/0026/15.06.2018 (ΑΔΑ: Ω8ΛΝΗ-4ΕΓ) εγκύκλιο του ΓΛΚ
 16. Τις αναμενόμενες ταμειακές ροές και ανάγκες του Πράσινου Ταμείου κατά την επόμενη τριετία
κατόπιν των ανωτέρω τα μέλη του ΔΣ ομόφωνα αποφασίζουν
- 1) Την έγκριση του Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ) 2024-2027 του Πράσινου Ταμείου
 - 2) Να εξουσιοδοτηθεί ο Πρόεδρος να προβεί σε κάθε απαραίτητη ενέργεια για την υλοποίηση της Απόφασης.

Ο Πρόεδρος του ΔΣ του Πράσινου Ταμείου

ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΣ

ΣΥΝΗΜΜΕΝΟ : Εισηγητική Έκθεση Σχέδιο Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος
Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ) 2024-2027 Πράσινο Ταμείο

Εισηγητική Έκθεση**Σχέδιο Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ) 2024-2027
Πράσινο Ταμείο****ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

Στο πλαίσιο της διαδικασίας του Ευρωπαϊκού Εξαμήνου, η χώρα μας, όπως και όλες οι υπόλοιπες χώρες μέλη της Ε.Ε., καλείται να υποβάλει τον ερχόμενο Απρίλιο τον μεσοπρόθεσμο δημοσιονομικό προγραμματισμό της, με τη μορφή του Προγράμματος Σταθερότητας («Stability Programme»). Στο ίδιο πλαίσιο, ο νόμος 4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α') για τις αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας, προβλέπει μεταξύ άλλων την υποχρέωση κατάρτισης Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ), το οποίο δίνει μια σαφή εικόνα των δημοσιονομικών ορίων και των δεσμεύσεων που αναλαμβάνονται για την επόμενη περίοδο, των βασικών πολιτικών κατευθύνσεων, καθώς και των προτεραιοτήτων της οικονομικής και κοινωνικής πολιτικής.

Το ΜΠΔΣ 2023-2026 περιλαμβάνει την περιγραφή και αξιολόγηση των δημοσιονομικών αποτελεσμάτων των δύο προηγούμενων ετών (2021-2022), καθώς και τις προβλέψεις των δημοσιονομικών προοπτικών για α) το τρέχον έτος (2023), β) το έτος προϋπολογισμού (2024) και γ) τα τρία επόμενα έτη (2025-2027).

Στο πλαίσιο της κατάρτισης του ΜΠΔΣ, το Π.Τ. καλείται να **εξειδικεύσει το ΒΑΣΙΚΟ ΣΕΝΑΡΙΟ της περιόδου που καλύπτει α) το τρέχον έτος (2023), β) το έτος του επόμενου προϋπολογισμού (2024) και γ) τα τρία επόμενα έτη (2025-2027).**

Ως **ΒΑΣΙΚΟ ΣΕΝΑΡΙΟ** ορίζεται η διενέργεια προβλέψεων εσόδων και εξόδων ανά έτος για όλη την περίοδο 2023-2027, λαμβάνοντας υπόψη τα κατωτέρω:

α. Τα πραγματοποιηθέντα μεγέθη του 2021 και του 2022, εξαιρώντας την επίδραση επί των μεγεθών αυτών της πανδημίας και των μέτρων αντιμετώπισής της.

β. την ενδεικτική εκτίμηση για τον Εναρμονισμένο Δείκτη Τιμών Καταναλωτή, λαμβάνοντας υπόψη ότι ενδέχεται να επικαιροποιηθεί κατά την εκπόνηση του τελικού μακροοικονομικού σεναρίου.

γ. τις **επικαιροποιημένες αποδόσεις** των παρεμβάσεων δαπανών και εσόδων που ίσχυαν μέχρι τώρα,

δ. τη γνώση ή τις βάσιμες εκτιμήσεις περί διαφοροποιήσεων που είναι δρομολογημένες ή ιδιαίτερα πιθανό να συμβούν κατά τα επόμενα έτη, καθώς και πολιτικές που έχουν ήδη θεσμοθετηθεί μέχρι σήμερα.

Το σενάριο βάσης που εκπονήθηκε είναι **ρεαλιστικό και ακριβές** και αποτυπώνει τις καλύτερες δυνατές προβλέψεις για τις δημοσιονομικές επιδόσεις του Π.Τ. σε όλη την υπό εξέταση περίοδο.

Οι βασικές αρχές βάση των οποίων καταρτίστηκε το σχέδιο του ΜΠΔΣ 24-27 του Πράσινου Ταμείου είναι οι εξής:

- Η αποτελεσματική διαχείριση των πόρων του Πράσινου Ταμείου και η αξιοποίηση τους προς όφελος του κοινωνικού συνόλου, σύμφωνα με τους σκοπούς του ταμείου.
- Η συγκράτηση των δαπανών και η αποφυγή των ελλειμμάτων

- Η αύξηση του αποτελέσματος μέσω της αξιοποίησης των διαθεσίμων οικονομικών πόρων, της ορθολογικής κατανομής τους και της βελτίωσης της αποδοτικότητάς τους,
- Ο μακροπρόθεσμος σχεδιασμός και η ενίσχυση των επενδυτικού χαρακτήρα δαπανών,
- Η αξιολόγηση, διαφάνεια και έλεγχος των δαπανών,
- Ο διαχωρισμός των εσόδων σε πράσινους πόρους και σε λοιπά έσοδα, σύμφωνα με το άρθρο 8 του νόμου 3889/2010.
- Ο διαχωρισμός των δαπανών σε δαπάνες για χρηματοδοτικά προγράμματα και δράσεις σύμφωνα με τους σκοπούς του ταμείου, και σε δαπάνες λειτουργικές.

Επιπλέον, οι αποδόσεις των εσόδων του ΠΤ από τον Τακτικό Προϋπολογισμό που διενεργούνται μέσω του ΥΠΕΝ και υπολείπονται διαχρονικά κατά πολύ από τα εισπραχθέντα από το ΓΛΚ έσοδα του Ταμείου, εμφανίζονται υποχρεωτικά, σύμφωνα με τις οδηγίες του ΓΛΚ στο ύψος των 4.400.000,00€ στο πλαίσιο κατάρτισης του Προγράμματος Σταθερότητας («Stability Programme»).

ΣΥΝΟΨΗ ΕΣΟΔΩΝ

Τα κύρια μεγέθη του απεικονίζονται στον παρακάτω πίνακα 1 «ΕΣΟΔΑ» για το έτος 2027 και αφορούν

α) στον κωδικό «0000», σε αποδόσεις εσόδων μέσω του Τακτικού Προϋπολογισμού του ΥΠΕΝ ύψους έως 4.400.000,00€ και σε Επιχορηγήσεις από Ευρωπαϊκή Ένωση των προγραμμάτων LIFE,

β) στον κωδικό «1000», σε πρόστιμα, τακτοποιήσεις αυθαιρέτων από ανταποδοτικές εισφορές, τέλη κ.λπ έσοδα επιβαλλόμενα δυνάμει περιβαλλοντικών νομοθετικών διατάξεων (όπως ρύθμιση αυθαιρέτων, ν.2889/1995, έσοδα του πρώην Ενιαίου Φορέα Δασών).

γ) στον κωδικό «3000», σε τόκους κεφαλαίων ύψους 66.000.000,00

ε) στον κωδικό «4000», σε έσοδα από παρακρατήσεις εισφορών που όμως αποτελούν καθαρά λογιστική αποτύπωση καθώς αποδίδονται στο Δημόσιο μέσω λογαριασμό εξόδων.

ΣΥΝΟΨΗ ΕΞΟΔΩΝ

Τα κυριότερα μεγέθη του απεικονίζονται στον παρακάτω πίνακα 3 «ΕΞΟΔΑ» και αφορούν

α) στον κωδικό «0000», σε δαπάνες προσωπικού και αμοιβές διαφόρων τρίτων, συμπεριλαμβανομένων των απασχολούμενων στα συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα LIFE. Ειδικότερα για το τακτικό προσωπικό του φορέα έχουν ληφθεί υπόψη:

1. Οι υπ. αριθμ. ΔΙΠΑΑΔ/Φ.ΕΓΚΡ./104/13657/16.7.20 και 42/30.09.2020 εγκρίσεις της ΠΥΣ33/06 της ΠΥΣ33/06, με την οποία εγκρίθηκε η κίνηση διαδικασιών πλήρωσης έξι θέσεων μονίμων υπαλλήλων του Πράσινου Ταμείου και συγκεκριμένα για τις ειδικότητες, ΠΕ Μηχανικών, ΠΕ Διοικητικού Οικονομικού και ΤΕ Διοικητικού Λογιστικού (6Κ/2022 Τεύχος Α.Σ.Ε.Π. 57/11.08.2022).

2. Τις διαδικασίες που ολοκληρώθηκαν εντός του έτους 2022 για την πρόσληψη 3 Δικηγόρων με έμμισθη εντολή.
3. Η πλήρωση των υπολοίπων θέσεων με τη συμμετοχή του Φορέα στο Ενιαίο σύστημα κινητικότητας

β) στον κωδικό «2000», σε δαπάνες που εντάσσονται στα χρηματοδοτικά προγράμματα του ΠΤ

γ) στον κωδικό «3000», σε παρακρατήσεις εισφορών που όπως αναφέρθηκε και στην ενότητα των εσόδων ουσιαστικά αποτελούν λογιστική απεικόνιση με συμψηφιστικό αποτέλεσμα στο ισοζύγιο.

δ) στον κωδικό «7000», σε δαπάνες σταδιακά αυξανόμενες για την προμήθεια μηχανημάτων και εξοπλισμού στο πλαίσιο υλοποίησης των συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων LIFE, εργασιών συντήρησης και ανακαίνισης του κτιρίου καθώς και την αγορά και συντήρηση επίπλων, ηλεκτρικών συσκευών και μηχανημάτων κλιματισμού γραφείων, ηλεκτρονικών υπολογιστών λογισμικού και λοιπού βοηθητικού εξοπλισμού κλπ απαραίτητων για την λειτουργία του ΠΤ ενόψει της επικείμενης στελέχωσής του.

ε) στον κωδικό «9000», σε δαπάνες που αφορούν στα συνεχιζόμενα προγράμματα του ΠΤ, του ΠΔΕ και στις δαπάνες των συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων LIFE

Επισημαίνεται ότι σύμφωνα με τις οδηγίες του ΓΛΚ και του ΓΔΟΥ ΥΠΕΝ, οι επιχορηγήσεις προς τους δικαιούχους των χρηματοδοτικών προγραμμάτων δεν εμφανίζονται πλέον στις απλήρωτες ή εκκρεμείς υποχρεώσεις του φορέα καθώς σύμφωνα με την υπ. αριθμ 2/47972/0026/15.06.2018 (ΑΔΑ: Ω8ΛΝΗ-4ΕΓ) εγκύκλιο του ΓΛΚ: «*Δαπάνες για επιχορηγήσεις και παρόμοιες μεταβιβαστικές πληρωμές, επειδή η καταβολή της επιχορήγησης σε επιχορηγούμενο φορέα δεν είναι δεσμευτική (δεν υπάρχει ημερομηνία υποχρεωτικής καταβολής της επιχορήγησης), δεν νοείται να εμφανίζονται στο ΜΔ ως απλήρωτες ή εκκρεμείς ή ληξιπρόθεσμες οφειλές*»

Ο προϋπολογισμός του ΜΠΔΣ 2023-2026 του Πράσινου Ταμείου καταρτίστηκε σύμφωνα με τις βασικές αρχές δεοντολογίας που δε μπορούν να είναι άλλες από τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση με όρους αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας, την υπευθυνότητα, την αμεροληψία, κυρίως ως προς την κατανομή των κονδυλίων, την ειλικρίνεια ως προς τις δυνατότητες του και, τέλος, τη θέσπιση ενός ολοκληρωμένου πλαισίου διαφάνειας.

Αθήνα 24.02.2023

<p>Η Προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών</p> <p>Χρυσούλα Ιωακειμίδου</p>	<p>Ο Διευθυντής</p> <p>Γεώργιος Πρωτόπαπας</p>	<p>Ο Πρόεδρος του ΔΣ</p> <p>Ευστάθιος Σταθόπουλος</p>
--	--	---

7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ.	130.706	65.288	550.000	550.000	500.000	300.000	300.000	350.000
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.	94.739	359.343	450.000	450.000	400.000	300.000	200.000	150.000
	Πληρωμές για επενδύσεις (ανεξάρτητα της χρηματοδότησης αυτών)								
9850	Αγορά Αξιών. (ΔΕΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ)								
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)	57.931.612	51.161.191	115.980.000	115.980.000	110.725.000	113.600.000	115.830.000	118.050.000

	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	212.598.135	269.847.043	145.196.876	145.196.876	115.975.000	91.370.000	91.220.000	91.750.000
--	---------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	------------	------------

* Δεν περιλαμβάνονται οι χρηματοοικονομικές συναλλαγές, όπως η χορήγηση δανείων, η πληρωμή χρεολυσίων, η αγορά αξιών κτλ.

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2021 (Απολογισμός)	2022 (Απολογισμός)	2023 (Π/Υ)	2023 (Εκτίμηση)	2024 (Πρόβλεψη)	2025 (Πρόβλεψη)	2026 (Πρόβλεψη)	2027 (Πρόβλεψη)
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης 31/12 του προηγούμενου έτους	565.989	205.007	800.000	230.142	320.000	280.000	200.000	225.000
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους	205.007	230.142	750.000	320.000	280.000	200.000	225.000	287.000
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	-360.982	25.135	-50.000	89.858	-40.000	-80.000	25.000	62.000

ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	212.959.117	269.821.908	145.246.876	145.107.018	116.015.000	91.450.000	91.195.000	91.688.000
--------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	------------	------------

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ για ΝΠΔΔ

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα)

ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2021	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Σ 2022	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝ ΟΣ Π/Υ 2023	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ 2023	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙ Σ 2024	ΠΡΟΒΛΕΨΕ ΙΣ 2025	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2026	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2027
-----------	---------------------	-----------------------	---------------------------	--------------------	---------------------	---------------------	--------------------	--------------------

	ΕΣΟΔΑ	270.529.747	321.008.234	261.176.876	261.176.876	226.700.000	204.970.000	207.050.000	209.800.000
	Έσοδα υπέρ τρίτων	807.362	923.058	1.100.000	1.100.000	1.250.000	1.350.000	1.400.000	1.500.000
	Τόκοι	54.219.764	55.166.216	62.500.000	62.500.000	63.000.000	64.000.000	65.000.000	66.000.000
	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπ/σμό	3.960.000	3.959.898	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	0	0	0	0	0	0	0	0
	Λοιπά έσοδα	211.542.620	260.959.062	193.176.876	193.176.876	158.050.000	135.220.000	136.250.000	137.900.000
	ΕΞΟΔΑ	57.931.612	51.161.191	115.980.000	115.980.000	110.725.000	113.600.000	115.830.000	118.050.000
	Αμοιβές προσωπικού	480.683	578.484	1.600.000	1.600.000	1.860.000	1.950.000	2.100.000	2.250.000
	Αποδόσεις εσόδων υπέρ τρίτων	924.950	964.012	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.400.000	1.480.000	1.520.000
	Λοιπές μεταβιβάσεις	52.598.436	40.065.303	100.000.000	100.000.000	95.000.000	97.000.000	99.000.000	100.800.000
	Τόκοι	0	0	0	0	0	0	0	0
	Δαπάνες για επενδύσεις	94.739	359.343	450.000	450.000	400.000	300.000	200.000	150.000
	Λοιπά έξοδα	3.832.804	9.194.049	12.680.000	12.680.000	12.165.000	12.950.000	13.050.000	13.330.000
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	212.598.135	269.847.043	145.196.876	145.196.876	115.975.000	91.370.000	91.220.000	91.750.000

	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης	-360.982	25.135	-50.000	89.858	-40.000	-80.000	25.000	62.000
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ		212.959.117	269.821.908	145.246.876	145.107.018	116.015.000	91.450.000	91.195.000	91.688.000

Έκθεση σε περίπτωση απόκλισης (άνω του 5%) των εκτιμήσεων των συνολικών εσόδων ή εξόδων κάθε έτους σε σχέση με το προηγούμενο έτος

