

**484η Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου**

Πικέρμι, 17 Δεκεμβρίου 2024

(Λήψη Απόφασης δια περιφοράς, άρθρο 5 παρ. 5 του Π.Δ.375/87)**Ημερήσια Διάταξη****Θέμα μόνον:**

Έγκριση Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2025.

Το Διοικητικό Συμβούλιο,

Έχοντας υπόψη:

- 1) Το Π.Δ. 375/87 (ΦΕΚ 167Α/17.9.87) "Ίδρυση Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου με την επωνυμία Κέντρο Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας" όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα και ειδικότερα το άρθρο 5 παρ. 5 σε συνδυασμό με το άρθρο 6 παρ. 1 αυτού,
- 2) Την υπ' αριθμ. 2325/10-3-89 Απόφαση του Υπουργού ΒΕΤ "Κανονισμός Λειτουργίας ΚΑΠΕ" (ΦΕΚ 314Β/27-4-89),
- 3) Τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 12180 (ΦΕΚ ΥΟΔΔ 119/14.03/2017) Αποφάσεως του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας,
- 4) Την ανάγκη άμεσης διεκπεραίωσης των τρεχουσών υποθέσεων του Κέντρου, στο πλαίσιο της εύρυθμης λειτουργίας αυτού,

επί του θέματος της Ημερησίας Διατάξεως, προέβη, δια περιφοράς, στη λήψη της ακόλουθης απόφασης:

**Θέμα μόνον:**

Έγκριση Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2025.

Το Διοικητικό Συμβούλιο,

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του Π.Δ. 375/1987 «Ίδρυση Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου με την επωνυμία «Κέντρο Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΚΑΠΕ)» (ΦΕΚ Α' 167/17.9.1987) όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 30 του Ν.3734/2009 (ΦΕΚ Α' 8/28.1.2009) «Πρώθηση της Συμπαγωγής δύο ή περισσότερων χρήσιμων μορφών ενέργειας, ρύθμιση ζητημάτων σχετικών με το υδροηλεκτρικό έργο Μεσοχώρας και άλλες διατάξεις», και τη διάταξη του άρθρου 153 του Ν.4495/2017 (ΦΕΚ Α' 167/3.11.2017),
2. Τις διατάξεις της με αριθμ. ΥΠΕΝ/ΔΝΕΠ/45739/1872 «Νέος Κανονισμός Λειτουργίας του Κέντρου Ανανεώσιμων Πηγών και Εξοικονόμησης Ενέργειας (ΚΑΠΕ)» (ΦΕΚ Β' 2961/4.5.2023),
3. Τις διατάξεις του Π.Δ. 189/2009 «Καθορισμός και ανακατανομή αρμοδιοτήτων των Υπουργείων» (ΦΕΚ Α' 221/5.11.2009), άρθρ. 6, παρ. 1, σύμφωνα με τις οποίες η εποπτεία του ΝΠΙΔ ΚΑΠΕ περιήλθε στις αρμοδιότητες του Υπουργείου Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής,
4. Τις διατάξεις της με αριθμ. ΥΠΕΝ/ΔΝΕΠ/12589/583 «Διοικητική Οργάνωση και Διάρθρωση του Κέντρου Ανανεώσιμων Πηγών και Εξοικονόμησης Ενέργειας (ΚΑΠΕ)» (ΦΕΚ Β' 4943/29.8.2024),
5. Τις διατάξεις του Ν.4622/2019 «Επιτελικό Κράτος: οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης» και ειδικότερα την παρ. 14 του άρθρου 111(ΦΕΚ Α' 133/7.8.2019),
6. Την Υ.Α. ΥΠΕΝ/ΔΔΥ/123804/10575 «Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου του Κέντρου Ανανεώσιμων Πηγών και Εξοικονόμησης Ενέργειας (ΚΑΠΕ)» (ΦΕΚ ΥΟΔΔ 1301/1.12.2023),



- 7.** Τις διατάξεις του Ν.5111/2024 «Διατάξεις για την ενίσχυση της προστασίας του καταναλωτή, της ανάπτυξης και της εύρυθμης λειτουργίας της αγοράς, ρυθμίσεις για την ενίσχυση των επιχειρήσεων που πλήττονται από καταστροφές και άλλες διατάξεις», και ειδικότερα το άρθρο 34 (ΦΕΚ Α' 76/24.5.2024),
- 8.** Τις διατάξεις του Ν.5157/2024 «Αναμόρφωση του θεσμού του Προσωπικού Ιατρού Σύσταση Πανεπιστημιακών Κέντρων Υγείας Σύνταξη αναπηρίας από κοινή νόσο και άλλες διατάξεις» και ειδικότερα το άρθρο 40 (ΦΕΚ Α' 187/15.11.2024),
- 9.** Τις διατάξεις του Ν. 4727/2020 «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) –Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972 και άλλες διατάξεις (ΦΕΚ Α' 184/23.9.2020)»,
- 10.** Τις διατάξεις των άρθρων 49, 51, 54, 62, 63, του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α' 143/28.6.2014),
- 11.** Τα οριζόμενα στη με αριθμ. πρωτ. 2/61338/ΔΠΓΚ/10.07.2024 Εγκύκλιο του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας & Οικονομικών «Κατάρτιση προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης οικονομικού έτους 2025» (ΑΔΑ:6ΣΛΒΗ-8Α3),
- 12.** Τη με αρ. πρωτ. 1004/13.12.2024 Εισηγήση του Προϊσταμένου της Διεύθυνσης Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών, με θέμα «Υιοθέτηση Προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2025»,
- 13.** Τους πίνακες 7 «Έσοδα - Έξοδα ΔΕΚΟ, ΝΠΙΔ, και Ειδικών Λογαριασμών που εφαρμόζουν το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο» και 7α «Προϋπολογισθείσες μη μισθολογικές παροχές έτους 2025» του παραρτήματος Β της με αριθμ. πρωτ. 2/61338/ΔΠΓΚ/10.07.2024 Εγκυκλίου του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας & Οικονομικών «Κατάρτιση προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης οικονομικού έτους 2025» (ΑΔΑ:6ΣΛΒΗ-8Α3), όπως υποβλήθηκαν από τη Διεύθυνση Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών του Κέντρου,
- 14.** Την από 16.12.2024 και με αριθμό πρωτοκόλλου ΔΣ/484/1014 εισήγηση του Προέδρου & Γενικού Διευθυντή προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

**ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΟΜΟΦΩΝΑ:**

Εγκρίνει τον Προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2025, όπως αυτός αποτυπώνεται στους πίνακες 7 «Έσοδα-Έξοδα ΔΕΚΟ, ΝΠΙΔ, και Ειδικών Λογαριασμών που εφαρμόζουν το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο» και 7α «Προϋπολογισθείσες μη μισθολογικές παροχές έτους 2025» που υποβλήθηκαν από τη Διεύθυνση Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών του Κέντρου και επισυνάπτονται στην παρούσα.

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο Πρόεδρος & Γενικός Διευθυντής

Δημήτριος Καρδοματέας

Πίνακας 7: Έσοδα - Έξοδα ΑΕ, ΝΠΙΔ και Ειδικών Λογαριασμών που εφαρμόζουν το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΠΙΔ		ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΙΚΟΝΟΜΗΣΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (ΚΑΠΕ)					
ΑΦΜ		090072876					
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΥ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟΥ		19ο ΧΛΜ. Λεωφόρου Μαραθώνος, 19009 Πικέρμι Αττικής					
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ		2106603268					
ΕΠΟΠΤΕΥΟΝ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ		Περιβάλλοντος και Ενέργειας					
							ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)
ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ	ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΗ ΣΥΣΧΕΤΙΣΗ ΜΕ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΓΛΣ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2024 (ΑΡΧΙΚΟΣ Π/Υ + ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2024	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2025
I.ΕΣΟΔΑ (=1+2+3+4+5+6+7)		10.521.754	9.273.481	10.825.208	375.429	9.944.439	7.015.000
1. Πωλήσεις (=α+β)		806.539	400.000	400.000	269.772	400.000	1.200.000
α) Πωλήσεις εμπορευμάτων, προϊόντων, λοιτών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	70+71+72						
β) Πωλήσεις υπηρεσιών	73	806.539	400.000	400.000	269.772	400.000	1.200.000
2. Επιχορηγήσεις (=γ+δ+ε+στ)	74	9.680.093	8.838.481	10.390.208	98.056	9.509.439	5.770.000
γ) Τακτικού Προϋπολογισμού	74.96	1.340.958	670.000	670.000		1.340.958	670.000
δ) Εγκεκριμένοι Πόροι ΠΔΕ (βάσει ήδη υπογεγραμμένων ΣΑΕ)	41.10 ή 43.00*	6.637.052	6.089.481	7.341.208	0	6.089.481	3.300.000
Εγκεκριμένοι Πόροι από το συγχρηματοδοτούμενο σκέλος του ΠΔΕ		6.238.552				5.867.781	3.200.000
Εγκεκριμένοι Πόροι από το εθνικό σκέλος του ΠΔΕ		58.500	300.000	300.000		47.700	
Εγκεκριμένοι Πόροι από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας		340.000				174.000	
ε) ΕΕ	43.04 ή 74.08	1.702.083	2.079.000	2.379.000	98.056	2.079.000	1.800.000
στ) Λοιπές	ΛΟΙΠΑ 74 ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΣΑΣ ΤΟΚΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ, ΑΝΑΛΗΨΗ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΑΣ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ, ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΠΛΗΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΠΔΕ ΚΑΙ ΤΑΚΤΙΚΟΥ Π/Υ						
3. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	75						
4. Έσοδα Κεφαλαίων (Τόκοι Πιστωτικοί)	76 ΠΛΗΝ 76.04	27.139	10.000	10.000		10.000	30.000
5. Ιδιοπαραγωγή παγίων	78 ΠΛΗΝ 78.05						
6. Λοιπά Έσοδα	82.01 ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΤΑΞΙΝΟΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ		25.000	25.000		25.000	15.000
7. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	81.01 (ΠΛΗΝ 81.01.04 ΚΑΙ 81.01.05)	7.983			7.601		
II.ΕΞΟΔΑ (=8+9+10+11+12+13+14+15+16)		10.312.611	9.666.000	11.217.727	2.502.095	9.108.753	7.148.500
8. Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού (=ζ+η+θ)	60 ΠΛΗΝ 60.05	2.298.194	2.865.000	2.865.000	1.145.572	2.307.753	2.642.000
ζ) Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.00 ΕΩΣ 60.01	1.912.850	2.300.000	2.300.000	953.867	1.872.157	2.143.889
η) Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού	60.03 ΕΩΣ 60.04	384.804	560.000	560.000	191.705	430.596	493.111
θ) Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	60.02	540	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
9. Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	61	1.523.972	1.700.000	2.390.000	571.087	1.700.000	2.150.000
10. Παροχές Τρίτων	62	288.138	470.000	470.000	94.471	470.000	475.000
εκ των οποίων Ηλεκτρικό Ρεύμα - Φωταέριο - Ύδρευση - Τηλεπικοινωνίες	62.00 ΕΩΣ 62.03	115.382	250.000	250.000	42.165	250.000	190.000
εκ των οποίων Ενοίκια	62.04	5.490	30.000	30.000	2.735	30.000	10.000
εκ των οποίων Ασφάλιστρα	62.05	40.529	40.000	40.000	18.218	40.000	55.000
εκ των οποίων Επισκευές και Συντηρήσεις	62.07	126.738	150.000	150.000	31.353	150.000	220.000
11. Φόροι (συμπεριλαμβανομένου και φόρου εισοδήματος χρήσης)	63 + 54.08 (ή 88.08)+88.09	650.363	260.000	260.000	124.364	260.000	
εκ των οποίων Φόρος Εισοδήματος Χρήσης	54.08 (ή 88.08)+88.09		10.000	10.000		10.000	
12. Διάφορα Έξοδα	60.05+[64 ΠΛΗΝ 64.11 ΚΑΙ 64.12]+82.00+88.06+53.01 +ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ [44 χρέωση (ΠΛΗΝ 44.14 ΚΑΙ 44.15) ΜΕΙΟΝ 84 έσοδο ΜΕΙΟΝ 78.05] ΚΑΙ 67 και λοιπά έξοδα που δεν έχουν ταξινομηθεί σε άλλες κατηγορίες	5.156.654	4.200.000	5.061.726	515.310	4.200.000	1.600.000
εκ των οποίων μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (δωρεές, επιχορηγήσεις)	64.06 (ή 67**)						
13. Τόκοι και συναφή έξοδα	65 ΚΑΙ 16.18	26.647	20.000	20.000	19.296	20.000	30.000
εκ των οποίων δαπάνες προμηθειών πληρωτέες στο κράτος επί των δανείων που έχουν ληφθεί με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου							
14. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	81.00 ΠΛΗΝ 81.00.03 ΚΑΙ 81.00.04	302.682	1.000	1.001	4.691	1.000	1.500
15. Καθαρή Κτήση Παγίων (ομάδα 1). Η διαφορά μεταξύ αγορών και πωληθέντων παγίων κατά τη χρήση.	[10-16] (ΑΓΟΡΕΣ-ΠΩΛΗΣΕΙΣ) ΠΛΗΝ 16.18	65.961	150.000	150.000	27.303	150.000	250.000
εκ των οποίων έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	[14]		140.000	140.000	16.170	140.000	170.000
16. Αγορές χρήσης (ομάδα 2). Η ομάδα 2 εξοδοποιείται με βάση τις αγορές και όχι την αρχή συσχέτισης εσόδου - εξόδου ή της ανάλωσης των αποθεμάτων.	[20-28]						
ΙΣΟΖΥΓΙΟ (=I-II)		209.143	-392.519	-392.519	-2.126.666	835.686	-133.500

* Δεν αφορά σε καταθέσεις μετόχων, αλλά στους ειδικούς λογαριασμούς για επιχορηγήσεις επενδύσεων. 67**Παροχές - Χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις (αφορά τους Ειδικούς Λογαριασμούς)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ		(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)					
ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)							
	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2024 (ΑΡΧΙΚΟΣ Π/Υ + ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2024	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2025
	ΕΣΟΔΑ	10.521.754	9.273.481	10.825.208	375.429	9.944.439	7.015.000
	Πωλήσεις	806.539	400.000	400.000	269.772	400.000	1.200.000
	Τόκοι	27.139	10.000	10.000	0	10.000	30.000
	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό (πλην αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου από Τακτικό Προϋπολογισμό)	1.340.958	670.000	670.000	0	1.340.958	670.000
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	6.637.052	6.089.481	7.341.208	0	6.089.481	3.300.000
	Λοιπά έσοδα	1.710.066	2.104.000	2.404.000	105.657	2.104.000	1.815.000
	ΕΞΟΔΑ	10.312.611	9.666.000	11.217.727	2.502.095	9.108.753	7.148.500
	Αμοιβές προσωπικού	2.298.194	2.865.000	2.865.000	1.145.572	2.307.753	2.642.000
	Τόκοι	26.647	20.000	20.000	19.296	20.000	30.000
	Δαπάνες για επενδύσεις	65.961	150.000	150.000	27.303	150.000	250.000
	Λοιπά έξοδα	7.921.809	6.631.000	8.182.727	1.309.924	6.631.000	4.226.500
	1. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ προ καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	209.143	-392.519	-392.519	-2.126.666	835.686	-133.500
	2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ	0	0	0	0	0	0
	Από καταπτώσεις εγγυήσεων	0	0	0	0	0	0
	Από συμμετοχή σε αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από τακτικό προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
	3.= (1+2): ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ μετά καταπτώσεων εγγυήσεων και αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	209.143	-392.519	-392.519	-2.126.666	835.686	-133.500

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ		(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)					
ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (εκτός Χρηματοοικονομικών Συναλλαγών)							
	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ 2024 (ΑΡΧΙΚΟΣ Π/Υ + ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΙΣ)	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2024	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2025
	ΕΣΟΔΑ	10.521.754	9.273.481	10.825.208	375.429	9.944.439	7.015.000
	Εσοδα υπέρ τρίτων						
	Τόκοι	27.139	10.000	10.000	0	10.000	30.000
	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	1.340.958	670.000	670.000	0	1.340.958	670.000
	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	6.637.052	6.089.481	7.341.208	0	6.089.481	3.300.000
	Λοιπά έσοδα	2.516.605	2.504.000	2.804.000	375.429	2.504.000	3.015.000
	ΕΞΟΔΑ	10.312.611	9.666.000	11.217.727	2.502.095	9.108.753	7.148.500
	Αμοιβές προσωπικού	2.298.194	2.865.000	2.865.000	1.145.572	2.307.753	2.642.000
	Αποδόσεις εσόδων υπέρ τρίτων						
	Λοιπές μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0
	Τόκοι	26.647	20.000	20.000	19.296	20.000	30.000
	Δαπάνες για επενδύσεις	65.961	150.000	150.000	27.303	150.000	250.000
	Λοιπά έξοδα	7.921.809	6.631.000	8.182.727	1.309.924	6.631.000	4.226.500
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΙΣΟΖΥΓΙΟ) έλλειμμα (-) πλεόνασμα (+)	209.143	-392.519	-392.519	-2.126.666	835.686	-133.500

Έκθεση σε περίπτωση συνολικής απόκλισης (άνω του 5%) του προϋπολογισμού οικ. έτους 2025 σε σχέση με τον απολογισμό του οικ. έτους 2023

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ - ΣΧΟΛΙΑ

Ημερομηνία

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών

Οι προϋπολογισμοί του ΚΑΠΕ ανά έτος μπορεί να διαφοροποιούνται σημαντικά (άνω του 5%), τόσο σε επίπεδο συνόλου εσόδων όσο και εξόδων.

Αυτό οφείλεται στον σκοπό και κατ' επέκταση στη φύση, τη δραστηριότητα και τον τρόπο λειτουργίας του Κέντρου. Το ΚΑΠΕ είναι ΝΠΙΔ και έχει ως σκοπό την πρόωθηση των εφαρμογών των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, της εξοικονόμησης ενέργειας και της ορθολογικής χρήσης ενέργειας, καθώς και την κάθε είδους υποστήριξη δραστηριοτήτων στους πιο πάνω τομείς. Για την εκπλήρωση του σκοπού του προβλέπει στην εκτέλεση προγραμμάτων εφαρμοσμένης έρευνας και στην εκπόνηση μελετών για λογαριασμό του ή για λογαριασμό τρίτων, συνεργάζεται με διεθνείς οργανισμούς και συμμετέχει σε εθνικούς και διεθνείς διαγωνισμούς. Επίσης μπορεί να αναθέτει τη μερική ή ολική εκτέλεση των παραπάνω προγραμμάτων ή μελετών σε τρίτους. Με βάση αυτά, το ύψος των προϋπολογιζόμενων εσόδων και εξόδων του Κέντρου εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τα έργα τα οποία διεκδικεί, συμβολαιοποιεί και υλοποιεί και ειδικότερα από εκείνα στα οποία είναι δικαιούχος/αναθέτουσα αρχή με μεγάλο μέρος αναθέσεων προμηθειών, έργων και υπηρεσιών. Συγκρίνοντας τον Απολογισμό του 2023 με τον Προϋπολογισμό του 2025, έχουμε να επισημάνουμε τα εξής:

Α) Η μεγάλη διαφορά (μείωση) των εσόδων και εξόδων οφείλεται κύρια στο γεγονός ότι το μεγαλύτερο μέρος του φυσικού και οικονομικού αντικείμενου των έργων ΕΣΠΑ, ολοκληρώθηκαν το 2023, καταληκτικό έτος για την επιλεξιμότητα δαπανών της προγραμματικής περιόδου 2014-2020. Τα κυριότερα από αυτά τα έργα είναι: Ι) Το Πράσινο Νησί - Άγιος Ευστράτιος και ΙΙ) Η Πράσινη Πλωτική Αστική Γειτονιά (ΠΓ) - Β' Φάση - Δήμος Αγίας Βαρβάρας. Αυτά τα έργα αφορούν επεμβάσεις στο νησί του Αγίου Ευστρατίου και στον Δήμο της Αγίας Βαρβάρας, με το ΚΑΠΕ να είναι δικαιούχος των αντίστοιχων ενταγμένων στο ΕΣΠΑ 2014-2020 πράξεων. Σημειώνεται ότι, η ΠΓ ολοκληρώθηκε τέλος του 2023. Το Πράσινο Νησί εκτιμάται ότι θα ολοκληρωθεί εντός του 2025, το ανεκτέλεστο υπόλοιπο σήμερα ανέρχεται στα 4.447.818,81€. Πρόσθετα, το αντικείμενο της πράξης "Βιώσιμη μικροκλιματική μέσω συστήματος κοινόχρηστων ποδηλάτων σε Δήμους της Χώρας εκτιμάται ότι θα ολοκληρωθεί το 2025 (εκτιμώμενο οικονομικό αντικείμενο, για το 2025, ΚΑΠΕ 500.000€,) ομοίως και το έργο ΗΛΕΚΤΡΑ - Ενεργειακή Αναβάθμιση Κτιριακών Εγκαταστάσεων του Δημοσίου Τομέα, για το οποίο εκτιμάται οικονομικό αντικείμενο για το ΚΑΠΕ 414.000€. Τέλος, το ποσό που αποτυπώνεται ως επιχορήγηση Τακτικού Προϋπ/σού για το οικονομικό έτος 2024 για το ΚΑΠΕ ανέρχεται στα 670.000,00 ευρώ. Εκτιμώμενα έσοδα πλέον των 600.000,00 ευρώ ως απόδοσης εσόδων κατ' άρθρο 71 του Ν. 4843/2021 (ΦΕΚ 193/Α/20.10.2021) δεν έχει συμπεριληφθεί στον ΠΥ 2024.

Β) Στην στήλη "Προϋπολογισμός 2025", στο σκέλος των εσόδων, και συγκεκριμένα στις επιχορηγήσεις από εγκατεστημένους πόρους ΠΔΕ ποσού 3.300.000 ευρώ, δεν περιλαμβάνεται το οικονομικό αντικείμενο που αφορά στο Πράσινο Νησί, έργο που χρηματοδοτείται από τη Γενική Γραμματεία Έρευνας και Καινοτομίας-Υπουργείο Ανάπτυξης για το 2025, με εξαίρεση ποσό ύψους 100.000€.

Γ) Κατά την εκτέλεση του Α' εξαμήνου του 2024, το σκέλος των εσόδων είναι αισθητά μειωμένο καθώς δεν έχουν ολοκληρωθεί οι τιμολογήσεις των δεδουλευμένων δαπανών έργων και προγραμμάτων. Η απόκλιση που παρατηρείται στο σκέλος τόσο των εσόδων, όσο και των εξόδων, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού στο Β' τρίμηνο 2024, οφείλεται στο γεγονός ότι δεν έχει ολοκληρωθεί η τιμολόγηση και η είσπραξη των δαπανών έργων που υλοποιεί το ΚΑΠΕ, λόγω της ιδιαιτερότητας και των ειδικών όρων εκτέλεσής τους, ως προς το χρονοδιάγραμμα και την ολοκλήρωση των παραδοτέων κάθε έργου αλλά και την ετεροχρονισμένη τιμολόγηση εκτελεσμένων εργασιών. Οι αποκλίσεις τόσο στα έσοδα όσο και στα έξοδα οφείλονται κυρίως στο γεγονός ότι έχει μετατοπιστεί το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης μέρους του φυσικού αντικείμενου των έργων/πράξεων με αποτέλεσμα να υπάρχουν αποκλίσεις από τον προϋπολογισμό, όπως αποτυπώνεται και στο σημείο Α).

