



## **Άρθρο 80: Ενιαίος Λογαριασμός Θησαυροφυλακίου - Τροποποίηση του άρθρου 69Α του ν. 4270/2014**

1. Η παρ. 11 του άρθρου 69Α του ν. 4270/2014 (Α' 143) αντικαθίσταται ως εξής:  
«11. Οι **Φορείς Γενικής Κυβέρνησης** μπορούν να μεταφέρουν με απόφασή τους **κεφάλαια από την ταμειακή διαχείριση στο Κοινό Κεφάλαιο στην Τράπεζα της Ελλάδος.**»
2. Η παρ. 13 του άρθρου 69Α του ν. 4270/2014 αντικαθίσταται ως εξής:  
«13. **Κατ' εξαίρεση** των οριζόμενων στην παρ. 10, οι Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης:  
α) δύνανται να τηρούν **διαθέσιμα σε λογαριασμούς σε πιστωτικά ιδρύματα εκτός του Σ.Λ.Θ.** για τη διευκόλυνση των συναλλαγών τους,  
β) δύνανται να διατηρούν ταμειακά διαθέσιμα σε λογαριασμούς ταμειακής διαχείρισης και **σε προθεσμιακές καταθέσεις στα μη συστημικά πιστωτικά ιδρύματα** της Ελλάδος, **μέχρι του αντίστοιχου συνολικού υπολοίπου** που διατηρούσαν στα ανωτέρω ιδρύματα, **στις 30 Ιουνίου 2018.** Τα ανωτέρω ταμειακά διαθέσιμα δε συνυπολογίζονται στο μέγιστο όριο ρευστότητας, όπως αυτό προσδιορίζεται με την παρ. 14 και,  
γ) εφόσον τα συνολικά τους ταμειακά διαθέσιμα στο τέλος κάθε μήνα **δεν υπερβαίνουν σε συστηματική βάση τις εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ**, δύνανται να τηρούν το **σύνολο των ταμειακών τους διαθεσίμων** σε πιστωτικά ιδρύματα εκτός του Σ.Λ.Θ.. Οι Φορείς Γενικής Κυβέρνησης μεριμνούν για τον περιορισμό των λογαριασμών που διατηρούν σε πιστωτικά ιδρύματα στο ελάχιστο δυνατό επίπεδο που απαιτείται για την ομαλή διενέργεια των συναλλαγών τους.»
3. Η παρ. 14 του άρθρου 69Α του ν. 4270/2014 αντικαθίσταται ως εξής:  
«14. Το **μέγιστο όριο της ρευστότητας** που οι Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης επιτρέπεται να διατηρούν εκτός του Σ.Λ.Θ., ισούται με τις καθарές ταμειακές τους ανάγκες για το επόμενο δεκαπενθήμερο, οι οποίες εξυπηρετούνται μέσω των λογαριασμών που τηρούν οι φορείς σε πιστωτικά ιδρύματα εκτός του Σ.Λ.Θ.. Το όριο αυτό δεν μπορεί να υπερβαίνει σε συστηματική βάση το πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των διαθεσίμων, με την επιφύλαξη της παρ. 13. Κατόπιν αιτιολογημένης πρότασης του Φορέα και της σύμφωνης γνώμης της εποπτεύουσας Γ.Δ.Ο.Υ. και του Γ.Λ.Κ., δύνανται το ανωτέρω ποσοστό να διαμορφώνεται αναλόγως. Τα ταμειακά διαθέσιμα των Φορέων Γενικής Κυβέρνησης, πέραν του ανωτέρω μεγίστου ορίου, ορίζονται ως πλεονάζοντα και μεταφέρονται υποχρεωτικά στην Τράπεζα της Ελλάδος, κατά τις παρ. 10 και 11. Εναλλακτικά, το μέγιστο όριο ρευστότητας εκτός του Σ.Λ.Θ. μπορεί να ισούται με ένα σταθερό ποσό, κατόπιν πρότασης του Φορέα και σύμφωνης γνώμης της εποπτεύουσας Γ.Δ.Ο.Υ. και του Γ.Λ.Κ.. Με την απόφαση της παρ. 18 δύνανται να καθορίζονται συγκεκριμένες περιπτώσεις, στις οποίες εφαρμόζεται ο κάθε τρόπος προσδιορισμού του μεγίστου ορίου ρευστότητας. Η τήρηση του μεγίστου ορίου ρευστότητας δύναται να διασφαλίζεται μέσω της λειτουργίας συστήματος αυτόματης μεταφοράς ποσών, κατά τα οριζόμενα στην παρ. 22. Το ακριβές ύψος των πλεοναζόντων ταμειακών διαθεσίμων και το μέγιστο ύψος της ρευστότητας, που οι φορείς διατηρούν σε πιστωτικά ιδρύματα, προκύπτουν μέσω του ταμειακού προγραμματισμού που διενεργούν οι φορείς της Γενικής Κυβέρνησης βάσει των σχετικών οδηγιών του Γ.Λ.Κ., καθώς και μέσω της



# ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ

ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΕΣ  
ΛΥΣΕΙΣ Α.Ε.

παρακολούθησης των λογαριασμών σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 15. Ο ταμειακός προγραμματισμός των φορέων υποβάλλεται προς έγκριση στην εποπτεύουσα Γ.Δ.Ο.Υ. και εν συνεχεία αποστέλλεται στο Γ.Λ.Κ.. Η υποχρέωση κατάρτισης και αποστολής ταμειακού προγραμματισμού εκκινεί από την έκδοση της υπουργικής απόφασης της παρ.

18.»

4. Το τελευταίο εδάφιο της παρ. 15 του άρθρου 69<sup>Α</sup> του ν. 4270/2014 αντικαθίσταται ως εξής:

«Σε περίπτωση εντοπισμού λογαριασμών σε πιστωτικά ιδρύματα εκτός του Σ.Λ.Θ. με υπόλοιπα τα οποία υπερβαίνουν συστηματικά το κατά την παρ. 14 μέγιστο όριο ρευστότητας των φορέων, η αρμόδια Διεύθυνση του Γ.Λ.Κ. ενημερώνει τον Υπουργό Οικονομικών και εισηγείται την επιβολή των κυρώσεων της παρ. 16.»

5. Το τελευταίο εδάφιο της παρ. 18 του άρθρου 69<sup>Α</sup> του ν. 4270/2014 αντικαθίσταται ως εξής:

«Οι διατάξεις της παρ. 14 περί της υποχρέωσης υποβολής ταμειακού προγραμματισμού ισχύουν για φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, των οποίων το ύψος προϋπολογισμού δαπανών ή εσόδων υπερβαίνει συγκεκριμένο όριο, που προσδιορίζεται με την απόφαση της παρούσας.»

6. Η παρ. 19 του άρθρου 69<sup>Α</sup> του ν. 4270/2014 αντικαθίσταται ως εξής:

«19. Οι επιχορηγήσεις των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης από τον Τακτικό Προϋπολογισμό καταβάλλονται σε πίστωση της ταμειακής διαχείρισης που τηρείται στην Τράπεζα της Ελλάδος. Ο χρόνος έναρξης ισχύος της παρούσας καθορίζεται με την απόφαση της παρ. 20. Με χρέωση του λογαριασμού ταμειακής διαχείρισης των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης που τηρείται στην Τράπεζα της Ελλάδος, καταβάλλονται οι κάθε είδους αμοιβές προσωπικού, που πληρώνονται μέσω της Ενιαίας Αρχής Πληρωμών (ΕΑΠ), καθώς και οι κάθε είδους κοινωνικές παροχές που καταβάλλονται από τα ασφαλιστικά ταμεία και τους λοιπούς οργανισμούς. Ο χρόνος έναρξης ισχύος της παρούσας καθορίζεται με την απόφαση της παρ. 20.

Εξαιρούνται των ανωτέρω υποχρεώσεων οι φορείς:

α) των οποίων τα συνολικά ταμειακά διαθέσιμα στο τέλος κάθε μήνα δεν υπερβαίνουν σε συστηματική βάση τις εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ, εφόσον αυτοί δεν τηρούν λογαριασμό ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος και

β) που ορίζονται με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών κατόπιν αιτιολογημένου αιτήματός τους και σύμφωνης γνώμης της εποπτεύουσας Γ.Δ.Ο.Υ.»

7. Το τελευταίο εδάφιο της παρ. 20 του άρθρου 69<sup>Α</sup> του ν. 4270/2014 καταργείται.