



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ**  
**ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ**  
 ΕΔΡΑ: Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, 115 25 Αθήνα  
 Πληροφορίες: Χ. Σταθοπούλου  
 Τηλ.: 213-214 8314, Fax: 210- 6777238  
 E-mail: stathopoulou@edsna.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Συνεδρίαση: 18η  
 03-05-2017

### **ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από τα πρακτικά της με αριθ. 18<sup>ης</sup>/03-05-2017 Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

**Αριθμός Απόφασης : 169/2017**

### **ΠΕΡΙΛΗΨΗ**

**ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης έγκρισης της Έκθεσης των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του ΕΔΣΝΑ κατά το 1<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους 2017.**

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **03<sup>η</sup>** του μήνα **Μαΐου** του έτους **2017** ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **14:30** συνήλθε σε συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου με αρ. πρωτ. **4284/28-04-2017** που επιδόθηκε σε όλα τα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη της Ε.Ε., σύμφωνα με το άρθρο 111 του Ν. 3463/06 «Περί Κύρωσης του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων».

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού κατά την έναρξη της Συνεδρίασης, σε σύνολο επτά (7) τακτικών μελών ήταν παρόντα τα τέσσερα (4) μέλη και ένα (1) αναπληρωματικό.

#### **ΠΑΡΟΝΤΕΣ:**

1. Μπιζιά Αφροδίτη, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Αγ. Αναργύρων-Καματερού, η οποία απουσίας της Προέδρου προέδρευσε στη Συνεδρίαση.
2. Κορωναίου-Καμπά Σοφία, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής.
3. Ιατρού Σταύρος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Λαυρεωτικής.
4. Μπουραϊμής Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής.

5. Γαβράς Παναγιώτης, Αναπληρωματικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής, αναπληρώνει τον κ. Βρούστη Αριστείδη, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής.

**ΑΠΟΝΤΕΣ:**

1. Δούρου Ρένα, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής.
2. Βρούστης Αριστείδης, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής.
3. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Φυλής.

Στην συνεδρίαση παρευρέθηκαν ο Γενικός Γραμματέας του ΕΔΣΝΑ, ο νομικός Συνεργάτης του ΕΔΣΝΑ και ο εισηγητής του θέματος.

Η κα Αντιπρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 18ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. λόγω απουσίας της Προέδρου του ΕΔΣΝΑ, και εισηγούμενη το 5ο θέμα ημερήσιας διάταξης, είπε:

Σχετικά με το ανωτέρω θέμα, θέτω υπόψη σας την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία αναφέρει τα εξής:

«Η Οικονομική Υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψη :

- τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν. 4257/2014 αντίστοιχα,
- την υπ' αρ. 40038/09-09-2011 (ΦΕΚ 2007/09-09-2011, τ. β') Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών περί των στοιχείων που περιλαμβάνονται στην Τριμηνιαία Έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού,
- την υπ' αρ. 609/2016 (ΑΔΑ: 6ΡΑΥΟΡ05-Σ5Η) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2017 και την επικύρωσή του με την υπ' αρ. το υπ' αριθμ. 107203/38954/07-02-2017 έγγραφο απόφασής του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
- την υπ' αρ. 102/17 (ΑΔΑ: 73ΑΧΟΡ05-ΟΒΠ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία εγκρίθηκε η 1<sup>η</sup> Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2017 και η οποία κρίθηκε κατά τεκμήριο νόμιμη σύμφωνα με την υπ' αρ. 26701/9903/21-04-17 απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής και
- τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή που υποστηρίζει τα Τμήματα της Οικονομικής Υπηρεσίας,

υποβάλλει την έκθεση επί των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. για το 1<sup>ο</sup> Τρίμηνο του 2017 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

## 1' ΤΡΙΜΗΝΟ 2017 (περίοδος από 01/01/2017 έως 31/03/2017)

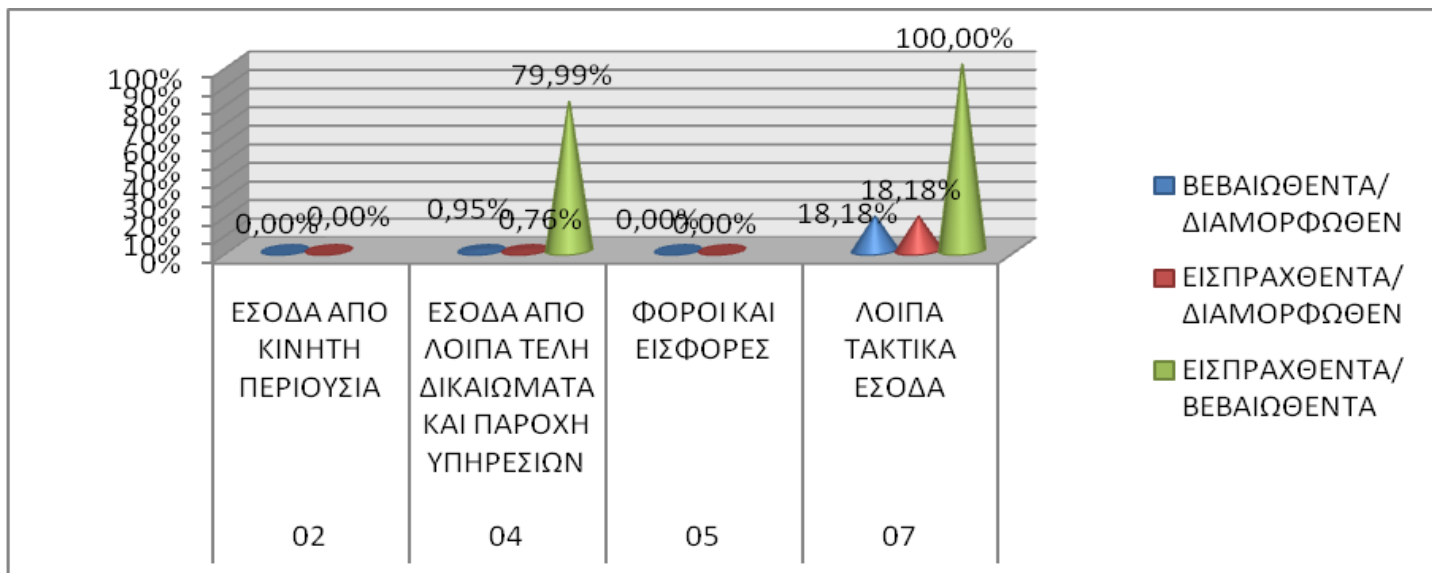
## 1. ΕΣΟΔΑ

Κωδικός Λογ/σμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπ/σμός έως 31/03/2017	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	60.995.981,67	517.494,70	<b>0,85%</b>	455.979,10	<b>0,75%</b>	<b>88,11%</b>
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	700.000,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	32.302.500,06	307.494,70	<b>0,95%</b>	245.979,10	<b>0,76%</b>	<b>79,99%</b>
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	26.838.481,61	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.155.000,00	210.000,00	<b>18,18%</b>	210.000,00	<b>18,18%</b>	<b>100,00%</b>
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	6.721.600,00	265.025,82	<b>3,94%</b>	264.394,93	<b>3,93%</b>	<b>99,76%</b>
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	20.000,00	1.948,48	<b>9,74%</b>	1.317,59	<b>6,59%</b>	<b>67,62%</b>
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	5.600.000,00	195.002,87	<b>3,48%</b>	195.002,87	<b>3,48%</b>	<b>100,00%</b>
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	501.600,00	68.074,47	<b>13,57%</b>	68.074,47	<b>13,57%</b>	<b>100,00%</b>
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	600.000,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	20.101.370,88	19.854.382,99	<b>98,77%</b>	19.496.919,71	<b>96,99%</b>	<b>98,20%</b>
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	19.944.238,66	19.697.250,77	<b>98,76%</b>	19.351.027,76	<b>97,03%</b>	<b>98,24%</b>
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	157.132,22	157.132,22	<b>100,00%</b>	145.891,95	<b>92,85%</b>	<b>92,85%</b>
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	7.453.310,80	7.453.310,80	<b>100,00%</b>	376.995,15	<b>5,06%</b>	<b>5,06%</b>
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ	7.453.310,80	7.453.310,80	<b>100,00%</b>	376.995,15	<b>5,06%</b>	<b>5,06%</b>

Κωδικός Λογ/σμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπ/σμός έως 31/03/2017	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
	ΕΤΗ						
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	7.643.020,20	690.036,76	<b>9,03%</b>	668.016,56	<b>8,74%</b>	<b>96,81%</b>
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	7.465.000,00	587.005,99	<b>7,86%</b>	587.005,99	<b>7,86%</b>	<b>100,00%</b>
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	178.020,20	103.030,77	<b>57,88%</b>	81.010,57	<b>45,51%</b>	<b>78,63%</b>
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	42.309.883,68	42.309.883,68	<b>100,00%</b>	42.309.883,68	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	42.309.883,68	42.309.883,68	<b>100,00%</b>	42.309.883,68	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>Γενικά Σύνολα :</b>	<b>145.225.167,23</b>	<b>71.090.134,75</b>	<b>48,95%</b>	<b>63.572.189,13</b>	<b>43,77%</b>	<b>89,42%</b>

Από τον παραπάνω πίνακα, προκύπτουν συγκεντρωτικά και προς διευκόλυνση της ανάγνωσης και εξαγωγής συμπερασμάτων τα κάτωθι γραφήματα:

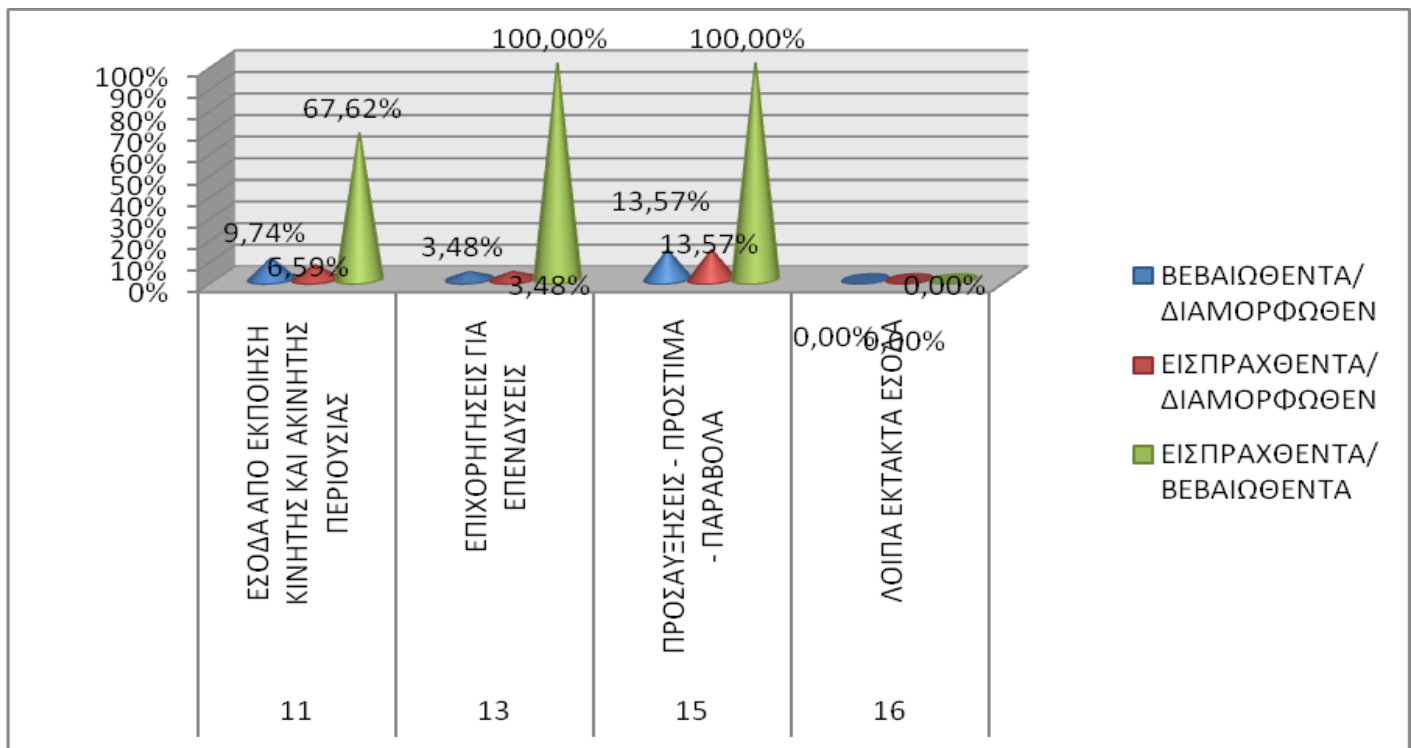
**ΓΡΑΦΗΜΑ 1: ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ**



Όπως γίνεται αντιληπτό από τον πίνακα και το ανωτέρω γράφημα, όσον αφορά στο σκέλος των Τακτικών Εσόδων, παρατηρούνται χαμηλά ποσοστά τόσο σε σχέση με τα Βεβαιωθέντα προς τα Διαμορφωθέντα όσο και στα Εισπραχθέντα προς τα Διαμορφωθέντα καθώς πρόκειται ακόμα για την εκτέλεση του 1<sup>ου</sup> Τριμήνου του 2017. Δεδομένου λοιπόν ότι η παρακράτηση για το 1<sup>ο</sup> τρίμηνο έκαστου έτους ξεκινάει να γίνεται από τη ΔΕΗ κατά το

μήνα Μάιο του έτους εκείνου, δεν είχε ακόμα ληφθεί από το Δ.Σ. η υπ' αρ. 5/17 (ΑΔΑ: ΩΡΛΕΟΡ05-ΟΝΚ) απόφαση για τον καθορισμό της ετήσιας εισφοράς των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.. Συνεπώς, δικαιολογείται το γεγονός ότι οι κωδικοί της τρέχουσας χρήσης (04: αναφορικά με το σκέλος των αντισταθμιστικών και 05: αναφορικά με το σκέλος των εισφορών) εμφανίζονται μηδενικοί ή πολύ μικρότεροι σε σχέση με το διαμορφωθέν ποσό σε όλες τις ποσοστιαίες βαθμίδες.

**ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ**



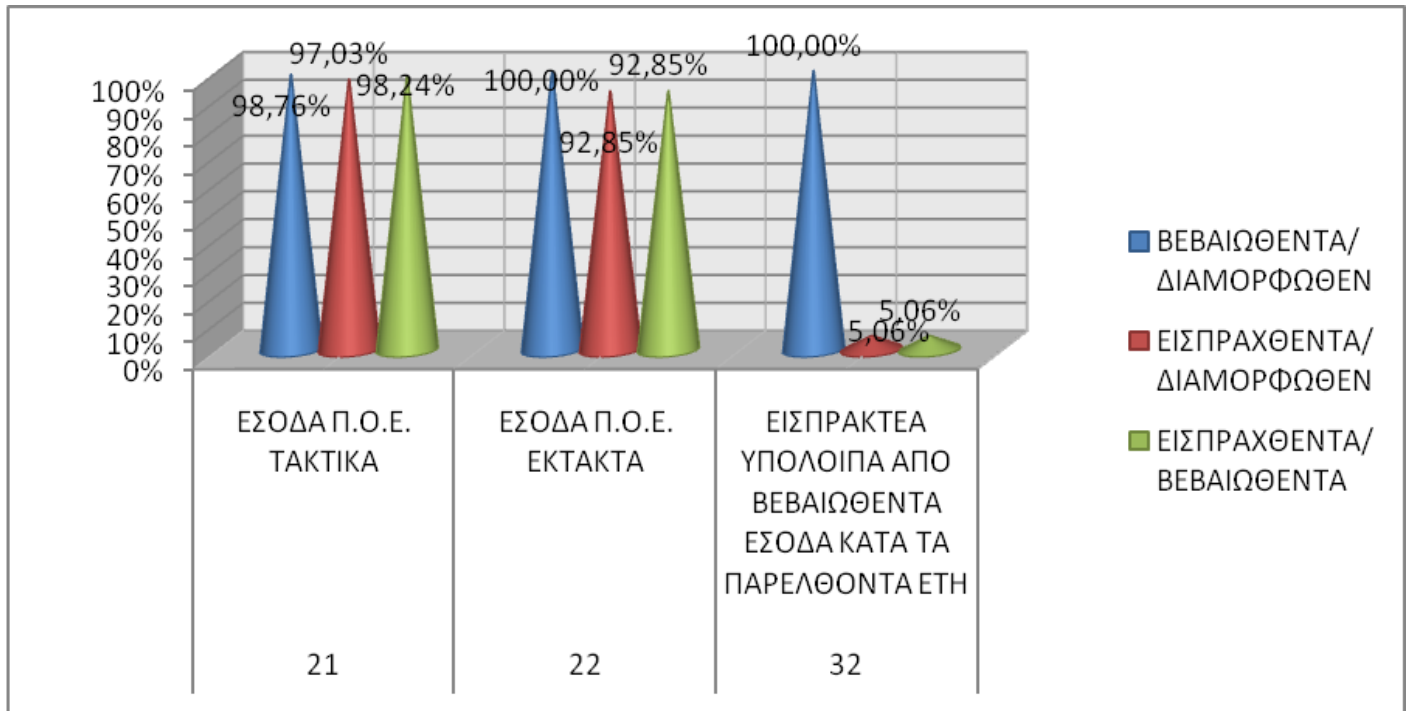
Αναφορικά με το σκέλος των Εκτάκτων Εσόδων και πιο συγκεκριμένα για τον Κ.Α.Ε. 11 που αφορά στην εκποίηση του παλαιοχάρτου, το βεβαιωθέν ποσό έχει προκύψει από τους διαβιβασμένους Λογαριασμούς της αρμόδιας Διεύθυνσης και η εταιρεία έχει πληρώσει μέρος της οφειλής της.

Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 13 (επιχορηγήσεις για ΧΑΔΑ), κατά το 1<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους λόγω των εξαιρετικά δυσμενών καιρικών συνθηκών (βροχοπτώσεις, χιονοπτώσεις και εξαιρετικά χαμηλές θερμοκρασίες) αναβλήθηκαν επανειλημμένα προγραμματισμένες εργασίες και κατά συνέπεια υπήρξε μεγάλη καθυστέρηση στην πρόοδο τους με αποτέλεσμα να μην εκδοθούν σχετικοί Λογαριασμοί – Πιστοποιήσεις.

Για τον Κ.Α.Ε. 15 θα πρέπει να αναφερθεί ότι η εισπραξιμότητα δεν είναι ανάλογη της περσινής χρήσης βάσει της οποίας προβλέφθηκε το εγκεκριμένο ποσό. Επίσης, για τα έσοδα που αφορούν στον Κ.Α.Ε. 16 (εναλλακτική διαχείριση δημοτικών αποβλήτων συσκευασίας & τη διάθεση του SRF) δεν έχει υπογραφεί ακόμα η σχετική σύμβαση με την

Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης Ανακύκλωσης (Ε.Ε.Α.Α.) και επομένως δεν υπάρχουν Πιστοποιήσεις – Λογαριασμοί.

**ΓΡΑΦΗΜΑ 3: ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ  
(ΠΡΩΤΟΒΕΒΑΙΟΥΜΕΝΑ: 21-22 & ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ: 32)**



Τα έσοδα από οφειλές παρελθόντων οικονομικών ετών αναλύονται σε Πρωτοβεβαιούμενα (21 – 22: που βεβαιώνονται για πρώτη φορά εντός της τρέχουσας οικονομικής χρήσης) και σε Εισπρακτέα Υπόλοιπα από Βεβαιωθέντα Έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (32: έσοδα που έχουν βεβαιωθεί σε προηγούμενες οικονομικές χρήσεις και τα ανείσπρακτα υπόλοιπά τους μεταφέρονται και επαναβεβαιώνονται στην τρέχουσα χρήση).

Στον Κ.Α.Ε. 21 εγγράφονται οι εισφορές των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. που αφορούν στο 4<sup>ο</sup> τρίμηνο του προηγούμενου έτους, οι οποίες παρακρατούνται και αποδίδονται από τη ΔΕΗ κατά τους μήνες Φεβρουάριο και Μάρτιο του τρέχοντος έτους. Συνεπώς, δικαιολογημένα τα ποσοστά σε αυτόν τον κωδικό έχουν κυμανθεί σε πολύ ικανοποιητικά επίπεδα.

Στον Κ.Α.Ε. 22 που επίσης, εμφανίζει μεγάλη εισπραξιμότητα έχουν εγγραφεί έσοδα που αφορούν στην εναλλακτική διαχείριση δημοτικών αποβλήτων συσκευασίας & τη διάθεση του SRF βάσει σχετικών συμβάσεων με την Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης Ανακύκλωσης (Ε.Ε.Α.Α.) και στην εκποίηση του παλαιοχάρτου βάσει σύμβασης με την εταιρεία WATT Α.Ε.

Στον Κ.Α.Ε. 32 που αφορά σε βεβαιώσεις οφειλών για τα παρελθόντα έτη, τα ποσοστά είναι ιδιαίτερα χαμηλά καθώς οι περισσότεροι υπόχρεοι του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (Δήμοι, Υγειονομικοί Φορείς, εταιρείες) είναι σε δυσχερή οικονομική κατάσταση και δεν προβαίνουν στην εξόφληση των οφειλών τους.

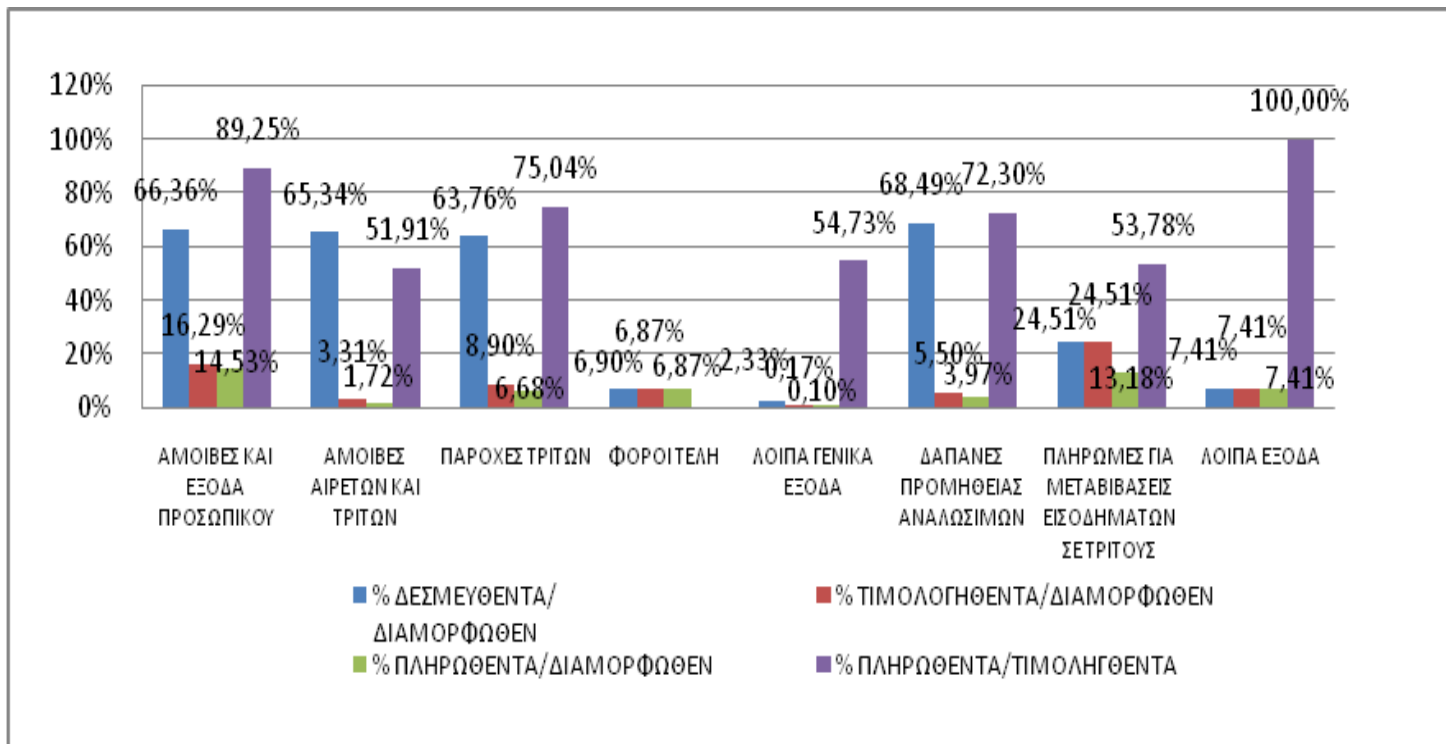
## 2. ΕΞΟΔΑ

Κωδικός Λογισμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2017	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	81.999.431,61	30.686.318,63	<b>37,42%</b>	13.698.616,65	<b>16,71%</b>	13.420.423,43	8.553.272,45	<b>10,43%</b>	<b>62,44%</b>
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	12.913.198,22	8.568.779,46	<b>66,36%</b>	2.102.942,04	<b>16,29%</b>	2.092.520,95	1.876.823,75	<b>14,53%</b>	<b>89,25%</b>
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.264.756,38	2.786.384,75	<b>65,34%</b>	141.105,50	<b>3,31%</b>	108.674,21	73.246,48	<b>1,72%</b>	<b>51,91%</b>
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	11.071.510,15	7.059.119,40	<b>63,76%</b>	985.703,18	<b>8,90%</b>	794.864,69	739.686,39	<b>6,68%</b>	<b>75,04%</b>
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	627.400,00	43.265,18	<b>6,90%</b>	43.130,18	<b>6,87%</b>	43.130,18	43.130,18	<b>6,87%</b>	
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	4.750.736,49	110.770,43	<b>2,33%</b>	8.266,65	<b>0,17%</b>	4.876,49	4.524,02	<b>0,10%</b>	<b>54,73%</b>
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	2.699.520,15	1.848.930,02	<b>68,49%</b>	148.399,71	<b>5,50%</b>	107.287,52	107.287,52	<b>3,97%</b>	<b>72,30%</b>
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	40.252.310,22	9.867.500,00	<b>24,51%</b>	9.867.500,00	<b>24,51%</b>	9.867.500,00	5.307.004,72	<b>13,18%</b>	<b>53,78%</b>
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	5.420.000,00	401.569,39	<b>7,41%</b>	401.569,39	<b>7,41%</b>	401.569,39	401.569,39	<b>7,41%</b>	<b>100,00%</b>
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	48.194.644,18	24.087.678,63	<b>49,98%</b>	2.682.749,70	<b>5,57%</b>	1.979.561,19	1.979.561,19	<b>4,11%</b>	<b>73,79%</b>
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	8.762.327,60	195.674,80	<b>2,23%</b>	24.494,96	<b>0,28%</b>	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	
73	ΕΡΓΑ	17.212.316,58	7.515.650,67	<b>43,66%</b>	576.413,60	<b>3,35%</b>	195.002,87	195.002,87	<b>1,13%</b>	
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	22.220.000,00	16.376.353,16	<b>73,70%</b>	2.081.841,14	<b>9,37%</b>	1.784.558,32	1.784.558,32	<b>8,03%</b>	<b>85,72%</b>
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	12.194.779,83	12.194.779,83	<b>100,00%</b>	4.679.779,83	<b>38,38%</b>	5.907.916,37	5.907.742,77	<b>48,44%</b>	<b>126,24%</b>
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	4.673.779,83	4.673.779,83	<b>100,00%</b>	4.673.779,83	<b>100,00%</b>	4.665.427,45	4.665.253,85	<b>99,82%</b>	<b>99,82%</b>
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	7.521.000,00	7.521.000,00	<b>100,00%</b>	6.000,00	<b>0,08%</b>	1.242.488,92	1.242.488,92	<b>16,52%</b>	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	2.836.311,61	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	
91	ΠΟΣΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΓΙΑ ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΠΑΡΚΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΜΗ ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	2.836.311,61	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	

Κωδικός Λογ/σμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2017	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
	Γενικά Σύνολα :	145.225.167,23	66.968.777,09	46,11%	21.061.146,18	14,50%	21.307.900,99	16.440.576,41	11,32%	78,06%

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

#### ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ



Αναφορικά με το σκέλος των Εξόδων Χρήσεως, όπως αποτυπώνεται στον πίνακα και στο Γράφημα 4, γίνεται αντιληπτό ότι τα ποσοστά των δεσμεύσεων προς τα διαμορφωθέντα όπως επίσης και εκείνα των πληρωθέντων σε σχέση με τα τιμολογηθέντα είναι τα υψηλότερα σε σχέση με τα υπόλοιπα.

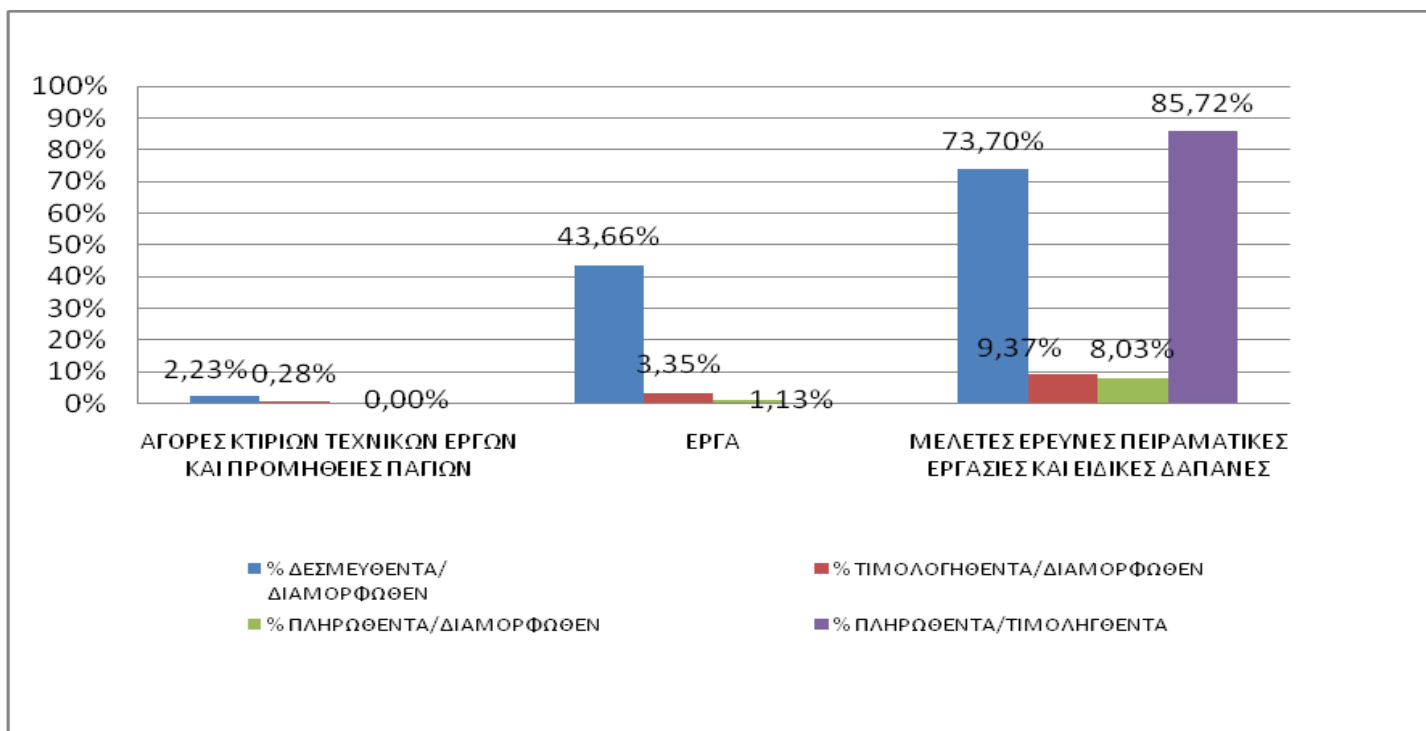
Η ροή των εξόδων για τις περισσότερες Ομάδες Κ.Α.Ε. των εξόδων χρήσεως έχει κυμανθεί σε αρκετά ικανοποιητικά επίπεδα σε σχέση με τους τιθέμενους στόχους του Προϋπολογισμού αν λάβουμε υπόψη ότι πρόκειται για την εκτέλεση του 1<sup>ου</sup> Τριμήνου του έτους η οποία πάντα κυμαίνεται σε χαμηλά ποσοστά.

Ειδικά για την ΟΜΑΔΑ 67 «Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους», πρέπει να επισημανθεί ότι αφορά κυρίως στις αποδόσεις των αντισταθμιστικών προς τους οχλούμενους Δήμους και για το λόγο αυτό δεν είχε γίνει η σχετική δέσμευση, κλπ στα ποσά που αναλογούσαν στην τρέχουσα χρήση (29.602.500,00 €) καθότι, όπως προαναφέρθηκε, δεν είχε ληφθεί η σχετική απόφαση καθορισμού της ετήσιας εισφοράς στην οποία συμπεριλαμβανόταν και ο επιμερισμός των αντισταθμιστικών προς τους



Δήμους – μέλη του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. Αντίθετα, το ποσό των 9.867.500,00 € δεσμεύτηκε καθότι αφορούσε στις αποδόσεις προς τους οχλούμενους για το 3<sup>ο</sup> και 4<sup>ο</sup> του 2016. Από το ποσό αυτό, έως 31/03/17 ενταλματοποιήθηκε και πληρώθηκε το ποσό των 5.307.004,72 € που αντιστοιχούσε έως και την α΄δόση του 4<sup>ου</sup> τριμήνου 2016 που αποδόθηκε από τη ΔΕΗ κατά το μήνα Φεβρουάριο 2017 (ενώ το υπόλοιπο εξοφλήθηκε εντός του Απριλίου 2017). Το εναπομείναν εγγεγραμμένο ποσό στην εν λόγω Ομάδα, ύψους 782.310,22 € (40.252.310,22 – 29.602.500,00 – 9.867.500,00), αντιστοιχεί σε οφειλές προς το Δήμο Φυλής από τη διαχείριση και την εκμετάλλευση του βιοαερίου καθώς και στην εισφορά σε χρήμα προς το Δήμο Αιγάλεω βάσει σχετικής πράξης στην περιοχή του Ελαιώνα. Ωστόσο, δεν πραγματοποιήθηκαν σχετικές πληρωμές εντός του 1<sup>ου</sup> Τριμήνου του 2017 για τις εν λόγω οφειλές.

### ΓΡΑΦΗΜΑ 5: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ



Όπως απεικονίζεται στο Γράφημα 5, τα ποσοστά για την Ομάδα 7 των Επενδύσεων εμφανίζονται ιδιαίτερα χαμηλά σε όλες τις εκφάνσεις τους – με εξαίρεση εκείνων των δεσμεύσεων αναφορικά με τα έργα και τις μελέτες – κατά το 1<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους. Αυτό οφείλεται πιθανώς στο γεγονός ότι η πλειοψηφία των μελετών από τις αρμόδιες Τεχνικές Διευθύνσεις του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. βρισκόταν στο στάδιο της σύνταξης.

Σχετικά με την Ομάδα των Εξόδων 81 στην οποία έχουν εγγραφεί οι Πληρωμές Υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.), όπως αποτυπώνεται στον πίνακα, τα ποσοστά δεσμεύσεων, τιμολόγησης και πληρωμής εμφανίζονται αρκετά υψηλά

για το 1<sup>ο</sup> τρίμηνο του έτους. Από αυτό αποδεικνύεται ότι στον Ε.Δ.Σ.Ν.Α. γίνεται επιτυχημένη προσπάθεια αποπληρωμής των παρελθουσών υποχρεώσεών του.

Τέλος, αξίζει να επισημανθεί ότι δεν έγινε ξεχωριστή αναφορά για τους Κ.Α.Ε. της Ομάδας των Εσόδων 41 και των Εξόδων 82 αντίστοιχα καθώς πρόκειται για τις εισφορές του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. προς τους Ασφαλιστικούς Οργανισμούς και τις αποδόσεις του σε αυτούς δηλαδή ουσιαστικά για έσοδο – έξοδο. Για το λόγο αυτό δε τιμολογούνται και το σχετικό ποσοστό εμφανίζεται σχεδόν μηδενικό.

Στο σημείο αυτό πρέπει να τονιστεί ότι, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του ν. 4257/2014 αντίστοιχα, ορίζεται ότι «...Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010».

Ύστερα από τα παραπάνω, παρακαλούμε για την έγκριση της Έκθεσης των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το 1<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους 2017, από την οποία φρονούμε ότι δεν προκύπτει αναγκαιότητα Αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού αναφορικά με το σκέλος των εσόδων λόγω υπερεκτίμησης τους. Ωστόσο, θα πρέπει να γίνει σχετική αναμόρφωση προκειμένου να αποτυπωθεί το ορθό ποσό που αντιστοιχεί στις εισφορές των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. σύμφωνα με την υπ' αρ. 5/17 Α.Δ.Σ.».

Ύστερα από τα παραπάνω, παρακαλώ να αποφανθείτε επί του θέματος.

### Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

**Έχοντας λάβει υπ' όψιν:**

1. Την εισήγηση της Αντιπροέδρου.
2. Την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.
3. Τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν. 4257/2014 αντίστοιχα.
4. Την υπ' αρ. 40038/09-09-2011 (ΦΕΚ 2007/09-09-2011, τ. β') Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών περί των στοιχείων που περιλαμβάνονται στην Τριμηνιαία Έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού.
5. Την υπ' αρ. 609/2016 (ΑΔΑ: 6ΡΑΥΟΡ05-Σ5Η) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός

Οικονομικού έτους 2017 και την επικύρωσή του με την υπ' αρ. το υπ' αριθμ. 107203/38954/07-02-2017 έγγραφο απόφασή του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

6. Την υπ' αρ. 102/17 (ΑΔΑ: 73ΑΧΟΡ05-ΟΒΠ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία εγκρίθηκε η 1<sup>η</sup> Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2017 και η οποία κρίθηκε κατά τεκμήριο νόμιμη σύμφωνα με την υπ' αρ. 26701/9903/21-04-17 απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
7. Την υπ' αριθμ. 05/2017 ΑΔΣ.
8. Τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή που υποστηρίζει τα Τμήματα της Οικονομικής Υπηρεσίας.
9. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87).
10. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
11. Τις διατάξεις του Ν. 4071/2012 «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ» (Α' 85).

Ύστερα από διαλογική συζήτηση και κατόπιν ψηφοφορίας η Ε.Ε.

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

1. Αποδέχεται την εισήγηση της Αντιπροέδρου.
2. Αποδέχεται την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.
3. Εγκρίνει την Έκθεση των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το 1<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους 2017, από την οποία φρονούμε ότι δεν προκύπτει αναγκαιότητα Αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού αναφορικά με το σκέλος των εσόδων λόγω υπερεκτίμησης τους.  
Ωστόσο, θα πρέπει να γίνει σχετική αναμόρφωση προκειμένου να αποτυπωθεί το ορθό ποσό που αντιστοιχεί στις εισφορές των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. σύμφωνα με την υπ' αρ. 5/17 Α.Δ.Σ.
4. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η παρούσα απόφαση να αναρτηθούν στην ιστοσελίδα του ΕΔΣΝΑ και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), και να γνωστοποιηθούν οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας (Γενικό Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής) και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

5. Εξουσιοδοτεί την Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 169/2017 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

**Αθήνα, 03-05-2017**

**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΜΠΙΖΑ**

**Δ.Σ. ΑΓ.ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**Κορωναίου-Καμπά Σοφία**

**Ιατρού Σταύρος**

**Μπουραϊμης Δημήτρης**

**Γαβράς Παναγιώτης**