



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: 17η
 18-05-2018

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθ. 17^{ης}/18-05-2018 Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

Αριθμός Απόφασης : 186/2018

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης έγκρισης της Έκθεσης επί των Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του ΕΔΣΝΑ κατά το πρώτο Τρίμηνο του 2018.

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **18^η** του μήνα **Μαΐου** του έτους **2018** ημέρα **Παρασκευή** 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. **5023/14-05-2018** 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.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Μπιζιά Αφροδίτη, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Αγ. Αναργύρων-Καματερού η οποία απουσίας της Προέδρου του ΕΔΣΝΑ προέδρευσε στη Συνεδρίαση.
2. Βρούστης Αριστείδης, τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής.
3. Μπουραΐμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής (ο οποίος ήταν παρών μόνο στην συζήτηση του 1^{ου} θέματος).
4. Δαμιανός Πέτρος, Αναπληρωματικό μέλος Ε.Ε. Του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής (αναπληρώνει την κα Κορωναίου-Καμπά Σοφία, Τακτικό Μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής).

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. Δούρου Ρένα, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής.
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. 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 17ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. λόγω απουσίας της Προέδρου του ΕΔΣΝΑ, και εισηγούμενη το 12^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, είπε:

Κυρίες και Κύριοι,

Σχετικά με το ανωτέρω θέμα, θέτω υπόψη σας την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών 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' αριθμ. 535/2017 (ΑΔΑ: Ψ1ΘΝΟΡ05-ΗΛΜ) Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής και επικυρώθηκε με την υπ' αριθμ. 108871/38321/18-01-18 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
- την υπ' αρ. 76/18 (ΑΔΑ: 6ΧΟ5ΟΡ05-7ΔΠ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία εγκρίθηκε η 1^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2018 και η οποία κρίθηκε νόμιμη σύμφωνα με την υπ' αρ. 18091/6741/12-03-18 απόφαση του Συντονιστή 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^ο Τρίμηνο του 2018 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

1' ΤΡΙΜΗΝΟ 2018 (περίοδος από 01/01/2018 έως 31/03/2018)

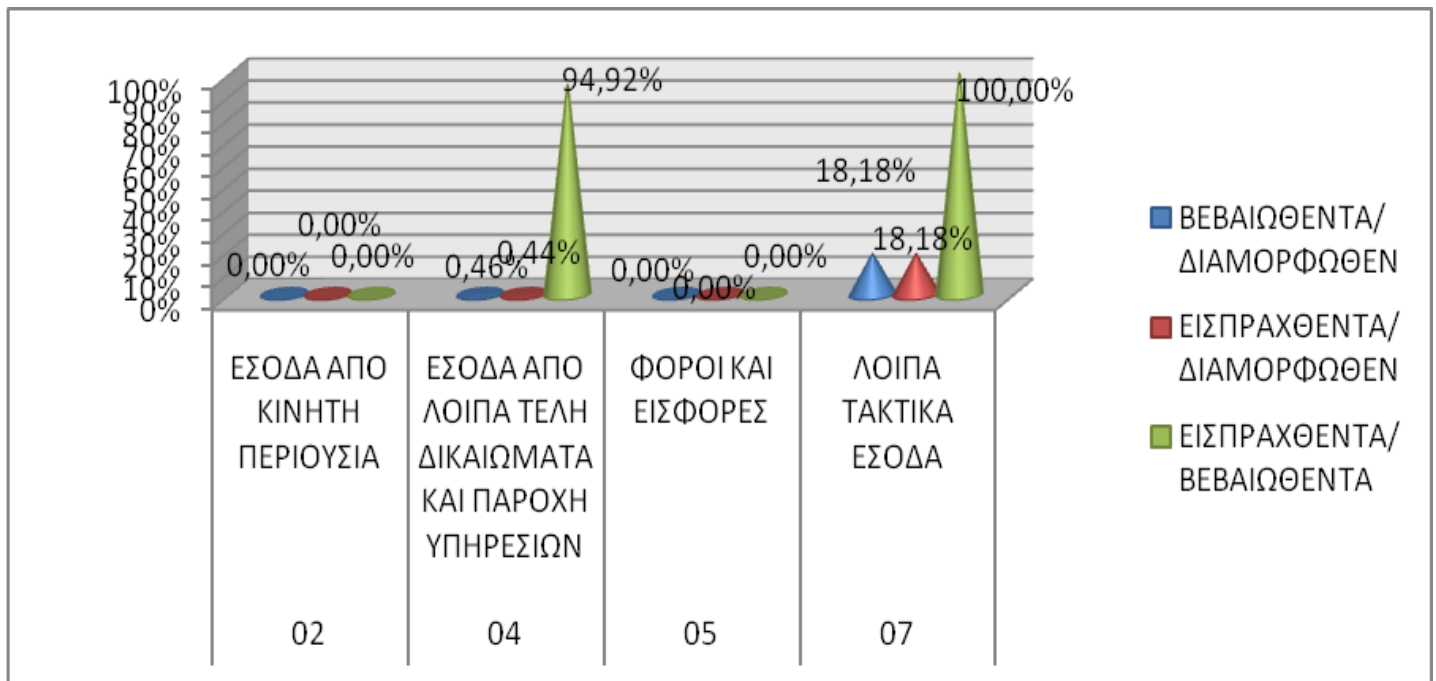
1. ΕΣΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2018	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	63.423.718,87	359.773,35	0,57%	352.168,95	0,56%	97,89%
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	700.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	32.527.723,12	149.773,35	0,46%	142.168,95	0,44%	94,92%
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	29.040.995,75	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.155.000,00	210.000,00	18,18%	210.000,00	18,18%	100,00%
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	2.034.629,30	44.104,22	2,17%	34.732,58	1,71%	78,75%
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	40.000,00	9.371,64	23,43%	0,00	0,00%	0,00%
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.239.529,30	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	402.100,00	34.732,58	8,64%	34.732,58	8,64%	100,00%
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	353.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	20.683.020,01	20.850.099,49	100,81%	20.107.817,47	97,22%	96,44%
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	20.468.683,74	20.663.691,68	100,95%	20.033.954,17	97,88%	96,95%
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	214.336,27	186.407,81	86,97%	73.863,30	34,46%	39,62%
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	7.107.989,83	7.107.978,95	100,00%	737.343,04	10,37%	10,37%
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	7.107.989,83	7.107.978,95	100,00%	737.343,04	10,37%	10,37%

ΚΑΕ	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2018	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	6.816.279,75	848.546,40	12,45%	829.266,65	12,17%	97,73%
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	6.641.000,00	824.149,39	12,41%	824.149,39	12,41%	100,00%
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	175.279,75	24.397,01	13,92%	5.117,26	2,92%	20,97%
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	44.629.136,79	44.629.136,79	100,00%	44.629.136,79	100,00%	100,00%
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	44.629.136,79	44.629.136,79	100,00%	44.629.136,79	100,00%	100,00%
	Γενικά Σύνολα	144.694.774,55	73.839.639,20	51,03%	66.690.465,48	46,09%	90,32%

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.

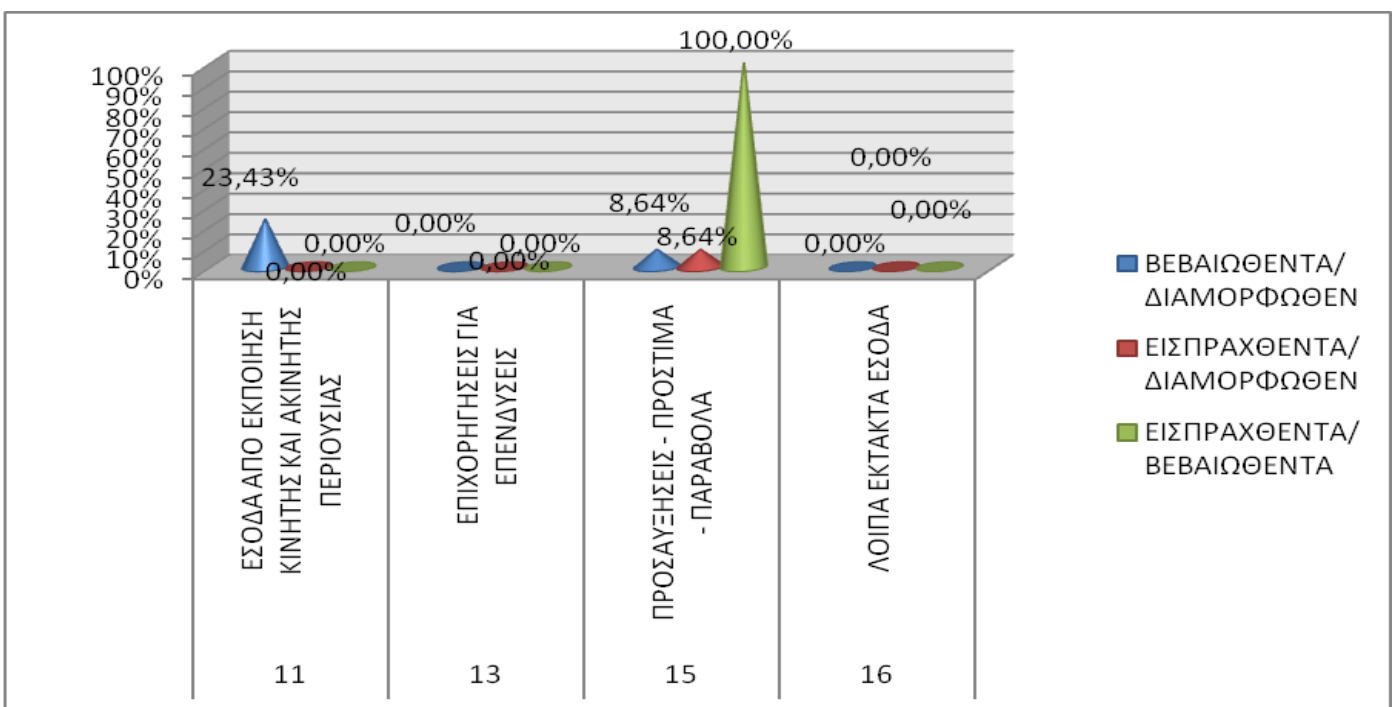
Αναφορικά με τον ΚΑΕ 02, αυτό εξηγείται καθώς αφορά σε τόκους τραπεζών οι οποίοι αποδίδονται στο τέλος κάθε εξαμήνου. Συνεπώς, τα πρώτα αποτελέσματα αναμένεται να αποτυπωθούν γύρω στις 30/06/18 που θα έχουν αποδοθεί οι τόκοι για το 1^ο εξάμηνο του έτους ενώ για το 2^ο εξάμηνο θα καταβληθούν στα τέλη του Δεκεμβρίου.

Η απόκλιση ανάμεσα στο διαμορφωθέν ποσό και στο βεβαιωθέν αναφορικά με τους ΚΑΕ 04 (σχετικά με τα αντισταθμιστικά) και 05 (εισφορές) οφείλεται στο γεγονός ότι η παρακράτηση για το 1^ο τρίμηνο έκαστου έτους ξεκινάει να γίνεται από τη ΔΕΗ κατά το μήνα Μάιο. Δεδομένου λοιπόν ότι, έως τις 31/03/2018, δεν είχε ακόμα ληφθεί από το Δ.Σ. η σχετική απόφαση για τον καθορισμό της ετήσιας εισφοράς των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α τα αντίστοιχα ποσοστά εμφανίζονται μηδενικά ή πολύ μικρότερα σε σχέση με το διαμορφωθέν ποσό σε όλες τις βαθμίδες. Η εισπραξιμότητα που αποτυπώνεται στον Κ.Α.Ε. 04, οφείλεται στις εισπράξεις που έγιναν από μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα.

Επιπλέον, στον Κ.Α.Ε. 04 εγγράφονται έσοδα από υπηρεσίες μεταφόρτωσης απορριμμάτων, βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ, απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένος και την εκμίσθωση δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής, για τα οποία δεν είχαν προσκομιστεί πιστοποιήσεις – λογαριασμοί από τις Τεχνικές Διευθύνσεις του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. αναφορικά με το 1^ο τρίμηνο του έτους και για το λόγο αυτό δεν είχαν γίνει οι αντίστοιχες βεβαιώσεις.

Σχετικά με τον Κ.Α. 07 που αφορά στο έσοδο από την παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ, έως 31/03/18 βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το ποσό των 210.000,00 € για τους πρώτους δύο μήνες του έτους (105.000 €/μήνα που καταβάλλονται έως τα μέσα κάθε επόμενου) σύμφωνα με τη σχετική σύμβαση.

ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ



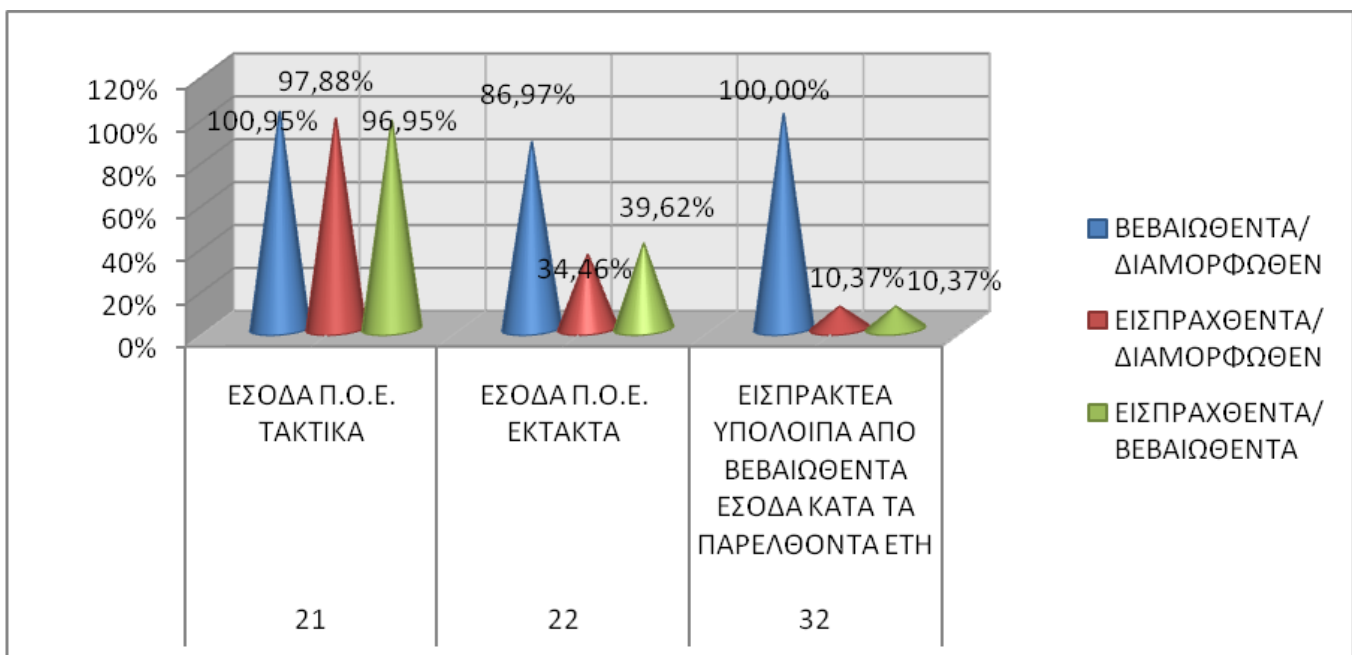
Αναφορικά με το σκέλος των Εκτάκτων Εσόδων και πιο συγκεκριμένα για τον Κ.Α.Ε. 11 που αφορά στην εκποίηση του παλαιοχάρτου, το βεβαιωθέν ποσό έχει προκύψει από το διαβιβασμένο Λογαριασμό της αρμόδιας Διεύθυνσης.

Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 13 και πιο συγκεκριμένα για τον 1328 που αφορά σε επιχορηγήσεις για ΧΑΔΑ, κατά το 1^ο Τρίμηνο του έτους εκτελέστηκαν οι προβλεπόμενες από τα χρονοδιαγράμματα των έργων εργασίες αλλά ακόμα δεν είχαν προσκομιστεί οι σχετικές πιστοποιήσεις οι οποίες αναμένεται να διαβιβαστούν σε μεταγενέστερο χρόνο.

Για τον Κ.Α.Ε. 15 που αφορά σε προσαυξήσεις εκπρόθεσμης είσπραξης οφειλών από υπόχρεους παρατηρείται χαμηλή εισπραξιμότητα κατά το 1^ο τρίμηνο καθώς είτε οι υπόχρεοι εξοφλούν τις οφειλές τους εμπρόθεσμα χωρίς να επιβαρύνονται με τους αντίστοιχους τόκους, είτε δεν έχουν κάνει ενέργειες για να τις εξοφλήσουν και συνεπώς δεν έχει εισπραχθεί η αντίστοιχη επιβάρυνση.

Τέλος, στον Κ.Α.Ε. 16 έχουν εγγραφεί τα έσοδα από τον εναλλακτική διαχείριση δημοτικών αποβλήτων συσκευασίας (06.00.1693.02) με απόφαση του Ελληνικού Οργανισμού Ανακύκλωσης (ΕΟΑΝ), πλέον δεν επιδοτείται η ανάκτηση ανακυκλώσιμων υλικών από σύμμεικτα απορρίμματα και επομένως δε θα υπογραφεί σχετική σύμβαση με την Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης Ανακύκλωσης (Ε.Ε.Α.Α.) όπως είχε γίνει τα προηγούμενα χρόνια. Ο σχετικός κωδικός θα πρέπει να μηδενιστεί στην επόμενη αναμόρφωση. Επιπλέον, στον Κ.Α.Ε. 1693.05 έχουν εγγραφεί έσοδα από εισερχόμενα αδρανή υλικά ή απορρίμματα από τρίτους βάσει εκτάκτων συμβάσεων για τα οποία δεν είχαν προσκομιστεί οι αντίστοιχοι Λογαριασμοί από τις Τεχνικές Υπηρεσίες του Ε.Δ.Σ.Ν.Α..

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



Τα έσοδα από οφειλές παρελθόντων οικονομικών ετών αναλύονται σε Πρωτοβευαιούμενα (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^ο τρίμηνο του προηγούμενου έτους, οι οποίες παρακρατούνται και αποδίδονται από τη ΔΕΗ κατά τους μήνες Φεβρουάριο και Μάρτιο του τρέχοντος έτους. Για το λόγο αυτό, τα ποσοστά σε αυτόν τον κωδικό κυμάνθηκαν περίπου στο 100%.

Στον Κ.Α.Ε. 22, που εμφανίζει ικανοποιητική εισπραξιμότητα, έχουν εγγραφεί έσοδα που αφορούν στην εναλλακτική διαχείριση δημοτικών αποβλήτων συσκευασίας βάσει σχετικής σύμβασης με την Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης Ανακύκλωσης (Ε.Ε.Α.Α.), από εισερχόμενα αδρανή υλικά ή απορρίμματα από τρίτους βάσει εκτάκτων συμβάσεων και από την εκποίηση του παλαιοχάρτου βάσει σύμβασης με την εταιρεία WATT Α.Ε. Ωστόσο, στην επόμενη αναμόρφωση θα πρέπει να υπάρξει σύγκλιση μεταξύ βεβαιωθέντων και διαμορφωθέντων ποσών. Επιπλέον, θα πρέπει να μηδενιστεί ο Κ.Α.Ε. 06.00.2211.03 που αφορά στην εκποίηση παλαιοχάρτου, καθώς η σχετική σύμβαση είχε λήξει το Δεκέμβριο του 2017 και για το λόγο αυτό δεν αναμένεται να διαβιβαστεί κάποιος Λογαριασμός.

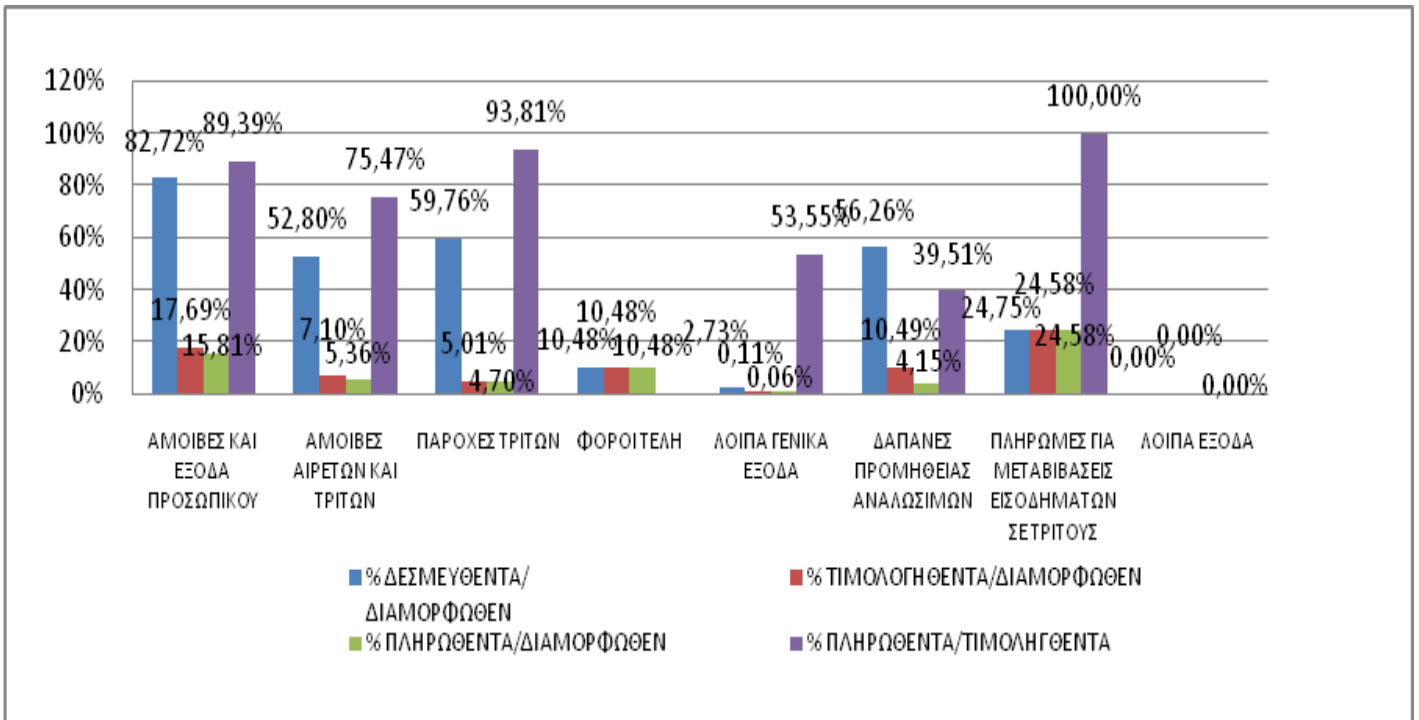
Στον Κ.Α.Ε. 32 που αφορά σε βεβαιώσεις οφειλών για τα παρελθόντα έτη, τα ποσοστά είναι ιδιαίτερα χαμηλά καθώς οι περισσότεροι υπόχρεοι του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (Δήμοι, Υγειονομικοί Φορείς, εταιρείες) είναι σε δυσχερή οικονομική κατάσταση και δεν προβαίνουν στην εξόφληση των οφειλών τους.

2. ΕΞΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπ/σμός έως 31/03/2018	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	73.768.472,64	28.941.991,11	39,23%	12.873.394,18	17,45%	12.664.573,93	12.439.132,58	16,86%	96,63%
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	10.558.142,04	8.733.860,16	82,72%	1.867.375,16	17,69%	1.863.214,60	1.669.203,30	15,81%	89,39%
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.612.979,46	2.435.670,78	52,80%	327.425,49	7,10%	264.729,13	247.115,71	5,36%	75,47%
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	11.033.477,71	6.593.817,83	59,76%	553.101,87	5,01%	531.733,75	518.879,94	4,70%	93,81%
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	532.374,00	55.816,91	10,48%	55.816,91	10,48%	55.816,91	55.816,91	10,48%	
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	4.833.864,54	131.765,96	2,73%	5.249,45	0,11%	3.774,10	2.811,28	0,06%	53,55%

ΚΑΕ	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπ/σμός έως 31/03/2018	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.876.962,52	1.055.887,10	56,26%	196.925,30	10,49%	77.805,44	77.805,44	4,15%	39,51%
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)	40.140.672,37	9.935.172,37	24,75%	9.867.500,00	24,58%	9.867.500,00	9.867.500,00	24,58%	100,00%
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	180.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	59.113.288,43	22.985.896,92	38,88%	1.727.958,16	2,92%	1.332.716,46	1.323.213,10	2,24%	76,58%
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	23.665.021,20	1.080.568,79	4,57%	11.767,39	0,05%	9.503,36	0,00	0,00%	0,00%
73	ΕΡΓΑ	13.767.562,30	5.368.887,56	39,00%	158.210,92	1,15%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	21.680.704,93	16.536.440,57	76,27%	1.557.979,85	7,19%	1.323.213,10	1.323.213,10	6,10%	84,93%
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	11.232.882,10	11.153.275,90	99,29%	4.512.275,90	40,17%	5.599.747,70	5.583.142,13	49,70%	
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	4.506.275,90	4.506.275,90	100,00%	4.506.275,90	100,00%	4.439.520,69	4.425.464,79	98,21%	98,21%
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	6.726.606,20	6.647.000,00	98,82%	6.000,00	0,09%	1.160.227,01	1.157.677,34	17,21%	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	580.131,38	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
91	ΠΟΣΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΓΙΑ ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΠΑΡΚΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΜΗ ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	580.131,38	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
	Γενικά Σύνολα :	144.694.774,55	63.081.163,93	43,60%	19.113.628,24	13,21%	19.597.038,09	19.345.487,81	13,37%	101,21%

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

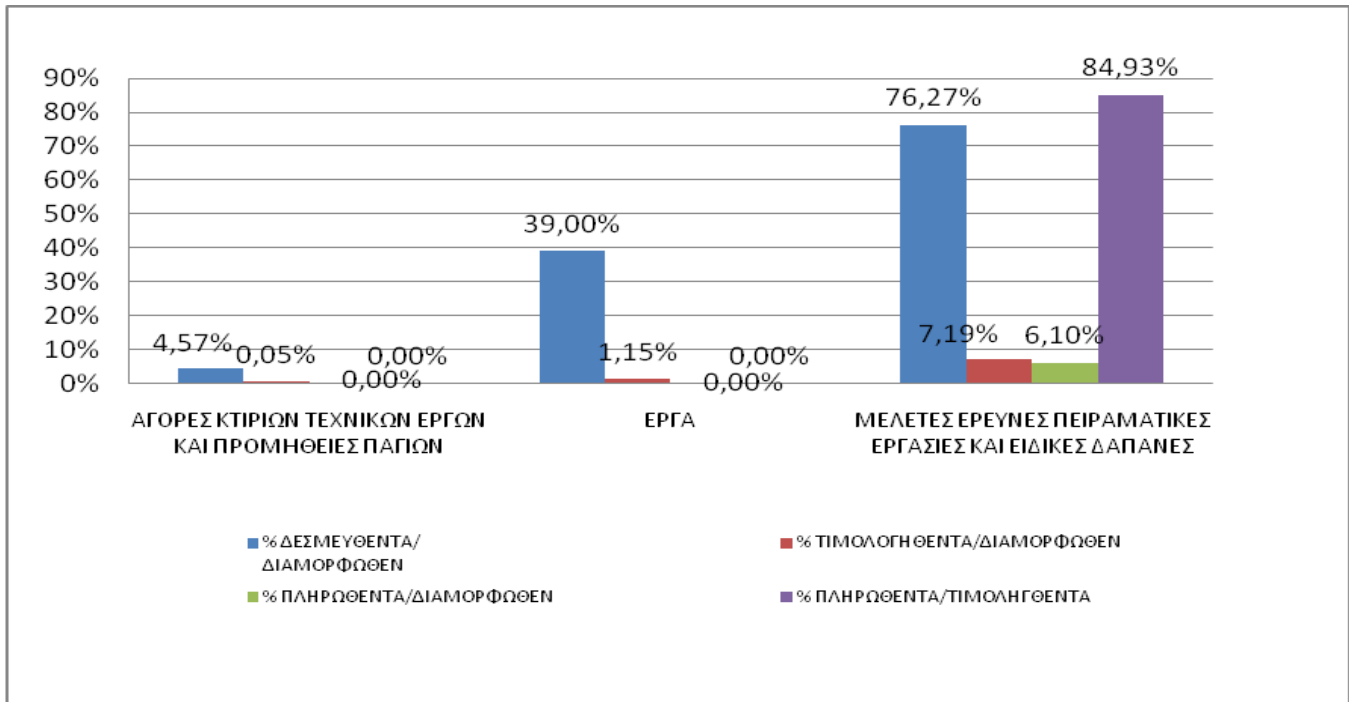
ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ

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^{ου} 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 4^ο του 2017 και πληρώθηκε στο σύνολό του. Το εναπομείναν εγγεγραμμένο ποσό στην εν λόγω Ομάδα, 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^{ου} Τριμήνου του 2018 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^ο 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^ο 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^ο Τρίμηνο του έτους 2018, από την οποία προκύπτει, όπως προαναφέρθηκε, αναγκαιότητα Αναμόρφωσης συγκεκριμένων Κ.Α.Ε. των εσόδων προκειμένου να υπάρξει ρεαλιστική απεικόνισή τους σύμφωνα με τα τρέχοντα δεδομένα».

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 Διεύθυνσης 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' αριθμ. 535/2017 (ΑΔΑ: Ψ1ΘΝΟΡ05-ΗΛΜ) Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής και επικυρώθηκε με την υπ' αριθμ. 108871/38321/18-01-18 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
6. Την υπ' αρ. 76/18 (ΑΔΑ: 6ΧΟ5ΟΡ05-7ΔΠ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία εγκρίθηκε η 1^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2018 και η οποία κρίθηκε νόμιμη σύμφωνα με την υπ' αρ. 18091/6741/12-03-18 απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
7. Τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή που υποστηρίζει τα Τμήματα της Οικονομικής Υπηρεσίας.
8. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
9. 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 Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών.
3. Εγκρίνει την Έκθεση των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το 1^ο Τρίμηνο του έτους 2018, από την οποία προκύπτει αναγκαιότητα Αναμόρφωσης συγκεκριμένων Κ.Α.Ε. των εσόδων προκειμένου να υπάρξει ρεαλιστική απεικόνισή τους σύμφωνα με τα τρέχοντα δεδομένα.
4. Εξουσιοδοτεί την Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 186/2018 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Αθήνα, 18-05-2018

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΜΠΙΖΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Βρούστης Αριστείδης

Δαμιανός Πέτρος

Δ.Σ. ΑΓ.ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ