



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 8360, Fax: 210- 6777238

E-mail: stathopoulou@edsna.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Συνεδρίαση: 25η

17-07-2020

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από τα πρακτικά της με αριθ. 28<sup>ης</sup>/07-08-2020 Κατεπείγουσας Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

**Αριθμός Απόφασης: 327/2020**

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ**

**ΘΕΜΑ: Έκθεση επί των Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το πρώτο Τρίμηνο του 2020.**

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **17η** του μήνα **Ιουλίου** του έτους **2020** ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **10:00** συνήλθε σε κατεπείγουσα συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου με αρ. πρωτ. **8250/17-07-2020** 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».

Στα γραφεία παρευρέθηκε μόνον ο Πρόεδρος και για τον λόγο αυτό η συνεδρίαση έλαβε χώρα δια περιφοράς, κατόπιν τηλεφωνικής επικοινωνίας με όλα τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού κατά την έναρξη της κατεπείγουσας Συνεδρίασης, σε σύνολο επτά (7) τακτικών μελών επικοινωνήσαν και τα επτά (7) τακτικά μέλη.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ:**

1. Κόκκαλης Βασίλειος, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Αντιπεριφερειάρχης Αττικής.
2. Χιωτάκης Νικόλαος, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Κηφισιάς.

3. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δήμαρχος Φυλής.
4. Μπουραϊμής Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής.
5. Σμέρος Ιωάννης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Αν. Αττικής.
6. Μπουρνούς Ευάγγελος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Ραφήνας.
7. Κοσμόπουλος Ελευθέριος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Δυτ. Αττικής

**ΑΠΟΝΤΕΣ:**

ΟΥΔΕΙΣ

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 28ης κατεπείγουσας συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και εισηγούμενος το 12<sup>ο</sup> θέμα ημερήσιας διάταξης και έδωσε το λόγο στον εισηγητή του θέματος Αν. Προϊστάμενο Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Ζαχαρόπουλο, ο οποίος έθεσε υπόψη μας την εισήγησή του, 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. 420/2019 (ΑΔΑ: Ω7ΔΨΟΡ05-ΜΨ5) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής (Α.Ε.Ε.) του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2020 και την επικύρωσή του με την υπ' αριθμ. 137018/34527/2019/11-02-20 (αρ. Πρωτ. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 1894/12-02-20) Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
- την υπ' αρ. 72/20 (ΑΔΑ: ΨΝΙ8ΟΡ05-Θ3Ζ) Α.Ε.Ε. με την οποία εγκρίθηκε η 1η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2020,
- τις υπ' αρ. 2/19 (ΑΔΑ: ΩΤΛΔΟΡ05-Χ60) & 3/19 (ΑΔΑ: ΩΠΞ7ΟΡ05-ΦΡΚ) Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου περί τον καθορισμού της τιμολογιακής πολιτικής και της εκκαθάρισης έτους 2018 και τον καθορισμού της ετήσιας εισφοράς των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και των συνολικών αποδόσεων τους έτους 2019, αντίστοιχα,
- 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 2020 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

**1<sup>ο</sup> ΤΡΙΜΗΝΟ 2020 (περίοδος από 01/01/2020 έως 31/03/2020)**

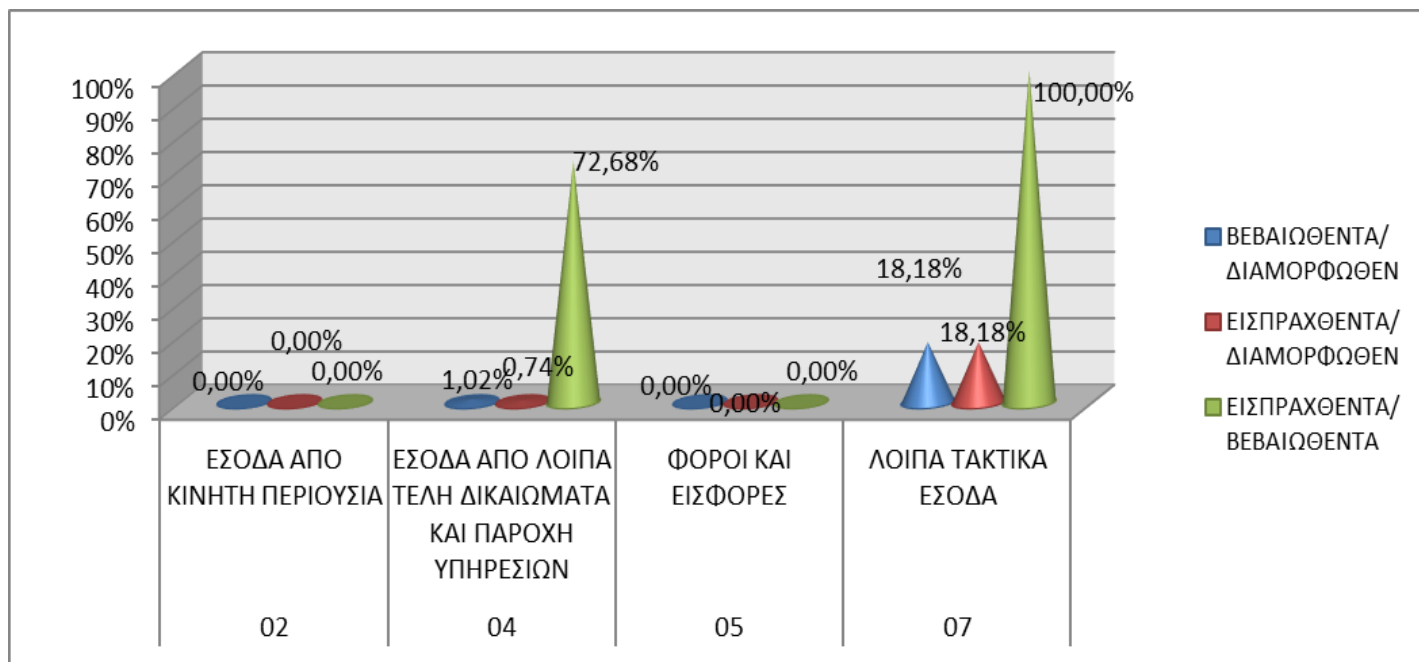
## 1. ΕΣΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2020	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	59.663.800,51	538.045,62	<b>0,90</b>	448.429,08	<b>0,75</b>	<b>83,34</b>
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	600.000,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	32.152.500,00	328.045,62	<b>1,02</b>	238.429,08	<b>0,74</b>	<b>72,68</b>
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	25.756.300,51	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	788.615,96	20.616,83	<b>2,61</b>	20.588,76	<b>2,61</b>	<b>99,86</b>
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	35.000,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	151.015,96	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	152.600,00	20.616,83	<b>13,51</b>	20.588,76	<b>13,49</b>	<b>99,86</b>
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	450.000,00	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	33.820.716,37	33.588.961,57	<b>99,31</b>	33.139.316,17	<b>97,99</b>	<b>98,66</b>
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	33.699.416,37	33.481.782,32	<b>99,35</b>	33.036.358,87	<b>98,03</b>	<b>98,67</b>
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	121.300,00	107.179,25	<b>88,36</b>	102.957,30	<b>84,88</b>	<b>96,06</b>
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	6.215.806,23	6.215.797,22	<b>100,00</b>	929.845,97	<b>14,96</b>	<b>14,96</b>
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	6.215.806,23	6.215.797,22	<b>100,00</b>	929.845,97	<b>14,96</b>	<b>14,96</b>
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	6.792.000,00	1.281.493,81	<b>18,87</b>	1.262.214,06	<b>18,58</b>	<b>98,50</b>
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	6.641.000,00	1.259.199,71	<b>18,96</b>	1.259.199,71	<b>18,96</b>	<b>100,00</b>

ΚΑΕ	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2020	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	151.000,00	22.294,10	14,76	3.014,35	2,00	13,52
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	32.718.512,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	32.718.512,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Γενικά Σύνολα</b>	<b>139.999.451,14</b>	<b>41.644.915,05</b>	<b>29,75</b>	<b>35.800.394,04</b>	<b>25,57</b>	<b>85,97</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.

Αναφορικά με τον Κ.Α.Ε. 02, αυτό εξηγείται καθώς αφορά σε τόκους τραπεζών οι οποίοι αποδίδονται στο τέλος κάθε εξαμήνου. Συνεπώς, τα πρώτα αποτελέσματα αναμένεται να αποτυπωθούν γύρω στις 30/06/20 που θα έχουν αποδοθεί οι τόκοι για το 1<sup>ο</sup> εξάμηνο του έτους ενώ για το 2<sup>ο</sup> εξάμηνο θα καταβληθούν στα τέλη του Δεκεμβρίου.

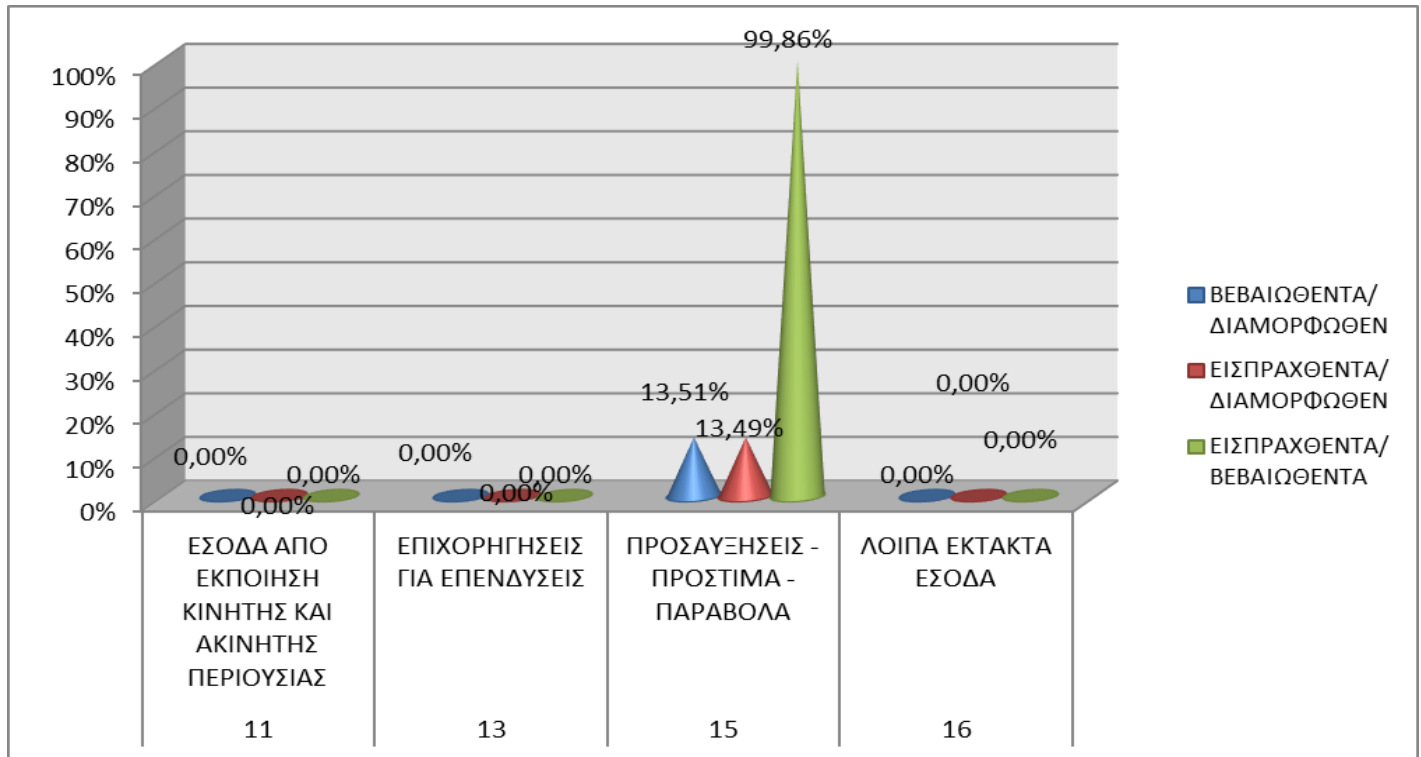
Η απόκλιση ανάμεσα στο διαμορφωθέν ποσό και στο βεβαιωθέν αναφορικά με τους Κ.Α.Ε. 04 (σχετικά με τα αντισταθμιστικά) και 05 (εισφορές) οφείλεται στο γεγονός ότι η παρακράτηση για το 1<sup>ο</sup>

τρίμηνο έκαστου έτους συνήθως ξεκινάει να γίνεται από τη ΔΕΗ κατά το μήνα Μάιο. Δεδομένου λοιπόν ότι, έως τις 31/03/2020, 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 σχεδόν μηδενικά σε όλες τις βαθμίδες. Η βεβαίωση και η εισπραξιμότητα που αποτυπώνεται στον Κ.Α.Ε. 04, οφείλεται στις εισπράξεις που έγιναν για μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα και για οφειλές από τη μεταφόρτωση απορριμμάτων.

Επιπλέον, στον Κ.Α.Ε. 04 εγγράφονται έσοδα από 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<sup>ο</sup> τρίμηνο του έτους και για το λόγο αυτό δεν είχαν γίνει οι αντίστοιχες βεβαιώσεις και κατ' επέκταση εισπράξεις.

Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 07 που αφορά στο έσοδο από την παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ, έως 31/03/20 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



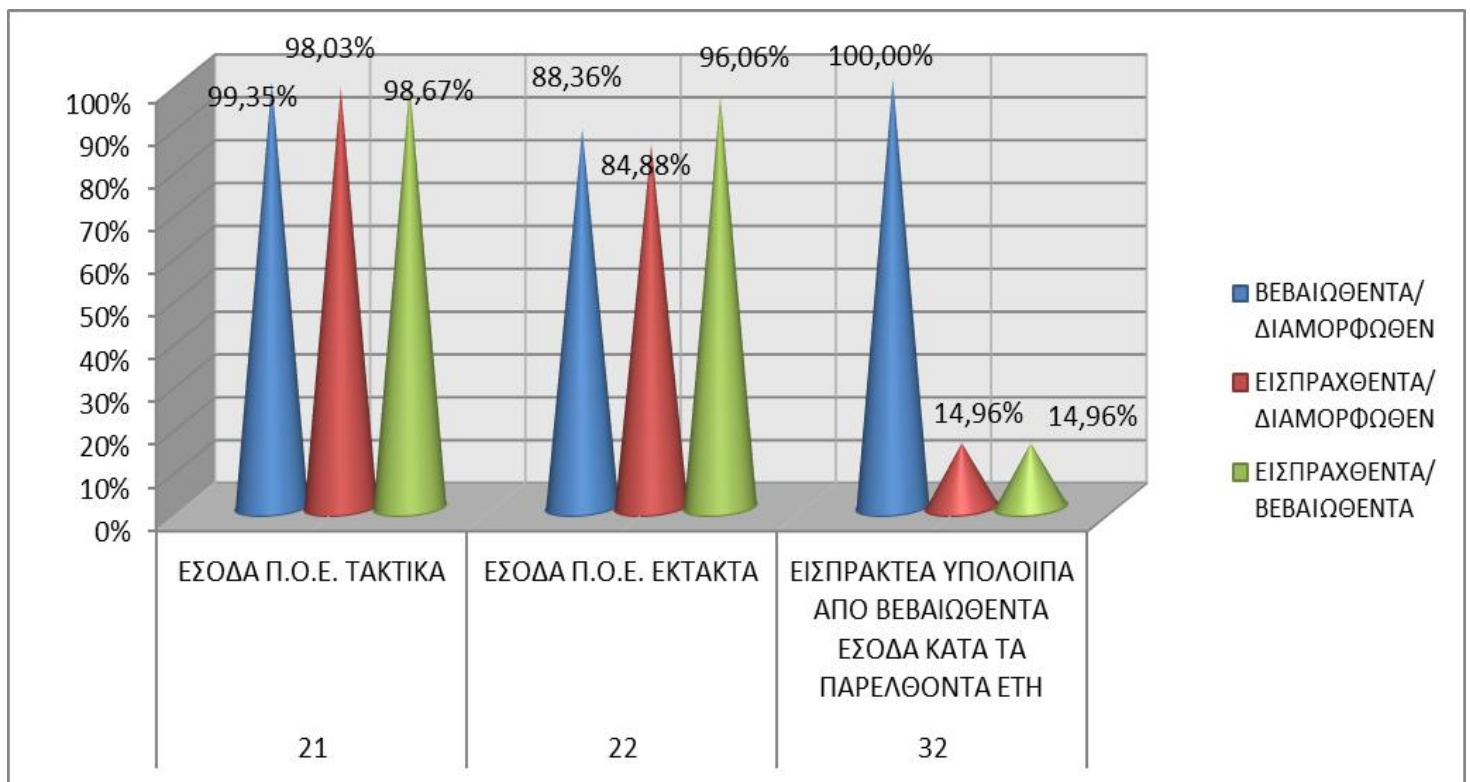
Αναφορικά με το σκέλος των Εκτάκτων Εσόδων και πιο συγκεκριμένα για τον Κ.Α.Ε. 11 που αφορά στην εκποίηση του παλαιοχάρτου, έως το τέλος του 1<sup>ου</sup> Τριμήνου δεν είχε βεβαιωθεί κάποιο ποσό.

Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 13 που αφορά σε έσοδα από επιχορηγήσεις δεν είχε προκύψει κάποιο έσοδο.

Για τον Κ.Α.Ε. 15 που αφορά σε προσαυξήσεις εκπρόθεσμης είσπραξης οφειλών από υπόχρεους παρατηρείται χαμηλή εισπραξιμότητα κατά το 1<sup>ο</sup> 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 και πιο συγκεκριμένα στον 06.00.1693.05 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. έως το τέλος του 1<sup>ου</sup> Τριμήνου.

**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. Για το λόγο αυτό, τα ποσοστά σε αυτόν τον κωδικό κυμάνθηκαν περίπου στο 100%. Ειδικά εντός του έτους 2020, θα πρέπει να επισημανθεί ότι στον εν λόγω Κ.Α.Ε. εγγράφηκε, βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το μήνα Ιανουάριο και ποσό που αφορούσε στη 2<sup>η</sup> δόση του 3<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2019 καθότι δεν είχε παρακρατηθεί από τη ΔΕΗ εντός του 2019 λόγω καθυστέρησης λήψης των σχετικών αποφάσεων.

Στον Κ.Α.Ε. 22, που εμφανίζει πολύ καλή εισπραξιμότητα, έχουν εγγραφεί έσοδα από εισερχόμενα αδρανή υλικά ή απορρίμματα από τρίτους βάσει εκτάκτων συμβάσεων και από την εκποίηση του παλαιοχάρτου βάσει σύμβασης με την εταιρεία V.K. Company A.E. Αναφορικά με την εκποίηση παλαιοχάρτου θα πρέπει να επισημανθεί ότι επειδή στις 17/01/2020 και στις 21/01/2020 πιστοποιήθηκαν από την αρμόδια Διεύθυνση ποσά συνολικού ύψους 4.221,95 € για το διάστημα από 01/11/2019 έως 31/12/2019, βεβαιώθηκε το σχετικό ποσό στον Κ.Α.Ε. 06.00.2211.03 ενώ το αντίστοιχο εγγεγραμμένο ήταν μικρότερο. Για το λόγο αυτό, στην επόμενη αναμόρφωση θα πρέπει να υπάρξει σύγκλιση μεταξύ βεβαιωθέντων και διαμορφωθέντων ποσών.

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. Επιπρόσθετα, έχουν εγγραφεί ποσά που αφορούν σε εισφορές Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. για το 3<sup>ο</sup> και 4<sup>ο</sup> τρίμηνο του 2018 καθώς και στο 1<sup>ο</sup>, 2<sup>ο</sup> και 3<sup>ο</sup> τρίμηνο του 2019 που δεν αποδόθηκαν από τη ΔΕΗ λόγω μη επάρκειας των ανταποδοτικών τελών τους και τα οποία αποδίδονται εντός του 2020 μέσω των ΚΑΠ τους βάσει σχετικών Αποφάσεων του Υπουργείου Εσωτερικών.

Τέλος, θα πρέπει να σημειωθεί ότι η βεβαίωση στον Κ.Α.Ε. 51 αναφορικά με το Χρηματικό Υπόλοιπο πραγματοποιήθηκε εντός του μηνός Ιουλίου και για το λόγο αυτό τα ποσοστά παρουσιάζονται μικρότερα από ότι θα έπρεπε (100%).

## 2. ΕΞΟΔΑ

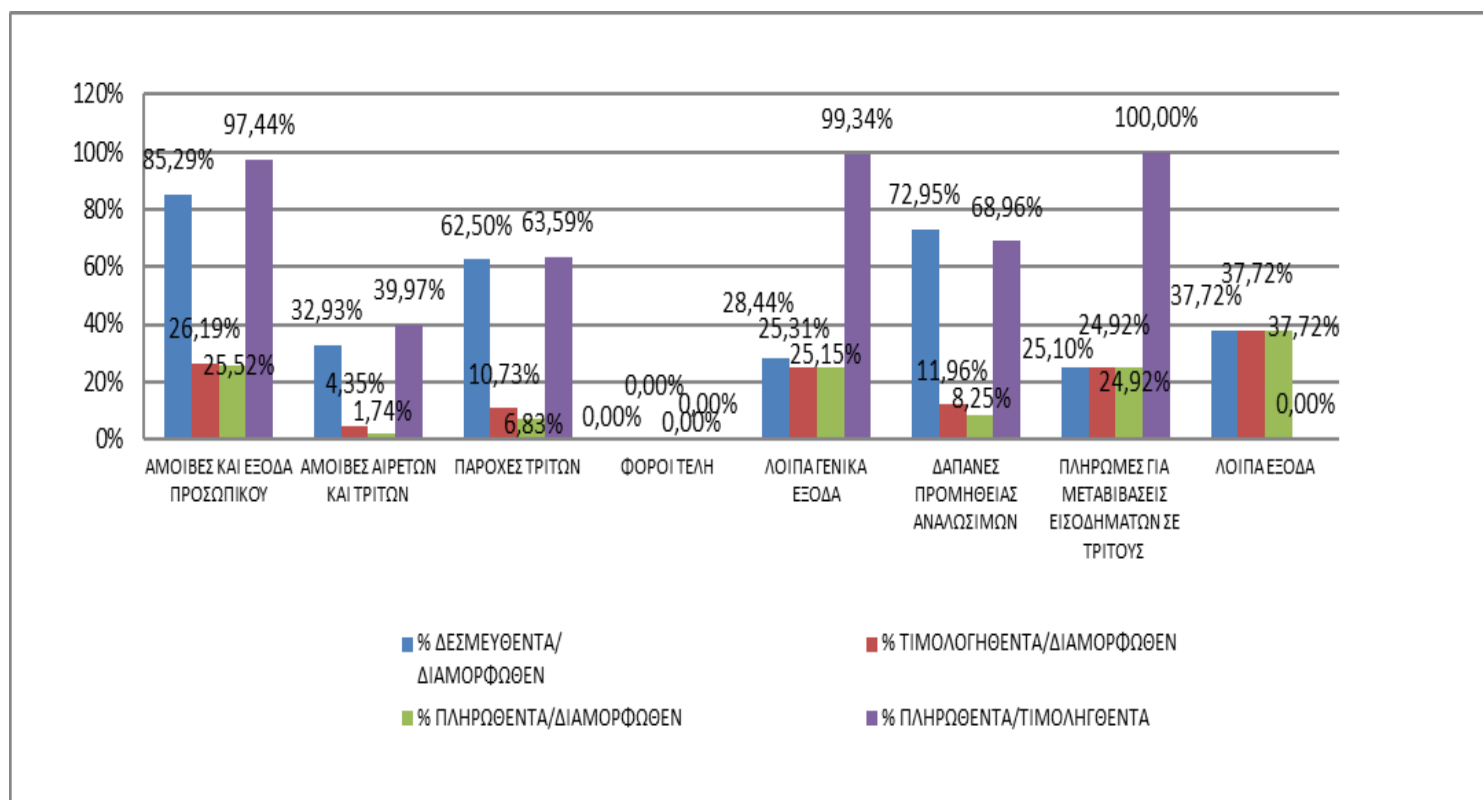
Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπ/σμός έως 31/03/2020	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	68.406.133,56	28.922.386,32	<b>42,28</b>	13.812.675,64	<b>20,19</b>	13.162.172,24	13.009.077,96	<b>19,02</b>	<b>94,18</b>
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	8.845.449,71	7.544.359,08	<b>85,29</b>	2.316.801,44	<b>26,19</b>	2.305.580,48	2.257.476,40	<b>25,52</b>	<b>97,44</b>
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.980.367,94	1.640.276,45	<b>32,93</b>	216.715,38	<b>4,35</b>	96.888,84	86.628,09	<b>1,74</b>	<b>39,97</b>
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	13.706.817,17	8.566.161,22	<b>62,50</b>	1.471.338,58	<b>10,73</b>	1.030.317,78	935.588,33	<b>6,83</b>	<b>63,59</b>
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	526.255,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	2.158.543,74	613.929,30	<b>28,44</b>	546.397,58	<b>25,31</b>	542.787,63	542.787,63	<b>25,15</b>	<b>99,34</b>
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	2.014.700,00	1.469.789,38	<b>72,95</b>	241.051,77	<b>11,96</b>	166.226,62	166.226,62	<b>8,25</b>	<b>68,96</b>
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)	36.120.000,00	9.067.500,00	<b>25,10</b>	9.000.000,00	<b>24,92</b>	9.000.000,00	9.000.000,00	<b>24,92</b>	<b>100,00</b>
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	54.000,00	20.370,89	<b>37,72</b>	20.370,89	<b>37,72</b>	20.370,89	20.370,89	<b>37,72</b>	
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	54.482.162,15	44.537.864,22	<b>81,75</b>	11.343.788,33	<b>20,82</b>	6.088.552,77	6.088.552,77	<b>11,18</b>	<b>53,67</b>
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	22.890.635,79	19.773.408,38	<b>86,38</b>	8.433.617,08	<b>36,84</b>	5.836.633,40	5.836.633,40	<b>25,50</b>	<b>69,21</b>
73	ΕΡΓΑ	9.924.979,52	4.054.312,25	<b>40,85</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	21.666.546,84	20.710.143,59	<b>95,59</b>	2.910.171,25	<b>13,43</b>	251.919,37	251.919,37	<b>1,16</b>	<b>8,66</b>
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	16.684.230,27	12.118.593,17	<b>72,64</b>	5.477.593,16	<b>32,83</b>	6.706.062,46	6.679.529,80	<b>40,03</b>	
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	5.471.551,57	5.471.551,57	<b>100,00</b>	5.471.551,56	<b>100,00</b>	5.414.534,63	5.390.718,79	<b>98,52</b>	<b>98,52</b>
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	6.667.000,00	6.647.041,60	<b>99,70</b>	6.041,60	<b>0,09</b>	1.291.527,83	1.288.811,01	<b>19,33</b>	
85	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑ ΤΑ Π.Ο.Ε ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ	4.545.678,70	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	426.925,16	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	426.925,16	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	



Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένοι Προϋπ/σμός έως 31/03/2020	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
	Γενικά Σύνολα :	139.999.451,14	85.578.843,71	61,13	30.634.057,13	21,88	25.956.787,47	25.777.160,53	18,41	84,15

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

**ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ**



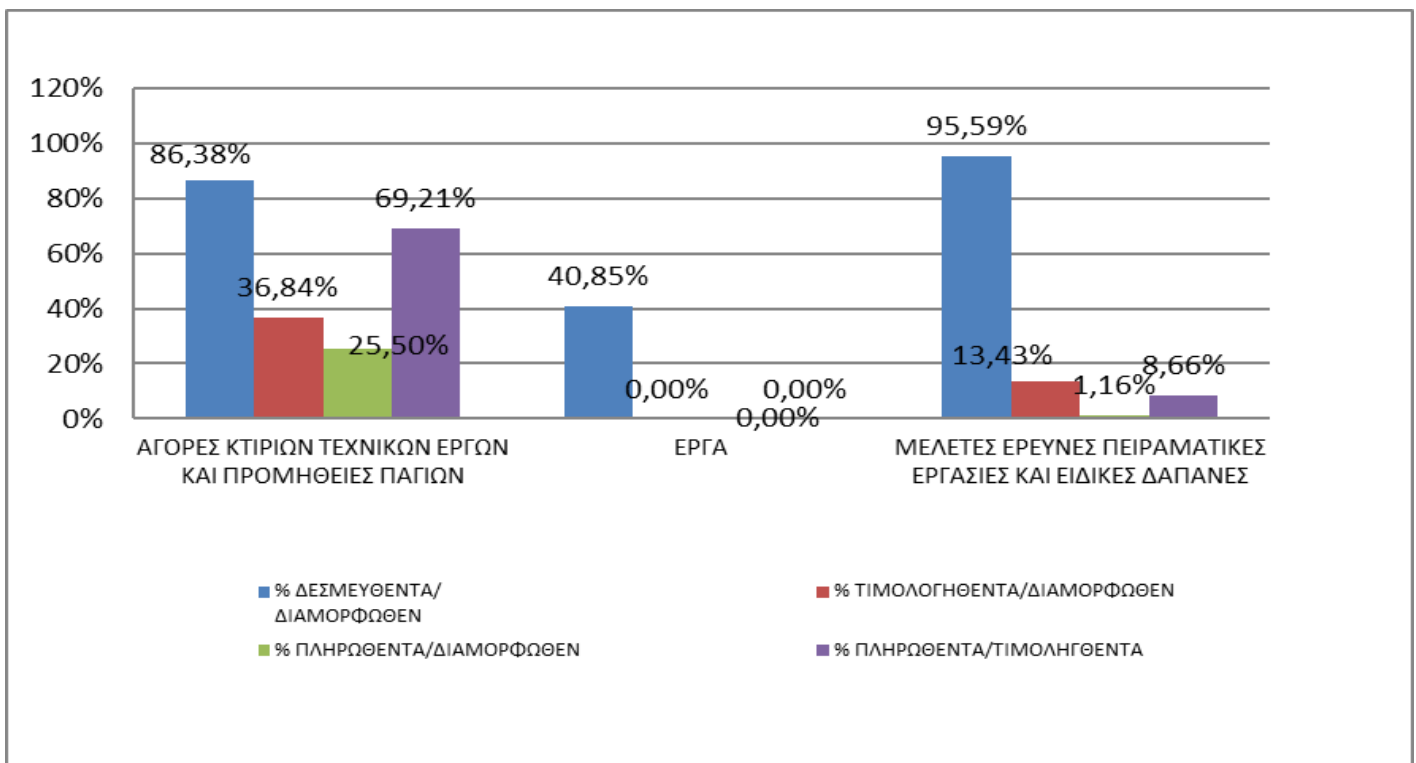
Αναφορικά με το σκέλος των Εξόδων Χρήσεως, όπως αποτυπώνεται στον πίνακα και στο Γράφημα 4, γίνεται αντιληπτό ότι τα ποσοστά των δεσμεύσεων προς τα διαμορφωθέντα όπως επίσης και εκείνα των πληρωθέντων σε σχέση με τα τιμολογηθέντα είναι τα υψηλότερα σε σχέση με τα υπόλοιπα.

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 καθότι, όπως προαναφέρθηκε, δεν είχε ληφθεί η σχετική απόφαση καθορισμού του ύψους των αντισταθμιστικών οφελών προς τους οχλούμενους Δήμους έτους 2020. Αντίθετα, το ποσό των 9.067.500,00 € δεσμεύτηκε καθότι αφορούσε στις αποδόσεις προς το Δήμο Φυλής για το 4<sup>ο</sup> του 2019. Ωστόσο, στο σημείο αυτό θα πρέπει να επισημανθεί ότι το σχετικό ποσό που αφορά στις αποδόσεις των αντισταθμιστικών οφελών προς τους άλλους τρεις οχλούμενους Δήμους, δηλαδή το Δ. Ασπροπύργου, Κερατσινίου – Δραπετσώνας και Περάματος, δεν είχε αποδοθεί δεδομένου ότι η σχετική απόφαση Δ.Σ. για τον επιμερισμό των αντισταθμιστικών έτους 2019 δεν είχε ληφθεί έως τις 31/03/2020. Το εναπομείναν εγγεγραμμένο ποσό στην εν λόγω Ομάδα, αντιστοιχεί σε τρέχουσες αλλά και Π.Ο.Ε. οφειλές προς το Δήμο Φυλής από τη διαχείριση και την εκμετάλλευση του βιοαερίου για τις οποίες δεν πραγματοποιήθηκαν σχετικές πληρωμές εντός του 1<sup>ου</sup> Τριμήνου του 2020.

**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 για όλους τους Κ.Α.Ε. και εκείνων για τις προμήθειες παγίων που είναι ικανοποιητικά – κατά το 1<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους. Ειδικά για τις προμήθειες παγίων που παρουσιάζουν ικανοποιητική εκτέλεση θα πρέπει να αναφερθεί ότι αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι μεγάλο μέρος τους αφορά στην προμήθεια κινητού εξοπλισμού ανακύκλωσης & βιοαποβλήτων καθώς και στην προμήθεια κάδων συλλογής βιοαποβλήτων για τις οποίες στις αρχές του έτους δεσμεύτηκε, τιμολογήθηκε και πληρώθηκε μεγάλο ποσοστό τους. Όσον αφορά στις υπόλοιπες κατηγορίες που η εκτέλεση δεν είναι τόσο ικανοποιητική, μία πιθανή εξήγηση

είναι το 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 προσεγγίζουν το 100%, γεγονός το οποίο καταδεικνύει την επιτυχημένη προσπάθεια αποπληρωμής των παρελθουσών υποχρεώσεων του Ε.Δ.Σ.Ν.Α..

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 2020, από την οποία προκύπτει, όπως προαναφέρθηκε, αναγκαιότητα Αναμόρφωσης του Κ.Α.Ε. 06.00.2211.03 των εσόδων προκειμένου να υπάρξει ορθή απεικόνισή του».

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

## Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

### Έχοντας υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου.
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.
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. 420/2019 (ΑΔΑ: Ω7ΔΨΟΡ05-ΜΨ5) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής (Α.Ε.Ε.) του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2020 και την επικύρωσή του με την υπ' αριθμ. 137018/34527/2019/11-02-20 (αρ. Πρωτ. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 1894/12-02-20) Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
6. Την υπ' αρ. 72/20 (ΑΔΑ: ΨΝΙ8ΟΡ05-Θ3Ζ) Α.Ε.Ε. με την οποία εγκρίθηκε η 1η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2020,
7. Τις υπ' αρ. 2/19 (ΑΔΑ: ΩΤΛΔΟΡ05-Χ60) & 3/19 (ΑΔΑ: ΩΠΞ7ΟΡ05-ΦΡΚ) Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου περί τον καθορισμού της τιμολογιακής πολιτικής και της εκκαθάρισης έτους 2018 και τον καθορισμού της ετήσιας εισφοράς των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και των συνολικών αποδόσεων τους έτους 2019, αντίστοιχα.
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. 4071/2012 «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ» (Α' 85).
11. Τις διατάξεις του Ν.4555/2018 «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης – Εμβάθυνση της Δημοκρατίας – Ενίσχυση της Συμμετοχής – Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των ΟΤΑ [Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»] – Ρυθμίσεις για τον εκσυγχρονισμό του πλαισίου οργάνωσης και λειτουργίας των ΦΟ.ΔΣ.Α – Ρυθμίσεις για την αποτελεσματικότερη, ταχύτερη και ενιαία άσκηση των αρμοδιοτήτων σχετικά με την απονομή ιθαγένειας και την πολιτογράφηση – Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας ΥΠΕΣ» (Α' 133).
12. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
13. Τις διατάξεις του 4623/2019 «Ρυθμίσεις του Υπουργείου Εσωτερικών, διατάξεις για την ψηφιακή διακυβέρνηση, συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις και άλλα επείγοντα ζητήματα» (Α' 134).
14. Την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού COVID-19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσής του» (Α' 55) και ιδίως του άρθρου 10 παρ. 1 αυτής.

Ύστερα από διαλογική συζήτηση η Ε.Ε.

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

1. Αποδέχεται την εισήγηση του Προέδρου.
2. Αποδέχεται την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.

3. Εγκρίνει την έκθεση επί των Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του ΕΔΣΝΑ κατά το πρώτο Τρίμηνο του 2020.
4. Εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 327/2020 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΟΚΚΑΛΗΣ**  
**ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**

**Αθήνα, 17-07-2020**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**Χιωτάκης Νικόλαος**  
**Παππούς Χρήστος**  
**Μπουραϊμης Δημήτρης**  
**Σμέρος Ιωάννης**  
**Μπουρνούς Ευάγγελος**  
**Κοσμόπουλος Ελευθέριος**