



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: 28η
 05-09-2018

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθ. 28^{ης}/05-09-2018 Τακτικής Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

Αριθμός Απόφασης : 361/2018

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

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

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **05^η** του μήνα **Σεπτεμβρίου** του έτους **2018** ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **14:30** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου με αρ. πρωτ. **9400/31-08-2018** 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 πέντε (5) τακτικά μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Μπιζιά Αφροδίτη, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Αγ. Αναργύρων-Καματερού, η οποία προέδρευσε στη συνεδρίαση.
2. Βρούστης Αριστείδης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής.
3. Κορωναίου-Καμπά Σοφία, Τακτικό Μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής.
4. Ιατρού Σταύρος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Λαυρεωτικής (ο οποίος αποχώρησε μετά την συζήτηση του 3^{ου} θέματος).

5. Μπουραϊμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής.

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. Δούρου Ρένα, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής.
2. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δήμαρχος Φυλής.

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

Η κα Αντιπρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 28ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. λόγω απουσίας της Προέδρου του ΕΔΣΝΑ, και εισηγούμενη το 9^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, είπε:

«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 (Α.Ε.Ε.) του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. οικονομικού έτους 2018 και επικυρώθηκε με την υπ' αριθμ. 108871/38321/18-01-18 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
- τις υπ' αρ. 76/18 (ΑΔΑ: 6ΧΟ5ΟΡ05-7ΔΠ) & 251/18 (ΑΔΑ: 6Ο00ΟΡ05-Μ0Φ) Α.Ε.Ε. με τις οποίες εγκρίθηκαν η 1^η & η 2^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2018 και οι οποίες κρίθηκαν νόμιμες σύμφωνα με τις υπ' αρ. 18091/6741/12-03-18 & 55666/19570/09-07-18 αποφάσεις του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, αντίστοιχα,
- τις υπ' αριθμ. 5/18 (ΑΔΑ: 6Κ4ΜΟΡ05-4ΓΔ) & 6/18 (ΑΔΑ: Ω5ΠΒΟΡ05-ΙΗ0) Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (Α.Δ.Σ.) με τις οποίες καθορίστηκαν η τιμολογιακή πολιτική και η εκκαθάριση του έτους 2017 και οι ετήσιες εισφορές και οι συνολικές αποδόσεις των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. για το έτος 2018, αντίστοιχα, 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 2^ο Τρίμηνο του 2018 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

2' ΤΡΙΜΗΝΟ 2018 (περίοδος από 01/01/2018 έως 30/06/2018)

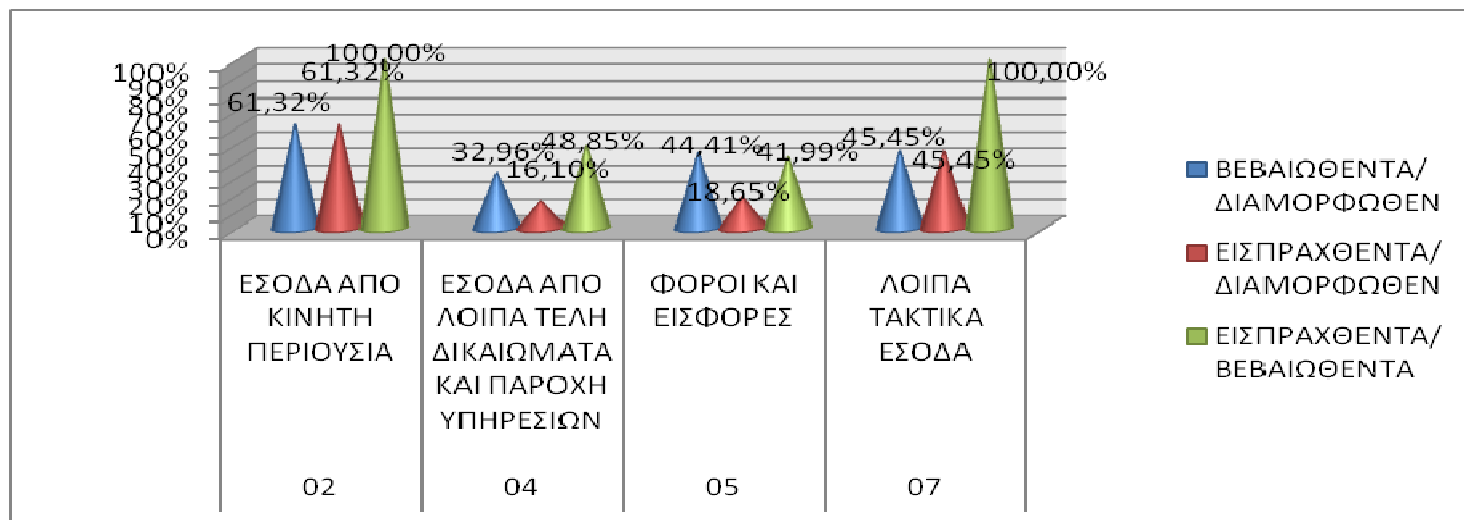
1. ΕΣΟΔΑ

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/06/2018	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	63.508.710,93	24.631.635,62	38,78%	11.666.014,43	18,37%	47,36%
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	800.000,00	490.566,01	61,32%	490.566,01	61,32%	100,00%
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	32.482.500,00	10.706.772,61	32,96%	5.229.940,29	16,10%	48,85%
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	29.071.210,93	12.909.297,00	44,41%	5.420.508,13	18,65%	41,99%
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.155.000,00	525.000,00	45,45%	525.000,00	45,45%	100,00%
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	1.759.758,62	377.022,91	21,42%	300.717,77	17,09%	79,76%
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	65.000,00	22.619,07	34,80%	9.371,64	14,42%	41,43%
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.239.658,62	195.173,84	15,74%	195.173,84	15,74%	100,00%
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	302.100,00	98.709,92	32,67%	96.172,29	31,83%	97,43%
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	153.000,00	60.520,08	39,56%	0,00	0,00%	0,00%
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	20.873.027,95	20.855.625,94	99,92%	20.573.425,47	98,56%	98,65%
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	20.663.691,68	20.663.691,68	100,00%	20.387.017,66	98,66%	98,66%
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	209.336,27	191.934,26	91,69%	186.407,81	89,05%	97,12%
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	7.107.978,95	7.107.978,95	100,00%	1.085.126,77	15,27%	15,27%
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	7.107.978,95	7.107.978,95	100,00%	1.085.126,77	15,27%	15,27%

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/06/2018	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	1.911.933,43	28,05%	1.892.653,68	27,77%	98,99%
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	6.641.000,00	1.882.056,94	28,34%	1.882.056,94	28,34%	100,00%
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	175.279,75	29.876,49	17,05%	10.596,74	6,05%	35,47%
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	44.629.136,79	44.629.136,79	100,00%	44.629.136,79	100,00%	100,00%
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ Σ ΧΡΗΣΗΣ	44.629.136,79	44.629.136,79	100,00%	44.629.136,79	100,00%	100,00%
Γενικά Σύνολα		144.694.892,99	99.513.333,64	68,77%	80.147.074,91	55,39%	80,54%

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

ΓΡΑΦΗΜΑ 1: ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ



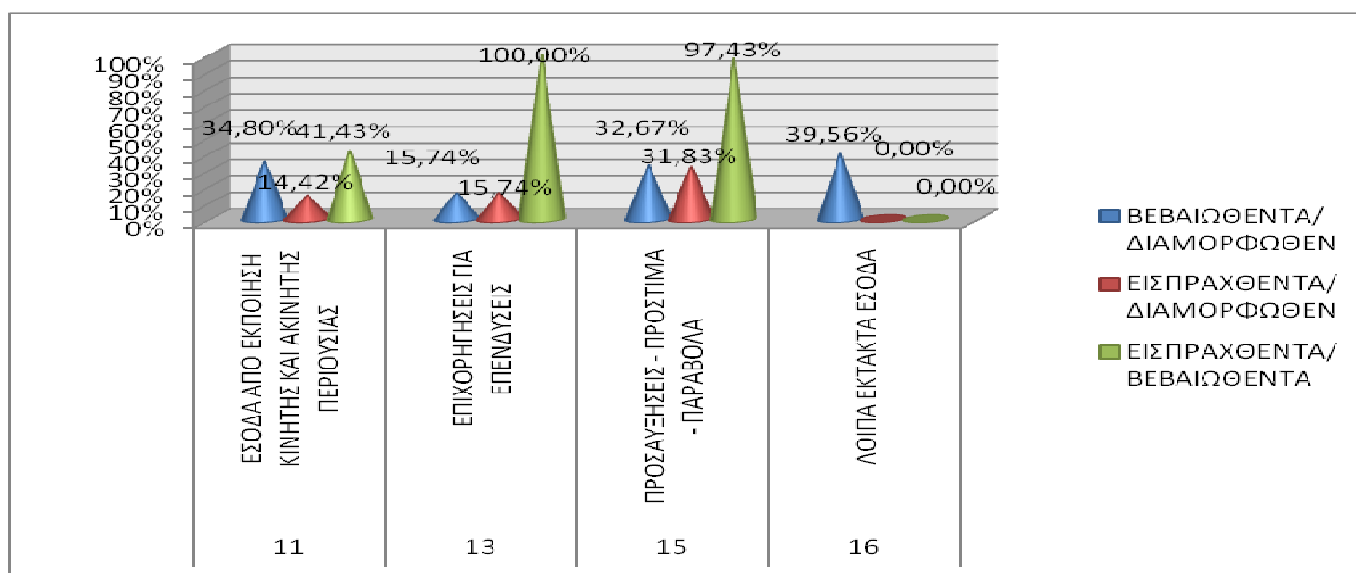
Όπως γίνεται αντιληπτό από τον πίνακα και το ανωτέρω γράφημα, όσον αφορά στο σκέλος των Τακτικών Εσόδων, παρατηρούνται ικανοποιητικά ποσοστά τόσο σε σχέση με τα Βεβαιωθέντα προς τα Διαμορφωθέντα όσο και στα Εισπραχθέντα προς τα Διαμορφωθέντα, αν λάβουμε υπόψη ότι πρόκειται για το 2^ο τρίμηνο του έτους.

Ειδικότερα, ο ΚΑΕ 02 αφορά σε τόκους τραπεζών οι οποίοι αποδίδονται στο τέλος κάθε εξαμήνου. Συνεπώς, έως τις 30/06/18 είχαν 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 συνήθως ξεκινάει να γίνεται από τη ΔΕΗ κατά το μήνα Μάιο. Δεδομένου ότι, η υπ' αρ. 6/18 απόφαση λήφθηκε από το Δ.Σ. στα τέλη του Μαΐου, η παρακράτηση για το 1^ο τρίμηνο του έτους έγινε το μήνα Ιούνιο με αποτέλεσμα τα αντίστοιχα ποσοστά να εμφανίζονται αρκετά μικρότερα σε σχέση με το διαμορφωθέν ποσό σε όλες τις βαθμίδες. Επιπλέον, στον ΚΑΕ 04 εγγράφονται και έσοδα από μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα, προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης απορριμμάτων, βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ, απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένα και την εκμίσθωση του δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής για τα οποία η βεβαίωση βασίζεται σε σχετικούς Λογαριασμούς – Πιστοποιήσεις από την αρμόδια τεχνική υπηρεσία. Τέλος, θα πρέπει να σημειωθεί ότι ο Κ.Α.Ε. 05, και πιο συγκεκριμένα ο 06.00.0529.01 δεν αναμορφώθηκε αναλόγως σύμφωνα με την 6/18 Α.Δ.Σ. λόγω των περιορισμών που θέτει η υπ' αρ. 25595-26.07.2017 Κ.Υ.Α. περί της κατάρτισης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 στο ύψος της ΟΜΑΔΑΣ Ι των εσόδων.

Σχετικά με τον Κ.Α. 07 που αφορά στο έσοδο από την παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ, έως 30/06/18 βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το ποσό των 525.000,00 € για τους πρώτους πέντε μήνες του έτους (105.000 €/μήνα που καταβάλλονται έως τα μέσα κάθε επόμενου) σύμφωνα με τη σχετική σύμβαση.

ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ



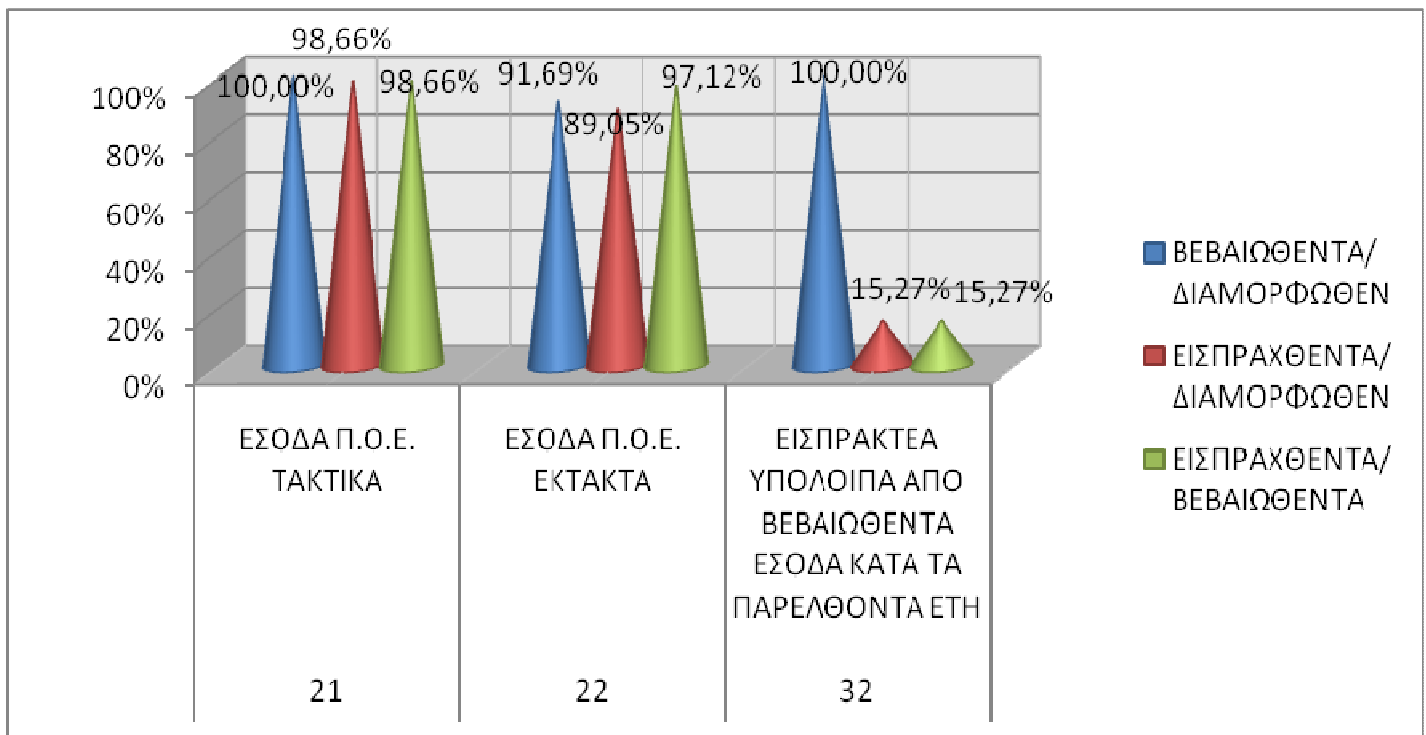
Αναφορικά με το σκέλος των Εκτάκτων Εσόδων και πιο συγκεκριμένα για τον Κ.Α.Ε. 11 που αφορά στην εκποίηση του παλαιοχάρτου, το βεβαιωθέν ποσό έχει προκύψει από τους διαβιβασμένους Λογαριασμούς της αρμόδιας Διεύθυνσης και η εταιρεία έχει εξοφλήσει μέρος της οφειλής της.

Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 13 και πιο συγκεκριμένα για τον 1328 που αφορά σε επιχορηγήσεις για ΧΑΔΑ, κατά το 2^ο Τρίμηνο του έτους εκτελέστηκαν οι προβλεπόμενες από τα χρονοδιαγράμματα των έργων εργασίες, εκδόθηκαν οι σχετικές πιστοποιήσεις από τη Διευθύνουσα Υπηρεσία για κάποια από τα έργα και πληρώθηκε μέρος αυτών.

Για τον Κ.Α.Ε. 15 που αφορά σε προσαυξήσεις εκπρόθεσμης είσπραξης οφειλών από υπόχρεους τα αντίστοιχα ποσοστά εμφανίζονται ικανοποιητικά για το 2^ο τρίμηνο.

Τέλος, στον Κ.Α.Ε. 16 έχουν εγγραφεί τα έσοδα από εισερχόμενα αδρανή υλικά ή απορρίμματα από τρίτους βάσει εκτάκτων συμβάσεων για τα οποία η βεβαίωση έχει προκύψει βάσει αντίστοιχων Λογαριασμών από τις Τεχνικές Υπηρεσίες του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. αλλά οι εταιρείες δεν έχουν προβεί στην εξόφληση τους.

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^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 επίσης τα αντίστοιχα ποσοστά είναι πολύ υψηλά, έχουν εγγραφεί έσοδα που αφορούν στην εναλλακτική διαχείριση δημοτικών αποβλήτων συσκευασίας βάσει σχετικής σύμβασης με την Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης Ανακύκλωσης (Ε.Ε.Α.Α.) και από εισερχόμενα αδρανή υλικά ή απορρίμματα από τρίτους βάσει εκτάκτων συμβάσεων

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. Επιπλέον, κάποιοι Δήμοι έχουν προβεί σε ρύθμιση των οφειλών τους (π.χ. Δήμος Κορυδαλλού, Δήμος Πύργου) ή σε εξωδικαστικό συμβιβασμό με τον Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (Δήμος Νίκαιας – Αγ. Ι. Ρέντη) και επομένως επειδή οι οφειλές τους θα αποπληρωθούν σε βάθος χρόνου, τα σχετικά ποσοστά θα συνεχίσουν να εμφανίζονται χαμηλά.

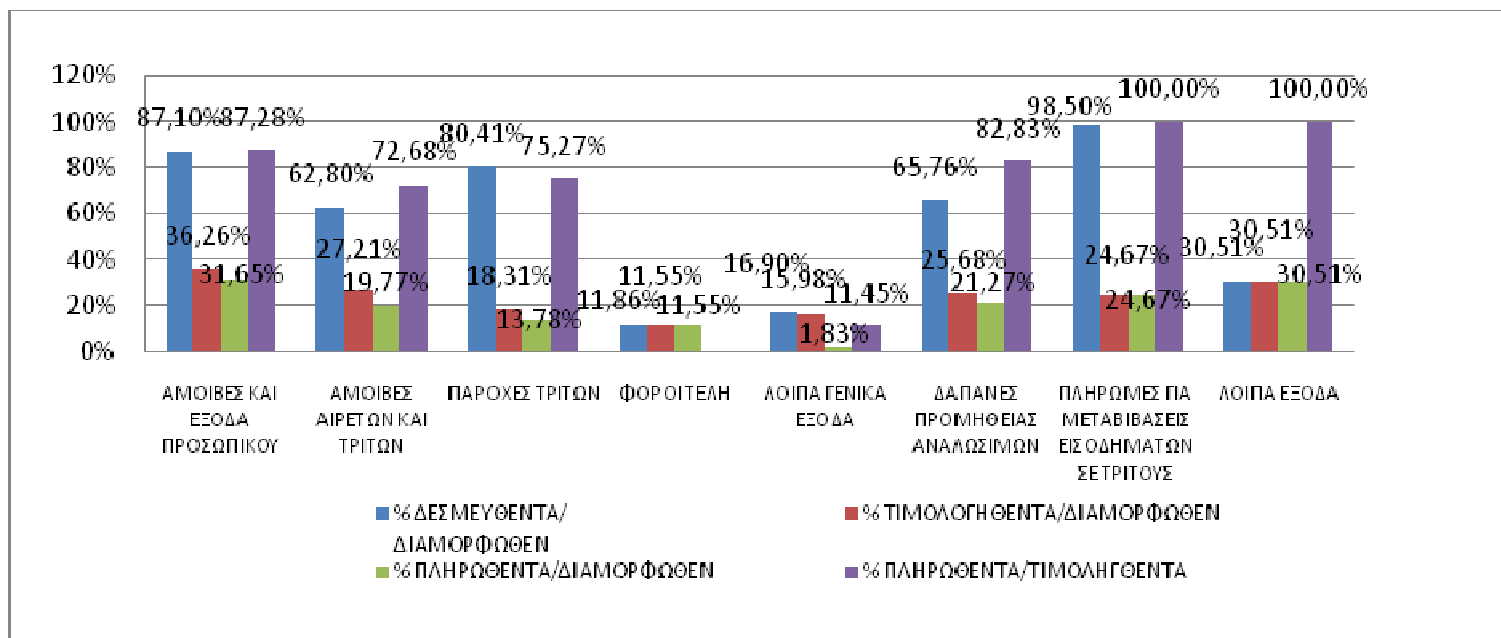
2. ΕΞΟΔΑ

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/06/2018	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	72.086.596,66	61.150.773,37	84,83%	17.979.412,16	24,94%	16.435.073,86	15.956.908,94	22,14%	88,75%
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	10.558.142,04	9.196.594,48	87,10%	3.828.272,75	36,26%	3.774.641,18	3.341.452,75	31,65%	87,28%
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.990.278,46	2.505.852,64	62,80%	1.085.569,15	27,21%	810.697,60	788.980,73	19,77%	72,68%
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	9.698.054,71	7.798.593,76	80,41%	1.775.930,72	18,31%	1.356.637,17	1.336.696,55	13,78%	75,27%
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	708.142,70	84.017,48	11,86%	81.817,48	11,55%	84.017,48	81.817,48	11,55%	
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	5.129.143,86	866.967,76	16,90%	819.519,82	15,98%	94.961,68	93.842,68	1,83%	11,45%
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.682.162,52	1.106.156,10	65,76%	432.047,25	25,68%	357.863,76	357.863,76	21,27%	82,83%
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)	40.140.672,37	39.537.672,37	98,50%	9.901.336,21	24,67%	9.901.336,21	9.901.336,21	24,67%	100,00%
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	180.000,00	54.918,78	30,51%	54.918,78	30,51%	54.918,78	54.918,78	30,51%	100,00%
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	61.222.788,43	24.153.730,59	39,45%	8.920.125,01	14,57%	8.875.380,85	8.875.380,85	14,50%	99,50%
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	24.179.321,20	1.198.530,86	4,96%	74.390,80	0,31%	74.390,80	74.390,80	0,31%	100,00%
73	ΕΡΓΑ	13.312.162,30	6.418.759,16	48,22%	3.050.502,15	22,92%	3.050.502,15	3.050.502,15	22,92%	100,00%
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ	23.731.304,93	16.536.440,57	69,68%	5.795.232,06	24,42%	5.750.487,90	5.750.487,90	24,23%	99,23%

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένοι Προϋπολογισμός έως 30/06/2018	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
	ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ									
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	11.235.769,10	11.232.882,10	99,97%	4.591.882,10	40,87%	6.779.004,70	6.779.004,70	60,33%	
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	4.506.275,90	4.506.275,90	100,00%	4.506.275,90	100,00%	4.481.587,02	4.481.587,02	99,45%	99,45%
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	6.729.493,20	6.726.606,20	99,96%	85.606,20	1,27%	2.297.417,68	2.297.417,68	34,14%	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	149.738,80	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 ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝ ΩΝ ΣΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣ ΜΟ	149.738,80	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
	Γενικά Σύνολα :	144.694.892,99	96.537.386,06	66,72%	31.491.419,27	21,76%	32.089.459,41	31.611.294,49	21,85%	100,38%

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ

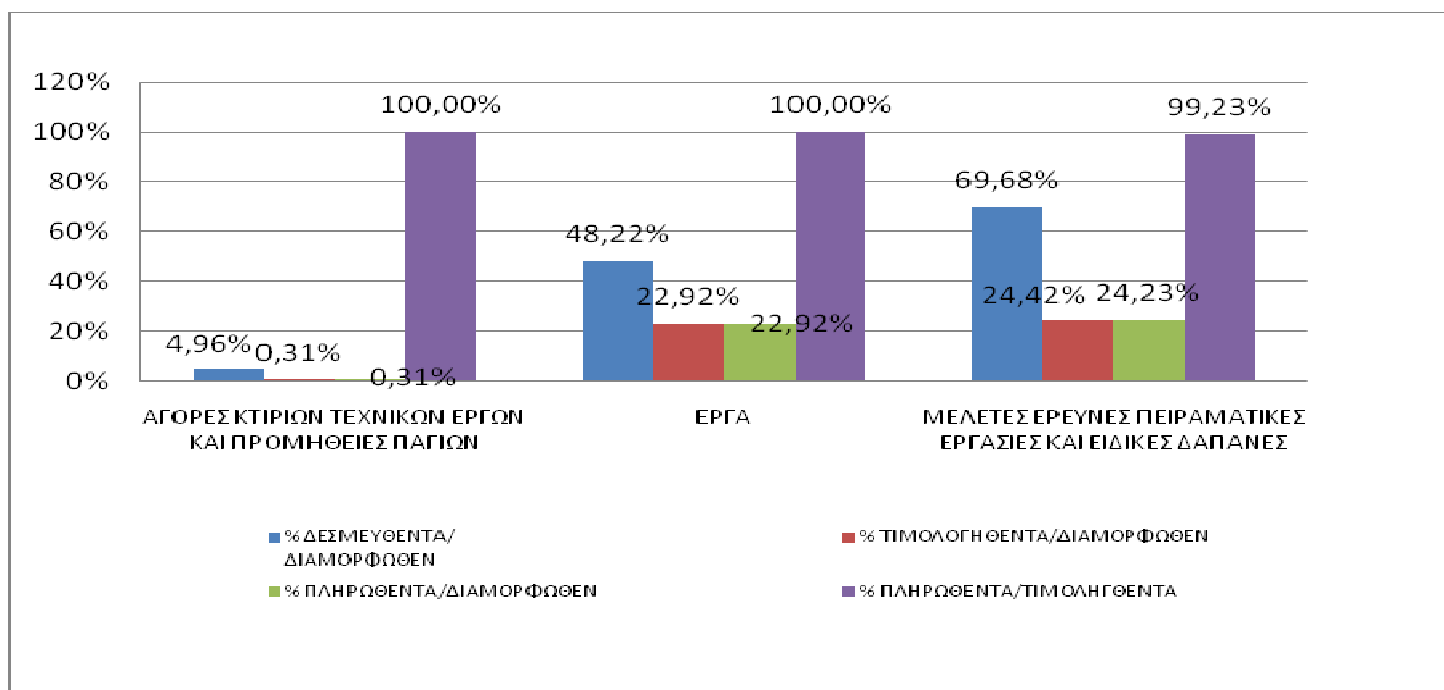


Αναφορικά με το σκέλος των Εξόδων Χρήσεως, όπως αποτυπώνεται στον πίνακα και στο Γράφημα 4, γίνεται αντιληπτό ότι τα ποσοστά των δεσμεύσεων προς τα διαμορφωθέντα όπως επίσης και εκείνα των πληρωθέντων σε σχέση με τα τιμολογηθέντα είναι τα υψηλότερα σε σχέση με τα υπόλοιπα.

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 2^{ου} Τριμήνου του έτους η οποία συνήθως κυμαίνεται σε χαμηλά επίπεδα.

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. Καθότι, όπως προαναφέρθηκε, η σχετική απόφαση καθορισμού της ετήσιας εισφοράς έτους 2018 στην οποία συμπεριλαμβανόταν και ο επιμερισμός των αντισταθμιστικών προς τους Δήμους – μέλη του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. λήφθηκε το μήνα Ιούνιο, έως τις 30/06/2018 αποδόθηκαν εκείνα που αφορούσαν στο 4^ο τρίμηνο του 2017 (9.867.500,00 €) ενώ εκείνα που αφορούν στην τρέχουσα χρήση (29.602.500,00 €) θα αποδοθούν ανάλογα με τη ροή των αποδόσεων της ΔΕΗ. Το εναπομείναν εγγεγραμμένο ποσό σε σχέση με το διαμορφωθέν 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 για την οποία πληρώθηκε η 11^η δόση.

ΓΡΑΦΗΜΑ 5: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ



Όπως απεικονίζεται στο Γράφημα 5, τα ποσοστά για την Ομάδα 7 των Επενδύσεων εμφανίζονται ιδιαίτερα χαμηλά στις περισσότερες εκφάνσεις τους – με εξαίρεση εκείνων των δεσμεύσεων αναφορικά με τα έργα και τις μελέτες – κατά το 2^ο Τρίμηνο του έτους. Αυτό πιθανώς να μπορεί να αιτιολογηθεί αν ληφθεί υπόψη ότι ακόμα και μετά την ολοκλήρωση της σύνταξης και έγκρισης των σχετικών μελετών, οι προδιαγωνιστικές διαδικασίες, οι διαδικασίες διαγωνισμού και στη

συνέχεια οι προσυμβατικοί ή άλλοι έλεγχοι απαιτούν μεγάλα χρονικά διαστήματα μέχρι να συμβασιοποιηθεί το εκάστοτε έργο και να ξεκινήσει η υλοποίησή του.

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 αντίστοιχα ποσοστά κυμάνθηκαν στο 100%.

Τέλος, επισημαίνεται 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 2^ο Τρίμηνο του έτους 2018, από την οποία δεν προκύπτει, αναγκαιότητα Αναμόρφωσης των Κ.Α. εσόδων».

Ύστερα από τα παραπάνω παρακαλώ να εγκρίνετε.

Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Έχοντας υπόψη:

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' αριθμ. 535/2017 (ΑΔΑ: Ψ1ΘΝΟΡ05-ΗΛΜ) Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής (Α.Ε.Ε.) του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. οικονομικού έτους 2018 και επικυρώθηκε με την υπ' αριθμ. 108871/38321/18-01-18 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
6. Τις υπ' αρ. 76/18 (ΑΔΑ: 6ΧΟ5ΟΡ05-7ΔΠ) & 251/18 (ΑΔΑ: 6Ο00ΟΡ05-Μ0Φ) Α.Ε.Ε. με τις οποίες εγκρίθηκαν η 1^η & η 2^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2018 και οι οποίες

- κρίθηκαν νόμιμες σύμφωνα με τις υπ' αρ. 18091/6741/12-03-18 & 55666/19570/09-07-18 αποφάσεις του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, αντίστοιχα,
7. Τις υπ' αριθμ. 5/18 (ΑΔΑ: 6Κ4ΜΟΡ05-4ΓΔ) & 6/18 (ΑΔΑ: Ω5ΠΒΟΡ05-ΙΗ0) Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (Α.Δ.Σ.) με τις οποίες καθορίστηκαν η τιμολογιακή πολιτική και η εκκαθάριση του έτους 2017 και οι ετήσιες εισφορές και οι συνολικές αποδόσεις των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. για το έτος 2018, αντίστοιχα, και
 8. Τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή που υποστηρίζει τα Τμήματα της Οικονομικής Υπηρεσίας,
 9. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
 10. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87).
 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).
 12. 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).

Ύστερα από διαλογική συζήτηση 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 2^ο Τρίμηνο του έτους 2018, από την οποία δεν προκύπτει, αναγκαιότητα Αναμόρφωσης των Κ.Α. εσόδων.
4. Εξουσιοδοτεί την Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 361/2018 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Αθήνα, 05-09-2018

ΤΑ ΜΕΛΗ

**Βρούστης Αριστείδης
Κορωναίου-Καμπά Σοφία
Μπουραϊμης Δημήτρης**

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΜΠΙΖΑ

Δ.Σ. ΑΓ.ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ