



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  
 02-10-2015

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από τα πρακτικά της με αριθ. 28<sup>ης</sup>/ 02-10-2015 Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

**Αριθμός Απόφασης : 363/2015**

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ**

**ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης επί των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του ΕΔΣΝΑ μέχρι και το δεύτερο τρίμηνο του 2015.**

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **02<sup>η</sup>** του μήνα **Οκτωβρίου** του έτους **2015** ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **12:00 το μεσημέρι** συνήλθε σε συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου με αρ. πρωτ.: **9185/28-09-2015**, 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, 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.
2. Βρούστης Αριστείδης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών
3. Ιατρού Σταύρος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Λαυρεωτικής.
4. Μπουραϊμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής.
5. Γαϊτανάρος Στέλιος, Αναπληρωματικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Πειραιά (αναπληρώνει τον κ. Παππού Χρήστο, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχο Φυλής).

**ΑΠΟΝΤΕΣ:**

1. Δούρου Ρένα, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής.
2. Κορωναίου-Καμπά Σοφία, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών.
3. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Φυλής.

Στην συνεδρίαση παρευρέθηκαν και ο κ. Γαϊτανάρος Στέλιος, Αναπληρωματικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Πειραιά, ο Γενικός Γραμματέας του ΕΔΣΝΑ, ο Νομικός Συνεργάτης 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. και εισηγούμενη το 21ο θέμα ημερήσιας διάταξης, είπε:

Κύριοι, σχετικά με το ανωτέρω θέμα θέτω υπόψη σας την εισήγηση της Δ/νσης 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. 358/2014 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2015 και την επικύρωσή του με την υπ' αρ. 5144/3020/12-02-2015 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
- τις υπ' αρ. 33/15 (ΑΔΑ: 7ΕΛΤΟΡ05-Ψ41), 66/15 (ΑΔΑ: Ω0ΘΩΟΡ05-ΡΩΘ), 86/15 (ΑΔΑ: Ω9ΛΒΟΡ05-4ΩΓ) & 193/15 (ΑΔΑ: 6ΤΦ8ΟΡ05-9ΦΑ) αποφάσεις της Ε.Ε. περί εγκρίσεως της πρώτης, της συμπλήρωσής της πρώτης, της δεύτερης και της τρίτης Αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού που επικυρώθηκαν με τις υπ' αρ. 28757/15735/08-04-2015 (για την Α' & τη συμπλήρωσή της), 34098/18593/14-05-2015 (για τη Β') & 50864/28059/13-07-2015 (για τη Γ) αποφάσεις της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής 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. μετά την παρέλευση του 2<sup>ου</sup> Τρίμηνου του 2015 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

## 2' ΤΡΙΜΗΝΟ 2015 (περίοδος από 01/01/2015 έως 30/06/2015)

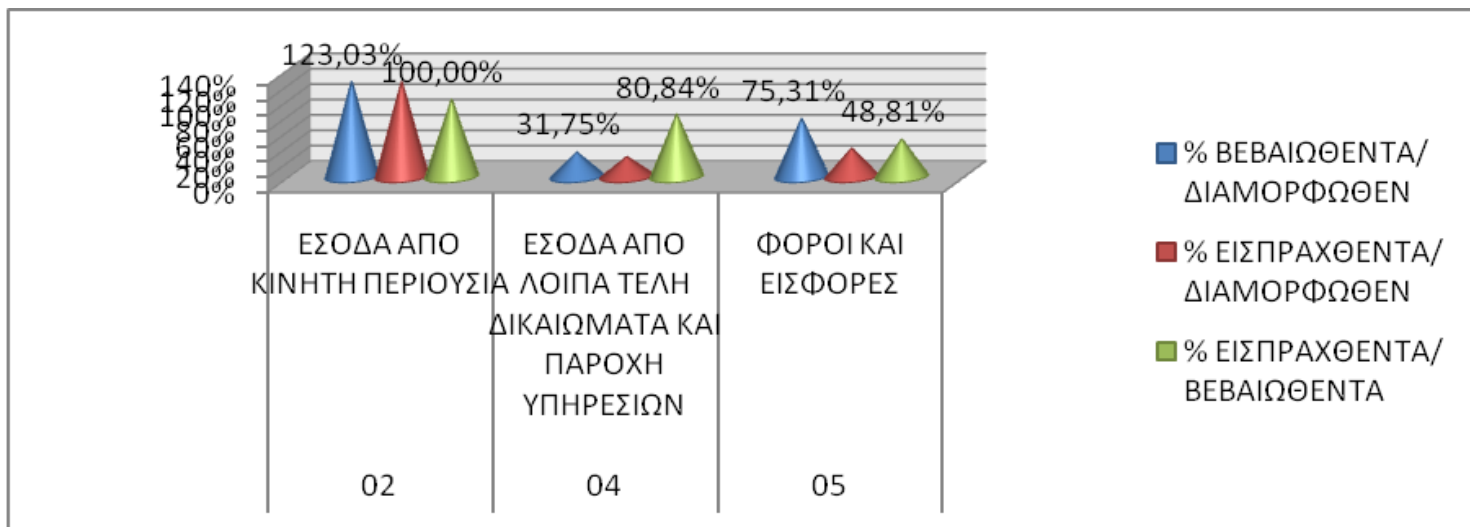
### 1. ΕΣΟΔΑ

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/06/2015	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	28.117.584,00	20.468.250,30	72,80%	10.344.714,21	36,79%	50,54%
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	255.000,00	313.724,77	123,03%	313.724,77	123,03%	100,00%
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1.900.000,00	603.210,95	31,75%	487.615,46	25,66%	80,84%

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/06/2015	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	25.962.584,00	19.551.314,58	75,31%	9.543.373,98	36,76%	48,81%
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	57.304.283,39	5.274.671,43	9,20%	1.959.353,99	3,42%	37,15%
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	460.000,00	158.344,51	34,42%	103.279,49	22,45%	65,22%
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	18.616.983,39	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	602.300,00	212.328,63	35,25%	213.529,68	35,45%	100,57%
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	37.625.000,00	4.903.998,29	13,03%	1.642.544,82	4,37%	33,49%
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	15.746.328,22	21.747.581,51	138,11%	20.894.810,18	132,70%	96,08%
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	9.726.328,22	9.667.534,65	99,40%	9.413.391,04	96,78%	97,37%
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	6.020.000,00	12.080.046,86	200,67%	11.481.419,14	190,72%	95,04%
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	30.056.107,14	24.953.180,32	83,02%	14.798.389,48	49,24%	59,30%
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	30.056.107,14	24.953.180,32	83,02%	14.798.389,48	49,24%	59,30%
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	6.581.100,00	3.084.142,00	46,86%	3.084.142,00	46,86%	100,00%
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	6.472.100,00	3.054.993,28	47,20%	3.054.993,28	47,20%	100,00%
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	109.000,00	29.148,72	26,74%	29.148,72	26,74%	100,00%
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	36.011.266,48	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	36.011.266,48	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	<b>Γενικά Σύνολα :</b>	<b>173.816.669,23</b>	<b>75.527.825,56</b>	<b>43,45%</b>	<b>51.081.409,86</b>	<b>29,39%</b>	<b>67,63%</b>

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

### ΓΡΑΦΗΜΑ 1: ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ



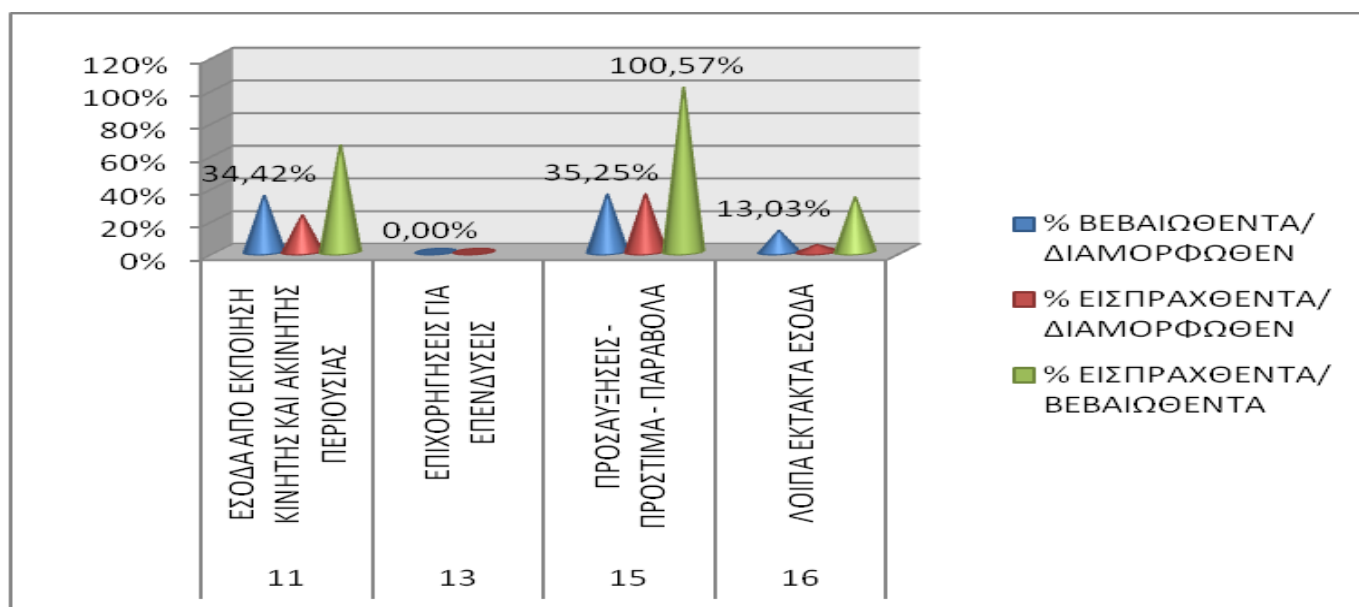
Όπως γίνεται αντιληπτό από τον πίνακα και το ανωτέρω γράφημα, όσον αφορά στο σκέλος των Τακτικών Εσόδων, τα ποσοστά που παρατηρούνται τόσο σε σχέση με τα Βεβαιωθέντα προς τα Διαμορφωθέντα όσο και στα Εισπραχθέντα προς τα Διαμορφωθέντα είναι αρκετά υψηλά και έχουν ικανοποιητική εκτέλεση κατά το 2<sup>ο</sup> Τρίμηνο του 2015.

Ωστόσο, θα πρέπει να επισημανθούν τα εξής:

- Αναφορικά με τα «Έσοδα από κινητή περιουσία» στα οποία το βεβαιωθέν και εισπραχθέν ποσό έχει ξεπεράσει το διαμορφωθέν: πρόκειται ουσιαστικά για τους τόκους από τις Καταθέσεις στις τράπεζες. Στον Προϋπολογισμό είχε αρχικά εγγραφεί χαμηλότερο ποσό βάσει των οδηγιών που δόθηκαν με την υπ' αρ. 29530/25-07-2014 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 2059/Β' /29-07-2014). Δεδομένου ότι, όπως απεικονίζεται και στον πίνακα, έως τις 30/06/2015 τα εισπραχθέντα έσοδα ξεπέρασαν τα προϋπολογισθέντα, ο εν λόγω Κ.Α.Ε. δύναται να αναμορφωθεί αναλόγως.
- Όσον αφορά στα «Έσοδα από λοιπά τέλη και δικαιώματα» πρόκειται κατά βάση για έσοδα από:
  - μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα (που βεβαιώνονται οίκοθεν και εισπράττονται απευθείας),
  - προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης ή/και λιοτεμαχισμού απορριμμάτων: οι οφειλές που απορρέουν από τις εν λόγω συμβάσεις βεβαιώνονται βάσει Λογαριασμών – Πιστοποιήσεων από την αρμόδια Τεχνική Διεύθυνση. Ωστόσο, τα έσοδα αυτής της κατηγορίας έχουν κυμανθεί σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα, γεγονός που πιθανώς οφείλεται στην οικονομική αδυναμία των περισσότερων Δήμων.
  - Βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ και απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένα: οι οφειλές βεβαιώνονται βάσει Λογαριασμών – Πιστοποιήσεων από την αρμόδια Τεχνική Διεύθυνση. Οι δύο συγκεκριμένοι οφειλέτες είναι συνεπείς στην αποπληρωμή των οφειλών τους προτού αυτές καταστούν ληξιπρόθεσμες.
- Σχετικά με τα έσοδα από «Φόρους και Εισφορές»: σε αυτή την ομάδα έχουν εγγραφεί τα βασικά έσοδα του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. που προκύπτουν από τις εισφορές των Δήμων – μελών του για την απόρριψη των απορριμμάτων τους στο ΧΥΤΑ Φυλής. Στο σημείο αυτό, θα πρέπει να επισημανθεί ότι κατά τη σύνταξη του Προϋπολογισμού και καθώς δεν είχαν ακόμα ληφθεί από το Δ.Σ. οι αποφάσεις

καθορισμού των ετήσιων εισφορών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. των Δήμων – μελών του, εγγράφηκε το ποσό (25.962.584,00 €) βάσει της υπ' αρ. 03/13 (ΑΔΑ: ΒΛ08ΟΡ05-3ΦΤ) απόφασης Δ.Σ. περί καθορισμού εισφορών έτους 2014. Επίσης, αξίζει να σημειωθεί ότι το ποσό που βεβαιώθηκε σε αυτόν τον Κωδικό (19.551.314,58 €) αφορά στο πρώτο τρίμηνο του 2015 βάσει της υπ' αρ. 03/15 (ΑΔΑ: 776ΝΟΡ05-ΩΨΚ) που ήταν η αρχική απόφαση καθορισμού των εισφορών έτους 2015 και που τροποποιήθηκε με την υπ' αρ. 11/15 (ΑΔΑ: 7Ξ95ΟΡ05-Α6Β) Α.Δ.Σ. Για το λόγο αυτό, ο εν λόγω Κ.Α.Ε. θα πρέπει να αναμορφωθεί για να αποτυπώσει τα ορθά ποσά. Ωστόσο, έως τις 30/06/15 από τη ΔΕΗ παρακρατήθηκε και αποδόθηκε μόνο η 1<sup>η</sup> δόση του 1<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους (9.543.373,98 €). Τέλος, επειδή μέχρι τη βεβαίωση του εν λόγω ποσού δεν είχε ληφθεί η σχετική απόφαση από το Δ.Σ. για την επιβολή των αντισταθμιστικών, τα ποσά που εισπράχθηκαν από τη ΔΕΗ εγγράφηκαν μόνο σε αυτόν τον Κ.Α.Ε. και όχι στον αντίστοιχο των Εκτάκτων εσόδων.

## ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

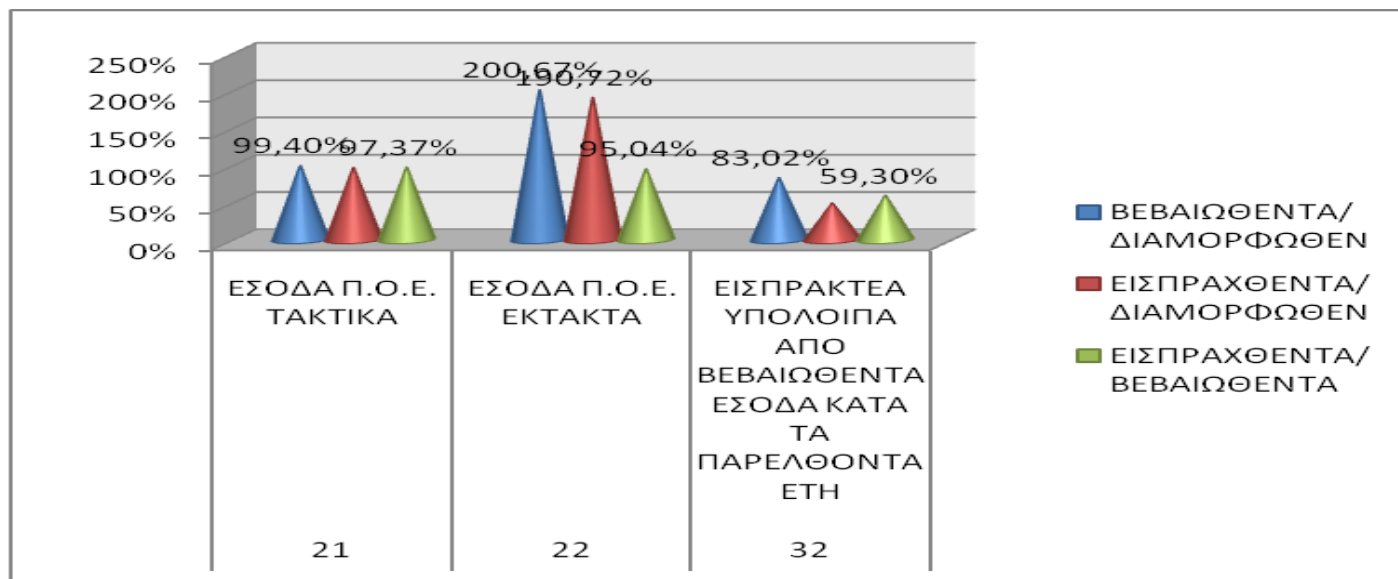


Αναφορικά με το σκέλος των Εκτάκτων Εσόδων, επισημαίνονται τα εξής σχετικά με τα:

- «Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας»: πρόκειται για τα έσοδα από την εκποίηση παλαιοχάρτου για το οποίο δεν είχε υπογραφεί σχετική σύμβαση έως τις 30/06/2015 καθώς και για τα έσοδα από την εκμίσθωση του δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στο ΧΥΤΑ Φυλής για το οποίο η βεβαίωση γίνεται σύμφωνα με τους Λογαριασμούς – Πιστοποιήσεις που εκδίδει η αρμόδια Τεχνική Υπηρεσία. Η εταιρεία «Ηλέκτωρ Α.Ε.» μας καταβάλλει εγκαίρως το συμβατικό αντάλλαγμα.
- «Έσοδα από επιχορηγήσεις για επενδύσεις»: δεν είχε προγραμματιστεί ακόμα η δημοπράτηση των ΧΑΔΑ και συνεπώς τα σχετικά ποσοστά εμφανίζονται μηδενικά.
- «Έσοδα από προσαυξήσεις – πρόστιμα – παράβολα»: σε ποσοστό 99% περίπου αφορούν στις προσαυξήσεις εκπρόθεσμης είσπραξης οφειλών από τους υπόχρεους για την αποτέφρωση παθογόνων απορριμμάτων και μεταφόρτωσης.
- Τα «Λοιπά έκτακτα έσοδα» αφορούν σε:

- έσοδα από την αποτέφρωση παθογόνων απορριμμάτων προϋπολογισθέντος ποσού 5.000.000,00 € από το οποίο εισπράχθηκε το 1.642.544,82 € που απεικονίζεται στον πίνακα.
- έσοδα από Δήμους – μέλη προς απόδοση αντισταθμιστικών οφελών στους οχλούμενους Δήμους. Για τους λόγους που προαναφέρθηκαν δεν έχει γίνει είσπραξη. Επιπλέον, ο εν λόγω Κ.Α.Ε. θα πρέπει να αναμορφωθεί αναλόγως καθώς με την υπ' αρ. 10/15 (ΑΔΑ: Ω0ΕΕΟΡ05-3ΦΡ) Α.Δ.Σ. καθορίστηκε το ύψος των αντισταθμιστικών.

**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). Και οι δύο κατηγορίες αποτελούνται κατά βάση από έσοδα ίδια με την Ομάδα των τακτικών και εκτάκτων εσόδων, όπως αναλύθηκαν παραπάνω. Πιο συγκεκριμένα, περιλαμβάνουν έσοδα από: εισφορές Δήμων – μελών, προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης απορριμμάτων, αποτέφρωση παθογόνων απορριμμάτων, βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ, απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένα, εκποίηση παλαιοχάρτου, Δήμους – μέλη προς απόδοση αντισταθμιστικών οφελών στους οχλούμενους αλλά και από προγραμματικές συμβάσεις απόρριψης απορριμμάτων μη μελών ή πρώην μη μελών.

Ωστόσο, αυτό που πρέπει να τονιστεί είναι ότι το ποσοστό στον Κωδικό Αριθμό 22 εμφανίζεται ουσιαστικά υπερδιπλάσιο του 100% καθότι, όπως επισημάνθηκε ήδη, υπήρχαν περιορισμοί σύμφωνα τις οδηγίες που δόθηκαν με την προαναφερθείσα Κ.Υ.Α. σε συγκεκριμένες Ομάδες Εσόδων (ανάμεσά τους και ο 22). Για το λόγο αυτό και προς εφαρμογή των εν λόγω οδηγιών, το ποσό που εισήχθη στον Προϋπολογισμό ήταν μειωμένο σχεδόν κατά το ήμισυ από αυτό που αναμενόταν να εισπραχθεί. Συνεπώς, καθώς η είσπραξη ξεπέρασε το προϋπολογισθέν ποσό κρίνεται απαραίτητη η αναμόρφωση του εν λόγω Κ.Α.Ε.

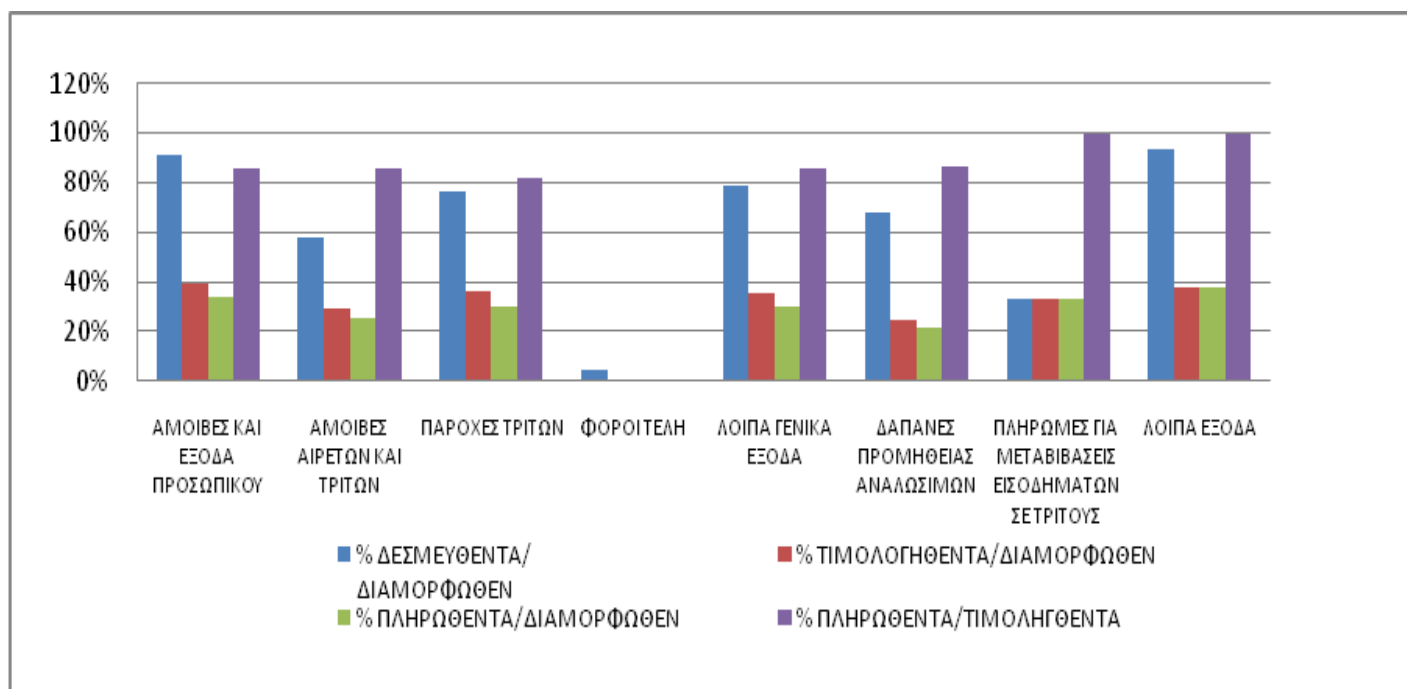
**2. ΕΞΟΔΑ**

Κωδικός Λογ/σμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/06/2015	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	77.580.778,10	39.808.075,50	<b>51,31%</b>	26.487.968,11	<b>34,14%</b>	26.026.403,79	25.235.863,20	<b>32,53%</b>	<b>95,27%</b>
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	9.078.350,00	8.290.610,13	<b>91,32%</b>	3.590.007,91	<b>39,54%</b>	3.569.764,17	3.068.434,70	<b>33,80%</b>	<b>85,47%</b>
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	971.691,69	564.065,69	<b>58,05%</b>	287.603,65	<b>29,60%</b>	250.748,66	246.371,70	<b>25,35%</b>	<b>85,66%</b>
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	7.302.485,31	5.588.205,18	<b>76,52%</b>	2.657.135,77	<b>36,39%</b>	2.410.387,78	2.165.646,91	<b>29,66%</b>	<b>81,50%</b>
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	96.580,00	4.195,81	<b>4,34%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	2.511.920,00	1.975.313,30	<b>78,64%</b>	885.714,79	<b>35,26%</b>	801.554,47	761.461,18	<b>30,31%</b>	<b>85,97%</b>
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	2.190.914,64	1.487.756,16	<b>67,91%</b>	537.063,04	<b>24,51%</b>	463.505,76	463.505,76	<b>21,16%</b>	<b>86,30%</b>
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)	49.538.836,46	16.407.929,23	<b>33,12%</b>	16.312.500,00	<b>32,93%</b>	16.312.500,00	16.312.500,00	<b>32,93%</b>	<b>100,00%</b>
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	5.890.000,00	5.490.000,00	<b>93,21%</b>	2.217.942,95	<b>37,66%</b>	2.217.942,95	2.217.942,95	<b>37,66%</b>	<b>100,00%</b>
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	55.852.741,53	39.176.557,27	<b>70,14%</b>	6.500.283,35	<b>11,64%</b>	5.337.770,79	5.337.770,79	<b>9,56%</b>	<b>82,12%</b>
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	2.429.007,00	123.727,18	<b>5,09%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	
73	ΕΡΓΑ	26.778.985,17	24.184.627,79	<b>90,31%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	26.644.749,36	14.868.202,30	<b>55,80%</b>	6.500.283,35	<b>24,40%</b>	5.337.770,79	5.337.770,79	<b>20,03%</b>	<b>82,12%</b>
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	39.871.200,99	39.350.800,99	<b>98,69%</b>	33.300.595,51	<b>83,52%</b>	33.300.540,01	33.141.610,22	<b>83,12%</b>	<b>99,52%</b>
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	33.293.100,99	33.293.100,99	<b>100,00%</b>	33.293.100,99	<b>100,00%</b>	30.066.349,58	29.907.419,79	<b>89,83%</b>	<b>89,83%</b>
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	6.578.100,00	6.057.700,00	<b>92,09%</b>	7.494,52	<b>0,11%</b>	3.234.190,43	3.234.190,43	<b>49,17%</b>	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	511.948,61	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	511.948,61	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 30/06/2015	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ									
	Γενικά Σύνολα	173.816.669,23	118.335.433,76	68,08%	66.288.846,97	38,14%	64.664.714,59	63.715.244,21	36,66%	96,12%

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 (με εξαίρεση την κατηγορία των «Φόρων – Τελών») είναι τα υψηλότερα από τα υπόλοιπα, πράγμα το οποίο είναι λογικό καθότι οι δεσμεύσεις των πιστώσεων προηγούνται όλων των υπολοίπων (τιμολόγηση, ενταλματοποίηση, πληρωμή).

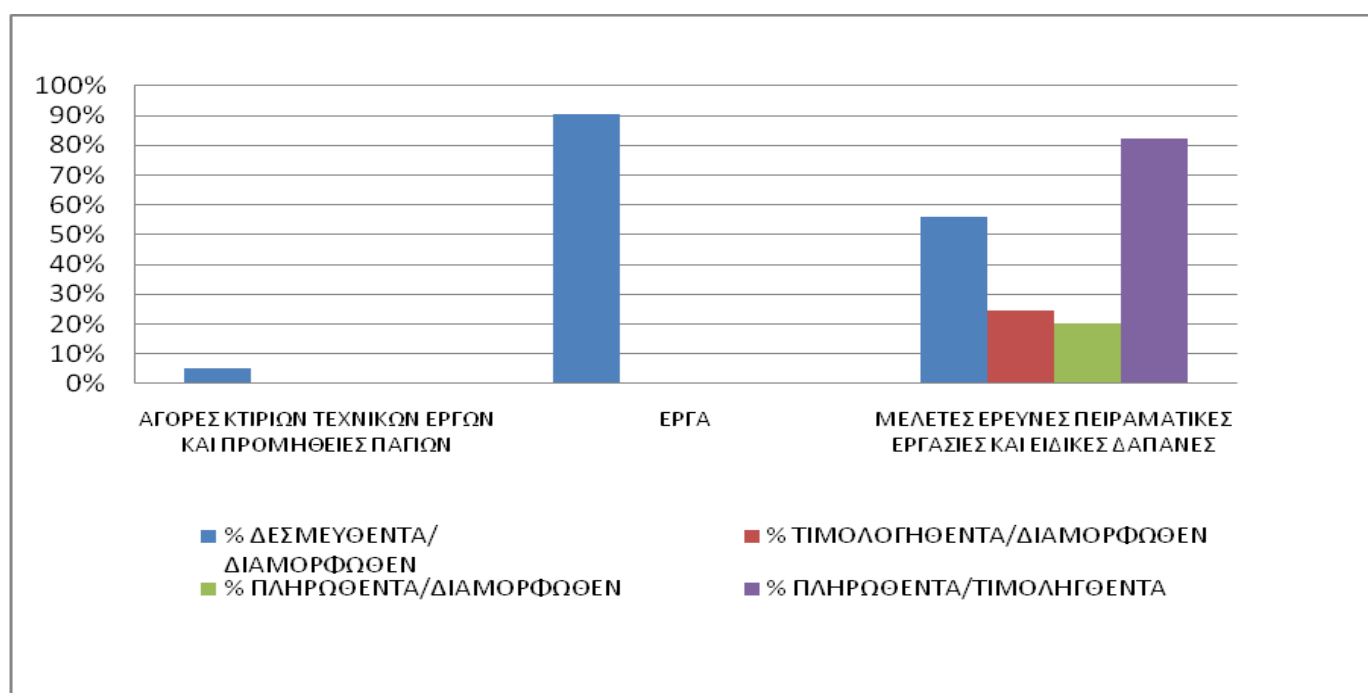
Τα μεγαλύτερα ποσοστά αντιστοιχούν στις αμοιβές και τα έξοδα του προσωπικού και έχουν κυμανθεί σε εύλογα επίπεδα για την εκτέλεση του 2<sup>ου</sup> Τριμήνου του έτους.

Η ροή των εξόδων για τις υπόλοιπες Ομάδες Κ.Α.Ε. των εξόδων χρήσεως έχει επίσης κυμανθεί σε πολύ ικανοποιητικά επίπεδα σε σχέση με τους τιθέμενους στόχους του Προϋπολογισμού.



Ειδικά για την ΟΜΑΔΑ 67 «Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους», πρέπει να επισημανθεί ότι αφορά στις αποδόσεις των αντισταθμιστικών προς τους οχλούμενους Δήμους και για το λόγο αυτό δεν είχε γίνει η σχετική δέσμευση στα ποσά που αναλογούσαν στην τρέχουσα χρήση (32.625.000,00 €) καθότι, όπως προαναφέρθηκε, δεν είχε ληφθεί η απόφαση καθορισμού του ύψους των αντισταθμιστικών και ο επιμερισμός τους προς τους Δήμους. Αντίθετα, το ποσό των 16.312.500,00 € που αποτυπώνεται στον πίνακα, είχε δεσμευτεί στο σύνολό του καθότι αφορούσε στις αποδόσεις προς τους οχλούμενους για τις δόσεις των Τριμήνων του 2014 που παρακρατήθηκαν από τη ΔΕΗ εντός του 2015. Ανάλογη ήταν και η ενταλματοποίηση και η πληρωμή των εν λόγω ποσών. Τέλος, δεδομένου ότι με την υπ' αρ. 10/15 Α.Δ.Σ., όπως αναφέρθηκε ήδη, καθορίστηκε το ύψος των αντισταθμιστικών ο εν λόγω Κ.Α.Ε. θα πρέπει να αναμορφωθεί αναλόγως.

### ΓΡΑΦΗΜΑ 5: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ



Όπως απεικονίζεται στο Γράφημα 5, τα ποσοστά για την Ομάδα 7 των Επενδύσεων εμφανίζονται ιδιαίτερα χαμηλά σε όλες τις εκφάνσεις τους και κατά το 2<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους. Δεδομένου ότι πρόκειται για το 2<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους, επισημαίνεται ότι αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι η πλειοψηφία των μελετών από τις αρμόδιες Τεχνικές Διευθύνσεις του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. βρισκόταν ακόμα στο στάδιο της σύνταξης.

Σχετικά με την Ομάδα των Εξόδων 81 στην οποία έχουν εγγραφεί οι Πληρωμές Υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.), θα πρέπει να τονιστεί η πρόθεση της Διοίκησης να τις αποπληρώσει, γεγονός το οποίο αποδεικνύεται από το ποσοστό των πληρωθέντων.

Επιπλέον, θα πρέπει 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.

Τέλος 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».

Επιπρόσθετα, σημειώνεται ότι επισυνάπτεται η υπ' αρ. 194/15 (ΑΔΑ: ΒΝΗΟΟΡ05-6ΚΛ) Α.Ε.Ε που αφορά στην έγκριση της έκθεσης των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού κατά το πρώτο τρίμηνο του 2015, προκειμένου να έχετε τη δυνατότητα σύγκρισης των μεγεθών και εξαγωγής δικών σας συμπερασμάτων, εφόσον το επιθυμείτε.

Ύστερα από τα παραπάνω, παρακαλούμε για την έγκριση της Έκθεσης των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έως και το 2<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους 2015».

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 υπ' αριθμ. 10/15 ΑΔΣ, 194/15 ΑΕΕ και 358/14 ΑΕΕ.
4. Την υπ' αρ. 29530/25-07-2014 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 2059/Β' /29-07-2014).
5. Την υπ' αρ. 40038/09-09-2011 (ΦΕΚ 2007/09-09-2011, τ. β') Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.
6. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Περί Κύρωσης του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
7. Τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 και του άρθρου 277 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87) σε συνδυασμό με τα άρθρα 39 και 40 του ν. 4257/2014
8. 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 η Ε.Ε.

## ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

(μειοψηφούντος του κ. Βρούστη Αριστείδη, Περ. Συμβούλου Β.Τ. Αθηνών, ο οποίος ψήφισε Λευκό).

1. Αποδέχεται την εισήγηση της Αντιπροέδρου.

2. Εγκρίνει τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του ΕΔΣΝΑ μέχρι και το δεύτερο τρίμηνο του 2015.
3. Δίνει εντολή στην Οικονομική Υπηρεσία να προβεί σε Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού αναφορικά με τους κάτωθι Κ.Α.Ε.:
  - τα «Έσοδα από κινητή περιουσία» και πιο συγκεκριμένα για τους τόκους από τις Καταθέσεις στις τράπεζες,
  - τα έσοδα από «Φόρους και Εισφορές» και πιο συγκεκριμένα στις εισφορές των Δήμων – μελών του προκειμένου να γίνει ορθή αποτύπωση βάσει της υπ' αρ. 11/15 Α.Δ.Σ. περί καθορισμού των ετήσιων εισφορών των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2015,
  - τα «έσοδα από Δήμους – μέλη προς απόδοση αντισταθμιστικών οφελών στους οχλούμενους Δήμους» ώστε να εφαρμοστεί η υπ' αρ. 10/15 Α.Δ.Σ. με την οποία καθορίστηκε το ύψος των αντισταθμιστικών,
  - στον Κωδικό Αριθμό 22 που εμφανίζεται υπερδιπλάσιο του 100% και
  - στην ΟΜΑΔΑ 67 των εξόδων στις «Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους», προκειμένου να εφαρμοστεί η υπ' αρ. 10/15 Α.Δ.Σ..
4. Εγκρίνει την ανάρτηση της έκθεσης, μετά των συνημμένων της και της παρούσας στην ιστοσελίδα του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και τη γνωστοποίηση των σχετικών αριθμών διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου.
5. Εξουσιοδοτεί την Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 363/15 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

**Αθήνα, 02-10-2015**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**Βρούστης Αριστείδης**

**Ιατρού Σταύρος**

**Μπουραϊμης Δημήτρης**

**Γαϊτανάρος Στέλιος**

**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΜΠΙΖΑ**

**Δ.Σ. ΑΓ. ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ - ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ**