



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: 36η  
 19-11-2015

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από τα πρακτικά της με αριθ.36<sup>ης</sup>/19-11-2015 Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ  
 ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

**Αριθμός Απόφασης : 440/2015**

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ**

**ΘΕΜΑ: Έκθεση επί των Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του  
 Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έως και το τρίτο τρίμηνο του 2015.**

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την 19<sup>η</sup> του μήνα **Νοεμβρίου** του έτους **2015** ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **10:00** συνήλθε σε συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου με αρ.**11160/13-11-2015**, 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, αφού κατά την έναρξη της Συνεδρίασης, σε σύνολο επτά (7) τακτικών μελών ήταν παρόντα τα τρία (3) μέλη και δύο (2) αναπληρωματικά μέλη.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ:**

1. Μπιζιά Αφροδίτη, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Αγ. Αναργύρων-Καματερού, η οποία απουσίας της Προέδρου προέδρευσε στη Συνεδρίαση (απέιχε από το 18<sup>ο</sup> θέμα).
2. Κορωναίου-Καμπά Σοφία, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών (προσήλθε κατά τη συζήτηση του 5<sup>ου</sup> θέματος και προέδρευσε στο 18<sup>ο</sup> θέμα).
3. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Φυλής (προσήλθε κατά τη συζήτηση του 7<sup>ου</sup> θέματος).
4. Ιατρού Σταύρος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Λαυρεωτικής.
5. Μπουραϊμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής (απέιχε από το 18<sup>ο</sup> θέμα).

6. Γαβράς Παναγιώτης, 2<sup>ο</sup> αναπληρωματικό μέλος, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών, αναπληρώνει τον κ. Βρούστη Αριστείδη, τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλο Β.Τ. Αθηνών (απουσίασε κατά τη συζήτηση των 4<sup>ου</sup> έως 9<sup>ου</sup> θεμάτων).
7. Γαϊτανάρος Στέλιος, 2<sup>ο</sup> αναπληρωματικό μέλος, Δ.Σ. Πειραιά, αναπληρώνει τον κ. Παππού Χρήστο, τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Φυλής έως και τη συζήτηση του 6<sup>ου</sup> θέματος.

#### **ΑΠΟΝΤΕΣ:**

1. Δούρου Ρένα, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής.
2. Βρούστης Αριστείδης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών.

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

Η κα Αντιπρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 36ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. λόγω απουσίας της Προέδρου του ΕΔΣΝΑ, και εισηγούμενη το 2<sup>ο</sup> θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης, είπε:

Το θέμα είναι κατεπείγον να συζητηθεί καθώς θα πρέπει να εγκριθεί η Έκθεση των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έως και το 3<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους 2015.

**-ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Εγκρίνετε να συζητηθεί το θέμα ως κατεπείγον;

**-ΜΕΛΗ:** Εγκρίνεται.

**-ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Κύριοι, 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. 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) και 283/15 (ΑΔΑ: 66ΙΒΟΡ05-ΩΟΧ) αποφάσεις της Ε.Ε. περί εγκρίσεως της πρώτης, της συμπλήρωσής της πρώτης, της δεύτερης, της τρίτης & τέταρτης 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') & 63136/34973/31-08-2015 (για τη Δ') 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 3<sup>ου</sup> Τρίμηνου του 2015 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

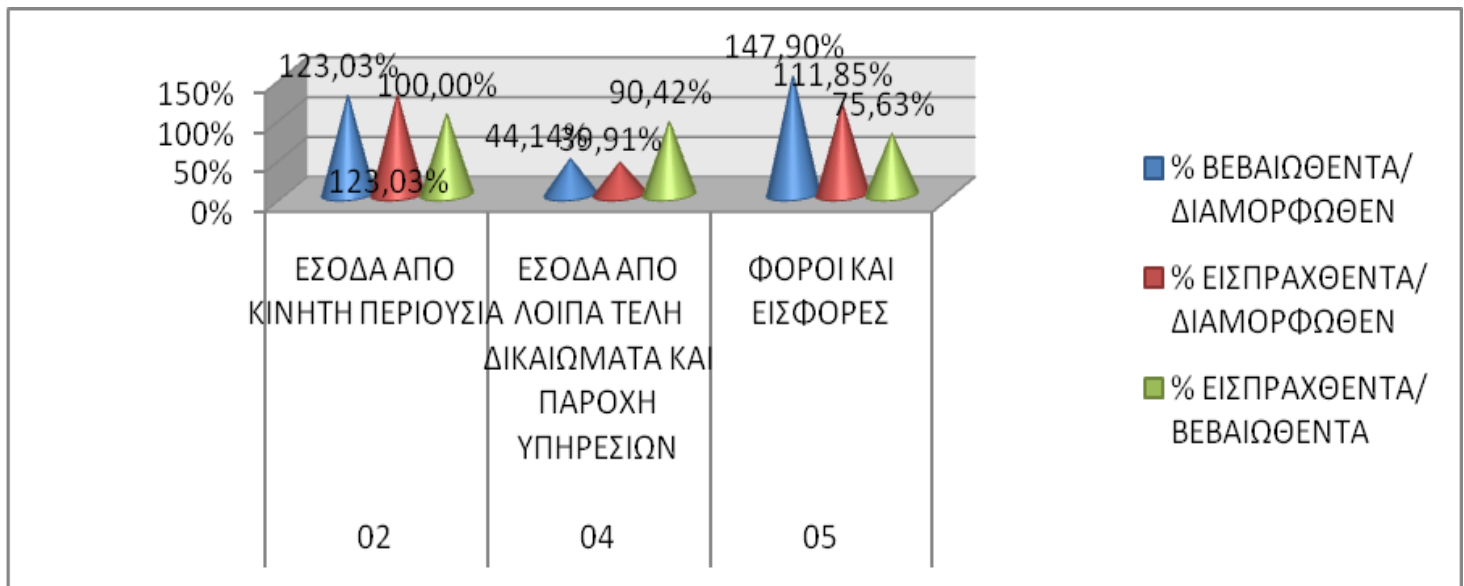
### **3' ΤΡΙΜΗΝΟ 2015 (περίοδος από 01/01/2015 έως 30/09/2015)**

#### **1. ΕΣΟΔΑ**

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2015	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	28.117.584,00	39.551.674,96	140,67%	30.112.141,98	107,09%	76,13%
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	838.695,39	44,14%	758.337,87	39,91%	90,42%
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	25.962.584,00	38.399.254,80	147,90%	29.040.079,34	111,85%	75,63%
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	57.304.283,39	8.486.420,00	14,81%	3.689.016,12	6,44%	43,47%
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	460.000,00	281.001,88	61,09%	273.893,36	59,54%	97,47%
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣ ΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	18.616.983,39	154.117,94	0,83%	154.117,94	0,83%	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕ ΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	602.300,00	411.934,95	68,39%	410.762,25	68,20%	99,72%
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	37.625.000,00	7.639.365,23	20,30%	2.850.242,57	7,58%	37,31%

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2015	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	15.746.328,22	21.747.509,15	138,11%	21.136.021,42	134,23%	97,19%
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	9.726.328,22	9.667.870,65	99,40%	9.555.613,35	98,24%	98,84%
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	6.020.000,00	12.079.638,50	200,66%	11.580.408,07	192,37%	95,87%
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	30.056.107,14	24.932.658,29	82,95%	16.601.688,62	55,24%	66,59%
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	30.056.107,14	24.932.658,29	82,95%	16.601.688,62	55,24%	66,59%
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	7.781.100,00	4.384.849,75	56,35%	4.384.849,75	56,35%	100,00%
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	7.672.100,00	4.346.826,80	56,66%	4.346.826,80	56,66%	100,00%
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	109.000,00	38.022,95	34,88%	38.022,95	34,88%	100,00%
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	36.011.266,48	36.011.266,48	100,00%	36.011.266,48	100,00%	
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	36.011.266,48	36.011.266,48	100,00%	36.011.266,48	100,00%	
	Γενικά Σύνολα :	175.016.669,23	135.114.378,63	77,20%	111.934.984,37	63,96%	82,84%

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

**ΓΡΑΦΗΜΑ 1: ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ**

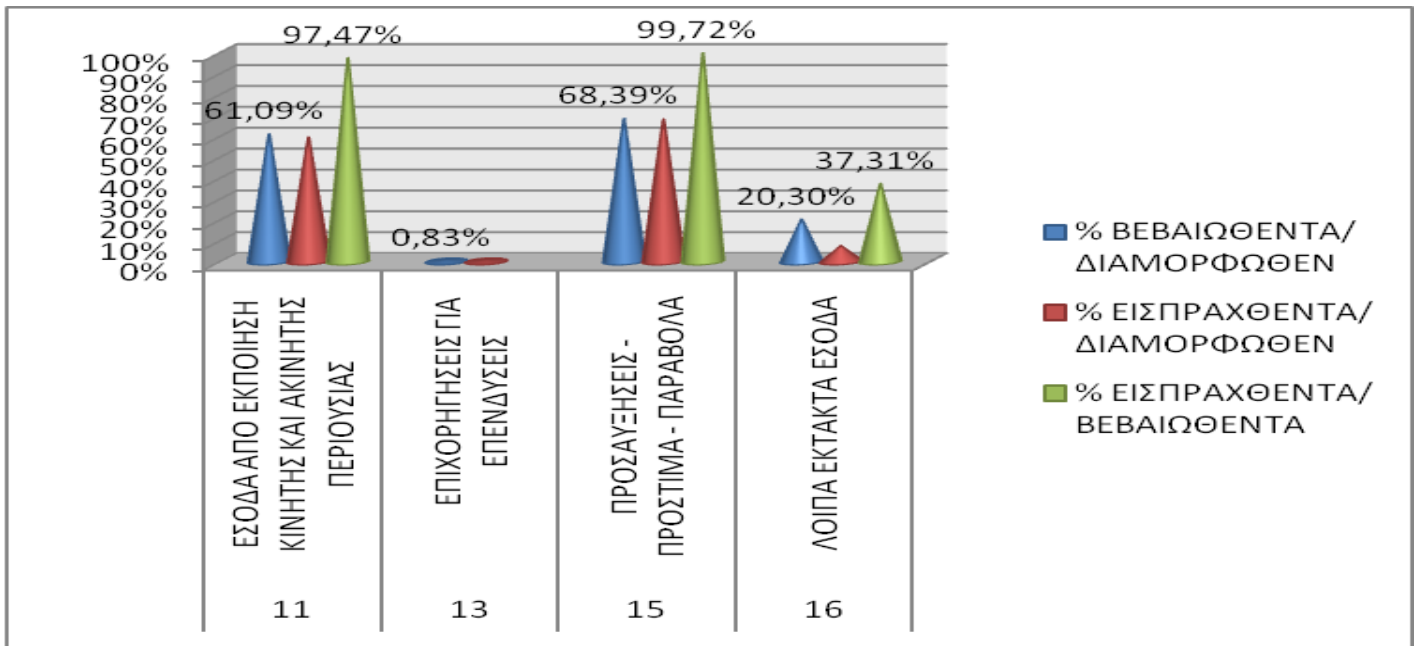
Όπως γίνεται αντιληπτό από τον πίνακα και το ανωτέρω γράφημα, όσον αφορά στο σκέλος των Τακτικών Εσόδων, τα ποσοστά που παρατηρούνται τόσο σε σχέση με τα Βεβαιωθέντα προς τα Διαμορφωθέντα όσο και στα Εισπραχθέντα προς τα Διαμορφωθέντα είναι αρκετά υψηλά και έχουν ικανοποιητική εκτέλεση κατά το 3<sup>ο</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 30/09/2015 τα εισπραχθέντα έσοδα ξεπέρασαν τα προϋπολογισθέντα, ο εν λόγω Κ.Α.Ε. έπρεπε να αναμορφωθεί αναλόγως και για το λόγο αυτό εγγράφηκε ποσό σύμφωνα με την υπ' αρ. 426/15 (ΑΔΑ: ΩΚΔΧΟΡ05-Μ2Η) Α.Ε.Ε. στη ΣΤ' Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού που βρίσκεται προς έγκριση στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής.
- Τα «Έσοδα από λοιπά τέλη και δικαιώματα» έχουν κυμανθεί σε αρκετά χαμηλά επίπεδα σε σχέση με το διαμορφωθέν ποσό, γεγονός που εν μέρει οφείλεται στην οικονομική αδυναμία των περισσότερων Δήμων (αναφορικά με τη μεταφόρτωση απορριμμάτων). Αντίθετα, τα εισπραχθέντα σε σχέση με τα βεβαιωθέντα έχουν πολύ καλή σχέση (76,13%). Πρόκειται κατά βάση για έσοδα από:

- μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα (που βεβαιώνονται οίκοθεν και εισπράττονται απευθείας),
  - προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης ή/και λειοτεμαχισμού απορριμμάτων: οι οφειλές που απορρέουν από τις εν λόγω συμβάσεις βεβαιώνονται βάσει Λογαριασμών – Πιστοποιήσεων από την αρμόδια Τεχνική Διεύθυνση.
  - 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 υπενθυμιστεί 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 (38.399.254,80 €) αφορά στα δύο πρώτα τρίμηνα του 2015 βάσει των υπ' αρ. 161/15 (ΑΔΑ: ΩΙΓΙΟΡ05-ΣΗ9), 284/15 (ΑΔΑ: ΩΚΟΣΟΡ05-Ι1Ν) και 305/15 (ΑΔΑ: 6ΞΡ8ΟΡ05-Κ7Ι) Α.Ε.Ε. Ενώ το βεβαιωθέν ποσό έχει εισπραχθεί στο σύνολό του, η απόκλιση που παρατηρείται μεταξύ βεβαιωθέντος και εισπραχθέντος ποσού ύψους 9.359.175,46 € προκύπτει από το γεγονός ότι το σχετικό Γραμμάτιο Είσπραξης που αφορά στην παρακράτηση του μήνα Σεπτεμβρίου (β'δόση β'τρίμηνου) κόπηκε με ημερομηνία 01/10/2015 (λόγω καθυστέρησης κοινοποίησης του σχετικού extrait από το Τ.Π.&Δ.) και άρα δε συμπεριλαμβάνεται στο υπό συζήτηση τρίμηνο. Τέλος, θα πρέπει να σημειωθεί ότι α) 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 (που αφορά στην απόδοση των αντισταθμιστικών) και β) ο εν λόγω Κ.Α.Ε. αναμορφώθηκε στην υπό έγκριση ΣΤ' Αναμόρφωση σύμφωνα με την υπ' αρ. 426/15 Α.Ε.Ε., προκειμένου να αποτυπώσει ορθά την υπ' αρ. 11/15 (ΑΔΑ: 7Ξ95ΟΡ05-Α6Β) Α.Δ.Σ..

## ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

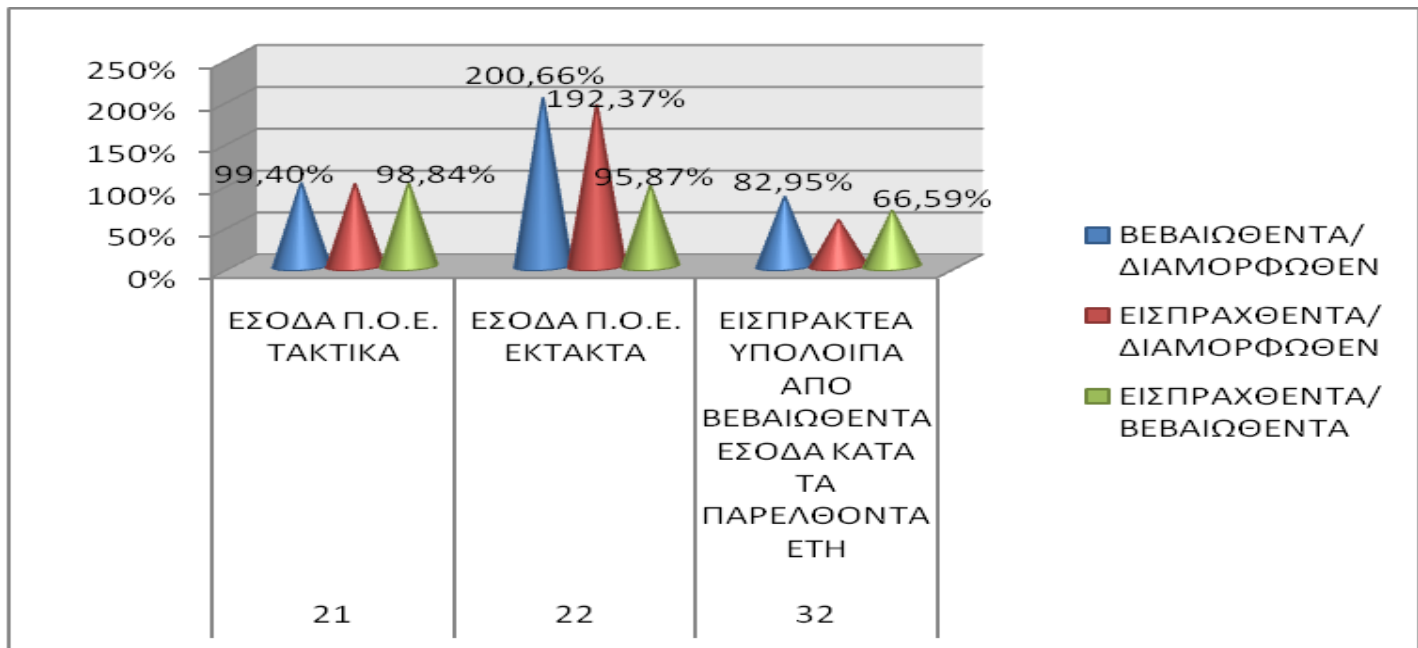


Αναφορικά με το σκέλος των Εκτάκτων Εσόδων, επισημαίνονται τα εξής:

- «Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας»: πρόκειται για τα έσοδα από την εκποίηση παλαιοχάρτου για το οποίο η σχετική σύμβαση υπεγράφη στις 03/08/2015 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»: τα σχετικά ποσοστά εμφανίζονται μηδενικά καθότι η δημοπράτηση των ΧΑΔΑ υλοποιήθηκε στις 04/08/15, μετά ακολούθησε προσυμβατικός έλεγχος από όλους τους αρμόδιους φορείς, επικαιροποίηση των δικαιολογητικών και πρόσκληση για υπογραφή σχετικών συμβάσεων που θα ολοκληρωθεί στις 25/11/2015.
- «Έσοδα από προσαυξήσεις – πρόστιμα – παράβολα»: σε ποσοστό 99% περίπου αφορούν στις προσαυξήσεις εκπρόθεσμης εισπραχτής 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 2.850.242,57 € που απεικονίζεται στον πίνακα.
  - έσοδα από Δήμους – μέλη προς απόδοση αντισταθμιστικών οφελών στους οχλούμενους Δήμους. Για τους λόγους που προαναφέρθηκαν δεν έχει γίνει εισπραξη και το εν λόγω ποσό αναμορφώθηκε σύμφωνα με την υπ' αρ. 426/15

Α.Ε.Ε. στην υπό έγκριση ΣΤ' Αναμόρφωση, προκειμένου να γίνει εφαρμογή της υπ' αρ. 10/15 (ΑΔΑ: Ω0ΕΕΟΡ05-3ΦΡ-1) Α.Δ.Σ. με την οποία καθορίστηκε το ύψος των αντισταθμιστικών, αλλά και με τους περιορισμούς που θέτει η υπ' αρ. 29530/25-07-2014 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 2059/Β' /29-07-2014).

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



Υπενθυμίζεται ότι 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 κυμάνθηκαν σε αρκετά ικανοποιητικά επίπεδα και 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). Ο εν λόγω Κ.Α.Ε.



αναμορφώθηκε στην υπό έγκριση ΣΤ' Αναμόρφωση σύμφωνα με την υπ' αρ. 426/15 Α.Ε.Ε.

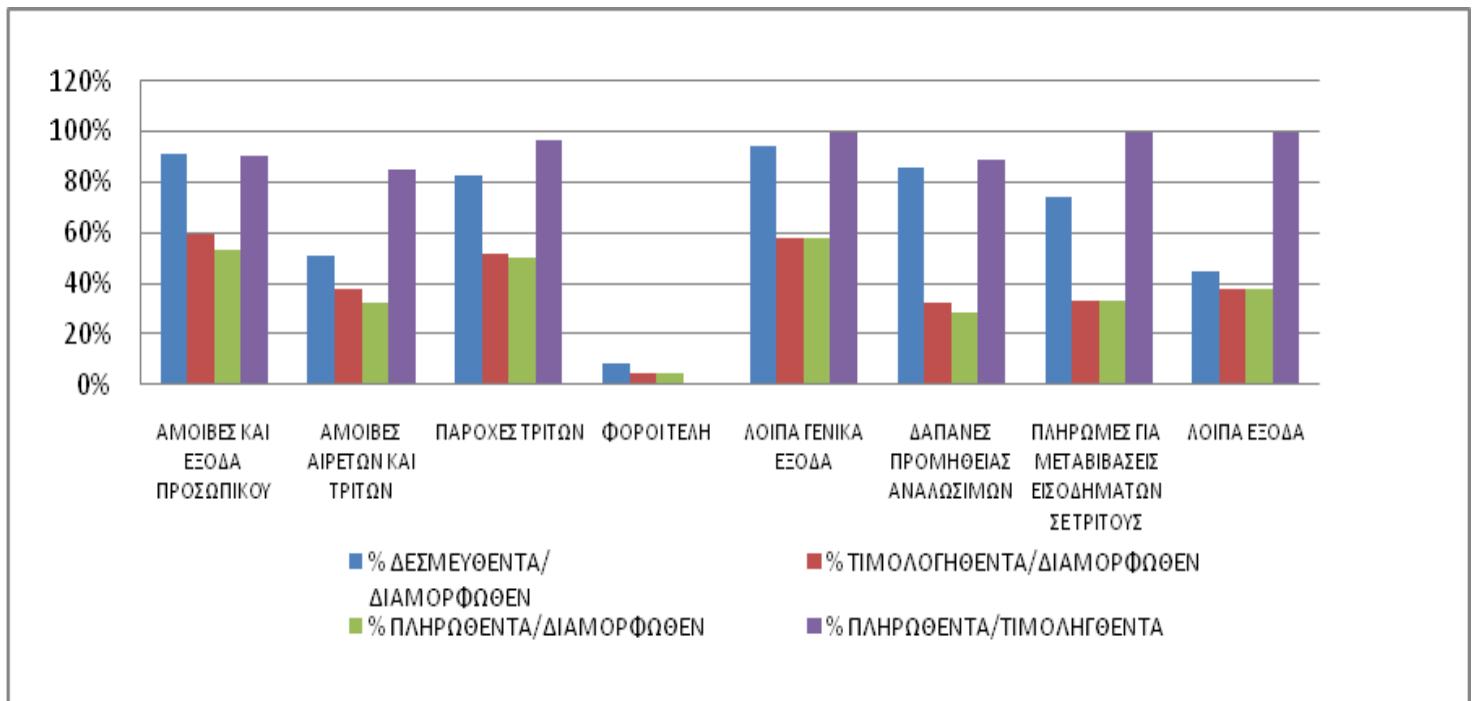
## 2. ΕΞΟΔΑ

Κωδικός Λογισμίου	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2015	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	77.779.278,10	58.505.917,20	75,22 %	30.396.251,54	39,08 %	30.156.065,80	29.587.495,66	38,04 %	97,34 %
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	9.078.350,00	8.290.610,13	91,32 %	5.379.369,43	59,25 %	5.379.369,43	4.843.497,86	53,35 %	90,04 %
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	1.126.691,69	573.235,69	50,88 %	428.776,25	38,06 %	389.283,31	363.423,31	32,26 %	84,76 %
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	7.313.485,31	6.030.520,10	82,46 %	3.791.420,95	51,84 %	3.669.511,83	3.667.237,92	50,14 %	96,72 %
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	96.580,00	8.195,81	8,49%	4.195,81	4,34%	4.195,81	4.195,81	4,34%	
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	2.511.920,00	2.375.313,30	94,56 %	1.452.526,29	57,83 %	1.449.130,11	1.447.417,95	57,62 %	99,65 %
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	2.223.414,64	1.913.267,40	86,05 %	714.090,63	32,12 %	638.703,13	635.850,63	28,60 %	89,04 %
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	49.538.836,46	36.674.774,77	74,03 %	16.407.929,23	33,12 %	16.407.929,23	16.407.929,23	33,12 %	100,00 %
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	5.890.000,00	2.640.000,00	44,82 %	2.217.942,95	37,66 %	2.217.942,95	2.217.942,95	37,66 %	100,00 %
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	55.805.241,53	47.146.397,31	84,48 %	10.670.572,84	19,12 %	9.633.810,58	9.437.871,01	16,91 %	88,45 %
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	2.571.507,00	414.272,62	16,11 %	1.506,75	0,06%	1.506,75	0,00	0,00%	
73	ΕΡΓΑ	26.538.985,17	24.729.627,79	93,18 %	348.550,76	1,31%	348.550,76	154.117,94	0,58%	
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	26.694.749,36	22.002.496,90	82,42 %	10.320.515,33	38,66 %	9.283.753,07	9.283.753,07	34,78 %	89,95 %
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	41.071.200,99	41.071.200,99	100,00 %	33.301.152,63	81,08 %	36.641.488,32	36.633.650,78	89,20 %	110,01 %
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	33.293.100,99	33.293.100,99	100,00 %	33.293.100,99	100,00 %	31.865.801,95	31.857.964,41	95,69 %	95,69 %
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	7.778.100,00	7.778.100,00	100,00 %	8.051,64	0,10%	4.775.686,37	4.775.686,37	61,40 %	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	360.948,61	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	

Κωδός Λογ/	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2015	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
91	ΠΟΣΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΓΙΑ ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΠΑΡΚΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΜΗ ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	360.948,61	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
	Γενικά Σύνολα :	175.016.669,23	146.723.515,50	83,83 %	74.367.977,01	42,49 %	76.431.364,70	75.659.017,45	43,23 %	101,74 %

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

**ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ**



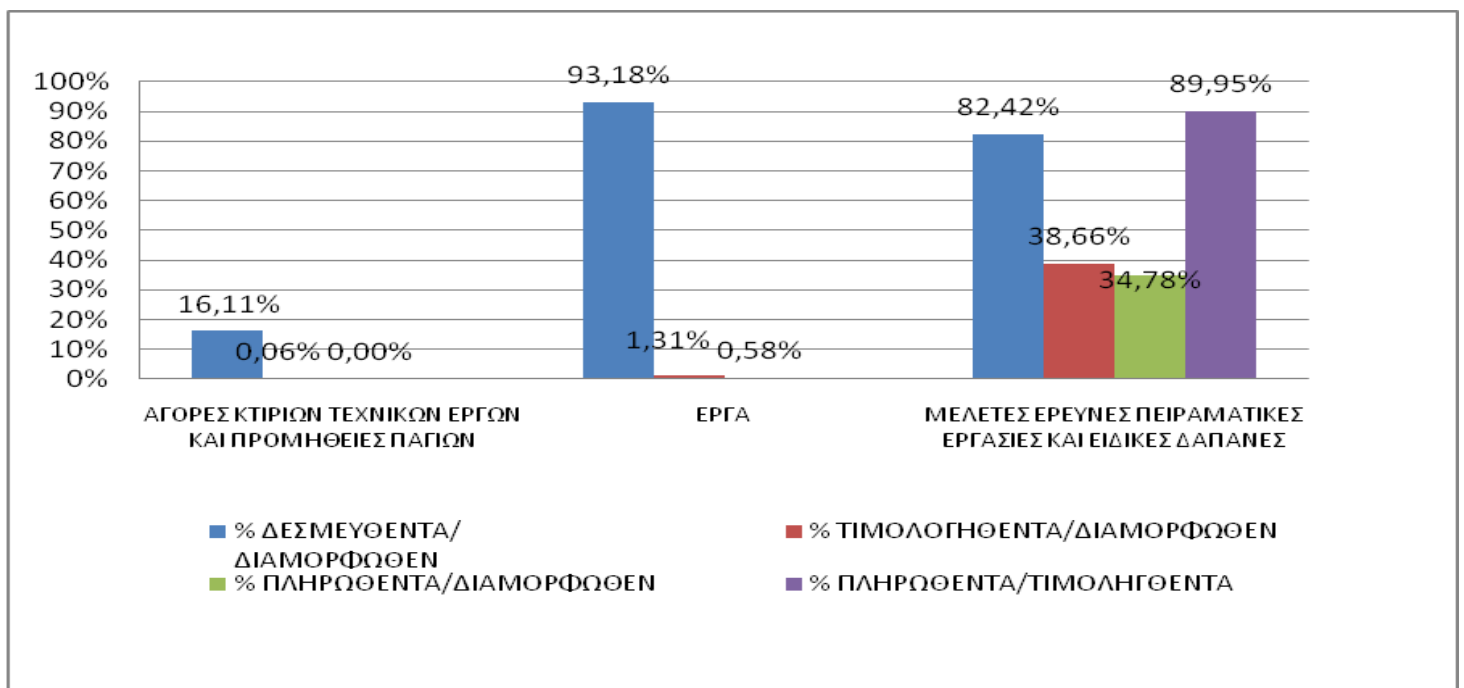
Αναφορικά με το σκέλος των Εξόδων Χρήσεως, όπως αποτυπώνεται στον πίνακα και στο Γράφημα 4, γίνεται αντιληπτό ότι τα ποσοστά των δεσμεύσεων προς τα διαμορφωθέντα (με εξαίρεση την κατηγορία των «Φόρων – Τελών») είναι τα υψηλότερα από τα υπόλοιπα, πράγμα το οποίο είναι λογικό καθότι οι δεσμεύσεις των πιστώσεων προηγούνται όλων των υπολοίπων (τιμολόγηση, ενταλματοποίηση, πληρωμή).

Τα μεγαλύτερα ποσοστά αντιστοιχούν στις αμοιβές και τα έξοδα του προσωπικού, στις παροχές τρίτων και στα λοιπά γενικά έξοδα και έχουν κυμανθεί σε εύλογα επίπεδα για την εκτέλεση του 3<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 στο μεγαλύτερο μέρος της στις αποδόσεις των αντισταθμιστικών προς τους οχλούμενους Δήμους και για το λόγο αυτό η σχετική δέσμευση έγινε σύμφωνα με την υπ' αρ. 328/15 (ΑΔΑ: ΩΡ9ΟΟΡ05-ΨΙΒ) Α.Ε.Ε. και σε εφαρμογή της υπ' αρ. 10/15 Α.Δ.Σ. Ο εν λόγω Κ.Α.Ε. αναμορφώθηκε αναλόγως σύμφωνα με την υπ' αρ. 426/15 Α.Ε.Ε. στην υπό έγκριση ΣΤ' Αναμόρφωση.

### 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 3<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους. Αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι η πλειοψηφία των μελετών από τις αρμόδιες Τεχνικές Διευθύνσεις του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. ολοκληρώθηκαν μετά την παρέλευση του εν λόγω τριμήνου.

Σχετικά με την Ομάδα των Εξόδων 81 στην οποία έχουν εγγραφεί οι Πληρωμές Υποχρεώσεων Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.), από το ποσοστό των πληρωθέντων αποδεικνύεται η πρόθεση της Διοίκησης να τις αποπληρώσει, γεγονός το οποίο κατέστη φανερό και κατά την εξέταση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού έως και το 2<sup>ο</sup> τρίμηνο του έτους.

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. 363/15 (ΑΔΑ: ΩΩΣ8ΟΡ05-97Ο) Α.Ε.Ε που αφορά στην έγκριση της έκθεσης των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού κατά το δεύτερο 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 3<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. Τον κατεπείγοντα χαρακτήρα του θέματος.
2. Την εισήγηση της Αντιπροέδρου.
3. Την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.
4. 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,
5. Τις υπ' αρ. 33/15 (ΑΔΑ: 7ΕΛΤΟΡ05-Ψ41), 66/15 (ΑΔΑ: Ω0ΘΩΟΡ05-ΡΩΘ), 86/15 (ΑΔΑ: Ω9ΛΒΟΡ05-4ΩΓ), 193/15 (ΑΔΑ: 6ΤΦ8ΟΡ05-9ΦΑ) και 283/15 (ΑΔΑ: 66ΙΒΟΡ05-ΩΟΧ) αποφάσεις της Ε.Ε. περί εγκρίσεως της πρώτης, της συμπλήρωσής της πρώτης, της

δεύτερης, της τρίτης & τέταρτης 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') & 63136/34973/31-08-2015 (για τη Δ') αποφάσεις της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής αντίστοιχα,

6. Τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή που υποστηρίζει τα Τμήματα της Οικονομικής Υπηρεσίας,
7. 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.
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).
10. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87).

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

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

1. Δέχεται να συζητηθεί το εκτός ημερήσιας διάταξης θέμα ως κατεπείγον.
2. Αποδέχεται την εισήγηση της Αντιπροέδρου.
3. Αποδέχεται την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.
4. Εγκρίνει την Έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έως και το 3<sup>ο</sup> Τρίμηνο του έτους 2015 όπως αποτυπώνεται στους πίνακες που αναφέρονται στο εισηγητικό της παρούσης.
5. Εξουσιοδοτεί την Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 440/2015 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**  
  
**ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΜΠΙΖΑ**  
**Δ.Σ. ΑΓ.ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ**

**Αθήνα, 19-11-2015**  
**ΤΑ ΜΕΛΗ**  
**Ιατρού Σταύρος**  
**Μπουραϊμης Δημήτρης**  
**Γαβράς Παναγιώτης**  
**Γαϊτανάρος Στέλιος**