



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: 41η
 28-11-2018

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθ.41^{ης}/28-11-2018 Τακτικής Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

Αριθμός Απόφασης : 493/2018

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

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

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **28^η** του μήνα **Νοεμβρίου** 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. **13.487/23-11-2018** 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. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δήμαρχος Φυλής (ο οποίος παρευρέθηκε στην συζήτηση των θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης και στο 1^ο, 2^ο και 5^ο θέματα ημερήσιας διάταξης)

4. Ιατρού Σταύρος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Λαυρεωτικής (ο οποίος παρευρέθηκε στην συζήτηση των θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης και στο 1^ο, 2^ο, 5^ο και 17^ο θέματα ημερήσιας διάταξης).
5. Μπουραϊμής Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής.

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. Δούρου Ρένα, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής.
2. Κορωναίου-Καμπά Σοφία, Τακτικό Μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής.

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

Η κα Αντιπρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 41ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. λόγω απουσίας της Προέδρου του ΕΔΣΝΑ, και εισηγούμενη το 8^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, είπε:

Σχετικά με το ανωτέρω θέμα, θέτω υπόψη σας την εισήγηση της Δ/νσης Οικονομικών η οποία αναφέρει τα εξής:

«Η Οικονομική Υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψη :

- τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν. 4257/2014 αντίστοιχα,
- την υπ' αρ. 40038/09-09-2011 (ΦΕΚ 2007/09-09-2011, τ. β') Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών περί των στοιχείων που περιλαμβάνονται στην Τριμηνιαία Έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού,
- την υπ' αριθμ. 535/2017 (ΑΔΑ: Ψ1ΘΝΟΡ05-ΗΛΜ) Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής (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) & 402/18 (ΑΔΑ: ΨΡΧΜΟΡ05-ΔΑΒ) Α.Ε.Ε. με τις οποίες εγκρίθηκαν η 1^η, η 2^η & η 3^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 & 91523/29987/31-10-18 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 3^ο Τρίμηνο του 2018 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

3^ο ΤΡΙΜΗΝΟ 2018 (περίοδος από 01/01/2018 έως 30/09/2018)

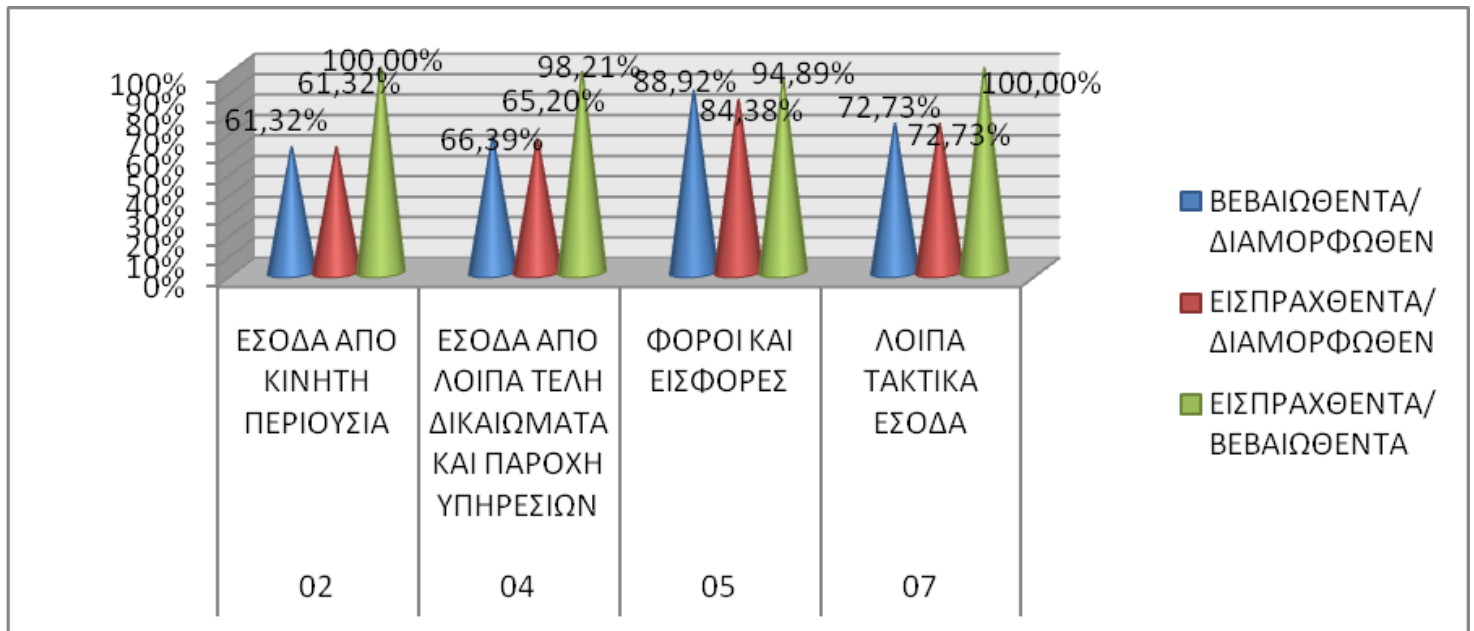
1. ΕΣΟΔΑ

Κ.Α.Ε	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2018	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	63.358.710,93	48.646.028,35	76,78%	46.942.473,67	74,09%	96,50%
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	800.000,00	490.567,67	61,32%	490.567,67	61,32%	100,00%
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	32.332.500,00	21.465.060,68	66,39%	21.081.482,36	65,20%	98,21%
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	29.071.210,93	25.850.400,00	88,92%	24.530.423,64	84,38%	94,89%
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.155.000,00	840.000,00	72,73%	840.000,00	72,73%	100,00%
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	1.904.292,69	1.144.410,41	60,10%	1.120.333,57	58,83%	97,90%
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	80.000,00	30.398,73	38,00%	9.371,64	11,71%	30,83%
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.239.658,62	605.599,45	48,85%	605.599,45	48,85%	100,00%
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	402.100,00	340.720,13	84,74%	337.670,38	83,98%	99,10%
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	182.534,07	167.692,10	91,87%	167.692,10	91,87%	100,00%
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	20.880.765,95	20.863.363,94	99,92%	20.770.474,92	99,47%	99,55%
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	20.671.429,68	20.671.429,68	100,00%	20.584.067,11	99,58%	99,58%
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%	1.320.099,70	18,57%	18,57%

Κ.Α.Ε	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2018	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	7.107.978,95	7.107.978,95	100,00%	1.320.099,70	18,57%	18,57%
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	6.817.803,71	3.430.160,78	50,31%	3.410.881,03	50,03%	99,44%
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	6.641.000,00	3.395.269,80	51,13%	3.395.269,80	51,13%	100,00%
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	176.803,71	34.890,98	19,73%	15.611,23	8,83%	44,74%
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	44.629.136,79	44.629.136,79	100,00%	44.629.136,79	100,00%	100,00%
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	44.629.136,79	44.629.136,79	100,00%	44.629.136,79	100,00%	100,00%
Γενικά Σύνολα		144.698.689,02	125.821.079,22	86,95%	118.193.399,68	81,68%	93,94%

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 ιδιαίτερα ικανοποιητικά ποσοστά τόσο σε σχέση με τα Βεβαιωθέντα προς τα Διαμορφωθέντα όσο και στα Εισπραχθέντα προς τα Διαμορφωθέντα.

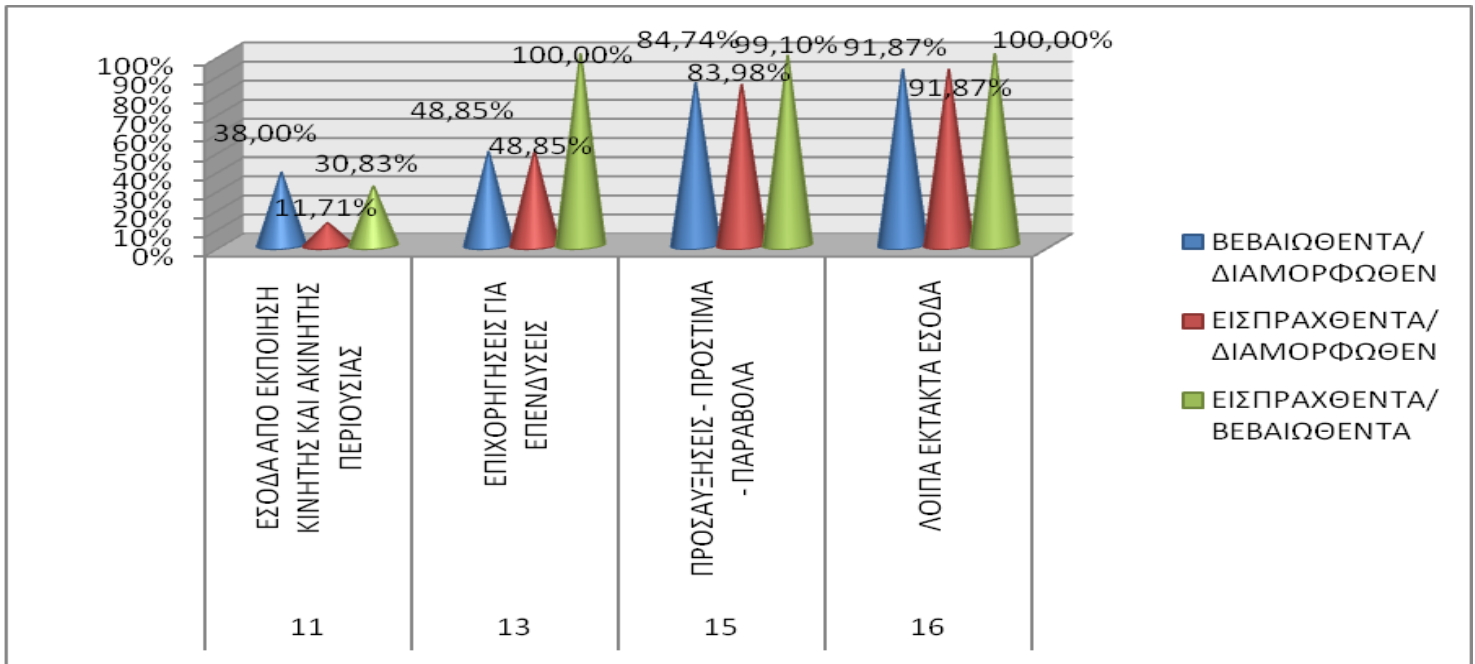
Όπως έχει ήδη αναφερθεί, ο ΚΑΕ 02 αφορά σε τόκους τραπεζών οι οποίοι αποδίδονται στο τέλος κάθε εξαμήνου. Συνεπώς, έως τις 30/06/18 είχαν αποδοθεί οι τόκοι για το 1^ο εξάμηνο του έτους ενώ για το 2^ο εξάμηνο θα καταβληθούν στα τέλη του Δεκεμβρίου.

Στον ΚΑΕ 04 εγγράφονται τα έσοδα από Δήμους - μέλη προς απόδοση αντισταθμιστικών οφελών στους οχλούμενους Δήμους για τα οποία η είσπραξη βασίζεται στη ροή των εσόδων από τις αποδόσεις της ΔΕΗ. Υπενθυμίζεται ότι έως τις 30/09/2018, και σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, είχε γίνει παρακράτηση από τη ΔΕΗ για τα δύο πρώτα τρίμηνα του έτους. Επιπλέον, εγγράφονται τα έσοδα από μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα, προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης απορριμμάτων, βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ, απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένα καθώς και την εκμίσθωση του δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής για τα οποία η βεβαίωση βασίζεται σε σχετικούς Λογαριασμούς – Πιστοποιήσεις από την εκάστοτε αρμόδια τεχνική υπηρεσία.

Στον Κ.Α.Ε. 05, εγγράφονται τα έσοδα από τις εισφορές των Δήμων - μελών Ε.Δ.Σ.Ν.Α.. Παρόλο που η προβλεπόμενη είσπραξη στον εν λόγω Κ.Α.Ε. αναμένεται να ξεπεράσει τα 38.000.000,00 € έως το τέλος του έτους, όπως έχει επισημανθεί στο παρελθόν, δεν αναμορφώθηκε αναλόγως ώστε το διαμορφωθέν ποσό να είναι σύμφωνο με την υπ' αρ. 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. Στο σημείο αυτό, αξίζει να σημειωθεί ότι γενικά οι εισπράξεις στους Κ.Α.Ε. της ΟΜΑΔΑΣ Ι έως τις 31/12/2018 αναμένεται να ξεπεράσουν τα διαμορφωθέντα ποσά του Προϋπολογισμού. Σύμφωνα όμως με την Κ.Υ.Α., δε δυνάμεθα να τους αναμορφώσουμε προτού αυτό πράγματι συμβεί και συνεπώς, σε κείνο το χρονικό σημείο δε θα υπάρχει ουσία αναμόρφωσης.

Σχετικά με τον Κ.Α. 07 που αφορά στο έσοδο από την παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ, έως 30/09/18 βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το ποσό των 840.000,00 € για τους οκτώ πέντε μήνες του έτους (105.000 €/μήνα που καταβάλλονται έως τα μέσα κάθε επόμενου) σύμφωνα με τη σχετική σύμβαση.

ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ



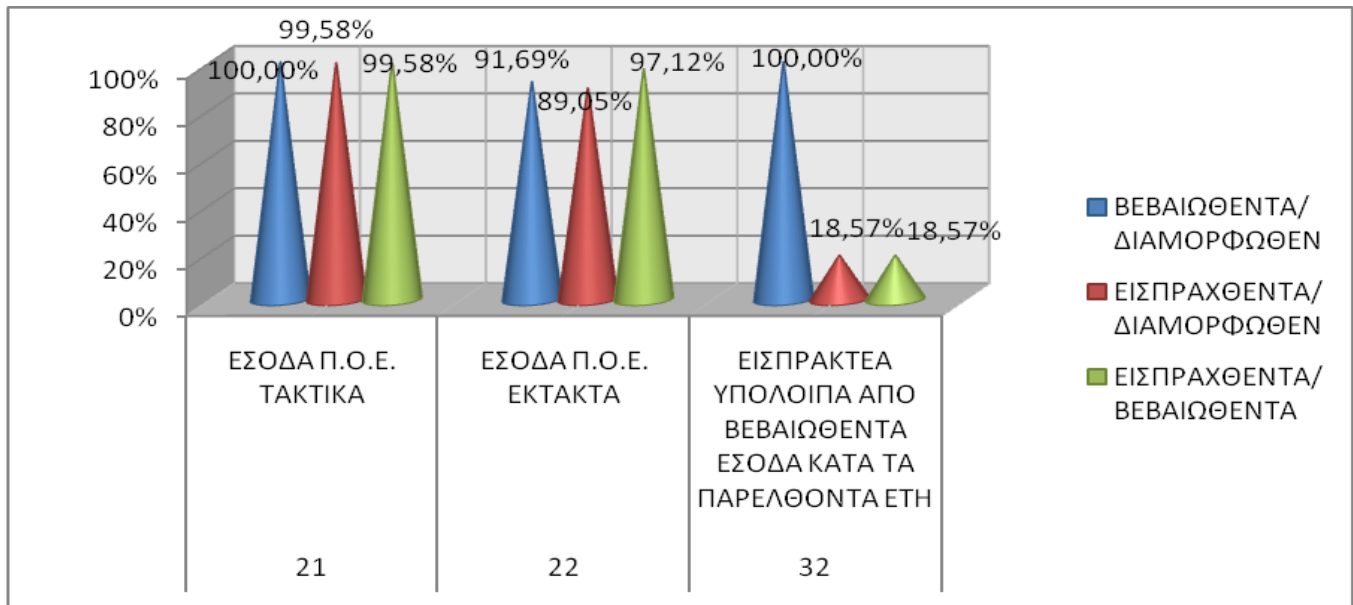
Αναφορικά με το σκέλος των Εκτάκτων Εσόδων, στον Κ.Α.Ε. 11 έχει εγγραφεί η εκποίηση του παλαιοχάρτου, για την οποία το βεβαιωθέν ποσό έχει προκύψει από τους διαβιβασμένους Λογαριασμούς της αρμόδιας Διεύθυνσης ενώ η εταιρεία έχει εξοφλήσει μέρος της οφειλής της. Επιπλέον, κατά τη 2^η και 3^η Αναμόρφωση εγγράφηκε ποσό για την εκποίηση των πλεοναζόντων υλικών εκσκαφής και για την εκποίηση του παλαιοχάρτου, αντίστοιχα, σύμφωνα με σχετικές εισηγήσεις από τις αρμόδιες Διευθύνσεις.

Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 13 και πιο συγκεκριμένα για τον 1328 που αφορά σε επιχορηγήσεις για ΧΑΔΑ, σύμφωνα με σχετική ενημέρωση από τη Διευθύνουσα Υπηρεσία «κατά το 3^ο Τρίμηνο του έτους εκτελέστηκαν οι προβλεπόμενες από τα χρονοδιαγράμματα των έργων εργασίες, εκδόθηκαν αμελλητί οι σχετικές πιστοποιήσεις κατά την προβλεπόμενη διαδικασία και πληρώθηκε μέρος αυτών. Τα έργα προχώρησαν κατά τα συμβατικώς προβλεπόμενα και ήδη για κάποια εξ' αυτών εκδόθηκαν βεβαιώσεις περαίωσης και έχει κινηθεί η διαδικασία για την προσωρινή τους παραλαβή».

Ο Κ.Α.Ε. 15 που αφορά σε προσαυξήσεις εκπρόθεσμης είσπραξης οφειλών από υπόχρεους παρουσιάζει ικανοποιητική εκτέλεση.

Τέλος, το ποσό που βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε στον Κ.Α.Ε. 16 αφορά σε έσοδα από τη διαχείριση των μη επικίνδυνων αποβλήτων του Ο.Κ.Α.Α.

**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.

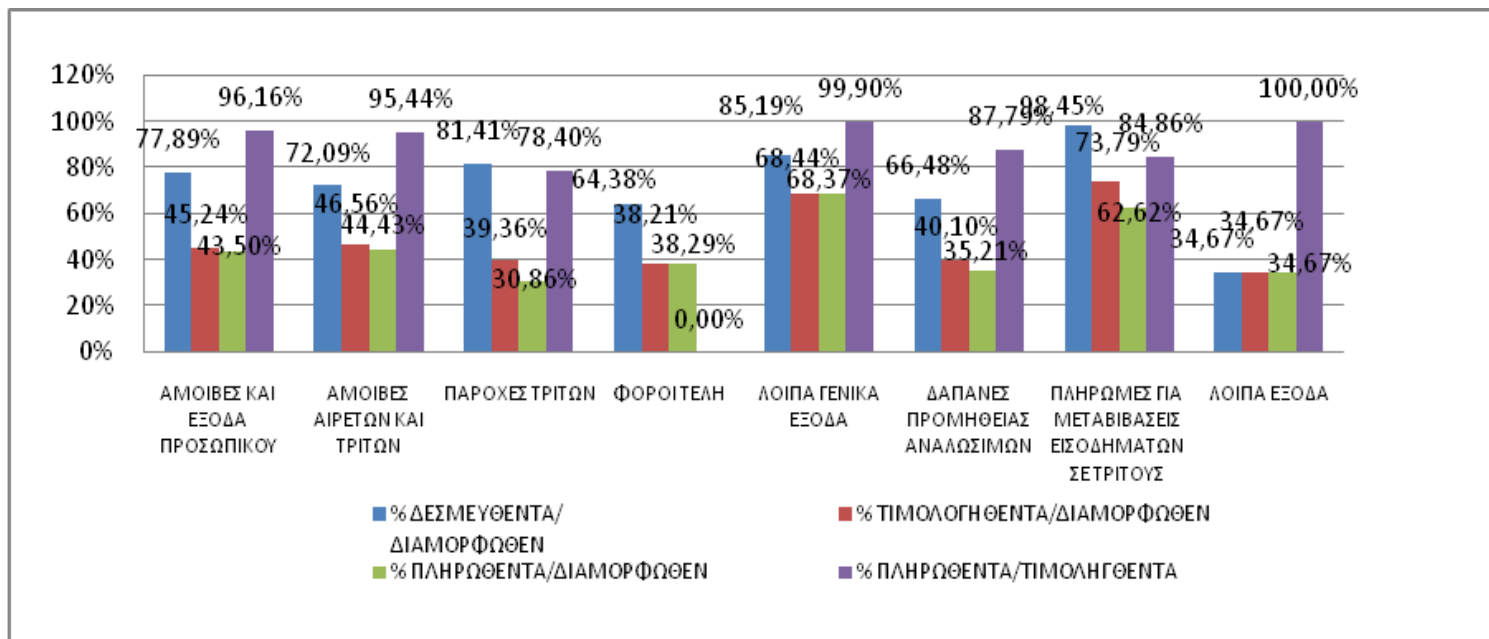
Στον Κ.Α.Ε. 32 που αφορά σε βεβαιώσεις οφειλών για τα παρελθόντα έτη, τα ποσοστά είναι ιδιαίτερα χαμηλά καθώς οι περισσότεροι υπόχρεοι του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (Δήμοι, Υγειονομικοί Φορείς, εταιρείες) είναι σε δυσχερή οικονομική κατάσταση και δεν προβαίνουν στην εξόφληση των οφειλών τους. Επιπλέον, κάποιοι Δήμοι 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 30/09/2018	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	73.267.807,05	65.434.935,36	89,31%	45.037.110,25	61,47%	43.859.493,20	39.347.051,46	53,70%	87,37%
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	12.435.873,70	9.686.194,62	77,89%	5.625.904,25	45,24%	5.413.781,01	5.409.663,15	43,50%	96,16%
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.676.239,71	2.650.177,50	72,09%	1.711.482,01	46,56%	1.636.494,97	1.633.490,61	44,43%	95,44%
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	9.698.754,71	7.895.881,68	81,41%	3.817.728,92	39,36%	3.012.657,45	2.993.113,44	30,86%	78,40%
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	689.960,18	444.168,51	64,38%	263.662,51	38,21%	264.168,51	264.168,51	38,29%	
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	4.737.143,86	4.035.536,08	85,19%	3.242.162,78	68,44%	3.238.959,86	3.238.959,86	68,37%	99,90%
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.689.162,52	1.122.905,89	66,48%	677.434,86	40,10%	594.696,48	594.696,48	35,21%	87,79%
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	40.160.672,37	39.537.672,37	98,45%	29.636.336,21	73,79%	29.636.336,21	25.150.560,70	62,62%	84,86%
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	180.000,00	62.398,71	34,67%	62.398,71	34,67%	62.398,71	62.398,71	34,67%	100,00%
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	60.093.688,43	31.108.034,85	51,77%	15.301.956,51	25,46%	14.008.155,77	13.577.400,96	22,59%	88,73%
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	18.873.221,20	2.274.001,79	12,05%	84.195,48	0,45%	74.390,80	74.390,80	0,39%	88,35%
73	ΕΡΓΑ	14.959.162,30	10.068.759,16	67,31%	4.628.462,07	30,94%	4.628.462,07	4.628.462,07	30,94%	100,00%
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	26.261.304,93	18.765.273,90	71,46%	10.589.298,96	40,32%	9.305.302,90	8.874.548,09	33,79%	83,81%
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	11.235.769,10	11.232.882,10	99,97%	4.591.882,10	40,87%	7.968.482,20	7.968.482,20	70,92%	
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%	3.486.895,18	3.486.895,18	51,82%	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	101.424,44	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	101.424,44	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
	Γενικά Σύνολα	144.698.689,02	107.775.852,31	74,48%	64.930.948,86	44,87%	65.836.131,17	60.892.934,62	42,08%	93,78%

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ

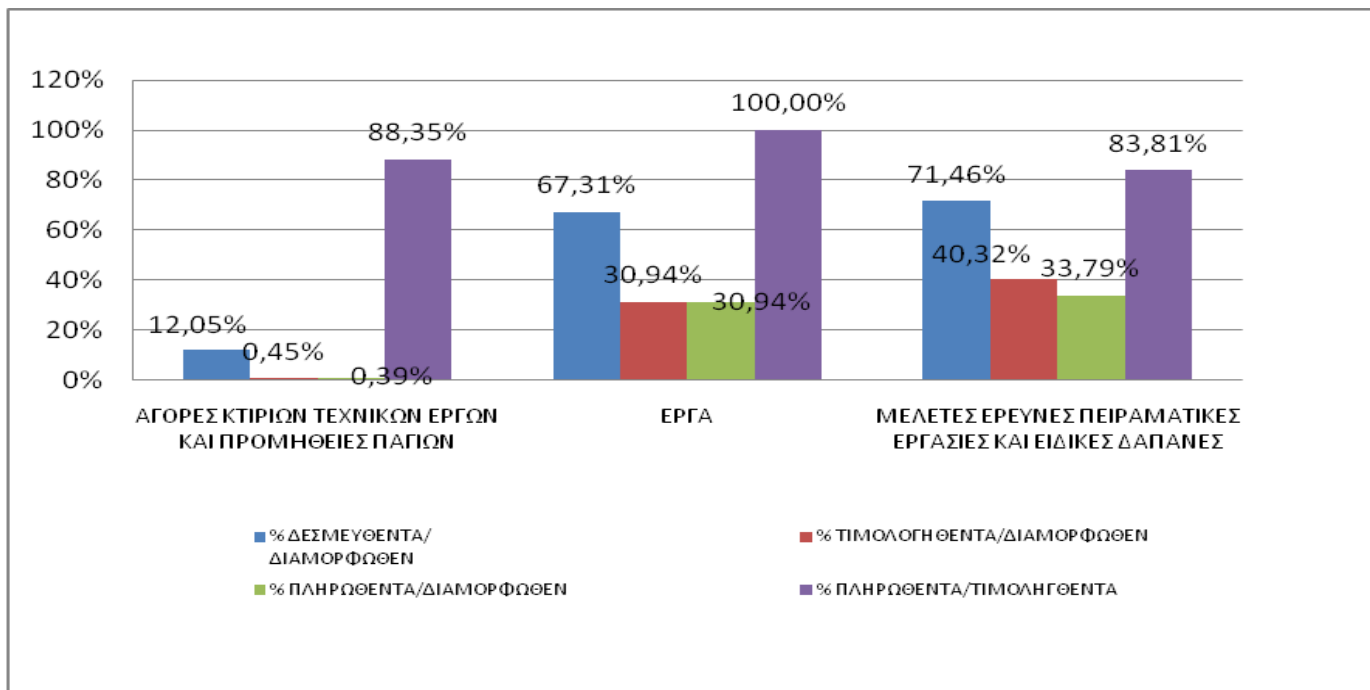


Αναφορικά με το σκέλος των Εξόδων Χρήσεως, όπως αποτυπώνεται στον πίνακα και στο Γράφημα 4, γίνεται αντιληπτό ότι τα ποσοστά των δεσμεύσεων προς τα διαμορφωθέντα όπως επίσης και εκείνα των πληρωθέντων σε σχέση με τα τιμολογηθέντα είναι τα υψηλότερα σε σχέση με τα υπόλοιπα.

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

Ειδικά για την ΟΜΑΔΑ 67 «Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους», που αφορά κυρίως στις αποδόσεις των αντισταθμιστικών προς τους οχλούμενους Δήμους, επισημαίνεται ότι έως τις 30/09/2018 είχαν αποδοθεί εκείνα που αφορούσαν στο 4^ο τρίμηνο του 2017 (9.867.500,00 €) και στα δύο πρώτα τρίμηνα του έτους σύμφωνα 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 και τελευταία δόση.

ΓΡΑΦΗΜΑ 5: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ



Όπως απεικονίζεται στο Γράφημα 5, τα ποσοστά για την Ομάδα 7 των Επενδύσεων εμφανίζονται αρκετά χαμηλά (και ιδιαίτερα χαμηλά στις αγορές παγίων, κλπ) στις περισσότερες εκφάνσεις τους – με εξαίρεση εκείνων των δεσμεύσεων αναφορικά με τα έργα και τις μελέτες – κατά το 3^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.

Ειδικά, αναφορικά με τις αγορές των παγίων θα πρέπει να αναφερθεί ότι η διαγωνιστική διαδικασία του μεγαλύτερου μέρους τους («Προμήθεια κινητού εξοπλισμού ανακύκλωσης & βιοαποβλήτων»: 13.000.000,00 €) θα ξεκινήσει εντός του 4^{ου} τριμήνου του 2018.

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

Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλούμε για την λήψη απόφασης.

Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Έχοντας υπόψη:

1. Την εισήγηση της Αντιπροέδρου.
2. Την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών.
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) & 402/18 (ΑΔΑ: ΨΡΧΜΟΡ05-ΔΑΒ) Α.Ε.Ε. με τις οποίες εγκρίθηκαν η 1^η, η 2^η & η 3^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 & 91523/29987/31-10-18 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.Δ.Σ.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.
3. Εγκρίνει την Έκθεση των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το 3^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. 493/2018 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Αθήνα, 28-11-2018

ΤΑ ΜΕΛΗ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

**Βρούστης Αριστείδης
Μπουραϊμης Δημήτρης**

ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΜΠΙΖΑ

Δ.Σ. ΑΓ.ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ