



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@esdkna.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Συνεδρίαση: 15η
 29-06-2015

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθ. 15^{ης}/ 29-06-2015 Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ
 ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

Αριθμός Απόφασης : 194/2015

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

**ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης έγκρισης της έκθεσης των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του
 προϋπολογισμού κατά το πρώτο τρίμηνο του 2015.**

Στην Αθήνα και στα γραφεία του ΕΔΣΝΑ, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **29^η** του μήνα **Ιουνίου** του έτους **2015** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **12:00**, συνήλθε σε συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου με αρ. πρωτ.: **5567/25-06-2015**, 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.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Μπιζιά Αφροδίτη, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Αγ. Αναργύρων-Καματερού, η οποία απουσία της Προέδρου προέδρευσε στη Συνεδρίαση.
2. Κορωναίου-Καμπά Σοφία, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αθηνών.
3. Ιατρού Σταύρος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Λαυρεωτικής.
4. Μπουραϊμής Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής.

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. Δούρου Ρένα, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής.

2. Βρούστης Αριστείδης, 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 ο Γενικός Γραμματέας του ΕΔΣΝΑ, κ. Δρίβας, ο Νομικός Συνεργάτης του ΕΔΣΝΑ, κ. Χατζηγιαννάκης και ο εισηγητής του θέματος.

Η κα Αντιπρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 15ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. λόγω απουσίας της Προέδρου του ΕΔΣΝΑ, και εισηγούμενη το 12^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, είπε:

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) αποφάσεις έγκρισης της Ε.Ε. της πρώτης & της συμπλήρωσής της πρώτης Αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού που επικυρώθηκαν με την υπ' αρ. 28757/15735/08-04-2015 (για την Α' & τη συμπλήρωσή της) απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής 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 1^ο Τρίμηνο του 2015 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

**1' ΤΡΙΜΗΝΟ 2015 (περίοδος από 01/01/2015 έως
31/03/2015)**

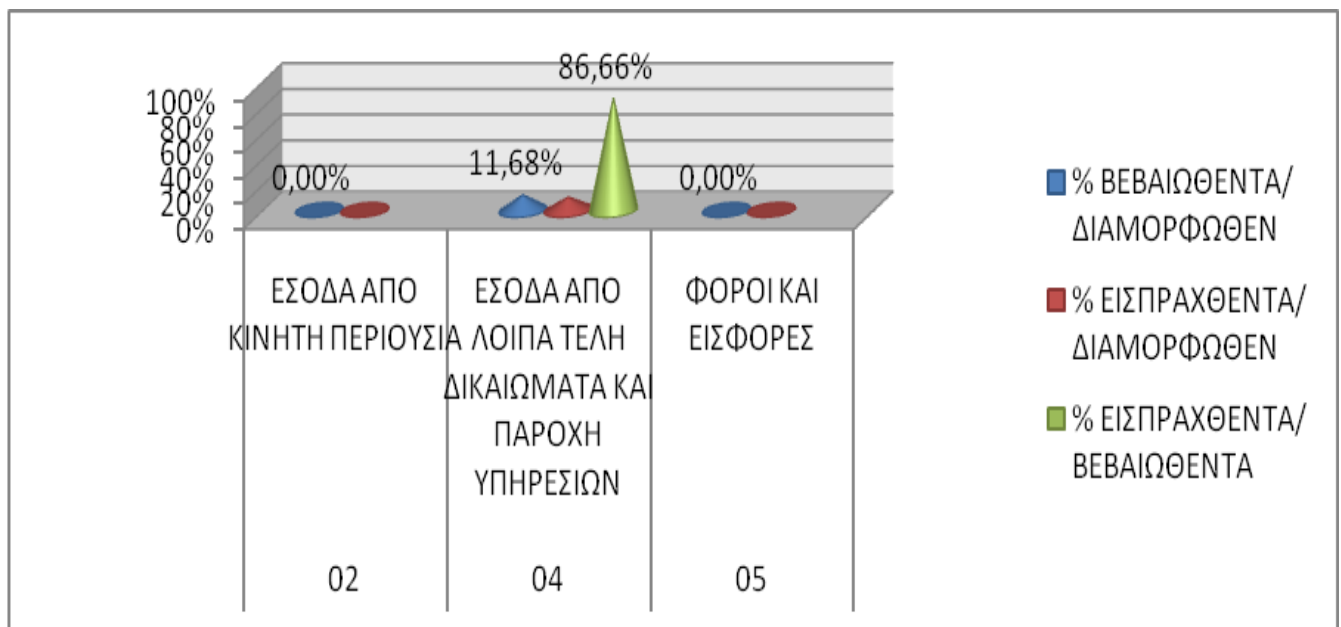
1. ΕΣΟΔΑ

Κωδικός Λογ/σμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπ/σμός έως 31/03/2015	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	28.117.584,00	221.867,80	0,79%	192.278,53	0,68%	86,66%
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	255.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1.900.000,00	221.867,80	11,68%	192.278,53	10,12%	86,66%
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	25.962.584,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	57.304.283,39	135.720,15	0,24%	135.720,15	0,24%	100,00%
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	460.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	18.616.983,39	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	602.300,00	135.720,15	22,53%	135.720,15	22,53%	100,00%
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	37.625.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	15.746.328,22	21.641.905,81	137,44%	20.058.349,38	127,38%	92,68%
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	9.726.328,22	9.654.161,55	99,26%	9.084.709,64	93,40%	94,10%
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	6.020.000,00	11.987.744,26	199,13%	10.973.639,74	182,29%	91,54%
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	30.056.107,14	25.235.275,24	83,96%	12.681.983,03	42,19%	50,25%
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ	30.056.107,14	25.235.275,24	83,96%	12.681.983,03	42,19%	50,25%

Κωδικός Λογ/σμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπ/σμός έως 31/03/2015	Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
	ΕΤΗ						
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	6.060.700,00	773.760,60	12,77%	773.760,60	12,77%	100,00%
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	5.951.700,00	769.693,03	12,93%	769.693,03	12,93%	100,00%
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	109.000,00	4.067,57	3,73%	4.067,57	3,73%	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%	
	Γενικά Σύνολα :	173.296.269,23	48.008.529,60	27,70%	33.842.091,69	19,53%	70,49%

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

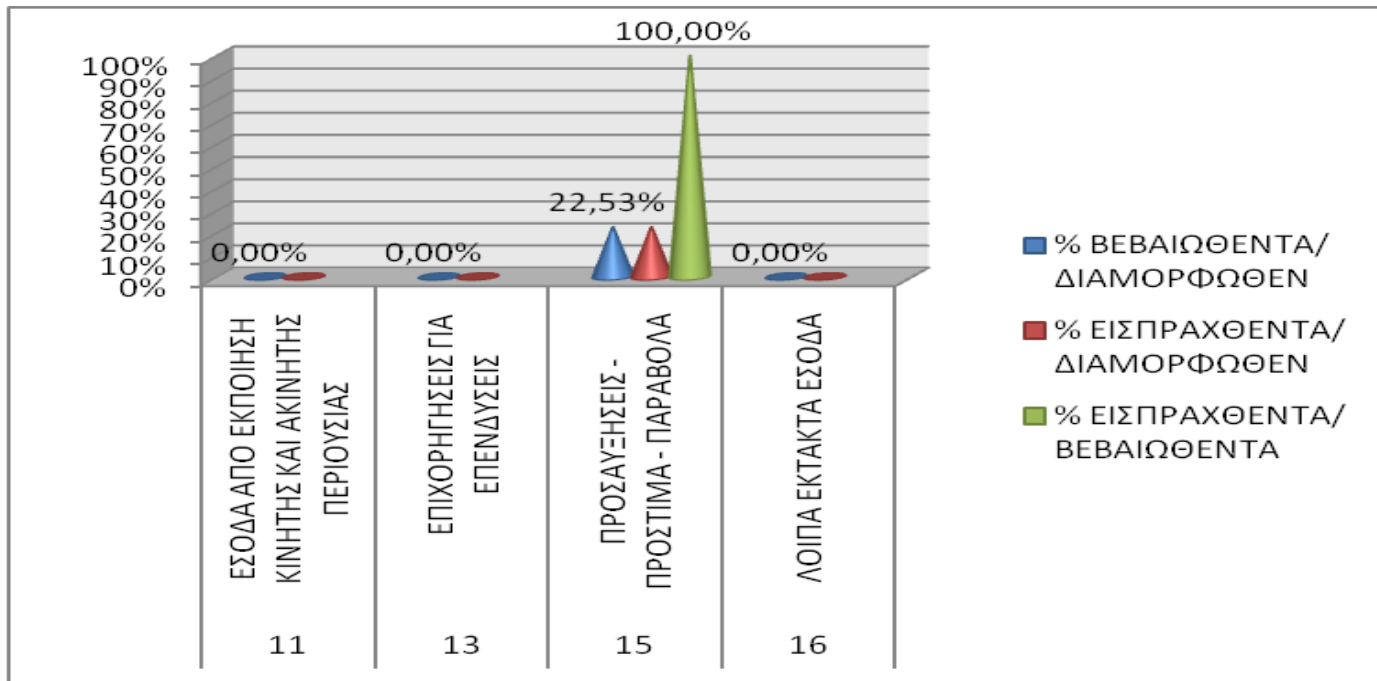
ΓΡΑΦΗΜΑ 1: ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ



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 καθώς κατά το 1^ο Τρίμηνο του 2015 δεν είχαν ακόμα ληφθεί από το Δ.Σ. οι αποφάσεις

καθορισμού των ετήσιων εισφορών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. των Δήμων – μελών του και συνεπώς το αρμόδιο Τμήμα δεν είχε τη δυνατότητα να προβεί στη βεβαίωση των σχετικών ποσών και την έκδοση των αντίστοιχων Χρηματικών Καταλόγων.

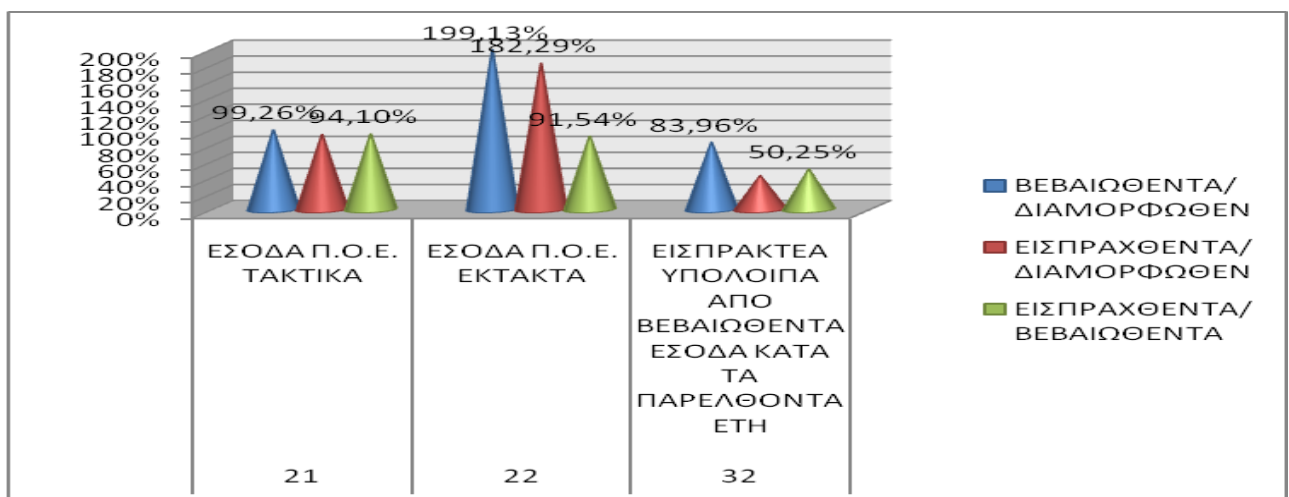
ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ



Αναφορικά με το σκέλος των Εκτάκτων Εσόδων, ισχύει το ίδιο που αναφέρθηκε και για τα Τακτικά, δηλαδή δεν είχε ληφθεί από το Δ.Σ. η απόφαση καθορισμού του ύψους των αντισταθμιστικών και συνεπώς ο απαραίτητος επιμερισμός τους προς τους Δήμους – μέλη του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (εξυπηρετούμενους και οχλούμενους).

Επιπλέον, κατά το 1^ο Τρίμηνο του έτους δεν είχε προγραμματιστεί ακόμα η δημοπράτηση των ΧΑΔΑ και συνεπώς τα σχετικά ποσοστά εμφανίζονται μηδενικά.

**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).

Στο σημείο αυτό πρέπει να τονιστεί ότι το ποσοστό στον Κωδικό Αριθμό 22 εμφανίζεται ουσιαστικά υπερδιπλάσιο του 100% καθότι κατά τη σύνταξη του Προϋπολογισμού έτους 2015 οι οδηγίες που δόθηκαν με την υπ' αρ. 29530/25-07-2014 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 2059/Β' /29-07-2014) για την κατάρτιση του προϋπολογισμού, ουσιαστικά έθεταν περιορισμούς σε συγκεκριμένες ΟΜΑΔΕΣ ΕΣΟΔΩΝ (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. Πιο συγκεκριμένα, πρόκειται για τον Κ.Α.Ε. 06.00.2212.01 «Έσοδα από Δήμους – μέλη προς απόδοση αντισταθμιστικών οφελών στους οχλούμενους Δήμους» στον οποίο είχε αρχικά εγγραφεί το ποσό των 4.775.000,00 € ενώ τελικά βεβαιώθηκε το ποσό των 10.875.000,00 € που αποδόθηκε από τη ΔΕΗ σχεδόν στο σύνολό του. Επιπλέον, διευκρινίζεται ότι το αντίστοιχο ποσό που αφορά στο έξοδο της απόδοσης των αντισταθμιστικών είχε εγγραφεί στον Προϋπολογισμό στο σύνολό της πρόβλεψης απόδοσης του εντός της χρήσης του 2015.

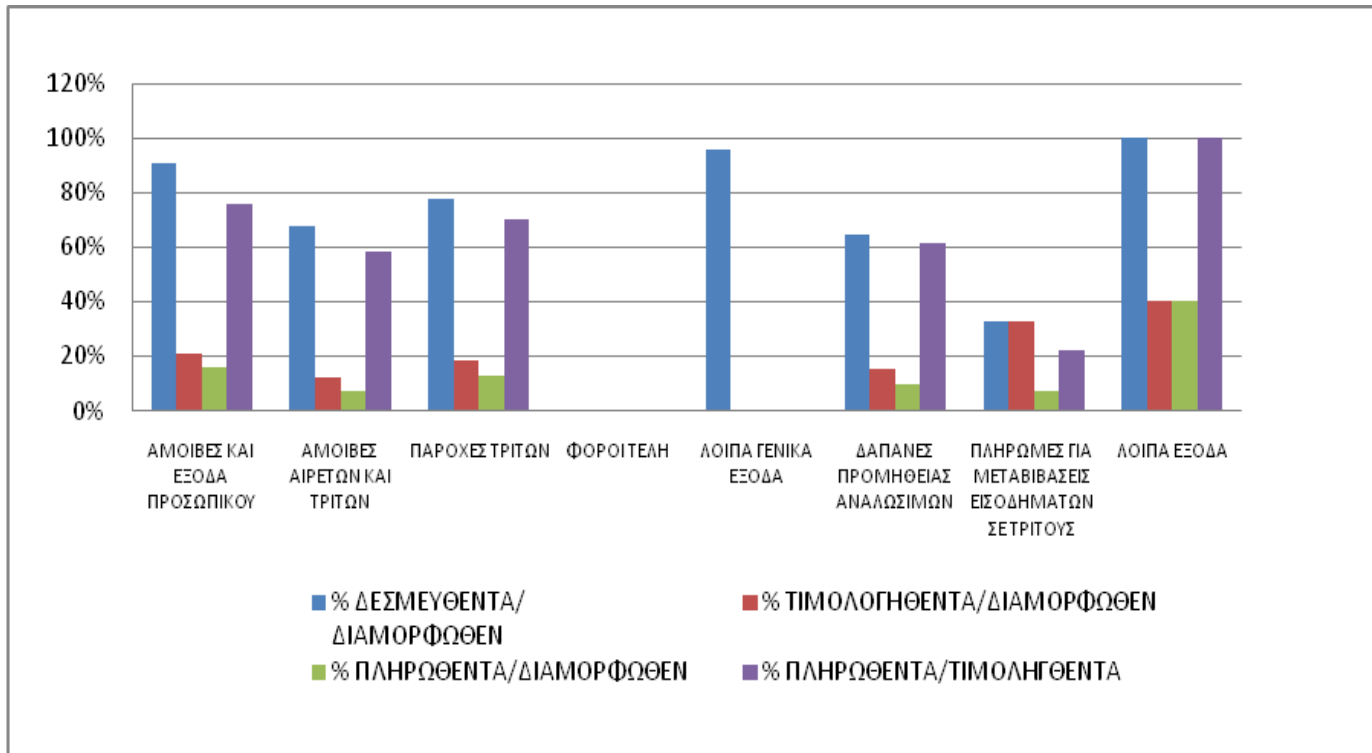
Επιπλέον, στον Κ.Α.Ε. 32 και συγκεκριμένα στον 06.00.3222.02 «Έσοδα από Δήμους – μέλη προς απόδοση αντισταθμιστικών οφελών στους οχλούμενους Δήμους» είχε εγγραφεί υπερεκτιμημένο το σχετικό ποσό (9.000.000,00 € αντί 5.898.877,78 €) καθότι ο εν λόγω Κ.Α.Ε. δεν υπαγόταν στους περιορισμούς που έθετε η προαναφερθείσα εγκύκλιος και προκειμένου να «αντισταθμιστεί» μέρος της διαφοράς που προέκυπτε από την ομάδα 22 και να προκύψει ο απαραίτητος ισοσκελισμός Εσόδων – Εξόδων που διέπει την κατάρτιση του Προϋπολογισμού.

2. ΕΞΟΔΑ

Κωδικός Λογισμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2015	Δεσμευθέντα Σύνολο	%	Τιμολογηθέντα Σύνολο	%	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	77.185.040,98	40.569.501,34	52,56%	22.110.698,82	28,65%	9.167.612,07	8.413.130,71	10,90%	38,05%
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	9.043.350,00	8.221.812,00	90,92%	1.913.289,00	21,16%	1.890.192,10	1.452.724,92	16,06%	75,93%
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	791.121,69	535.065,69	67,63%	94.995,15	12,01%	83.619,50	55.288,50	6,99%	58,20%
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	6.852.661,15	5.348.301,13	78,05%	1.282.339,41	18,71%	1.155.698,99	902.406,49	13,17%	70,37%
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	96.580,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	3.650.420,00	3.491.797,39	95,65%	10.323,16	0,28%	8.826,41	0,00	0,00%	0,00%
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.802.071,68	1.170.025,13	64,93%	279.687,09	15,52%	198.876,36	172.312,09	9,56%	61,61%
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)	49.458.836,46	16.312.500,00	32,98%	16.312.500,00	32,98%	3.612.833,70	3.612.833,70	7,30%	22,15%
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	5.490.000,00	5.490.000,00	100,00%	2.217.565,01	40,39%	2.217.565,01	2.217.565,01	40,39%	100,00%
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	56.356.006,27	20.414.972,47	36,23%	2.176.133,65	3,86%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΠΑΓΙΩΝ	3.263.300,00	54.109,18	1,66%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
73	ΕΡΓΑ	26.233.985,17	6.889.729,15	26,26%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	26.858.721,10	13.471.134,14	50,16%	2.176.133,65	8,10%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	39.459.152,26	30.977.607,06	78,51%	24.797.702,17	62,84%	21.415.746,07	12.833.029,88	32,52%	51,75%
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	33.401.452,26	24.919.907,06	74,61%	24.791.702,17	74,22%	20.236.489,72	11.659.773,53	34,91%	47,03%
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	6.057.700,00	6.057.700,00	100,00%	6.000,00	0,10%	1.179.256,35	1.173.256,35	19,37%	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	296.069,72	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 ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	296.069,72	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
	Γενικά Σύνολα :	173.296.269,23	91.962.080,87	53,07%	49.084.534,64	28,32%	30.583.358,14	21.246.160,59	12,26%	43,28%

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ

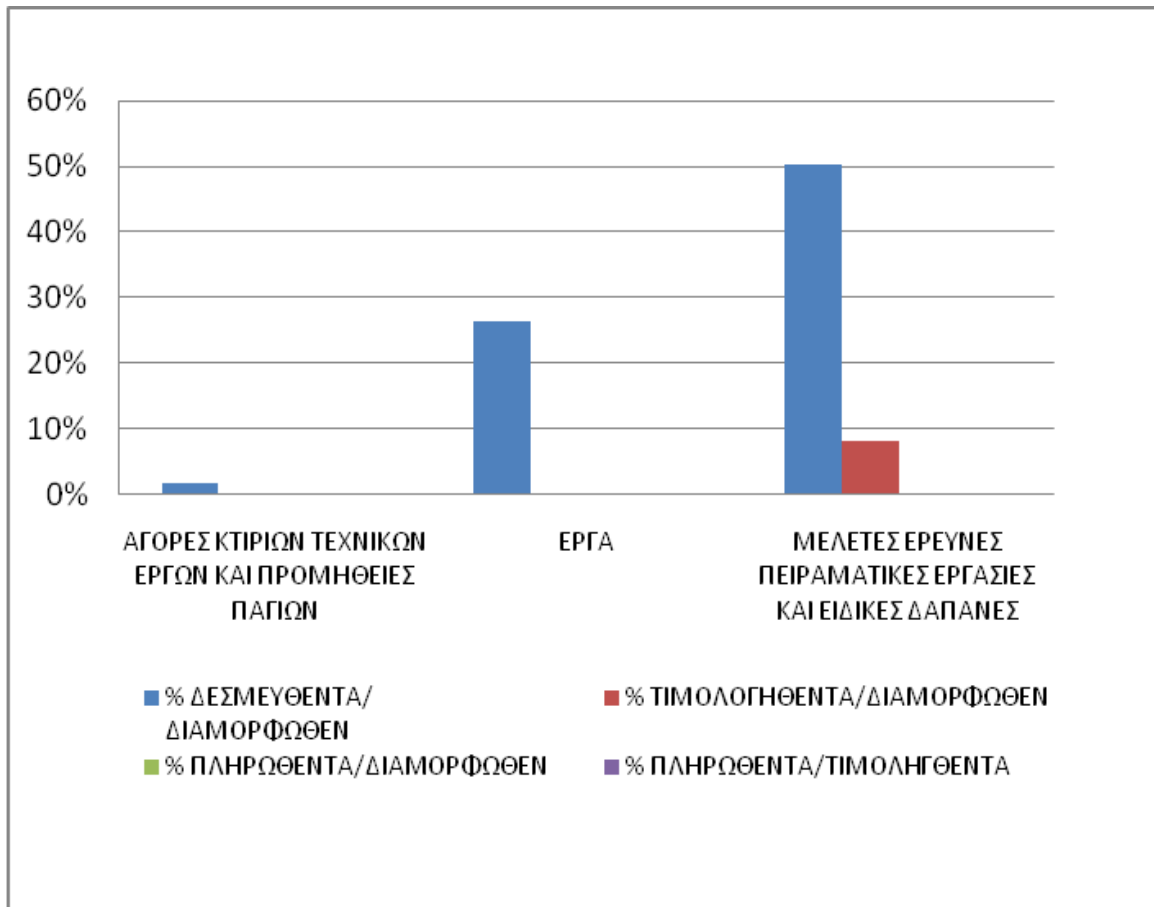


Αναφορικά με το σκέλος των Εξόδων Χρήσεως, όπως αποτυπώνεται στον πίνακα και στο Γράφημα 4, γίνεται αντιληπτό ότι τα ποσοστά των δεσμεύσεων προς τα διαμορφωθέντα είναι τα υψηλότερα από τα υπόλοιπα, πράγμα το οποίο είναι λογικό καθότι οι δεσμεύσεις των πιστώσεων προηγούνται όλων των υπολοίπων (τιμολόγηση,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

Τα μεγαλύτερα ποσοστά αντιστοιχούν στις αμοιβές και τα έξοδα του προσωπικού και έχουν κυμανθεί σε εύλογα επίπεδα για την εκτέλεση του 1^{ου} Τριμήνου του έτους.

Η ροή των εξόδων για τις υπόλοιπες Ομάδες Κ.Α.Ε. των εξόδων χρήσεως έχει επίσης κυμανθεί σε αρκετά 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, κλπ 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 € είχε δεσμευτεί στο σύνολό του καθότι αφορούσε στις αποδόσεις προς τους οχλούμενους για τα Τρίμηνα του 2014 που παρακρατήθηκαν από τη ΔΕΗ εντός του 2015. Ανάλογη ήταν και η ενταλματοποίηση και η πληρωμή των εν λόγω ποσών.

ΓΡΑΦΗΜΑ 5: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Όπως απεικονίζεται στο Γράφημα 5, τα ποσοστά για την Ομάδα 7 των Επενδύσεων εμφανίζονται ιδιαίτερα χαμηλά σε όλες τις εκφάνσεις τους κατά το 1^ο Τρίμηνο του έτους. Δεδομένου ότι πρόκειται για το 1^ο 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 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 και τιμολόγησης εμφανίζονται αρκετά υψηλά για το 1^ο τρίμηνο του έτους. Τα αντίστοιχα των πληρωθέντων προς τα διαμορφωθέντα και τα ενταλθέντα εμφανίζονται χαμηλότερα αλλά και πάλι σε ικανοποιητικά επίπεδα για την εκτέλεση του 1^{ου} τριμήνου του 2015.

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^ο 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. Την υπ' αρ. 29530/25-07-2014 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 2059/Β' /29-07-2014).
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. 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,
6. Τις υπ' αρ. 33/15 (ΑΔΑ: 7ΕΛΤΟΡ05-Ψ41) & 66/15 (ΑΔΑ: Ω0ΘΩΟΡ05-ΡΩΘ) αποφάσεις έγκρισης της Ε.Ε. της πρώτης & της συμπλήρωσής της πρώτης Αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού που επικυρώθηκαν με την υπ' αρ. 28757/15735/08-04-2015 (για την Α' & τη συμπλήρωσή της) απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής και
7. Τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή που υποστηρίζει τα Τμήματα της Οικονομικής Υπηρεσίας.
8. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Περί Κύρωσης του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
9. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87) και ιδίως 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.

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).

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 εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το πρώτο Τρίμηνο του έτους 2015
4. Εξουσιοδοτεί την Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 194/15 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Αθήνα, 29-06-2015

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΜΠΙΖΑ

Κορωναίου-Καμπά Σοφία

Ιατρού Σταύρος

Δ.Σ. ΑΓ. ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ

Μπουραϊμης Δημήτρης