



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 8360, Fax: 210- 6777238

E-mail: stathopoulou@edsna.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΣυνεδρίαση:15^η
10-05-2022**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**Από τα πρακτικά της με αριθ.15^{ης}/10-05-2022 Τακτικής Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.**Αριθμός Απόφασης : 146/2022****ΠΕΡΙΛΗΨΗ****ΘΕΜΑ: Έκθεση επί των Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά
το πρώτο Τρίμηνο του έτους 2022.**

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την 10^η του μήνα **Μαΐου** του έτους **2022** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **12.00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου με αρ. πρωτ. **5282/06-05-2022** 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 και τα επτά (7) μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Κόκκαλης Βασίλειος, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Αντιπεριφερειάρχης Αττικής.
2. Χιωτάκης Νίκος, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Κηφισιάς.
3. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δήμαρχος Φυλής.
4. Μπουραΐμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δ.Σ. Φυλής.

5. Σμέρος Ιωάννης, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Αν. Αττικής.
6. Μπουρνούς Ευάγγελος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Ραφήνας.
7. Κοσμόπουλος Ελευθέριος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Αντιπεριφερειάρχης Δυτ. Αττικής).

Ο κος Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 15ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και εισηγούμενος το 22^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, έδωσε το λόγο στον Αν. Προϊστάμενο Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Ζαχαρόπουλο, ο οποίος θέτει υπόψη μας την εισήγησή του 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. 561/21 (ΑΔΑ: 6ΚΖΗΟΡ05-ΨΝΕ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2022 και την επικύρωσή του με την υπ' αριθμ. 1114/05-01-22 (αρ. Πρωτ. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 503/12-01-22) Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
- την υπ' αρ. 4/22 (ΑΔΑ: 6ΜΛΠΟΡ05-ΨΜΛ) Α.Ε.Ε. με την οποία εγκρίθηκε η 1η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022 η οποία κρίθηκε κατά τεκμήριο νόμιμη σύμφωνα με την υπ' αρ. 49470/14-04-22 (αρ. Πρωτ. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 4965/29-04-22) Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
- την υπ' αρ. 01/21 Α.Δ.Σ. περί τον Κανονισμό Τιμολόγησης ΕΔΣΝΑ έτους 2021, σύμφωνα με το Ν. 4555/18 και την υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΔΑΠΠ/31606/930/19 Κ.Υ.Α. – Εισφορές Δήμων – μελών Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2021 – Περιβαλλοντική Εισφορά έτους 2020,
- την υπ' αρ. 02/21 Α.Δ.Σ. περί την τροποποίηση της υπ' αρ. 8/20 (ΑΔΑ: ΨΑ8ΛΟΡ05-7ΟΨ) Α.Δ.Σ. αναφορικά με το διαχειριστικό κόστος του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2019,
- την υπ' αρ. 03/21 Α.Δ.Σ. περί την εκκαθάριση των εισφορών των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2019,
- τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή (ΟΤΣ) 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 2022 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

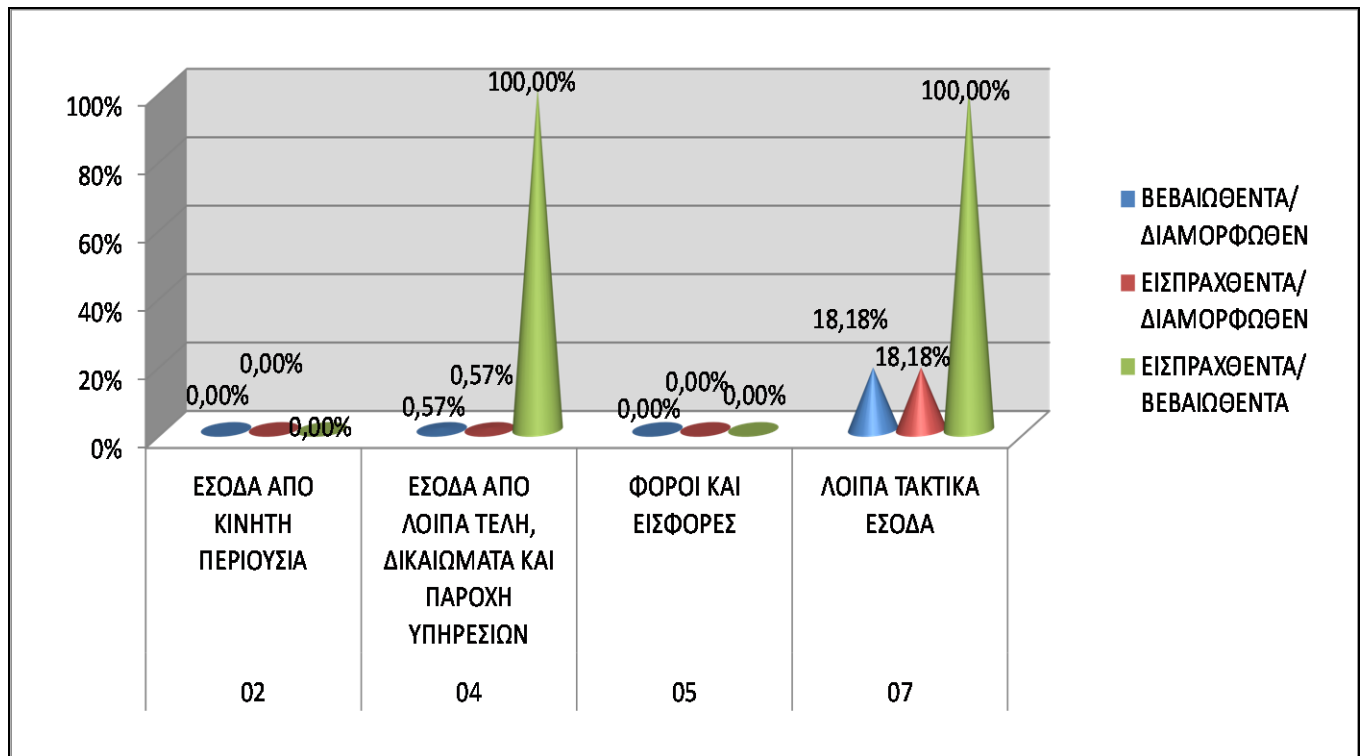
1^ο ΤΡΙΜΗΝΟ 2022 (περίοδος από 01/01/2022 έως 31/03/2022)**1. ΕΣΟΔΑ**

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2022	Τελικά Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	78.246.025,93	403.961,60	0,52	403.961,60	0,52	100,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ, ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	34.152.500,00	193.961,60	0,57	193.961,60	0,57	100,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	42.638.525,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.155.000,00	210.000,00	18,18	210.000,00	18,18	100,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	300.045,45	21.429,47	7,14	21.429,47	7,14	100,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	67.445,45	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	82.600,00	11.797,21	14,28	11.797,21	14,28	100,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	150.000,00	9.632,26	6,42	9.632,26	6,42	100,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	26.275.687,09	26.047.842,99	99,13	22.880.941,08	87,08	87,84
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	26.122.947,76	26.022.948,01	99,62	22.858.061,25	87,50	87,84
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	152.739,33	24.894,98	16,30	22.879,83	14,98	91,91
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	5.240.324,48	5.240.324,48	100,00	1.460.595,44	27,87	27,87
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	5.240.324,48	5.240.324,48	100,00	1.460.595,44	27,87	27,87
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	33.974.250,58	1.345.255,59	3,96	1.325.975,84	3,90	98,57
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	7.307.000,00	1.273.685,94	17,43	1.273.685,94	17,43	100,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	1.042.224,30	67.339,37	6,46	48.059,62	4,61	71,37
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	25.625.026,28	4.230,28	0,02	4.230,28	0,02	100,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	11.841.940,28	11.841.940,28	100,00	11.841.940,28	100,00	100,00

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2022	Τελικά Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	11.841.940,28	11.841.940,28	100,00	11.841.940,28	100,00	100,00
	Γενικά Σύνολα:	155.878.273,81	44.900.754,41	28,81	37.934.843,71	24,34	84,49

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

ΓΡΑΦΗΜΑ 1: ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ



³ 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.

Αναφορικά με τον Κ.Α.Ε. 02, αυτό εξηγείται καθώς αφορά σε τόκους τραπεζών οι οποίοι αποδίδονται στο τέλος κάθε εξαμήνου. Συνεπώς, τα πρώτα αποτελέσματα αναμένεται να αποτυπωθούν γύρω στις 30/06/22 που θα έχουν αποδοθεί οι τόκοι για το 1^ο εξάμηνο του έτους ενώ για το 2^ο εξάμηνο θα καταβληθούν στα τέλη του Δεκεμβρίου.

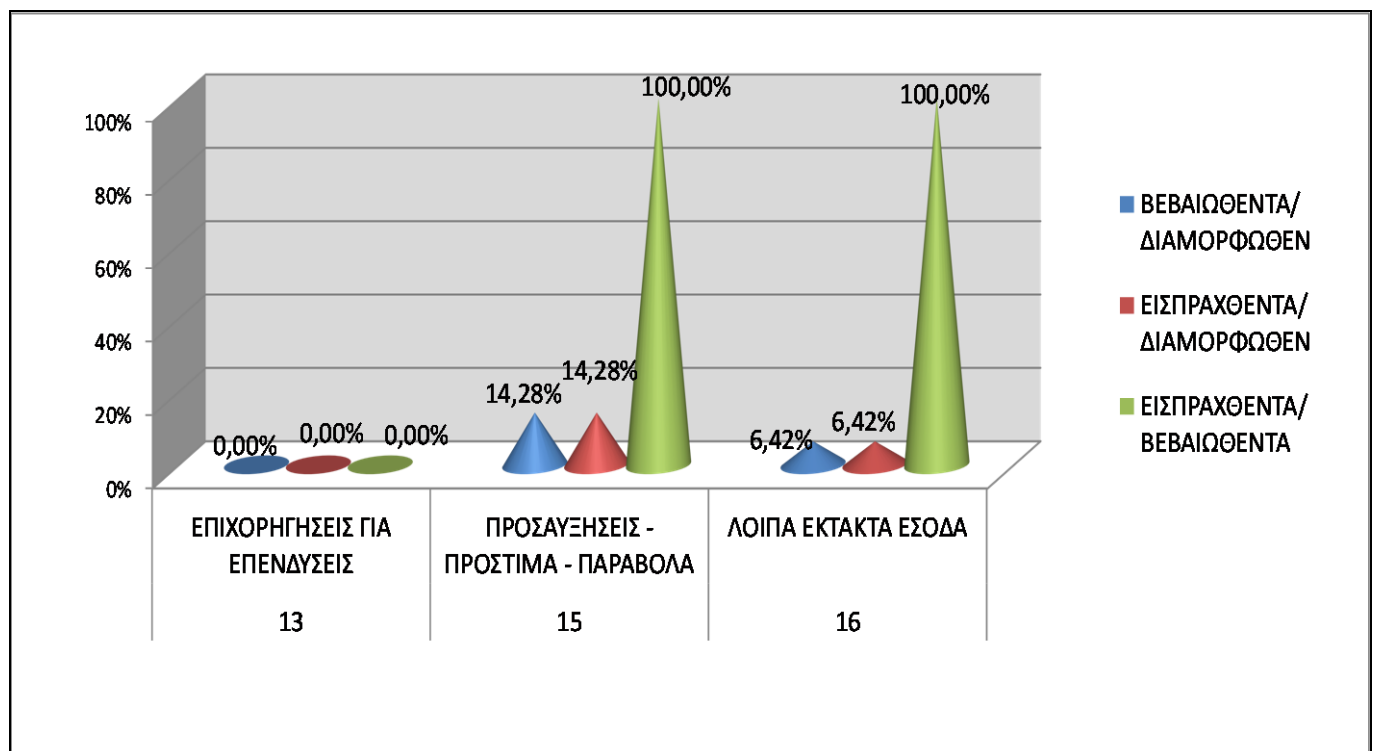
Η απόκλιση ανάμεσα στο διαμορφωθέν ποσό και στο βεβαιωθέν αναφορικά με τους Κ.Α.Ε. 04 (σχετικά με τα αντισταθμιστικά) και 05 (εισφορές) οφείλεται στο γεγονός ότι η παρακράτηση για το 1^ο τρίμηνο έκαστου έτους συνήθως ξεκινάει να γίνεται από τη ΔΕΗ κατά το μήνα Μάιο. Δεδομένου λοιπόν ότι, έως τις 31/03/2022, δεν είχε γίνει ακόμα η απόδοση από τη ΔΕΗ, τα αντίστοιχα ποσοστά εμφανίζονται μηδενικά ή σχεδόν μηδενικά σε όλες τις βαθμίδες. Η βεβαίωση και η εισπραξιμότητα που αποτυπώνεται στον Κ.Α.Ε. 04,

οφείλεται στις εισπράξεις που έγιναν για μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα. Αναφορικά με τα έσοδα από τη μεταφόρτωση απορριμμάτων θα πρέπει να διευκρινιστεί πως στο πλαίσιο της νέας τιμολογιακής πολιτικής του φορέα και σύμφωνα με την υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΔΑΠΠ/31606/930 Κ.Υ.Α. περί τον Κανονισμό Τιμολόγησης των ΦΟΔΣΑ, η μεταφόρτωση θα παρακρατείται και θα αποδίδεται μέσω της ΔΕΗ με τον ίδιο τρόπο που γίνεται η παρακράτηση και η απόδοση των εισφορών. Στον Κ.Α.Ε. 06.00.0434.02 έχει εγγραφεί ποσό για το έσοδο από τη μεταφόρτωση ή/και λειοτεμαχισμό απορριμμάτων που προέρχονται από τους Τοπικούς Σταθμούς Μεταφόρτωσης, η οποία δεν υπάγεται στο πλαίσιο του νέου Κανονισμού Τιμολόγησης. Επιπλέον, σύμφωνα με τις σχετικές υπογεγραμμένες συμβάσεις οι εκάστοτε πιστοποιήσεις εκδίδονται από την αρμόδια Διεύθυνση ανά τρίμηνο και για το λόγο δεν υπάρχει βεβαίωση και συνεπώς εισπραξιμότητα στον εν λόγω Κ.Α.Ε..

Επιπλέον, στον Κ.Α.Ε. 04 εγγράφονται έσοδα από βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ, απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένος και την εκμίσθωση δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής, για τα οποία δεν είχαν προσκομιστεί πιστοποιήσεις – λογαριασμοί από τις Τεχνικές Διευθύνσεις του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. αναφορικά με το 1^ο τρίμηνο του έτους και για το λόγο αυτό δεν είχαν γίνει οι αντίστοιχες βεβαιώσεις και κατ' επέκταση εισπράξεις.

Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 07 που αφορά στο έσοδο από την παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ, έως 31/03/22 βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το ποσό των 210.000,00 € για τους πρώτους δύο μήνες του έτους (105.000 €/μήνα που καταβάλλονται έως τα μέσα κάθε επόμενου σύμφωνα με την υπ' αρ. 1243/02-02-16 σύμβαση).

ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ



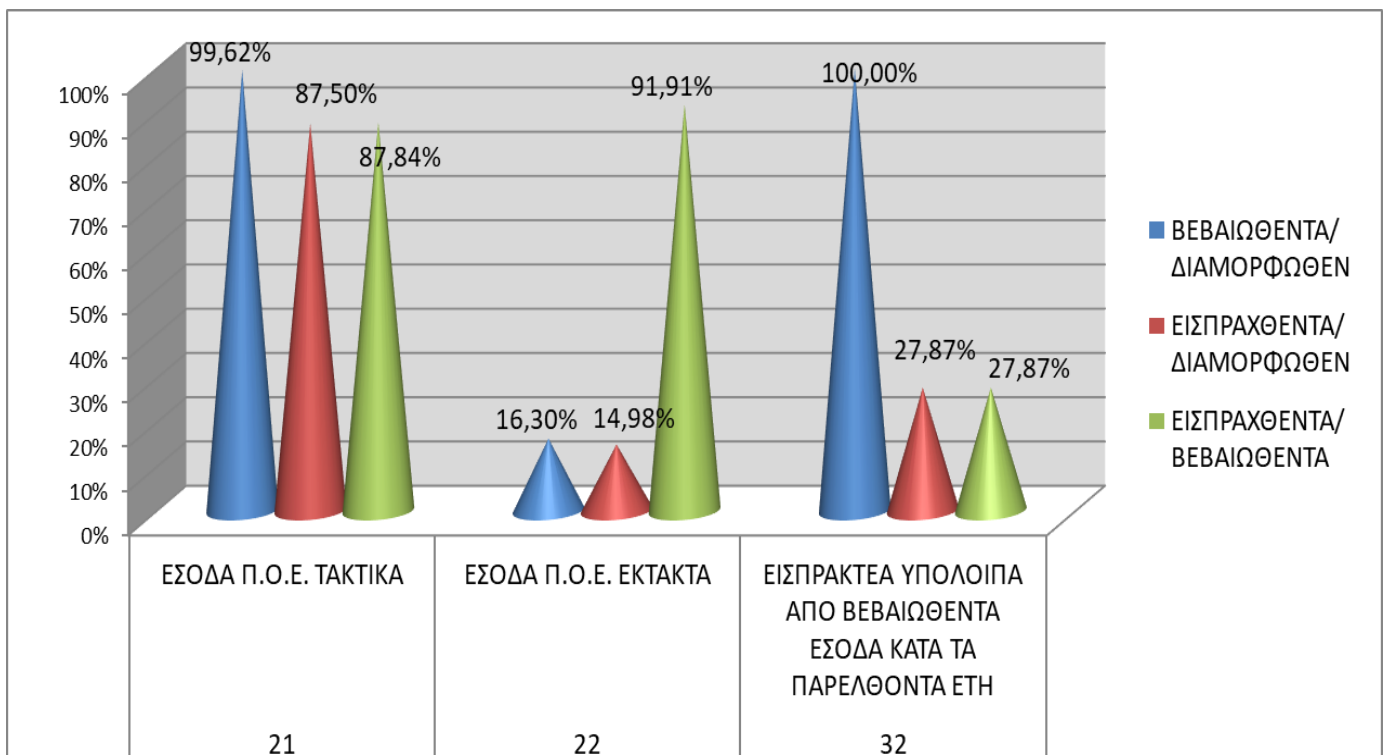
Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 13 που αφορά σε έσοδα από επιχορηγήσεις και πιο συγκεκριμένα αναφορικά με τον Κ.Α.Ε. 06.00.1328.01 {Χρηματοδότηση MIS 5074451 Ταμ. Συνοχής για το Υποέργο 2 - Υπηρεσίες Τεχν.

Σύμβουλου για το έργο «Μονάδα Επεξεργασίας ΑΣΑ & Προδ/νων Οργ/κών Αποβλήτων στην ΟΕΔΑ ΒΑ Αττικής» (Α.Π. Πράξης Εντ. 3818/20)}, δεν είχε προκύψει κάποιο έσοδο καθότι όπως βεβαίωσε η Διευθύνουσα Υπηρεσία «η διαγωνιστική διαδικασία βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη (ολοκλήρωση ελέγχου δικαιολογητικών συμμετοχής και εκκίνηση διαδικασίας αξιολόγησης τεχνικών προσφορών)».

Για τον Κ.Α.Ε. 15 που αφορά σε προσαυξήσεις εκπρόθεσμης εισπραξης οφειλών από υπόχρεους παρατηρείται χαμηλή εισπραξιμότητα κατά το 1^ο τρίμηνο καθώς είτε οι υπόχρεοι εξοφλούν τις οφειλές τους εμπρόθεσμα χωρίς να επιβαρύνονται με τους αντίστοιχους τόκους, είτε δεν έχουν κάνει ενέργειες για να τις εξοφλήσουν και συνεπώς δεν έχει εισπραχθεί η αντίστοιχη επιβάρυνση.

Τέλος, στον Κ.Α.Ε. 16 και πιο συγκεκριμένα στον 06.00.1693.05 έχουν εγγραφεί έσοδα για εισερχόμενα αδρανή υλικά από τις εταιρείες ΣΑΝΚΕ Ε.Π.Ε. και ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε.. Ενώ έως τις 31/03 είχαν διαβιβαστεί από την αρμόδια Διεύθυνση σχετικοί Λογαριασμοί – Πιστοποιήσεις για τον μήνα Ιανουάριο και για τις δύο εταιρείες, η βεβαίωση αλλά η αντίστοιχη εισπραξη, ποσού 9.632,26 €, που αποτυπώθηκε στον πίνακα αφορά μόνο στην εξόφληση από την εταιρεία ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε.. Η εταιρεία ΣΑΝΚΕ Ε.Π.Ε. δεν έχει εξοφλήσει έως σήμερα τη σχετική οφειλή της.

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 εμφανίζονται ιδιαίτερα υψηλά.

Στον Κ.Α.Ε. 22, που εμφανίζει πολύ καλή εισπραξιμότητα, έχουν εγγραφεί έσοδα από εισερχόμενα αδρανή υλικά και το ευρωπαϊκό ερευνητικό έργο «SWAN - a digital Solid Waste reuse plAtform for BalkaN». Αναφορικά με τα έσοδα από τη διαχείριση αδρανών υλικών των εταιρειών ΣΑΝΚΕ Ε.Π.Ε. και ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε. θα πρέπει να επισημανθεί η αναγκαιότητα αναμόρφωσης του Κ.Α.Ε. 06.00.2211.04 προκειμένου να υπάρξει σύγκλιση ανάμεσα στο διαμορφωθέν ποσό και το βεβαιωθέν που έχει προκύψει από σχετικούς διαβιβασθέντες Λογαριασμούς – Πιστοποιήσεις. Το εισπραχθέν ποσό στον εν λόγω Κ.Α.Ε. αφορά στη συνολική εξόφληση της οφειλής από την εταιρεία ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε. και μέρους της από την εταιρεία ΣΑΝΚΕ Ε.Π.Ε.. Όσον αφορά το ευρωπαϊκό ερευνητικό έργο «SWAN», επισημαίνεται ότι αφορά σε επιχορηγούμενο έργο που υλοποιήθηκε σε προηγούμενες οικονομικές χρήσεις και για το οποίο, σύμφωνα με την Διευθύνουσα Υπηρεσία, «η καταβολή των οφειλόμενων στον Ε.Δ.Σ.Ν.Α. ποσών από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Αττικής δεν έχει ακόμα υλοποιηθεί λόγω της μη ολοκλήρωσης των διαδικασιών ελέγχου και έγκρισης των ποσών. Η καθυστέρηση αναφορικά με την εκταμίευση των σχετικών πιστώσεων οφείλεται στον αυξημένο φόρτο εργασίας των ελεγκτικών μηχανισμών και λοιπών δυσχερειών λόγω COVID-19».

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. Επιπρόσθετα, έχουν εγγραφεί ποσά που αφορούν σε εισφορές Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. για το 1^ο και το 3^ο τρίμηνο του 2021 που δεν αποδόθηκαν από τη ΔΕΗ λόγω μη επάρκειας των ανταποδοτικών τελών τους και τα οποία αποδίδονται εντός του 2022 μέσω των ΚΑΠ τους βάσει σχετικών Αποφάσεων του Υπουργείου Εσωτερικών.

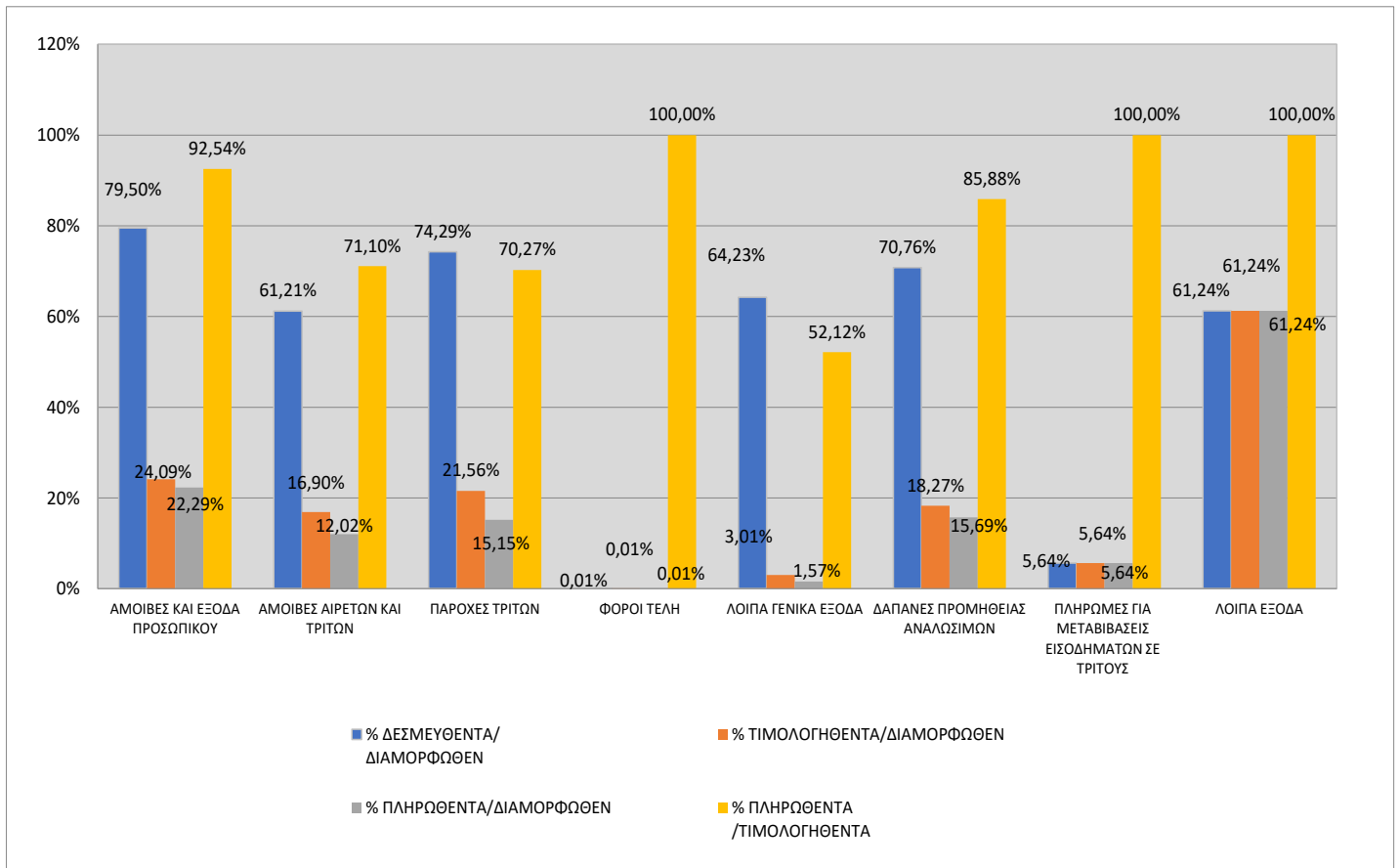
2. ΕΞΟΔΑ

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2022	Δεσμευθέντα Σύνολο	(%)	Τιμολογηθέντα Σύνολο	(%)	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	(%)	(%)
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	109.661.025,18	40.960.073,65	37,35	13.751.299,26	12,54	11.749.277,60	11.463.620,28	10,45	83,36
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	11.999.566,00	9.539.265,21	79,50	2.890.962,00	24,09	2.887.088,16	2.675.211,80	22,29	92,54
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	13.220.373,23	8.092.188,38	61,21	2.234.766,62	16,90	1.600.969,14	1.589.014,79	12,02	71,10
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	19.527.577,33	14.506.447,84	74,29	4.210.766,07	21,56	3.020.698,46	2.958.871,85	15,15	70,27
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	338.061,00	24,50	0,01	24,50	0,01	24,50	24,50	0,01	100,00
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	2.705.202,36	1.737.471,20	64,23	81.462,56	3,01	42.456,02	42.456,02	1,57	52,12
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	5.242.270,26	3.709.204,12	70,76	957.845,11	18,27	822.568,92	822.568,92	15,69	85,88

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/03/2022	Δεσμευθέντα Σύνολο	(%)	Τιμολογηθέντα Σύνολο	(%)	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	(%)	(%)
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	56.296.975,00	3.172.780,00	5,64	3.172.780,00	5,64	3.172.780,00	3.172.780,00	5,64	100,00
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	331.000,00	202.692,40	61,24	202.692,40	61,24	202.692,40	202.692,40	61,24	100,00
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	29.871.442,18	23.646.247,92	79,16	5.768.719,54	19,31	5.291.173,99	5.291.173,99	17,71	91,72
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	3.321.504,01	431.758,44	13,00	130.553,11	3,93	3.963,78	3.963,78	0,12	3,04
73	ΕΡΓΑ	12.851.041,24	10.451.091,85	81,32	3.183.470,10	24,77	2.832.513,88	2.832.513,88	22,04	88,98
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	13.698.896,93	12.763.397,63	93,17	2.454.696,33	17,92	2.454.696,33	2.454.696,33	17,92	100,00
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	15.996.209,21	12.271.360,22	76,71	4.964.360,22	31,03	6.620.462,10	6.617.526,96	41,37	133,30
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	4.958.360,22	4.958.360,22	100,00	4.958.360,22	100,00	4.631.707,52	4.631.707,52	93,41	93,41
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	7.318.000,00	7.313.000,00	99,93	6.000,00	0,08	1.988.754,58	1.985.819,44	27,14	
85	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑ ΤΑ Π.Ο.Ε ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ	3.719.848,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	349.597,24	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	349.597,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Γενικά Σύνολα :	155.878.273,81	76.877.681,79	49,32	24.484.379,02	15,71	23.660.913,69	23.372.321,23	14,99	95,46

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ



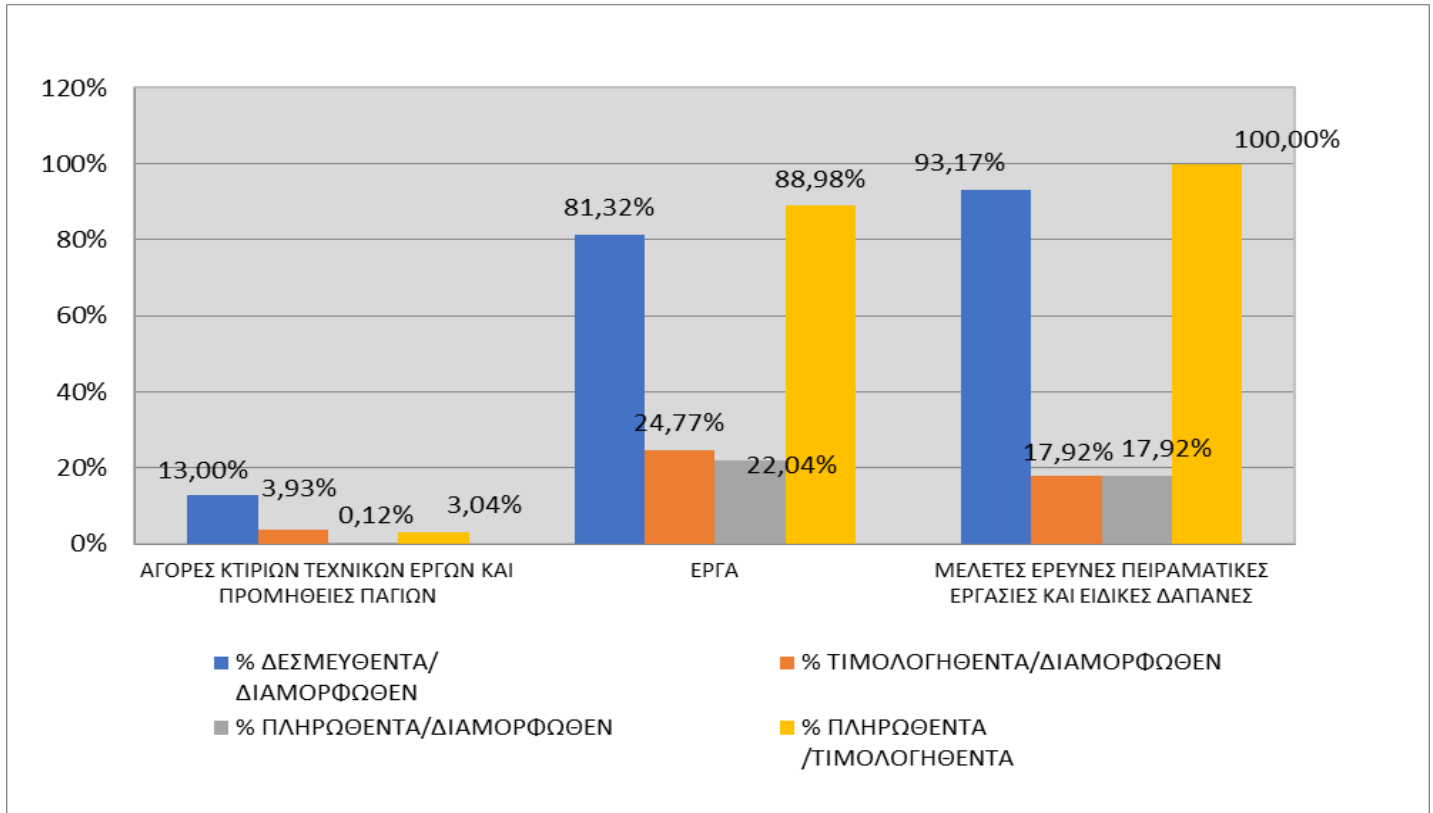
Αναφορικά με το σκέλος των Εξόδων Χρήσεως, όπως αποτυπώνεται στον πίνακα και στο Γράφημα 4, γίνεται αντιληπτό ότι τα ποσοστά των δεσμεύσεων προς τα διαμορφωθέντα όπως επίσης και εκείνα των πληρωθέντων σε σχέση με τα τιμολογηθέντα είναι τα υψηλότερα σε σχέση με τα υπόλοιπα.

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 1^{ου} Τριμήνου του έτους η οποία πάντα κυμαίνεται σε χαμηλά επίπεδα.

Ειδικά για τον Κ.Α.Ε. 67 «Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους», πρέπει να επισημανθεί ότι αφορά κυρίως 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 καθότι, όπως προαναφέρθηκε, έως τις 31/03 δεν είχε γίνει ακόμα η παρακράτηση των εισφορών της τρέχουσας χρήσης από τη ΔΕΗ και συνεπώς η απόδοση των αντισταθμιστικών οφελών προς τους οχλούμενους Δήμους έτους 2022. Αντίθετα, δεσμεύτηκε και αποδόθηκε το ποσό των 3.172.780,00 € προς τον Δήμο Φυλής ως μέρος από το υπόλοιπο των αντισταθμιστικών έτους 2021 και σύμφωνα με την υπ' αρ. 53/2022 Α.Ε.Ε.. Ωστόσο, θα πρέπει να επισημανθεί ότι στον εν λόγω Κ.Α.Ε. έχουν εγγραφεί ποσά αντισταθμιστικών οφελών για το έτος 2021 που δεν είχαν αποδοθεί και στους άλλους τρεις οχλούμενους Δήμους, δηλαδή το Δ. Ασπροπύργου, Κερατσινίου – Δραπετσώνας και Περάματος. Επιπρόσθετα, θα πρέπει να αναφερθεί πως στον εν λόγω Κ.Α.Ε. και πιο συγκεκριμένα στον Κ.Α. 02.00.00.6726.01 έχει εγγραφεί και ποσό που αφορά στην απόδοση της Περιβαλλοντικής Εισφοράς έτους 2022 στον Ε.Ο.ΑΝ. η οποία, σύμφωνα με το άρθρο 38 Ν. 4819/21, θα γίνει

μετά την παρέλευση του 1^{ου} εξαμήνου και έως τις 30/10/2022. Για το λόγο αυτό δεν υπάρχει σχετική κίνηση (δέσμευση, ενταλματοποίηση, πληρωμή) αναφορικά με το έξοδο αυτό. Το εναπομείναν εγγεγραμμένο ποσό στον Κ.Α.Ε. 67, αντιστοιχεί σε τρέχουσες αλλά και Π.Ο.Ε. οφειλές προς τον Δήμο Φυλής από τη διαχείριση και την εκμετάλλευση του βιοαερίου για τις οποίες δεν πραγματοποιήθηκαν σχετικές πληρωμές εντός του 1^{ου} Τριμήνου του 2022.

ΓΡΑΦΗΜΑ 5: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ



Όπως απεικονίζεται στο Γράφημα 5, τα ποσοστά για την Ομάδα 7 των Επενδύσεων εμφανίζονται αρκετά χαμηλά στις περισσότερες εκφάνσεις τους – με εξαίρεση εκείνων των δεσμεύσεων για τους Κ.Α.Ε. των έργων και των μελετών/ειδικών δαπανών. Όσον αφορά στις υπόλοιπες κατηγορίες που η εκτέλεση δεν είναι τόσο ικανοποιητική, αυτό πιθανώς να μπορεί να αιτιολογηθεί αν ληφθεί υπόψη ότι η πλειοψηφία των μελετών από τις αρμόδιες Τεχνικές Διευθύνσεις του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. βρισκόταν στο στάδιο της σύνταξης. Επιπλέον, μπορεί να αναφερθεί 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 ποσοστά δεσμεύσεων, τιμολόγησης και πληρωμής προσεγγίζουν το 100%, γεγονός το οποίο καταδεικνύει την επιτυχημένη προσπάθεια αποπληρωμής των παρελθουσών υποχρεώσεων του Ε.Δ.Σ.Ν.Α..

Τέλος, αξίζει να επισημανθεί ότι δεν έγινε ξεχωριστή αναφορά για τον Κ.Α.Ε. 41 των Εσόδων και 82 των Εξόδων, 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 δεν 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».

Κατόπιν των ανωτέρω, παρακαλούμε για την έγκριση της Έκθεσης των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το 1^ο Τρίμηνο του έτους 2022, από την οποία προκύπτει, όπως προαναφέρθηκε, αναγκαιότητα Αναμόρφωσης του Κ.Α. 06.00.2211.04 των εσόδων προκειμένου να υπάρξει ορθή απεικόνισή του».

Ύστερα από τα παραπάνω παρακαλώ να αποφανθείτε επί του θέματος.

Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Έχοντας υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου.
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' αρ. 561/21 (ΑΔΑ: 6ΚΖΗΟΡ05-ΨΝΕ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2022 και την επικύρωσή του με την υπ' αριθμ. 1114/05-01-22 (αρ. Πρωτ. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 503/12-01-22) Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
6. Την υπ' αρ. 4/22 (ΑΔΑ: 6ΜΛΠΟΡ05-ΨΜΛ) Α.Ε.Ε. με την οποία εγκρίθηκε η 1η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022 η οποία κρίθηκε κατά τεκμήριο νόμιμη σύμφωνα με υπ' αρ. 49470/14-04-22 (αρ. Πρωτ. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 4965/29-04-22) Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
7. Την υπ' αρ. 49470/14-04-22 (αρ. Πρωτ. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 4965/29-04-22) Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

8. Την υπ' αρ. 01/21 Α.Δ.Σ. περί τον Κανονισμό Τιμολόγησης ΕΔΣΝΑ έτους 2021, σύμφωνα με το Ν. 4555/18 και την υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΔΑΠΠ/31606/930/19 Κ.Υ.Α. – Εισφορές Δήμων – μελών Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2021 – Περιβαλλοντική Εισφορά έτους 2020.
9. Την υπ' αρ. 02/21 Α.Δ.Σ. περί την τροποποίηση της υπ' αρ. 8/20 (ΑΔΑ: ΨΑ8ΛΟΡ05-70Ψ) Α.Δ.Σ. αναφορικά με το διαχειριστικό κόστος του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2019.
10. Την υπ' αρ. 03/21 Α.Δ.Σ. περί την εκκαθάριση των εισφορών των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2019.
11. Τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή (ΟΤΣ) που υποστηρίζει τα Τμήματα της Οικονομικής Υπηρεσίας.
12. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87).
13. Τις διατάξεις του Ν. 4071/2012 «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ» (Α' 85).
14. 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 του Προέδρου.
2. Εγκρίνει την Έκθεση των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το 1^ο Τρίμηνο του έτους 2022, από την οποία προκύπτει, όπως προαναφέρθηκε, αναγκαιότητα Αναμόρφωσης του Κ.Α. 06.00.2211.04 των εσόδων, προκειμένου να υπάρξει ορθή απεικόνισή του.
3. Εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 146/2022 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Αθήνα, 10-05-2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΟΚΚΑΛΗΣ
ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Χιωτάκης Νίκος
Παππούς Χρήστος
Μπουραΐμης Δημήτρης
Σμέρος Ιωάννης
Μπουρνούς Ευάγγελος
Κοσμόπουλος Ελευθέριος