



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
E-mail: stathopoulou@edsna.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Συνεδρίαση: 24^η
29-11-2023

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθ. 24^{ης}/29-11-2023 Τακτικής Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

Αριθμός Απόφασης : 392/2023

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

ΘΕΜΑ: Έκθεση επί των Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το τρίτο Τρίμηνο του 2023.

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την 29η του μήνα Νοεμβρίου του έτους 2023 ημέρα Τετάρτη και ώρα 11.00 π.μ. συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου με αρ. πρωτ. 16.052/24-11-2023 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 έξι (6) μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Κόκκαλης Βασίλειος, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Αντιπεριφερειάρχης Αττικής.
2. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δήμαρχος Φυλής.
3. Μπουραϊμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δ.Σ. Φυλής.
4. Μπουρνούς Ευάγγελος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Ραφήνας.
5. Λεωτσάκος Ανδρέας, Αναπληρωματικό μέλος, Περ. Σύμβουλος Δ.Τ. Αθηνών (αναπληρώνει τον Σμέρο Ιωάννη, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Αν. Αττικής).

6. Παπαδάκης Νικόλαος, Αναπληρωματικό μέλος, Περ. Σύμβουλος Κ.Τ. Αθηνών (αναπληρώνει τον Κοσμόπουλο Ελευθέριο, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Αντιπεριφερειάρχη Δυτ. Αττικής).

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. Χιωτάκης Νίκος, Αντιπρόεδρος Ε.Ε., Δ.Σ. Κηφισιάς.

Ο κος Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 24ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και εισηγούμενος το 31ο θέμα ημερήσιας διάταξης έδωσε το λόγο στον εισηγητή του θέματος και Αναπληρωτή 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. 44/23 (ΑΔΑ: ΩΖΛ2ΟΡ05-0ΥΙ) απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός Οικονομικού έτους 2023 και την επικύρωσή του με την υπ' αριθμ. 9935/02-02-23 (αρ. Πρωτ. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 1445/02-02-23) Απόφαση του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,,
- τις υπ' αρ. 47/23 (ΑΔΑ: Ψ1ΖΞΟΡ05-8Ψ0), 167/23 (ΑΔΑ: ΨΝΡΜΟΡ05-8ΨΧ), 241/23 (ΑΔΑ: 6ΣΜ7ΟΡ05-Ρ2Η) και 291/23 (ΑΔΑ: 6ΡΟΓΟΡ05-ΛΥΨ) Α.Ε.Ε. με τις οποίες εγκρίθηκαν η 1^η, η 2^η, η 3^η και η 4^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2023 και οι οποίες κρίθηκαν κατά τεκμήριο νόμιμες με τις υπ' αρ. 32243/18-04-23 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α. 5191/19-04-23), 50988/21-06-23 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 8243/22-06-23), 66520/21-08-23 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 11116/22-08-23) και 88540/08-11-23 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 15258/09-11-23) Διαπιστωτικές Πράξεις του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής,
- την υπ' αρ. 4/22 (ΑΔΑ: 65Χ1ΟΡ05-ΝΚΒ) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (Α.Δ.Σ.) αναφορικά με τον Κανονισμό Τιμολόγησης έτους 2022 σύμφωνα με τον Ν. 4555/18 και την υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΔΑΠΠ/31606/930/19 Κ.Υ.Α. – Προσωρινών Εισφορών Δήμων – μελών Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022 – Περιβαλλοντικής Εισφοράς έτους 2022,
- την υπ' αρ. 5/22 (ΑΔΑ: ΨΨΨΤΟΡ05-ΚΟΚ) Α.Δ.Σ. περί τον καθορισμό και τον επιμερισμό των αντισταθμιστικών οφελών έτους 2022,
- την υπ' αρ. 2/22 (ΑΔΑ: ΨΘΡΙΟΡ05-ΟΑΘ) Α.Δ.Σ. σχετικά με την έγκριση του κόστους διαχείρισης έτους 2020,
- την υπ' αρ. 3/22 (ΑΔΑ: 6ΤΒ7ΟΡ05-ΞΚΡ) Α.Δ.Σ. αναφορικά με την εκκαθάριση των εισφορών των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. του έτους 2020,

- τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή (OTS) 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 2023 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

3^ο ΤΡΙΜΗΝΟ 2023 (περίοδος από 01/01/2023 έως 30/09/2023)

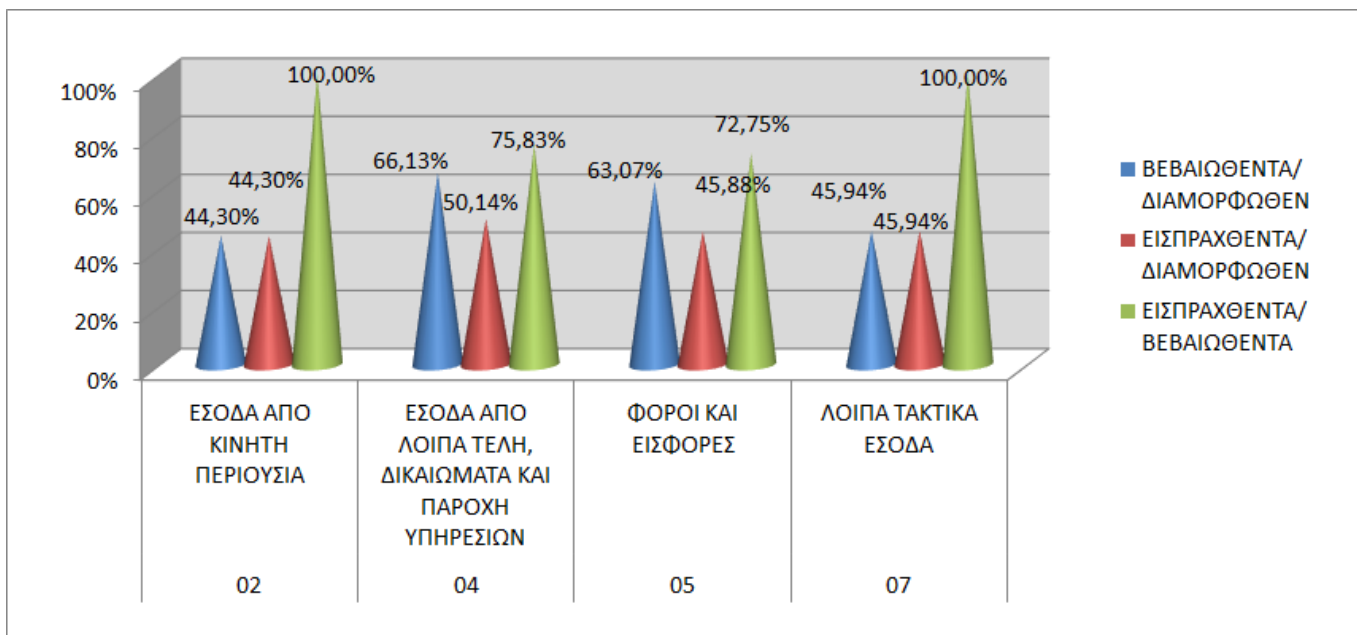
1. ΕΣΟΔΑ

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2023	Τελικά Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	74.813.782,25	48.146.283,18	64,35%	35.792.946,97	47,84%	74,34%
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	120.000,00	53.154,70	44,30%	53.154,70	44,30%	100,00%
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ, ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	34.502.500,00	22.814.924,98	66,13%	17.300.627,83	50,14%	75,83%
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	39.791.282,25	25.094.453,50	63,07%	18.255.414,44	45,88%	72,75%
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	400.000,00	183.750,00	45,94%	183.750,00	45,94%	100,00%
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	99.608.016,99	52.391.651,69	52,60%	38.488.326,57	38,64%	73,46%
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	99.405.416,99	52.337.232,18	52,65%	38.434.897,78	38,66%	73,44%
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	52.600,00	16.004,91	30,43%	16.004,91	30,43%	100,00%
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	150.000,00	38.414,60	25,61%	37.423,88	24,95%	97,42%
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	24.450.815,85	24.323.076,52	99,48%	24.441.013,85	99,96%	100,48%
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	24.303.214,40	24.303.214,40	100,00%	24.293.412,40	99,96%	99,96%
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	147.601,45	19.862,12	13,46%	147.601,45	100,00%	743,13%
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	17.631.818,96	17.631.818,96	100,00%	4.996.525,30	28,34%	28,34%
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	17.631.818,96	17.631.818,96	100,00%	4.996.525,30	28,34%	28,34%

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2023	Τελικά Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	51.160.389,51	18.142.429,10	35,46%	18.141.632,56	35,46%	100,00%
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	45.681.477,96	15.088.367,65	33,03%	15.088.367,65	33,03%	100,00%
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	5.478.911,55	3.054.061,45	55,74%	3.053.264,91	55,73%	99,97%
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	8.041.044,17	8.041.044,17	100,00%	8.041.044,17	100,00%	100,00%
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	8.041.044,17	8.041.044,17	100,00%	8.041.044,17	100,00%	100,00%
	Γενικά Σύνολα:	275.705.867,73	168.676.303,62	61,18%	129.901.489,42	47,12%	77,01%

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

Ειδικότερα, ο Κ.Α.Ε. 02 αφορά σε τόκους τραπεζών οι οποίοι αποδίδονται στο τέλος κάθε εξαμήνου. Έως τις 30/06 είχε γίνει η βεβαίωση του σχετικού εσόδου ενώ η αντίστοιχη είσπραξη αποτυπώθηκε με ημερομηνία

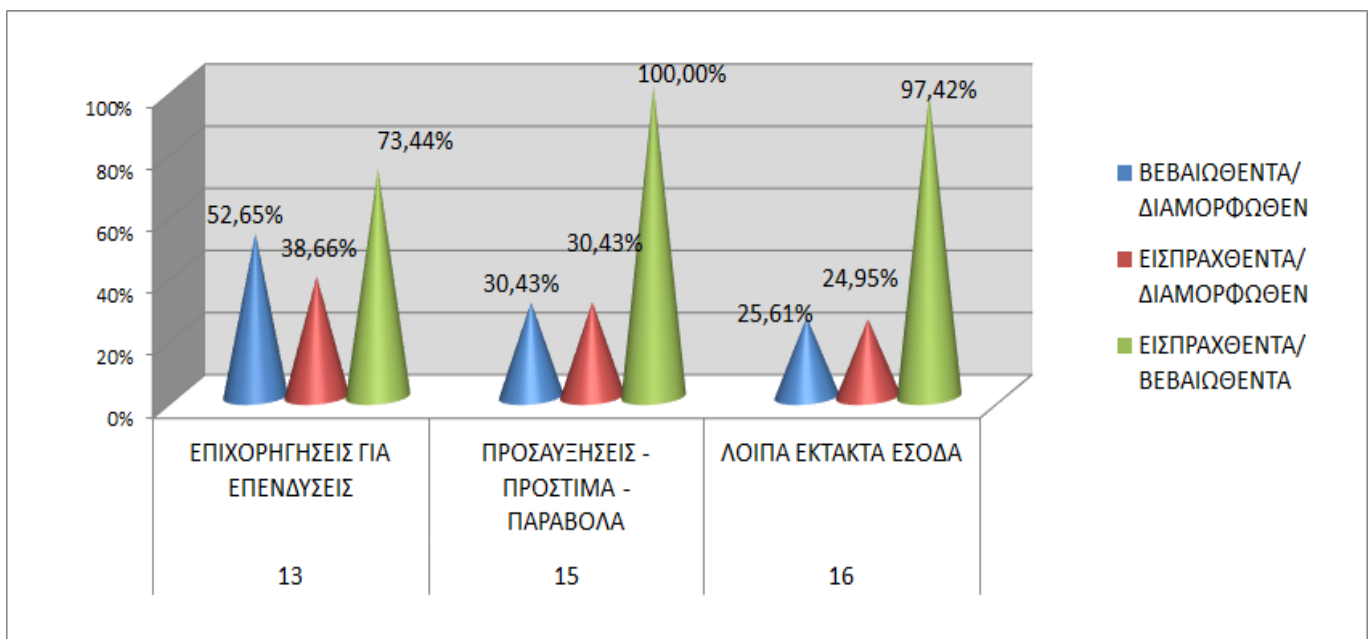
31/08 και για τον λόγο αυτό τα σχετικά ποσοστά κυμάνθηκαν στα εν λόγω επίπεδα. Οι τόκοι για το 2ο εξάμηνο θα καταβληθούν στα τέλη του Δεκεμβρίου.

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. Έως τις 30/09/2023, είχε γίνει η σχετική βεβαίωση για τα δύο πρώτα τρίμηνα του έτους ενώ η αντίστοιχη είσπραξη για το 2^ο τρίμηνο του έτους πραγματοποιήθηκε στις αρχές του μηνός Οκτωβρίου. Για το λόγο αυτό, και ενώ τα σχετικά ποσοστά των βεβαιωθέντων και εισπραχθέντων σε σχέση με τα διαμορφωθέντα ποσά έπρεπε να έχουν κυμανθεί στα ίδια επίπεδα, υπάρχει μία απόκλιση της τάξεως του 15% ανάμεσα τους. Για τον ίδιο λόγο, υπάρχει αντίστοιχη απόκλιση (15%) ανάμεσα στα εισπραχθέντα σε σχέση με τα βεβαιωθέντα ποσά.

Επιπλέον, στον Κ.Α.Ε. 04, εγγράφονται έσοδα από μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα και έσοδα από τη μεταφόρτωση ή/και λειοτεμαχισμό απορριμμάτων για τα οποία η βεβαίωση και είσπραξη είναι πολύ ικανοποιητική. Επιπρόσθετα, εγγράφονται έσοδα από τον βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ, τα απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένος και την εκμίσθωση δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής για τα οποία έως τις 30/09 είχε γίνει βεβαίωση για τους πρώτους έξι μήνες του έτους, σύμφωνα με τις πιστοποιήσεις – λογαριασμούς που είχαν προσκομιστεί από τις αρμόδιες Τεχνικές Υπηρεσίες του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και τα σχετικά ποσά είχαν εισπραχθεί στο σύνολό τους.

Σχετικά με τον Κ.Α.Ε. 07 που αφορά στο έσοδο από την παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ, έως 30/09/23 βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το ποσό των 183.750,00 €.

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 του έργου ακυρώθηκε από το ΣΤΕ σύμφωνα με σχετική Απόφαση του και θα επαναπροκηρυχθεί σε μεταγενέστερο χρόνο».*

Αναφορικά με τον Κ.Α.Ε. 06.00.1328.02 που αφορά στην Χρηματοδότηση MIS:5001862 ΥΜΕΠΕΡΑΑ για το Υποέργο 6: Υπηρεσίες Τεχνικού Συμβούλου για το έργο "Ολοκληρωμένη Διαχείριση Στερεών Αποβλήτων Ν.Υδρας" Α.Π. Πρ. Εντ.: 2497/4-3-22/ΕΔΣΝΑ (ΑΔΑ:90ΣΓ46ΜΤΛΡ-Ε5Φ) η Διευθύνουσα Υπηρεσία βεβαίωσε ότι: *«Αφορά στην Σύμβαση με ΑΔΑΜ 23ΣΥΜΝ012308068 βάσει της οποίας η πρώτη πιστοποίηση θα λάβει χώρα μετά την υπογραφή της σύμβασης κατασκευής του Υποέργου 1 (βλέπε ΚΑΕ 06.00.1328.03), του οποίου η διαγωνιστική διαδικασία είναι σε εξέλιξη (στάδιο αξιολόγησης τεχνικών προσφορών)».* Αντίστοιχα, η ίδια Διεύθυνση για τον Κ.Α.Ε. 06.00.1328.03 βεβαίωσε πως: *«Είναι σε εξέλιξη η διαγωνιστική διαδικασία. (Στάδιο αξιολόγησης τεχνικών προσφορών).»* ενώ για τους Κ.Α.Ε. 06.00.1328.04-06.00.1328.05 και 06.00.1328.12 ότι: *«Αφορά σε Σύμβαση που θα δημοπρατηθεί σε συνέχεια του Υποέργου 1 (βλέπε ΚΑΕ 06.00.1328.03) και ως εκ τούτου δεν έχουν έως τούδε προκύψει τα αντίστοιχα έξοδα ώστε στην συνέχεια να απεικονισθούν και οι σχετικές εισπράξεις.».*

Για τους Κ.Α.Ε. 06.00.1328.06 – 06.00.1328.10 στους οποίους έχουν εγγραφεί τα έσοδα από Πράξεις Ένταξης των οποίων το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης τους ορίζεται έως τις 31/12/2023, θα πρέπει να σημειωθεί πως έως τις 30/09/23 είχε γίνει τμηματική παραλαβή κατά το μεγαλύτερο μέρος της προμήθειας που αφορούν τα εν λόγω έργα και επομένως είχε εξοφληθεί το μεγαλύτερο μέρος από τα προσκομισθέντα τιμολόγια. Αναφορικά με την βεβαίωση στα αντίστοιχα έσοδα θα πρέπει να σημειωθεί πως είχε προηγηθεί της σχετικής είσπραξης. Επίσης, επισημαίνεται πως έως τα τέλη της οικονομικής χρήσης του έτους 2023, τα εν λόγω χρηματοδοτούμενα ποσά εισπράχθηκαν στο σύνολό τους.

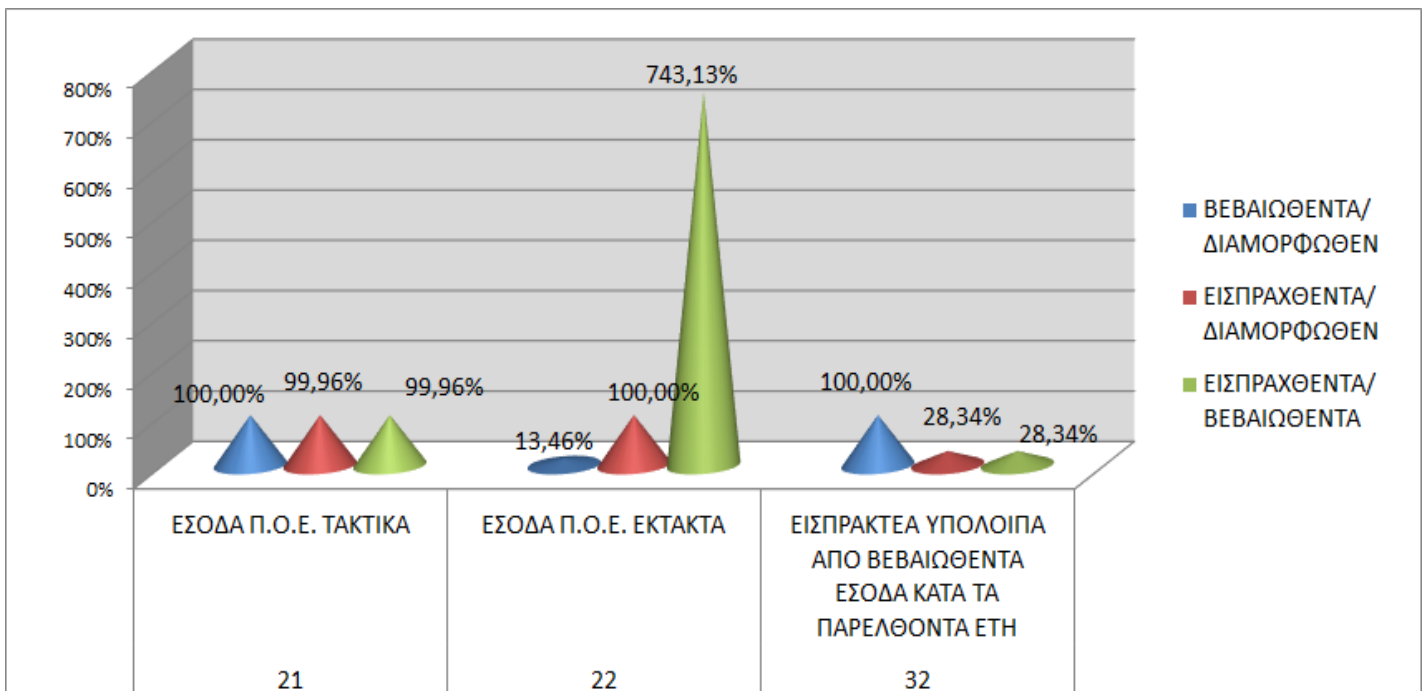
Στον Κ.Α.Ε. 06.00.1328.11 που εγγράφηκε το έσοδο στο πλαίσιο της Ένταξης της Πράξης: «Διαχείριση Βιοαποβλήτων Δήμων Περιφέρειας Αττικής σε συνεργασία με τον Ε.Δ.Σ.Ν.Α.» με Κωδικό ΟΠΣ 5076945 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» (ΑΔΑ: 6Γ9Μ7Λ7-7ΞΒ) ενώ η σχετική δαπάνη είχε γίνει από ίδιους πόρους εντός της οικονομικής χρήσης του 2020, επισημαίνεται ότι έως τις 30/09 είχαν ολοκληρωθεί οι περισσότερες διαδικασίες και επομένως εισπράχθηκε το σχετικό έσοδο κατά το μεγαλύτερο μέρος του.

Τέλος, αναφορικά με τον Κ.Α.Ε. 06.00.1328.13 σχετικά με το έσοδο από την Χρηματοδότηση από ΥΜΕΠΕΡΑΑ για: «Ανάπτυξη Δικτύου ΔσΠ Ανακυκλώσιμων Υλικών Δήμων» για προηγούμενη οικονομική χρήση διευκρινίζεται πως εισπράχθηκε στο σύνολό του καθώς αφορούσε σε εκείνα τα τιμολόγια που ενώ είχαν διαβιβαστεί εντός της οικονομικής χρήσης του έτους 2022 και εκτιμάτο ότι θα είχαν εξοφληθεί έως τις 31/12 τελικά δεν εξοφλήθηκαν καθότι κατά την 23η/12/22 υπήρξε η ενημέρωση από το Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων ότι «για δημοσιονομικούς λόγους, η πραγματοποίηση πληρωμών έργων Συγχρηματοδοτούμενου σκέλους ΠΔΕ, θα είναι εφικτή από 05/01/2023».

Για τον Κ.Α.Ε. 15 που αφορά σε προσαυξήσεις εκπρόθεσμης εισπραξης οφειλών από υπόχρεους παρατηρείται χαμηλή εισπραξιμότητα κατά το 3^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., ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε., ΑΝΑΕΚΚ Α.Ε., ΑΝΑΚΕΜ Α.Ε. και ΑΝΑΚΤΗΣΗ Α.Ε.. Ενώ έως τις 30/09, σύμφωνα με τους σχετικούς Λογαριασμούς – Πιστοποιήσεις από την αρμόδια Διεύθυνση που είχαν διαβιβαστεί στην Οικονομική Υπηρεσία, είχαν βεβαιωθεί σχετικές οφειλές για το 1^ο εξάμηνο του έτους μόνο για την εταιρεία ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε. ενώ, για τις υπόλοιπες εταιρείες, η βεβαίωση για τους μήνες Μάιο και Ιούνιο πραγματοποιήθηκε εντός του μηνός Οκτωβρίου και επομένως έως 30/09 είχαν βεβαιωθεί εκείνες που αφορούσαν στους τέσσερις πρώτους μήνες του έτους. Ωστόσο, θα πρέπει να επισημανθεί πως οι βεβαιωμένες οφειλές των εν λόγω εταιρειών είχαν εξοφληθεί στο σύνολό τους.

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. Ωστόσο, αυτή τη χρονιά, η ΔΕΗ απέδωσε τις εν λόγω

εισφορές στις αρχές του μηνός Απριλίου και για το λόγο αυτό τα ποσοστά σε αυτόν τον κωδικό κυμάνθηκαν γύρω στο 100%.

Στον Κ.Α.Ε. 22, έχουν εγγραφεί έσοδα από εισερχόμενα αδρανή υλικά και το ευρωπαϊκό ερευνητικό έργο «SWAN - a digital Solid Waste reuse plAtform for BalkaN» το οποίο εισπράχθηκε στο σύνολό του. Ωστόσο, επισημαίνεται ότι αφορά σε επιχορηγούμενο έργο που υλοποιήθηκε σε προηγούμενες οικονομικές χρήσεις και για το οποίο, η τόσο μεγάλη απόκλιση ανάμεσα στο εισπραχθέν ποσό σε σχέση με το βεβαιωθέν οφείλεται στο γεγονός ότι το παραστατικό για το εν λόγω έσοδο εκδόθηκε εντός της οικονομικής χρήσης του έτους 2022 και συνεπώς έγινε και η αντίστοιχη βεβαίωση ενώ η σχετική είσπραξη πραγματοποιήθηκε εντός της χρήσης του 2023. Αναφορικά με τα έσοδα από τη διαχείριση αδρανών υλικών των εταιρειών ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε., ΑΝΑΕΚΚ Α.Ε., ΑΝΑΚΕΜ Α.Ε. και ΣΑΝΚΕ Ε.Π.Ε.. θα πρέπει να επισημανθεί ότι έως τις 30/09 είχαν προβεί στην εξόφληση της συνολικής οφειλής τους σύμφωνα με σχετικούς Λογαριασμούς – Πιστοποιήσεις.

Στον Κ.Α.Ε. 32 που αφορά σε βεβαιώσεις οφειλών για τα παρελθόντα έτη, τα ποσοστά είναι σχετικά 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 3^ο τρίμηνο του 2022 που δεν αποδόθηκαν από τη ΔΕΗ λόγω μη επάρκειας των ανταποδοτικών τελών τους και τα οποία αποδόθηκαν εντός του 2023 μέσω των ΚΑΠ τους βάσει σχετικών Αποφάσεων του Υπουργείου Εσωτερικών.

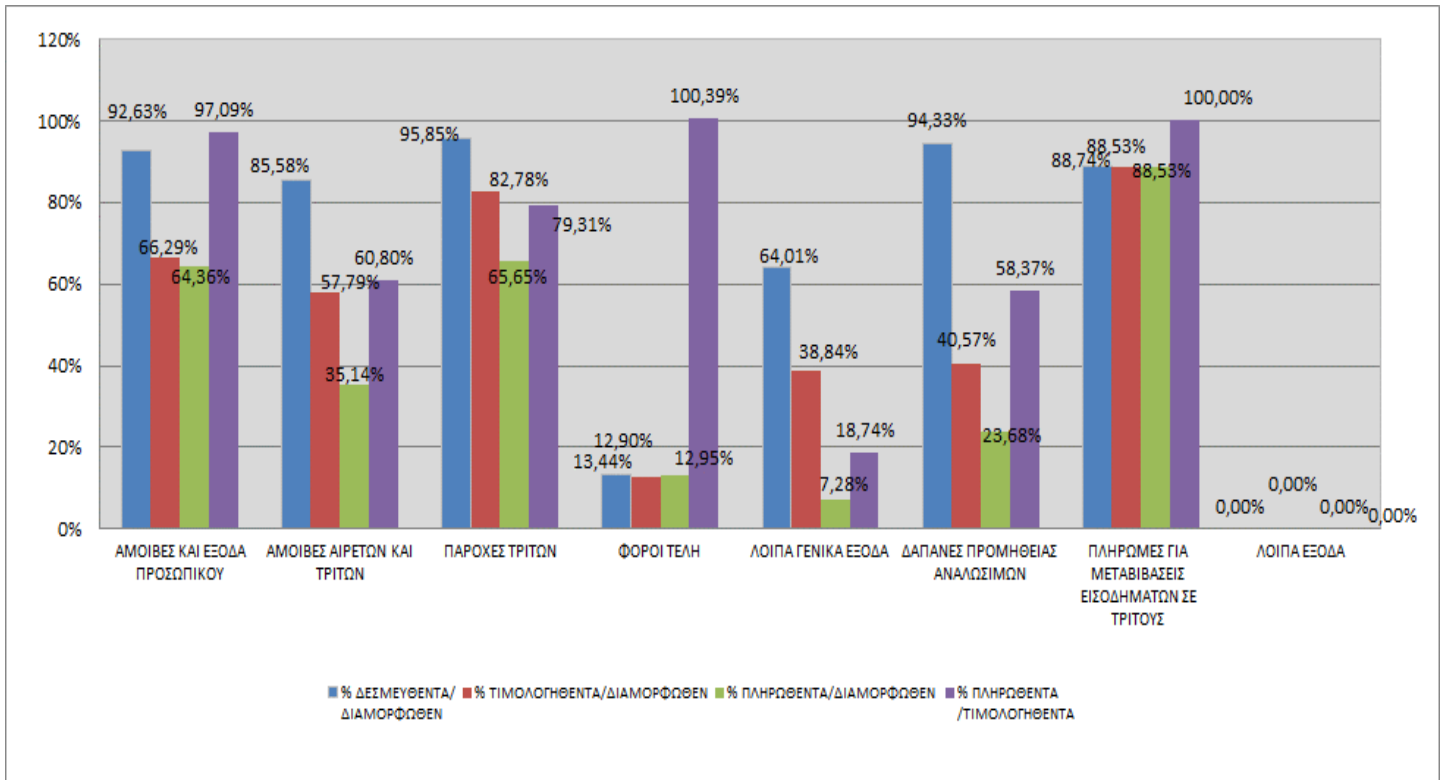
2. ΕΞΟΔΑ

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2023	Δεσμευθέντα Σύνολο	(%)	Τιμολογηθέντα Σύνολο	(%)	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	(%)	(%)
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	100.375.452,51	89.878.361,64	89,54	74.542.507,94	74,26	64.261.646,92	63.854.314,24	63,62	85,66
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	11.418.933,36	10.576.793,67	92,63	7.570.070,17	66,29	7.349.617,99	7.349.617,99	64,36	97,09
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	18.468.770,08	15.805.569,28	85,58	10.673.749,89	57,79	6.498.971,11	6.489.299,11	35,14	60,80
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	25.411.811,16	24.357.824,94	95,85	21.035.332,28	82,78	17.063.225,99	16.682.565,31	65,65	79,31
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	324.841,00	43.673,91	13,44	41.909,91	12,90	43.673,91	42.073,91	12,95	100,39
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	3.117.910,06	1.995.623,58	64,01	1.211.023,56	38,84	226.901,77	226.901,77	7,28	18,74
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	5.605.590,47	5.287.977,40	94,33	2.273.923,27	40,57	1.342.757,29	1.327.357,29	23,68	58,37
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)	35.846.596,38	31.810.898,86	88,74	31.736.498,86	88,53	31.736.498,86	31.736.498,86	88,53	100,00

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 30/09/2023	Δεσμευθέντα Σύνολο	(%)	Τιμολογηθέντα Σύνολο	(%)	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	(%)	(%)
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	181.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	134.145.422,91	103.406.216,16	77,09	64.198.381,28	47,86	45.762.446,26	45.762.446,26	34,11	71,28
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	84.407.092,67	75.682.116,58	89,66	38.413.641,59	45,51	30.394.344,78	30.394.344,78	36,01	79,12
73	ΕΡΓΑ	34.968.807,50	12.981.576,84	37,12	10.097.670,04	28,88	7.649.991,82	7.649.991,82	21,88	75,76
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	14.769.522,74	14.742.522,74	99,82	15.687.069,65	106,21	7.718.109,66	7.718.109,66	52,26	49,20
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	40.599.869,11	24.843.392,69	61,19	14.150.392,69	34,85	20.941.097,33	20.521.034,59	50,54	145,02
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	14.144.392,69	14.144.392,69	100,00	14.144.392,69	100,00	14.144.392,69	14.144.392,69	100,00	100,00
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	10.709.000,00	10.699.000,00	99,91	6.000,00	0,06	6.796.704,64	6.376.641,90	59,54	
85	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑ ΤΑ Π.Ο.Ε ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ	15.746.476,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	585.123,20	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	585.123,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Γενικά Σύνολα :		275.705.867,73	218.127.970,49	79,12	152.891.281,91	55,45	130.965.190,51	130.137.795,09	47,20	85,12

Από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ



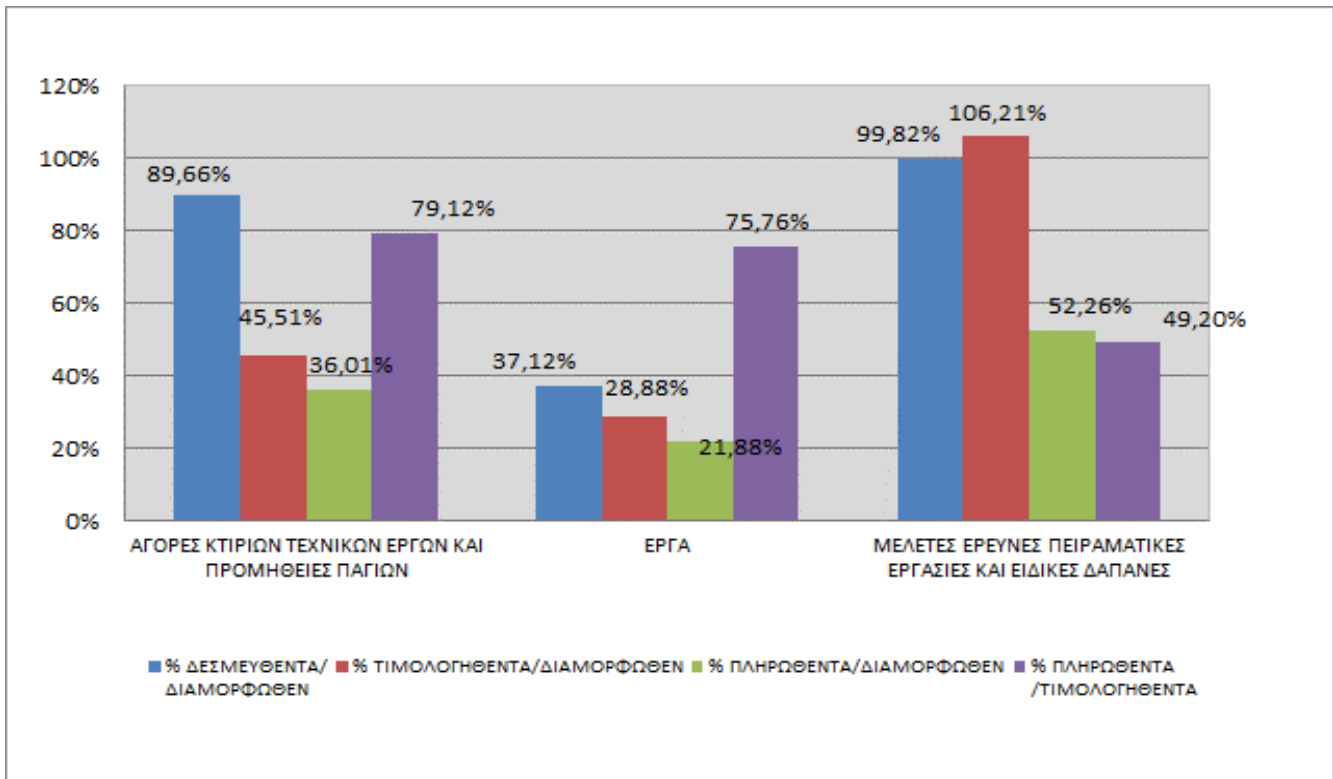
Αναφορικά με το σκέλος των Εξόδων Χρήσεως, όπως αποτυπώνεται στον πίνακα και στο Γράφημα 4, γίνεται αντιληπτό ότι τα ποσοστά των δεσμεύσεων προς τα διαμορφωθέντα όπως επίσης και εκείνα των πληρωθέντων σε σχέση με τα τιμολογηθέντα είναι τα υψηλότερα σε σχέση με τα υπόλοιπα.

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

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. Έως τις 30/09 όπου είχαν αποδοθεί οι εισφορές των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. για τα δύο πρώτα τρίμηνα του έτους, δεσμεύτηκε και αποδόθηκε το ποσό των 13.209.025,00 € προς τον Δήμο Φυλής για αντισταθμιστικά έτους 2023 σύμφωνα με τις υπ' αρ. 216/23 (ΑΔΑ: 9ΒΨΦΟΡ05-Δ0Ω), 262/23 (ΑΔΑ: 9ΚΕ9ΟΡ05-4Ε4) και 294/23 (ΑΔΑ: 9Ω35ΟΡ05-ΣΑΚ) Α.Ε.Ε.. Επιπλέον, δεσμεύτηκε και αποδόθηκε συνολικά το ποσό των 17.527.473,86 € προς τον Δήμο Φυλής ως εξόφληση των αντισταθμιστικών έτους 2022 σύμφωνα με τις υπ' αρ. 84/2023 (ΑΔΑ: ΡΕΕ0ΟΡ05-ΗΟΨ) και 127/23 (ΑΔΑ: 9ΚΘ6ΟΡ05-14Ρ) Α.Ε.Ε. Επιπρόσθετα, έως τις 30/09 είχαν δεσμευτεί και αποδοθεί τα ποσά των 400.000,00 € και των 600.000,00 € προς τον Δήμο Ασπροπύργου προκειμένου να εξοφληθεί το υπόλοιπο των αντισταθμιστικών οφελών έτους 2021 σύμφωνα με την υπ' αρ. 82/23 (ΑΔΑ: 9ΡΠ7ΟΡ05-Μ6Ο) Α.Ε.Ε. και να καταβληθεί μέρος τους για το έτος 2022 σύμφωνα με τις υπ' αρ. 85/23 (ΑΔΑ: 9ΚΞΘΟΡ05-ΔΩΤ) και 215/23 (ΑΔΑ: ΨΥΣΜΟΡ05-31Ω) Α.Ε.Ε., αντίστοιχα. Ωστόσο, θα πρέπει να επισημανθεί ότι στον εν λόγω Κ.Α.Ε. έχουν εγγραφεί ποσά αντισταθμιστικών οφελών για τα έτη 2021 και 2022 που δεν είχαν αποδοθεί και στους άλλους δύο οχλούμενους Δήμους, δηλαδή τον Δήμο Κερατσινίου – Δραπετσώνας και Περάματος. 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 3^{ου} Τριμήνου του 2023.

ΓΡΑΦΗΜΑ 5: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ



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 ανήλθαν στο 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 3^ο Τρίμηνο του έτους 2023, από την οποία δεν προέκυψε αναγκαιότητα Αναμόρφωσης 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 υπ' αρ. 216/23 (ΑΔΑ: 9ΒΨΦΟΡ05-Δ0Ω), 262/23 (ΑΔΑ: 9ΚΕ9ΟΡ05-4Ε4) και 294/23 (ΑΔΑ: 9Ω35ΟΡ05-ΣΑΚ) Α.Ε.Ε.
4. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
5. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87).
6. Τις διατάξεις του Ν. 4071/2012 «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ» (Α' 85).
7. 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).
8. Τις διατάξεις του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.
9. Τα άρθρα 39 και 40 του ν. 4257/2014.
10. Τις διατάξεις του Ν. 4412/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)» (Α' 147).

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Αποδέχεται την εισήγηση του Προέδρου.
2. Εγκρίνει την Έκθεση των αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το 3^ο Τρίμηνο του έτους 2023, από την οποία δεν προέκυψε αναγκαιότητα Αναμόρφωσης του.
3. Εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 392/2023 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Αθήνα, 29-11-2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΟΚΚΑΛΗΣ
ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Παππούς Χρήστος
Μπουραϊμης Δημήτρης
Μπουρνούς Ευάγγελος
Λεωτσάκος Ανδρέας
Παπαδάκης Νικόλαος