



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:6^η
28-02-2023

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθ. 6^{ης}/28-02-2023 Τακτικής Συνεδρίασης της
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

Αριθμός Απόφασης : 86/2023

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

**ΘΕΜΑ: Έκθεση επί των Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.
κατά το τέταρτο τρίμηνο του 2022.**

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **28^η** του μήνα **Φεβρουαρίου** του έτους **2023** 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. **2462/23-02-2023** 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».

Στα γραφεία παρευρέθηκε μόνον ο Πρόεδρος και για τον λόγο αυτό η συνεδρίαση έλαβε χώρα με τη διαδικασία της τηλεδιάσκεψης με όλα τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού κατά την έναρξη της Συνεδρίασης, σε σύνολο επτά (7) τακτικών μελών ήταν παρόντα τα επτά (7) μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Κόκκαλης Βασίλειος, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Αντιπεριφερειάρχης Αττικής.
2. Χιωτάκης Νίκος, Αντιπρόεδρος Ε.Ε., Δ.Σ. Κηφισιάς.
3. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δήμαρχος Φυλής.
4. Μπουραϊμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δ.Σ. Φυλής.
5. Μπουρνούς Ευάγγελος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Ραφήνας.
6. Κοσμόπουλος Ελευθέριος, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Αντιπεριφερειάρχης Δυτ. Αττικής.

7. Λεωτσάκος Ανδρέας, Αν. μέλος Ε.Ε. Περ. Σύμβουλος Δ.Τ. Αθηνών (αναπληρώνει τον κ. Σμέρο Ιωάννη, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλο Αν. Αττικής).

Ο κος Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 6ης 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' αριθμ. 55040/26-07-2021 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 3291/26.07.2021 τεύχος Β'): "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2022 – μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 απόφασης (Β' 253)", με την οποία δόθηκαν οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022,
- 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,
- τις υπ' αρ. 4/22 (ΑΔΑ: 6ΜΛΠΟΡ05-ΨΜΛ), 147/22 (ΑΔΑ: ΩΜΕΠΟΡ05-ΑΝΧ), 162/22 (ΑΔΑ: Ψ54ΛΟΡ05-Μ9Ξ), 248/22 (ΑΔΑ: 64ΚΒΟΡ05-ΔΑΜ), 340/22 (ΑΔΑ: 9ΥΝΓΟΡ05-Χ42) και 390/22 (ΑΔΑ: ΨΙ2ΠΟΡ05-ΝΧΥ) Α.Ε.Ε. με τις οποίες εγκρίθηκαν η 1^η, η 2^η, η 3^η, η 4^η, η 5^η και η 6^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022, εκ των οποίων οι πέντε πρώτες κρίθηκαν, αντίστοιχα, κατά τεκμήριο νόμιμες με τις υπ' αρ. 49470/14-04-22 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 4965/29-04-22), 92939/05-08-22 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 10335/08-08-22), 94418/16-08-22 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 11112/02-09-22) και 106399/03-10-22 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 12938/11-10-22) Αποφάσεις του Συντονιστή 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,
- τις 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,
- την υπ' αρ. 145/22 (ΑΔΑ: 97Δ0ΟΡ05-ΠΨ4) Α.Ε.Ε. σχετικά με τις συνολικές αποδόσεις των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022 σύμφωνα με τις υπ' αρ. 03/22 και 04/22 Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και για την υποβολή αιτήματος προς τη ΔΕΗ για παρακράτηση της πρώτης τριμηνιαίας δόσης των εισφορών των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022,
- 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 4^ο Τρίμηνο του 2022 όπως αποτυπώνεται στους κάτωθι πίνακες:

4^ο ΤΡΙΜΗΝΟ 2022 (περίοδος από 01/01/2022 έως 31/12/2022)

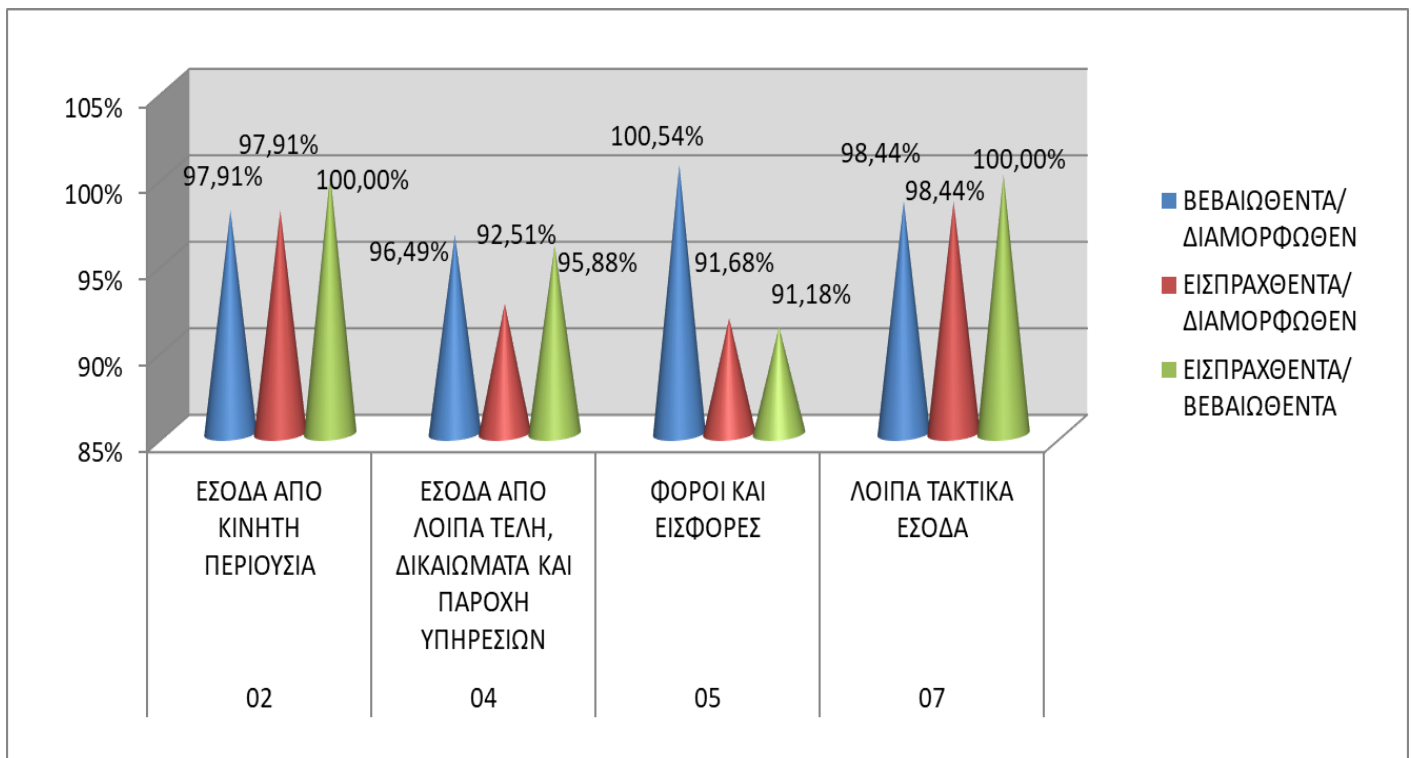
1. ΕΣΟΔΑ

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/12/2022	Τελικά Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	76.356.058,57	75.299.076,92	98,62%	70.368.606,18	92,16%	93,45%
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	120.000,00	117.493,54	97,91%	117.493,54	97,91%	100,00%
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ, ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	35.739.776,32	34.484.676,13	96,49%	33.063.692,18	92,51%	95,88%
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	39.576.282,25	39.791.282,25	100,54%	36.281.795,46	91,68%	91,18%
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	920.000,00	905.625,00	98,44%	905.625,00	98,44%	100,00%
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	112.111.900,71	25.555.135,60	22,79%	25.552.573,54	22,79%	99,99%
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	111.879.300,71	25.421.728,84	22,72%	25.421.728,84	22,72%	100,00%
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	82.600,00	32.227,41	39,02%	32.227,41	39,02%	100,00%
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	150.000,00	101.179,35	67,45%	98.617,29	65,74%	97,47%
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	28.165.654,45	35.528.096,06	126,14%	26.260.232,15	93,23%	73,91%
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	28.013.020,14	35.375.461,75	126,28%	26.235.337,17	93,65%	74,16%
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	152.634,31	152.634,31	100,00%	24.894,98	16,31%	16,31%
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	5.240.324,55	5.203.528,32	99,30%	1.644.866,74	31,39%	31,61%
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ	5.240.324,55	5.203.528,32	99,30%	1.644.866,74	31,39%	31,61%

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/12/2022	Τελικά Βεβαιωθέντα Σύνολο	%	Εισπραχθέντα Σύνολο	%	%
	ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ						
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	39.470.817,17	34.740.841,43	88,02%	34.420.355,93	87,20%	99,08%
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	9.457.000,00	8.606.214,29	91,00%	8.606.214,29	91,00%	100,00%
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	4.012.224,30	128.805,11	3,21%	128.008,57	3,19%	99,38%
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	26.001.592,87	26.005.822,03	100,02%	25.686.133,07	98,79%	98,77%
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	11.841.940,28	11.841.940,28	100,00%	11.841.940,28	100,00%	100,00%
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:	273.186.695,73	188.168.618,61	68,88%	170.088.574,82	62,26%	90,39%

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, όλα τα ποσοστά έχουν κυμανθεί γύρω στο 100%.

Όπως έχει ήδη αναφερθεί στις εκτελέσεις των προηγούμενων τριμήνων, η Ομάδα 02 αφορά σε τόκους τραπεζών οι οποίοι αποδίδονται στο τέλος κάθε εξαμήνου. Συνεπώς, έως τις 31/12 είχαν αποδοθεί οι τόκοι και για τα δύο εξάμηνα του έτους.

Το μεγαλύτερο ποσό που εγγράφεται στον Κ.Α.Ε. 04 αφορά στα έσοδα από Δήμους - μέλη προς απόδοση αντισταθμιστικών οφελών στους οχλούμενους Δήμους (32.152.500,00). Για το λόγο αυτό, και δεδομένου ότι εισπράχθηκε σχεδόν στο σύνολό του (30.896.181,02), τα σχετικά ποσοστά του εν λόγω Κ.Α.Ε. κυμάνθηκαν στο 100% σε όλες τις εκφάνσεις του. Η απόκλιση ανάμεσα στα εισπραχθέντα και τα βεβαιωθέντα ποσά αναφορικά με τις εισφορές (06.00.0529.01) και τα αντισταθμιστικά (06.00.0434.06), οφείλεται στην αδυναμία καταβολής των εισφορών των δήμων-μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. μέσω των ανταποδοτικών τους τελών λόγω της ραγδαίας αύξησης που επήλθε στη τιμή του ηλεκτρικού ρεύματος και της ενεργειακής κρίσης, γενικότερα, η οποία έχει οδηγήσει στην αδυναμία των νοικοκυριών να καταβάλλουν το αντίτιμο των λογαριασμών της Δ.Ε.Η. Α.Ε.

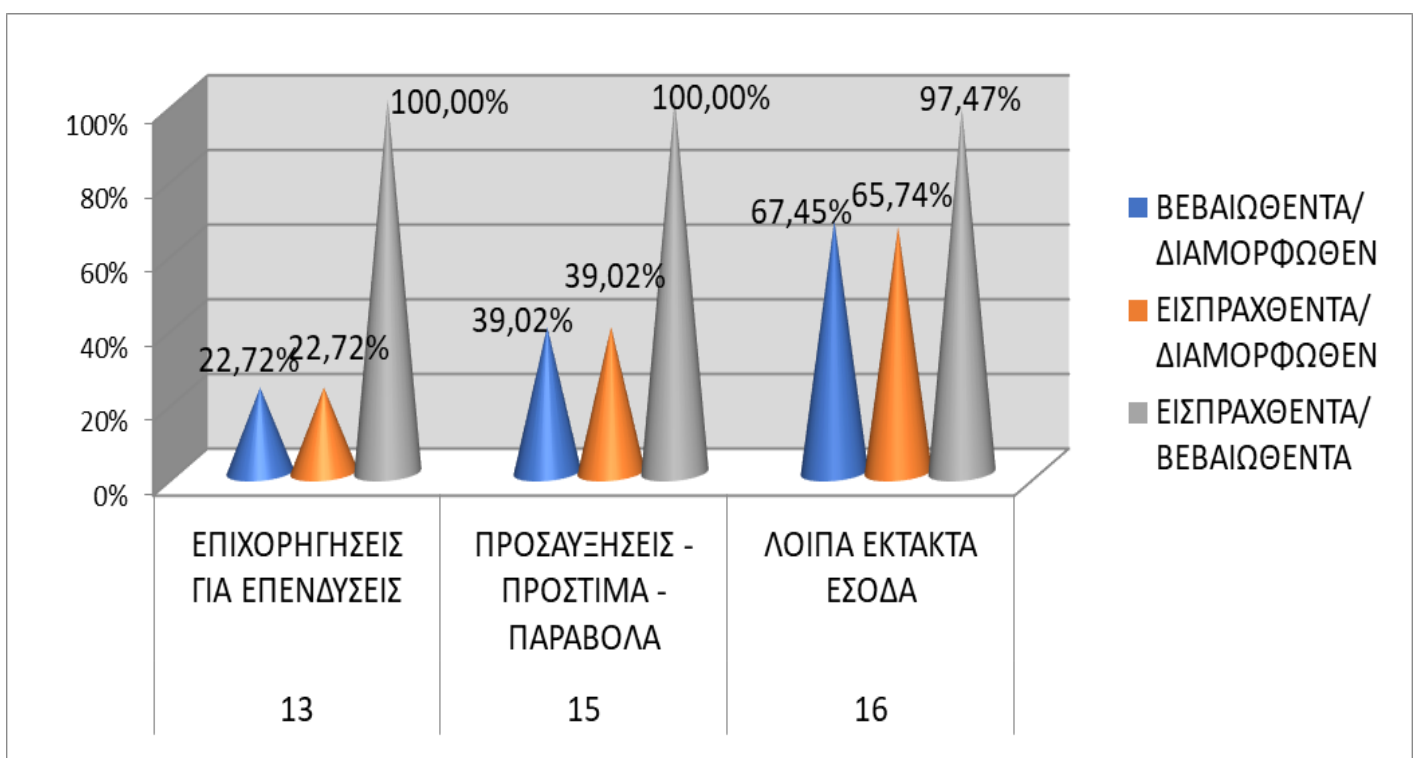
Επιπλέον, στην Ομάδα 04, εγγράφονται έσοδα από μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα και έσοδα από τη μεταφόρτωση ή/και λειοτεμαχισμό απορριμμάτων για τα οποία η βεβαίωση ξεπέρασε το διαμορφωθέν ποσό. Αναφορικά με την είσπραξη, θα πρέπει να σημειωθεί ότι, στα έσοδα από μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα εισπράχθηκε το βεβαιωθέν ποσό στο σύνολό του ενώ για τα έσοδα από τη μεταφόρτωση ή/και λειοτεμαχισμό απορριμμάτων εισπράχθηκε ποσό χαμηλότερο από το βεβαιωθέν. Επιπρόσθετα, στην ίδια ομάδα εγγράφονται έσοδα από τον βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ, τα απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένος και την εκμίσθωση δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής. Ωστόσο, έως τις 31/12 ενώ είχε γίνει η βεβαίωση για το παραγόμενο βιοαέριο για το διάστημα από Ιανουάριο έως Οκτώβριο σύμφωνα με τις πιστοποιήσεις – λογαριασμούς που είχαν προσκομιστεί από την αρμόδια Τεχνική Υπηρεσία του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., εισπράχθηκε ποσό μικρότερο από το βεβαιωθέν γιατί η ημερομηνία λήξης των σχετικών Αποσπασμάτων Βεβαιωτικών για τις Πιστοποιήσεις – Λογαριασμούς των μηνών Σεπτεμβρίου και Οκτωβρίου ήταν η 31^η/01/2023. Αναφορικά με τα έσοδα από τον βιολογικό καθαρισμό της ΕΥΔΑΠ επισημαίνεται ότι έως τις 31/12 είχε βεβαιωθεί το ποσό των 294.244,01 € το οποίο αφορούσε στο διάστημα από τον Ιανουάριο έως και τον Οκτώβριο και εισπράχθηκε στο σύνολό του ενώ για τα απορρίμματα του Διεθνούς Αερολιμένος ενώ είχε πιστοποιηθεί το ίδιο διάστημα, δεν εισπράχθηκε στο σύνολό της η οφειλή καθώς μέρος της έληγε στις 28/02/2023.

Ωστόσο, θα πρέπει να σημειωθεί πως σε τρεις Κ.Α.Ε. της Ομάδας Ι το βεβαιωθέν ποσό ξεπέρασε το τελικώς διαμορφωθέν καθώς εγγράφηκαν μικρότερα ποσά από εκείνα που εκτιμάτο ότι θα εισπράττονταν προκειμένου να μη ξεπεραστεί το επιτρεπτό όριο σύμφωνα με τις οδηγίες της υπ' αρ. 55040/26-07-2021 Κ.Υ.Α. Ένας εκ των τριών Κ.Α.Ε. είναι ο 06.00.0529.01 στον οποίο εγγράφονται

τα έσοδα από τις εισφορές των Δήμων - μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. οι οποίες παρακρατούνται και αποδίδονται από την ΔΕΗ Α.Ε. σύμφωνα με σχετικές αποφάσεις της Εκτελεστικής Επιτροπής του. Στην περίπτωση που «το οφειλόμενο ποσό του οικείου δήμου είναι μεγαλύτερο των αντίστοιχων εσόδων αυτού από το ενιαίο ανταποδοτικό τέλος καθαριότητας και φωτισμού, τότε το αίτημα του οικείου ΦΟΔΣΑ υποβάλλεται στον Υπουργό Εσωτερικών και το οφειλόμενο ποσό παρακρατείται από τους κεντρικούς αυτοτελείς πόρους του υπόχρεου δήμου και αποδίδεται σε αυτόν με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών», σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία. Για το λόγο αυτό, παρατηρείται απόκλιση ανάμεσα στο τελικώς βεβαιωθέν ποσό και το αντίστοιχο εισπραχθέν. Η διαφορά τους θα αποδοθεί κατόπιν σχετικών αποφάσεων του Υπουργείου Εσωτερικών μέσω του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων εντός της οικονομικής χρήσης του 2023 ή/και μεταγενέστερης.

Σχετικά με την Ομάδα 07 που αφορά στο έσοδο από την παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ, έως τις 30/09/22 βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το ποσό των 840.000,00 € για τους οχτώ πρώτους μήνες του έτους (105.000 €/μήνα που καταβάλλονται έως τα μέσα κάθε επόμενου σύμφωνα με την υπ' αρ. 1243/02-02-16 σύμβαση). Ωστόσο, την 01/09/22 υπεγράφη η υπ' αρ. 11053 νέα σύμβαση μεταξύ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και της εταιρείας ΕΠΑΛΘΕΑ Α.Ε. αναφορικά με την παραχώρηση της λειτουργίας της εγκατάστασης θερμικής επεξεργασίας επικίνδυνων αποβλήτων υγειονομικών μονάδων (ΕΑΥΜ) και μετά από σχετική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού απομειώθηκε το ποσό στον Κ.Α.Ε. 06.00.0719.01 προκειμένου να αποτυπωθεί κατ' εκτίμηση το ποσό που θα βεβαιωνόταν και εισπραττόταν έως τις 31/12 σύμφωνα με την εν λόγω σύμβαση. Επομένως, για τους επόμενους τρεις μήνες του έτους, εισπράχθηκε ποσό μικρότερο των 105.000 € ανά μήνα.

ΓΡΑΦΗΜΑ 2: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ



Σχετικά με την Ομάδα 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)}, το βεβαιωθέν ποσό των 123.732,84 € εισπράχθηκε στο σύνολό του.

Επιπρόσθετα, στην Ομάδα 13 δημιουργήθηκαν Κ.Α.Ε. με σκοπό να αποτυπωθούν τα έσοδα στο πλαίσιο της Ένταξης της Πράξης «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Αστικών Αποβλήτων Νήσου Ύδρας» με Κωδικό ΠΔΣ 5001862 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» (ΑΔΑ: 90ΣΓ46ΜΤΛΡ-Ε5Φ). Ειδικότερα, δημιουργήθηκαν οι εξής Κ.Α.Ε.:

- 06.00.1328.02 «Χρηματοδότηση MIS:5001862 ΥΜΕΠΕΡΑΑ για το Υποέργο 6: Υπηρεσίες Τεχνικού Συμβούλου για το έργο "Ολοκληρωμένη Διαχείριση Στερεών Αποβλήτων Ν.Ύδρας" Α.Π. Πρ. Εντ.: 2497/4-3-22/ΕΔΣΝΑ (ΑΔΑ:90ΣΓ46ΜΤΛΡ-Ε5Φ)» που όπως βεβαίωσε η Διευθύνουσα Υπηρεσία «αφορά σε σύμβαση που δημοπρατήθηκε εντός του μηνός Οκτωβρίου αλλά έως τις 31/12 δεν ολοκληρώθηκε η διαγωνιστική διαδικασία και επομένως δεν προέκυψαν τα αντίστοιχα έξοδα ώστε στην συνέχεια να απεικονισθούν και οι σχετικές εισπράξεις».
- 06.00.1328.03 «Χρηματοδότηση MIS:5001862 ΥΜΕΠΕΡΑΑ για Υποέργο 1: Κατασκευή ολοκλήρης εγκατάστασης διαχ/σης αστ. αποβλ. Ν.Ύδρας για "Ολοκληρωμένη Διαχ/ση Στ. Αποβλ. Ν.Ύδρας" Α.Π.Πρ.Εντ.: 2497/4-3-22 (ΑΔΑ:90ΣΓ46ΜΤΛΡ-Ε5Φ)» που όπως βεβαίωσε η Διευθύνουσα Υπηρεσία «αφορά σε σύμβαση που δεν δημοπρατήθηκε εντός της οικονομικής χρήσης του έτους 2022 και ως εκ τούτου έως τις 31/12 δεν προέκυψαν τα αντίστοιχα έξοδα ώστε στην συνέχεια να απεικονισθούν και οι σχετικές εισπράξεις» και
- 06.00.1328.05 «Χρηματοδότηση MIS:5001862 ΥΜΕΠΕΡΑΑ για Υποέργο 3: Δράσεις δημοσιότητας & ευαισθητοποίησης για έργο "Ολοκληρωμένη Διαχείριση Στερεών Αποβλήτων Ν.Ύδρας" Α.Π.Πρ.Εντ.: 2497/4-3-22 (ΑΔΑ:90ΣΓ46ΜΤΛΡ-Ε5Φ)» που όπως βεβαίωσε η Διευθύνουσα Υπηρεσία «αφορά σε σύμβαση που δεν δημοπρατήθηκε εντός της οικονομικής χρήσης του έτους 2022 και ως εκ τούτου έως τις 31/12 δεν προέκυψαν τα αντίστοιχα έξοδα ώστε στην συνέχεια να απεικονισθούν και οι σχετικές εισπράξεις».

Επιπλέον, κατά την 3^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού εγγράφηκαν κωδικοί με σκοπό να αποτυπωθούν τα έσοδα στο πλαίσιο της Ένταξης των κάτωθι Πράξεων:

- «Ανάπτυξη Δικτύου ΔσΠ Ανακυκλώσιμων Υλικών Δήμων της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής» με Κωδικό ΟΠΣ 5179765 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» (ΑΔΑ: ΩΝ0446ΜΤΛΡ-ΩΩΡ),
- «Ανάπτυξη Δικτύου ΔσΠ Ανακυκλώσιμων Υλικών Δήμων της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αττικής» με Κωδικό ΟΠΣ 5179771 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» (ΑΔΑ: 6ΥΡΨ46ΜΤΛΡ-Τ74),

- «Ανάπτυξη Δικτύου ΔσΠ Ανακυκλώσιμων Υλικών Δήμων των Περιφερειακών Ενοτήτων Δυτικού Τομέα & Δυτικής Αττικής» με Κωδικό ΟΠΣ 5179776 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» (ΑΔΑ: 63ΜΤ46ΜΤΛΡ-Υ5Ω),
- «Ανάπτυξη Δικτύου ΔσΠ Ανακυκλώσιμων Υλικών Δήμων Περιφερειακών Ενοτήτων Κεντρικού & Νότιου Τομέα Περιφέρειας Αττικής» με Κωδικό ΟΠΣ 5179757 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» (ΑΔΑ: ΨΒ0Φ46ΜΤΛΡ-9ΕΤ),
- «Ανάπτυξη Δικτύου ΔσΠ Ανακυκλώσιμων Υλικών Δήμων των Περιφερειακών Ενοτήτων Πειραιώς & Νήσων Αττικής» με Κωδικό ΟΠΣ 5179778 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» (ΑΔΑ: ΨΨ5346ΜΤΛΡ-ΓΗ3).

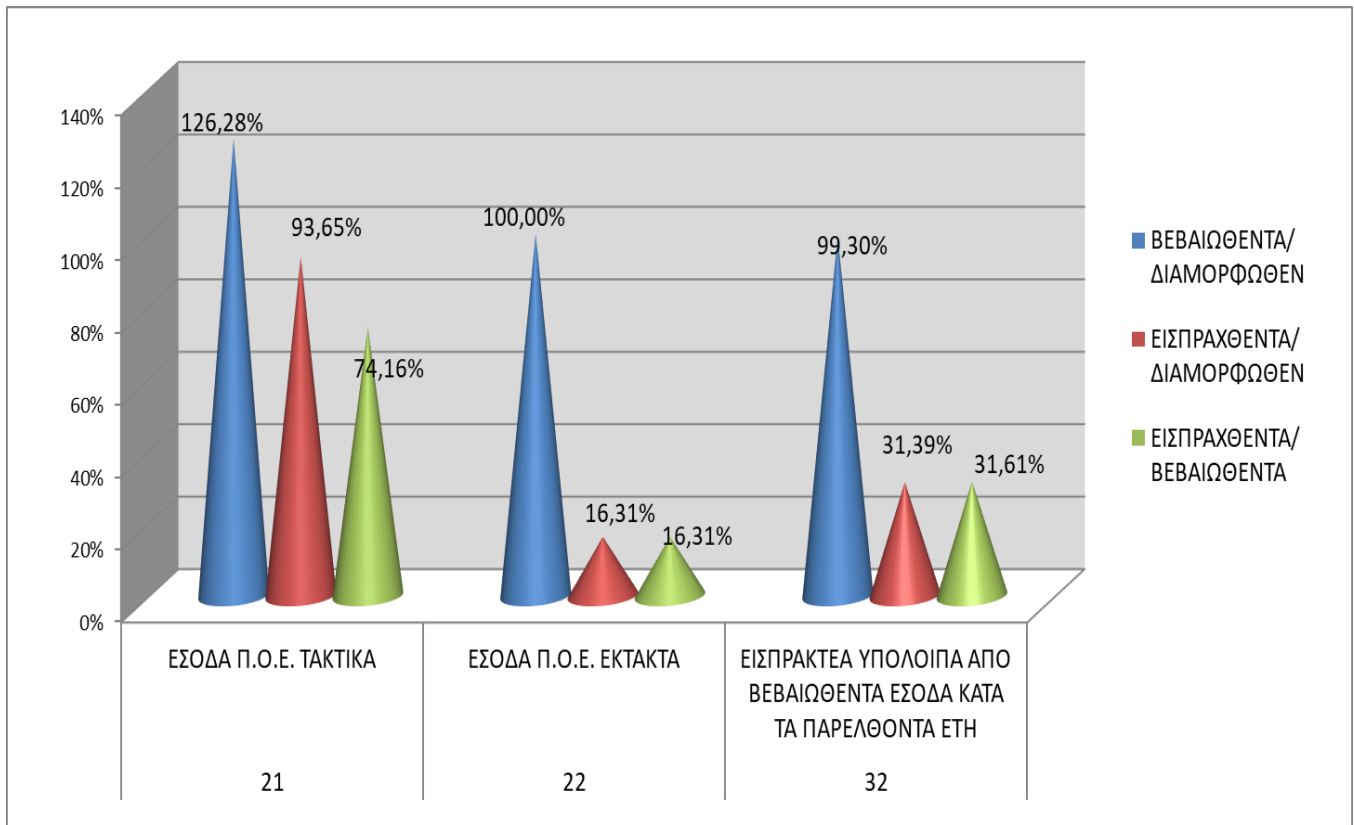
Για όλες τις προαναφερθείσες Πράξεις Ένταξης των οποίων το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης τους ορίζεται έως τις 31/12/2023, θα πρέπει να σημειωθεί πως έως τις 31/12/22 είχε γίνει τμηματική παραλαβή της προμήθειας που αφορούν τα εν λόγω έργα και επομένως εξοφλήθηκε μέρος από τα προσκομισθέντα τιμολόγια και αντίστοιχα πιστώθηκαν τα αντίστοιχα έσοδα.

Τέλος, στην 4^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού δημιουργήθηκε ο Κ.Α. 06.00.1328.11 με σκοπό να αποτυπωθεί 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. Έως τις 31/12 ολοκληρώθηκε μέρος των διαδικασιών και επομένως δεν εισπράχθηκε το έσοδο στο σύνολό του.

Για τους Κ.Α.Ε. της Ομάδας 15 που αφορά σε προσαυξήσεις εκπρόθεσμης είσπραξης οφειλών από υπόχρεους παρατηρείται αρκετά χαμηλή εισπραξιμότητα και κατά το 4^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, στην Ομάδα 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. και ΑΝΑΚΕΜ Α.Ε.. Έως τις 31/12 είχαν βεβαιωθεί οι οφειλές βάσει σχετικών Λογαριασμών – Πιστοποιήσεων που αφορούσαν στο διάστημα από Ιανουάριο έως και Οκτώβριο. Η εταιρεία ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε. εξόφλησε την οφειλή της στο σύνολό της ενώ οι υπόλοιπες τρεις εταιρείες δεν εξόφλησαν την οφειλή τους για τον μήνα Οκτώβριο καθώς τα σχετικά Αποσπάσματα Βεβαιωτικών Καταλόγων έληξαν κατά την 31^η/01/2023.

**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).

Στην Ομάδα 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. Τα ποσά που αφορούν στο συγκεκριμένο έσοδο και απαρτίζουν το μεγαλύτερο μέρος της Ομάδας 21 εισπράχθηκαν στο σύνολό τους. Επιπλέον, στην εν λόγω Ομάδα, εγγράφονται και πρωτοβεβαιούμενα έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης ή/και λειοτεμαχισμού απορριμμάτων μελών, τον βιολογικό καθαρισμό ΕΥΔΑΠ, τα απορρίμματα Αερολιμένα, την παραχώρηση υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ και την εκμίσθωση δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής τα οποία επίσης εισπράχθηκαν στο σύνολό τους. σε εφαρμογή των υπ' αρ. 8/18 (ΑΔΑ: Ω5ΡΡΟΡ05-22Η) και 8/22 (ΑΔΑ: 61ΨΘΟΡ05-Ω2Β) Αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και της υπ' αρ. 250/22 (ΑΔΑ: 6ΨΖΠΟΡ05-ΩΗΒ) Απόφασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του

Ε.Δ.Σ.Ν.Α., δημιουργήθηκε ο Κωδικός Αριθμός (Κ.Α.) 06.00.2119.08 και εγγράφηκε ποσό προκειμένου να προβλεφθεί το έσοδο που θα προκύψει σύμφωνα με σχετικούς Λογαριασμούς από την αρμόδια Διεύθυνση από τις υπερβάλλουσες (πέραν του 30% της εισαχθείσας ποσότητας προς επεξεργασία από το ΚΔΑΥ) ποσότητες Υπολειμμάτων που εναποτέθηκαν στον ΧΥΤΑ Φυλής για τα έτη από τον Φεβρουάριο του 2019 έως και τον Δεκέμβριο του έτους 2021. Εντός του μηνός Δεκεμβρίου διαβιβάστηκαν από το αρμόδιο τμήμα οι σχετικοί Λογαριασμοί – Πιστοποιήσεις αλλά δεν εισπράχθηκαν οι εν λόγω οφειλές καθότι οι υπόχρεοι έκαναν αγωγές σε βάρος του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και κατά των αντίστοιχων Αποσπασμάτων Βεβαιωτικών Καταλόγων που τους είχαν προσκομιστεί. Ωστόσο, θα πρέπει να επισημανθεί ιδιαίτερος πως το τελικώς βεβαιωθέν ποσό ξεπέρασε το διαμορφωθέν καθώς εγγράφηκε μόνο το ποσό εκείνο που επιτρεπόταν σύμφωνα με τις οδηγίες της υπ' αρ. 55040/26-07-2021 Κ.Υ.Α. προκειμένου να μη ξεπεραστεί το ανώτατο όριο της ΟΜΑΔΑΣ Ι των εσόδων. Για το λόγο αυτό, το σχετικό ποσοστό της βεβαίωσης σε σχέση με το διαμορφωθέν ποσό ξεπέρασε το 100% ενώ αντίστοιχα εκείνο που αφορούσε στην είσπραξη σε σχέση με την βεβαίωση δεν προσέγγισε το 100% όπως για τους υπόλοιπους Κ.Α.Ε. της εν λόγω ομάδας.

Στην Ομάδα 22, έχουν εγγραφεί έσοδα από εισερχόμενα αδρανή υλικά και το ευρωπαϊκό ερευνητικό έργο «SWAN - a digital Solid Waste reuse platform for Balkan». Αναφορικά με το εισπραχθέν ποσό στον εν λόγω Κ.Α.Ε. επισημαίνεται ότι αφορά στη συνολική εξόφληση της οφειλής από τις εταιρείες ΣΑΝΚΕ Ε.Π.Ε. και ΣΕΔΠΕΚΑΤ Α.Ε. Όσον αφορά το ευρωπαϊκό ερευνητικό έργο «SWAN», επισημαίνεται ότι αφορά σε επιχορηγούμενο έργο που υλοποιήθηκε σε προηγούμενες οικονομικές χρήσεις. Ωστόσο, παρόλο που υπήρξε η ενημέρωση από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Αττικής προς την Διευθύνουσα Υπηρεσία ότι θα εκταμιευόταν το διαμορφωθέν ποσό εντός της οικονομικής χρήσης του 2022 και για το λόγο αυτό εκδόθηκε το σχετικό παραστατικό εσόδου και κατ' επέκταση αποτυπώθηκε η βεβαίωση στον εν λόγω Κ.Α.Ε., η εκταμίευση του ποσού έγινε τελικά εντός της οικονομικής χρήσης του 2023. Για το λόγο αυτό, το σχετικό ποσοστό της είσπραξης σε σχέση τόσο με το διαμορφωθέν ποσό όσο και με εκείνο της βεβαίωσης κυμάνθηκε σε χαμηλά επίπεδα.

Τέλος, στην Ομάδα 32 που εγγράφονται οι Κ.Α.Ε. που αφορούν 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, είχαν εγγραφεί ποσά που αφορούσαν 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 αναταποδοτικών τελών τους και τα οποία αποδόθηκαν εντός του 2022 μέσω των ΚΑΠ τους βάσει σχετικών Αποφάσεων του Υπουργείου Εσωτερικών.

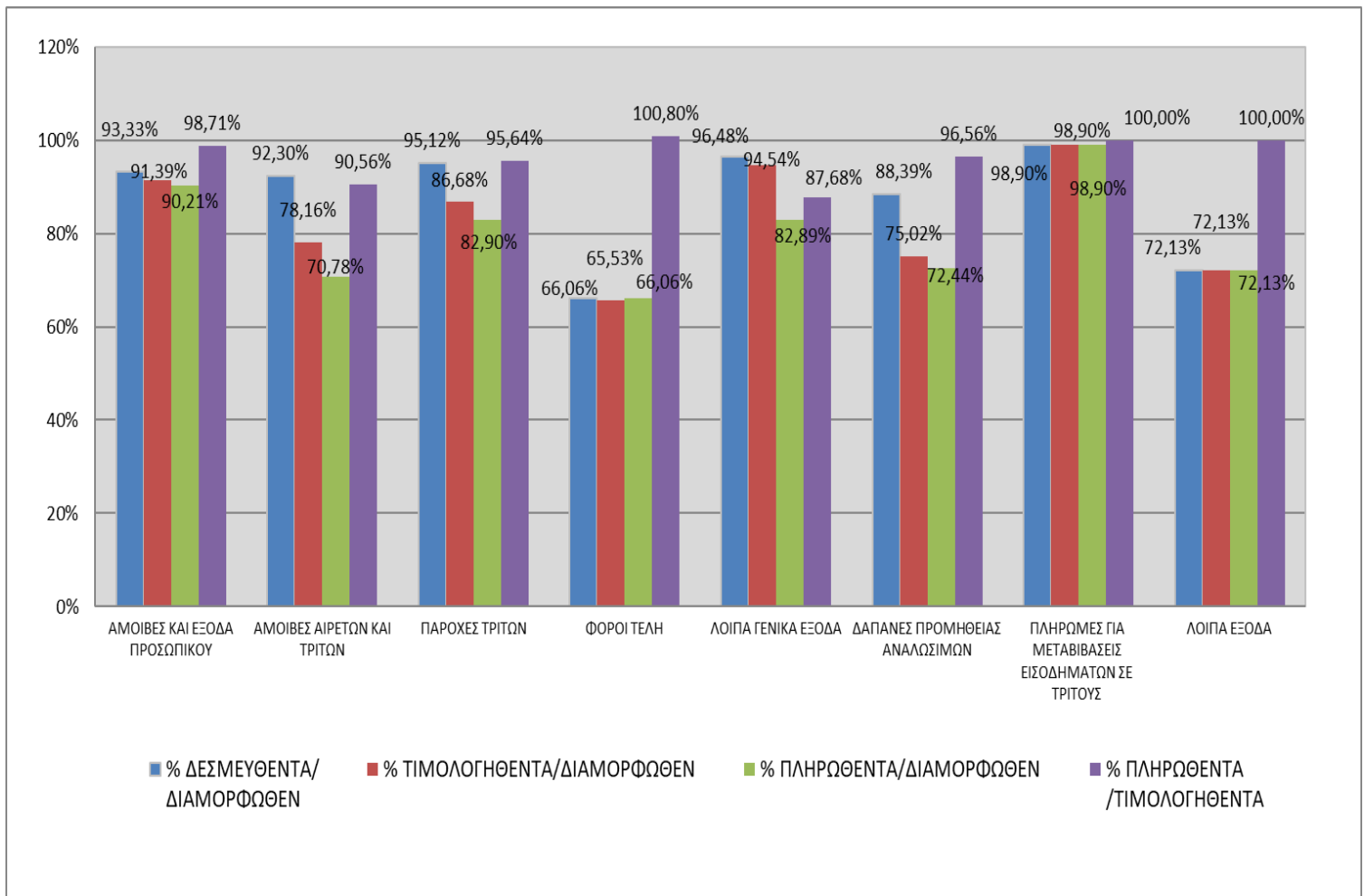
2. ΕΞΟΔΑ

Κ. Α. Ε.	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός έως 31/12/2022	Δεσμευθέντα Σύνολο	(%)	Τιμολογηθέντα Σύνολο	(%)	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο	(%)	(%)
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	109.005.890,62	104.266.563,57	95,65	98.910.366,19	90,74	95.552.432,60	95.552.432,60	87,66	96,61
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	11.398.541,35	10.638.319,96	93,33	10.417.642,05	91,39	10.283.132,14	10.283.132,14	90,21	98,71
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	15.470.466,72	14.278.492,02	92,30	12.091.737,03	78,16	10.950.604,59	10.950.604,59	70,78	90,56
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	24.848.490,41	23.636.212,05	95,12	21.539.792,59	86,68	20.600.429,56	20.600.429,56	82,90	95,64
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	369.282,31	243.936,24	66,06	242.001,24	65,53	243.936,24	243.936,24	66,06	100,80
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	8.699.030,19	8.392.779,32	96,48	8.224.140,79	94,54	7.210.865,53	7.210.865,53	82,89	87,68
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	5.099.251,00	4.507.088,73	88,39	3.825.317,24	75,02	3.693.729,29	3.693.729,29	72,44	96,56
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	42.839.828,64	42.367.042,85	98,90	42.367.042,85	98,90	42.367.042,85	42.367.042,85	98,90	100,00
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	281.000,00	202.692,40	72,13	202.692,40	72,13	202.692,40	202.692,40	72,13	100,00
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	145.784.705,66	139.418.733,88	95,63	63.683.909,20	43,68	52.899.385,10	52.899.385,10	36,29	83,07
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	103.509.509,27	103.129.945,83	99,63	28.268.520,87	27,31	23.048.967,11	23.048.967,11	22,27	81,54
73	ΕΡΓΑ	17.926.910,29	12.580.921,25	70,18	12.169.388,91	67,88	12.166.924,41	12.166.924,41	67,87	99,98
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	24.348.286,10	23.707.866,80	97,37	23.245.999,42	95,47	17.683.493,58	17.683.493,58	72,63	76,07
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	18.146.502,21	13.595.712,95	74,92	4.969.653,22	27,39	13.595.712,95	13.595.712,95	74,92	273,57
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	4.958.360,22	4.958.360,22	100,00	4.958.360,22	100,00	4.958.360,22	4.958.360,22	100,00	100,00
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	9.468.293,00	8.637.352,73	91,22	11.293,00	0,12	8.637.352,73	8.637.352,73	91,22	
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	249.597,24	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	249.597,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Γενικά Σύνολα :	273.186.695,73	257.281.010,40	94,18	167.563.928,61	61,34	162.047.530,65	162.047.530,65	59,32	96,71

Αναφορικά με την εκτέλεση των εξόδων κατά το 4ο τρίμηνο του έτους 2022, θα πρέπει να σημειωθεί πως εντός του μηνός Δεκεμβρίου, πραγματοποιήθηκε η 6η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού κατά την οποία απομειώθηκαν όλοι οι Κωδικοί εξόδων που κρίθηκε ότι δεν επρόκειτο να αξιοποιηθούν έως το τέλος της οικονομικής χρήσης. Για το λόγο αυτό, τα σχετικά ποσοστά εμφανίζονται πολύ υψηλά σε όλες τις εκφάνσεις τους τόσο αναφορικά με τα έξοδα χρήσεως όσο και με τις επενδύσεις.

Συνεπώς, από τον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν τα ακόλουθα γραφήματα:

ΓΡΑΦΗΜΑ 4: ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ

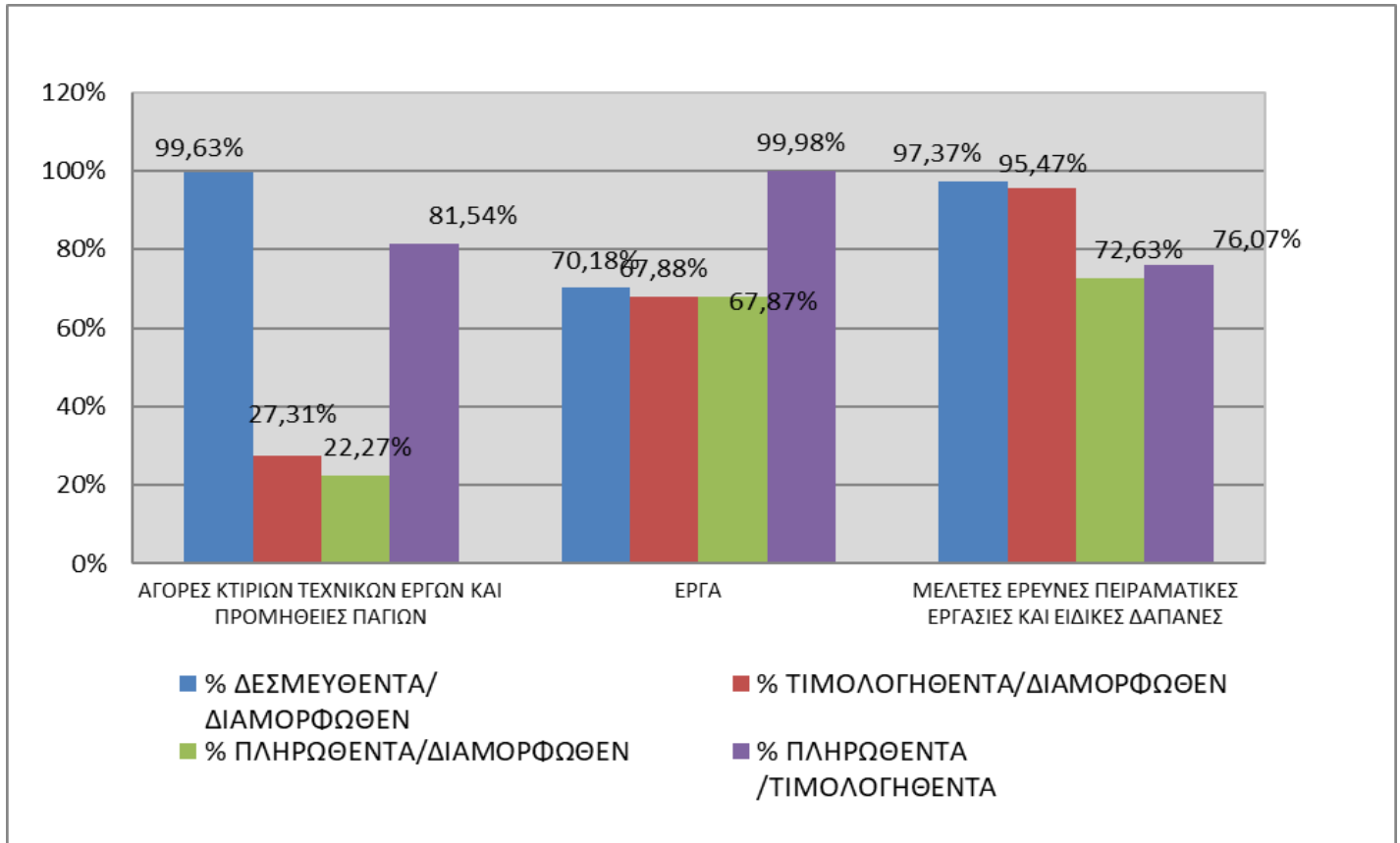


Ειδικά για τον Κ.Α.Ε. 67 «Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους», πρέπει να επισημανθεί ότι αφορά κυρίως στις αποδόσεις των αντισταθμιστικών προς τους οχλούμενους Δήμους. Έως τις 31/12 όπου είχαν αποδοθεί οι εισφορές των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. για τα τρία τρίμηνα του έτους, αποδόθηκε το ποσό των 22.142.526,14 € στον Δήμο Φυλής αναφορικά με τα αντισταθμιστικά οφέλη της τρέχουσας χρήσης. Αντίθετα, δεσμεύτηκε και αποδόθηκε το ποσό των 16.770.079,50 € προς τον Δήμο Φυλής προκειμένου να εξοφληθεί το υπόλοιπο των αντισταθμιστικών έτους 2021 καθώς και το ποσό των 1.400.000,00 € προς τον Δήμο Αστροπύργου ως μέρος από το υπόλοιπο των αντισταθμιστικών έτους 2021 και σύμφωνα με σχετικές Α.Ε.Ε.. Επιπλέον,

επισημαίνεται ότι τα αντισταθμιστικά έτους 2021 προς τους δήμους Ασπροπύργου, Κερασινίου – Δραπετσώνας

και Περάματος εξοφλήθηκαν εντός της οικονομικής χρήσης του 2023. Επιπρόσθετα, θα πρέπει να αναφερθεί πως στον εν λόγω Κ.Α.Ε. και πιο συγκεκριμένα στον Κ.Α. 02.00.00.6726.01 αποδόθηκε το ποσό του 1.500.000,00 € αναφορικά με την απόδοση της Περιβαλλοντικής Εισφοράς για το 1^ο εξάμηνο του έτους 2022 στον Ε.Ο.ΑΝ. 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 οι οποίες εξοφλήθηκαν έως τις 31/12.

ΓΡΑΦΗΜΑ 5: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ



Δεδομένου ότι εντός του μηνός Δεκεμβρίου πραγματοποιήθηκε η 6η Αναμόρφωση, όπως προαναφέρθηκε, σχεδόν όλα τα ποσοστά κυμάνθηκαν γύρω στο 100% με εξαίρεση εκείνα που αφορούν τις «Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων & προμήθειες παγίων», το μεγαλύτερο μέρος των οποίων αφορά στην προμήθεια εξοπλισμού για την υλοποίηση Προγραμμάτων ΔσΠ Αποβλήτων που είναι επιχορηγούμενη και επομένως ισόποσο έσοδο και έξοδο. Στο σημείο αυτό, θα πρέπει να διευκρινιστεί πως καθώς το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των εν λόγω έργων ορίζεται έως τις 31/12/2023, έως τις 31/12/22 είχε γίνει τμηματική παραλαβή της προμήθειας που αφορούν τα εν λόγω έργα και επομένως εξοφλήθηκε μέρος από τα προσκομισθέντα τιμολόγια. Για το λόγο αυτό, υπάρχει μεγάλη απόκλιση από το διαμορφωθέν ποσό σε σχέση με τις δεσμεύσεις, τιμολογήσεις κλπ αναφορικά με τον Κ.Α.Ε. 02.69.04.7135.01.

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 4^ο Τρίμηνο του έτους 2022».

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' αριθμ. 55040/26-07-2021 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 3291/26.07.2021 τεύχος Β'): "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2022 – μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 απόφασης (Β' 253)", με την οποία δόθηκαν οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022.

6. 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.
7. Τις υπ' αρ. 4/22 (ΑΔΑ: 6ΜΛΠΟΡ05-ΨΜΛ), 147/22 (ΑΔΑ: ΩΜΕΠΟΡ05-ΑΝΧ), 162/22 (ΑΔΑ: Ψ54ΛΟΡ05-Μ9Ξ), 248/22 (ΑΔΑ: 64ΚΒΟΡ05-ΔΑΜ), 340/22 (ΑΔΑ: 9ΥΝΓΟΡ05-Χ42) και 390/22 (ΑΔΑ: ΨΙ2ΠΟΡ05-ΝΧΥ) Α.Ε.Ε. με τις οποίες εγκρίθηκαν η 1^η, η 2^η, η 3^η, η 4^η, η 5^η και η 6^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022, εκ των οποίων οι πέντε πρώτες κρίθηκαν, αντίστοιχα, κατά τεκμήριο νόμιμες με τις υπ' αρ. 49470/14-04-22 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 4965/29-04-22), 92939/05-08-22 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 10335/08-08-22), 94418/16-08-22 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 11112/02-09-22) και 106399/03-10-22 (Α.Π. Ε.Δ.Σ.Ν.Α.: 12938/11-10-22) Αποφάσεις του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
8. 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.
9. Την υπ' αρ. 5/22 (ΑΔΑ: ΨΨΨΤΟΡ05-ΚΟΚ) Α.Δ.Σ. περί τον καθορισμό και τον επιμερισμό των αντισταθμιστικών οφελών έτους 2022.
10. Την υπ' αρ. 2/22 (ΑΔΑ: ΨΘΡΙΟΡ05-ΟΑΘ) Α.Δ.Σ. σχετικά με την έγκριση του κόστους διαχείρισης έτους 2020.
11. 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.
12. Την υπ' αρ. 145/22 (ΑΔΑ: 97Δ0ΟΡ05-ΠΨ4) Α.Ε.Ε. σχετικά με τις συνολικές αποδόσεις των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022 σύμφωνα με τις υπ' αρ. 03/22 και 04/22 Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και για την υποβολή αιτήματος προς τη ΔΕΗ για παρακράτηση της πρώτης τριμηνιαίας δόσης των εισφορών των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022.
13. Τα οικονομικά στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Εφαρμογή (ΟΤΣ) που υποστηρίζει τα Τμήματα της Οικονομικής Υπηρεσίας.
14. Τις διατάξεις της υπ' αρ. 52546/16-12-2011 Υπουργικής Απόφασης (ΦΕΚ 2854/τ.Β'/2011), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αρ. 17550/04-05-2012 όμοια της (ΦΕΚ 1505/τ.Β'/2012).
15. Τις διατάξεις του άρθρου 247 «Αρμοδιότητες και λειτουργίες των οργάνων του Συνδέσμου», σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 86 «Αρμοδιότητες Δημάρχου», του Ν.3463/2006, (ΦΕΚ 114/τ.Α'/08-06-2006).
16. Τις διατάξεις του άρθρου 13 του Ν. 4625/19 (ΦΕΚ 139/31.08.2019 τεύχος Α') «Ρυθμίσεις του Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών και άλλες επείγουσες διατάξεις».
17. Τις διατάξεις του Ν. 4071/2012 «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ» (Α' 85).

18. 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).
19. Τις διατάξεις του Ν. 4954/2022 (Α΄136) «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/788 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με την Ευρωπαϊκή Πρωτοβουλία Πολιτών και του Εκτελεστικού Κανονισμού (ΕΕ) 2019/1799 της Επιτροπής για τη θέσπιση τεχνικών προδιαγραφών για τα επιμέρους επιγραμμικά συστήματα συγκέντρωσης - Διατάξεις σχετικές με την εκλογική διαδικασία και τον έλεγχο εσόδων και δαπανών κομμάτων, συνασπισμών και υποψηφίων βουλευτών και αιρετών - Λοιπές επείγουσες διατάξεις» και δη το άρθρο 78.

Ύστερα από διαλογική συζήτηση η Ε.Ε.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Αποδέχεται την εισήγηση του Προέδρου.
2. Εγκρίνει την Έκθεση επί των Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2022.
3. Εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 86/2023 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Αθήνα, 28-02-2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΟΚΚΑΛΗΣ
ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Χιωτάκης Νίκος
Παππούς Χρήστος
Μπουραϊμης Δημήτρης
Μπουρνούς Ευάγγελος
Κοσμόπουλος Ελευθέριος
Λεωτσάκος Ανδρέας