

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΗΜΩΝ
ΝΟΤΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της με αρ. 10/2022 Συνεδρίασης
του Διοικητικού Συμβουλίου του ΣΥΔΝΑ

Αρ. απόφασης: 22/2022

Περίληψη

**«Έλεγχος των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του
προϋπολογισμού του Συνδέσμου Δήμων
Νοτίου Αττικής από 01/01/22 έως 30/06/22»**

Στην Καλλιθέα και στα γραφεία του Συνδέσμου Δήμων Νότιας Αττικής (Συ.Δ.Ν.Α.), σήμερα Δευτέρα 01/08/2022 και ώρα 15:00, συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο σε τακτική συνεδρίαση, μετά την από 28/07/2022 πρόσκληση του προέδρου του Συνδέσμου, που κοινοποιήθηκε σε καθένα από τα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 247 του Ν. 3463/2006.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο πέντε (5) τακτικών μελών βρέθηκαν παρόντα και τα πέντε (5) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΚΑΡΝΑΒΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)
2. ΚΟΝΔΥΛΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΑΛΙΜΟΥ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ)
3. ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ
4. ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Π.ΦΑΛΗΡΟΥ
5. ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ Π.ΦΑΛΗΡΟΥ

Ο Πρόεδρος διαβάζοντας το με αρ. πρωτ. 974/28-07-2022 εισηγητικό της Διεύθυνσης Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών για το μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης, ανέφερε τα εξής:

«Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, η οικονομική επιτροπή εκάστου δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου και εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών έπειτα από εισήγηση του προϊστάμενου των οικονομικών υπηρεσιών υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου.

Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτήν η εισήγηση του προϊστάμενου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε κατάλληλη αναμόρφωση αυτού, με

απόφασή του που λαμβάνεται εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Στις περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας. Παρέχεται δε η δυνατότητα στο οικείο συμβούλιο να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο, ανεξάρτητα από τις διαπιστώσεις που περιλαμβάνει η έκθεση.

Σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις, υποβάλλεται προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου η προεγκριθείσα από την Εκτελεστική Επιτροπή με την με αρ. 20/2022 (ΑΔΑ: 9ΩΧΖ46ΜΟΞ9-2ΥΦ) απόφασή της σχετική εισήγηση:

A) Ως προς τα ΕΣΟΔΑ

- ✚ Τα **Προϋπολογισθέντα «Τακτικά Έσοδα»** (κατηγορία 0) ανέρχονται σε **176.812.41** ευρώ. Αυτή είναι η πρώτη κατηγορία εσόδων. Πράγματι επί του συνόλου των προϋπολογισθέντων εσόδων ποσού αξίας 13.814.916,24 ευρώ η συμμετοχή των εσόδων αυτής της κατηγορίας ανέρχεται σε ποσοστό 1,28 % με τις εξής κατηγορίες εσόδων:
 - 02. «Πρόσοδοι από Κινητή περιουσία» ποσό 30,41 ευρώ
 - 07. «Λοιπά Τακτικά Έσοδα» με ποσό 176.782,00 ευρώ. Εδώ το κύριο ποσό εσόδων είναι οι Εισφορές - Επιχορηγήσεις των Δήμων Καλλιθέας – Παλ. Φαλήρου – Αλίμου.
 - Έναντι των προϋπολογισθέντων Τακτικών εσόδων (176.812,41 €) **τα συνολικά Εισπραχθέντα Τακτικά Έσοδα** ανήλθαν σε **168.828,55** ευρώ ήτοι ποσοστό **95,48 %**. Αντίστοιχα για το ίδιο διάστημα του οικονομικού έτους **2021** έναντι των προϋπολογισθέντων Τακτικών εσόδων (133.544,00 €) τα συνολικά Εισπραχθέντα ανήλθαν σε 98.920,36 ευρώ ήτοι ποσοστό 74,07 %.
- ✚ Τα **Προϋπολογισθέντα «Έκτακτα Έσοδα»** (κατηγορία 1) ανέρχονται σε **12.751.840,00** ευρώ. Πράγματι επί του συνόλου των προϋπολογισθέντων εσόδων ποσού αξίας 13.814.916,24 ευρώ η συμμετοχή των εσόδων αυτής της κατηγορίας ανέρχεται σε ποσοστό 92,30 %. Τα έσοδα ανήκουν στις εξής κατηγορίες:
 - 13. «Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες» με ποσό 12.751.840,00 ευρώ στην κατηγορία αυτή ανήκουν οι επιχορηγήσεις των υπό εκτέλεση έργων.
 - 14. «Δωρεές – κληρονομίες – Παράβολα» με ποσό 0,00 ευρώ.
 - Το **2021** το ποσό για την συγκεκριμένη κατηγορία ήταν 11.805.440,50 ευρώ.
 - Η **εισπραξιμότητα** για την κατηγορία αυτή είναι μηδενική. Για το ίδιο διάστημα του 2021 η εισπραξιμότητα ήταν 24.800,00 ευρώ.
- ✚ Τα **προϋπολογισθέντα «Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών»** (Κατηγορία 2) είναι μηδενικά τόσο το 2022 όσο και το 2021.
- ✚ Οι **προϋπολογισθείσες «Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.)»** (κατηγορία 3) είναι μηδενικές τόσο για το 2022 όσο και για το 2021.
- ✚ Οι **προϋπολογισθείσες «Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων»** (Κατηγορία 4) ανέρχονται σε **490.336,00** ευρώ. Η κύρια κατηγορία των εσόδων αυτών είναι η κατηγορία:

- 41. «Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου» με ποσό 490.336,00 ευρώ.
- Η **εισπραξιμότητα** για την κατηγορία αυτή είναι 43.448,03 € ήτοι ποσοστό 8,86 %.
- Το **2021** οι «Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων» ανήρχοντο σε 490.336,04 ευρώ ενώ τα εισπραχθέντα ποσά το συγκεκριμένο διάστημα ήταν 33.854,97 €, ποσοστό 6,90 %.
- ✚ Το «**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους**» (Κατηγορία 5) ανήρχετο σε 395.927,83 ευρώ.
- ✚ Το **σύνολο των προϋπολογισθέντων Εσόδων**, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο του προηγούμενου έτους, ανέρχεται στο πόσο των **13.814.916,24** ευρώ. Το **σύνολο των Εισπραχθέντων Εσόδων**, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο, ανέρχεται στο ποσό των **608.202,16** ευρώ δηλαδή ποσοστό 4,40 %. Για το ίδιο διάστημα του **2021** το σύνολο των προϋπολογισθέντων Εσόδων ανήρχετο σε 12.939.860,27 ευρώ ενώ το σύνολο των εισπραχθέντων, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο, σε 668.113,95 ευρώ ήτοι ποσοστό 5,16 %.

B) Ως προς τα ΕΞΟΔΑ

- ✚ Τα **προϋπολογισθέντα «Έξοδα»** (κατηγορία 6) ανέρχονται στο ποσό των **13.297.425,83** ευρώ. Αυτή είναι η μεγαλύτερη κατηγορία εξόδων με **ποσοστό** συμμετοχής στο σύνολο των Δαπανών (13.814.916,24 €) **96,25 %**.

Εδώ ανήκουν οι κύριες δαπάνες της Επιχείρησης με τις εξής κατηγορίες:

- ❖ 60. «Αμοιβές και έξοδα προσωπικού» με ποσό 386.510,00 ευρώ και ποσοστό επί των εξόδων 2,91 %. Είναι δε οι αμοιβές του μόνιμου προσωπικού της επιχείρησης.
- ❖ 61. «Αμοιβές Αιρετών και Τρίτων» με ποσό 12.796.160,83 ευρώ και ποσοστό επί των εξόδων 96,23 %. Το κύριο ποσό των δαπανών αυτών αφορά τις δαπάνες εκτέλεσης των υπό κατασκευή έργων και ένα μικρό ποσό τις αμοιβές της Διοίκησης.
- ❖ 62. «Παροχές Τρίτων» με ποσό 52.500,00 ευρώ και ποσοστό 0,39 %. Είναι οι πληρωμές για ενοίκια, ύδρευση, ηλεκτροδότηση, ...
- ❖ 64. «Λοιπά γενικά έξοδα» με ποσό 42.755,00 ευρώ και ποσοστό 0,32 %.
- ❖ 65. «Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης» με ποσό 1.000,00 ευρώ και ποσοστό 0,01 %
- ❖ 66. «Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων» ποσού αξίας 17.000,00 ευρώ και ποσοστού επί των εξόδων 0,13 %.
- ❖ 68. «Λοιπά Έξοδα» με ποσό 1.500,00 και ποσοστό 0,01 %.
- ❖ Έναντι των Προϋπολογισθέντων Εξόδων (13.297.425,83 €) τα **Πληρωθέντα** είναι **151.481,93** ήτοι ποσοστό 1,14 %. Αντίστοιχα για το ίδιο διάστημα του οικονομικού έτους **2021** έναντι των Προϋπολογισθέντων Εξόδων αξίας 12.407.489,23 ευρώ τα πληρωθέντα ήταν 144.419,83 ήτοι ποσοστό 1,16 %.
- ❖ Η **αναλογία** μεταξύ των **Τιμολογηθέντων** (214.255,43 €) – **Πληρωθέντων Εξόδων** (151.481,93 €) ανέρχεται σε **70,70 %**. Ενώ για το ίδιο διάστημα του **2021** η αναλογία μεταξύ Τιμολογηθέντων (176.701,15 €) – Πληρωθέντων εξόδων (144.419,83 €) ήταν **81,73 %**.

- ✚ Οι **προϋπολογισθείσες «Επενδύσεις»** (κατηγορία 7) ανέρχονται στο ποσό των **20.900,00 ευρώ**. Το **ποσοστό** συμμετοχής επί του συνόλου των δαπανών (13.814.916,24 €) είναι **0,15 %**. Οι κύριες κατηγορίες δαπανών εδώ είναι:
 - 71. «Αγορές κτιρίων, προμήθειες παγίων κ.λπ.» με ποσό 20.900,00 € ήτοι ποσοστό 100 %
 - 73. «Έργα» με ποσό 0,00 € ήτοι ποσοστό 0,00 %
 - 74. «Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κ.λπ.» με ποσό 0,00 € και ποσοστό 0,00 %.
 - Κατά το 2^ο τρίμηνο του 2022 έχουν υλοποιηθεί Επενδύσεις αξίας 13.739,20 ήτοι ποσοστό 65,74 %.
 - Στο αντίστοιχο διάστημα του **2021** οι προϋπολογισθείσες επενδύσεις ήταν 23.855,00 ευρώ και είχαν υλοποιηθεί επενδύσεις αξίας 1.000,00 € ήτοι ποσοστό 4,19 %
- ✚ Οι **προϋπολογισθείσες «Πληρωμές οφειλών παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.), αποδόσεις και προβλέψεις»** (κατηγορία 8) ανέρχονται σε **490.336,00 ευρώ** με ποσοστό συμμετοχής επί του συνόλου των δαπανών (13.814.916,24 €) 3,55 %. Εδώ έχουμε τις εξής κατηγορίες:
 - 81. «Πληρωμές Π.Ο.Ε.» Οι πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. ανέρχονται σε 0,00 ευρώ ήτοι ποσοστό έναντι των προϋπολογισθέντων 0,00 %.
 - 82. «Αποδόσεις». Το ποσό των Αποδόσεων ανέρχεται σε 490.336,00 € ήτοι ποσοστό επί των Προϋπολογισθέντων 100,00 %.
 - Κατά το 2^ο τρίμηνο του 2022 έχουν γίνει **πληρωμές Π.Ο.Ε.** αξίας 44.740,23 ήτοι ποσοστό 9,12 %.
 - Στο αντίστοιχο διάστημα του **2021** οι Προϋπολογισθείσες «Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις» ήταν 501.972,04 ευρώ και είχαν γίνει πληρωμές αξίας 30.045,56 € ήτοι ποσοστό 5,99 % .
- ✚ Η **αναλογία μεταξύ Τιμολογηθέντων** (272.734,86 €) – **Πληρωθέντων συνολικών δαπανών** (209.961,36 €) ανέρχεται σε **76,98 %**, ενώ η αντίστοιχη αναλογία για το **2021** ήταν **83,50 %**.

Γ) Στοιχεία ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

- ✚ Ως προς τα Στοιχεία Ισολογισμού, **τα ταμειακά διαθέσιμα** του 2^{ου} τριμήνου 2022 ανέρχονται στο ποσό των 399.223,24 ευρώ ενώ το αντίστοιχο τρίμηνο του 2021 ανέρχονταν στο ποσό των 492.638,60 ευρώ.
- ✚ **Οι υποχρεώσεις προς Προμηθευτές** το 2^ο τρίμηνο του 2022 ανέρχονται σε 62.773,50 ευρώ ενώ το αντίστοιχο τρίμηνο του 2021 ανέρχονταν σε 32.281,52 ευρώ.

Η παρούσα έκθεση μαζί με τους συνημμένους πίνακες υποβάλλεται από την Εκτελεστική Επιτροπή με την απόφασή της με αρ. 20/19-07-2022 προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την τελική έγκριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 του Ν.3852/2010».

Ύστερα από τα παραπάνω το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπ' όψιν του:

•την πιο πάνω εισήγηση της Διεύθυνσης Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών του ΣυΔΝΑ

•τις διατάξεις των άρθρων 246, 247, 93 παρ.1, 95 και 96 του ν. 3463/2006, καθώς και 65 και 67 του ν. 3852/2010

•την απόφαση με αρ. 20/19-07-2022 (ΑΔΑ: 9ΩΧΖ46ΜΟΞ9-2ΥΦ) της Εκτελεστικής Επιτροπής του ΣυΔΝΑ

•την επακολουθήσασα διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την έκθεση του 2^{ου} τριμήνου οικονομικού έτους 2022 για τον έλεγχο υλοποίησης εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων - Εξόδων του Συ.Δ.Ν.Α., όπως αυτή εμφανίζεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας. Επίσης εγκρίνει τους συνημμένους σε αυτή πίνακες.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΑΡΝΑΒΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΚΟΝΔΥΛΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ

ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ