

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Μαρούσι, 10 -4-2012  
ΑΠ. 647-013

ΑΠΟΦΑΣΗ

Έγκριση Ισολογισμού της 31ης-12-2011, Απολογιστικής Κατάστασης και Εκτέλεσης Προϋπολογισμού 2011

**Η Εθνική Επιτροπή Τηλεπικοινωνιών και Ταχυδρομείων (ΕΕΤΤ),**

**Έχοντας υπόψη :**

- α. Τη διάταξη της παραγρ. 7 του άρθρου 61 του Ν.3431/2006 (ΦΕΚ 13/Α/3.2.2006) σύμφωνα με την οποία η ΕΕΤΤ υποχρεούται να συντάσσει κατ' έτος οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες ελέγχονται από ορκωτούς ελεγκτές και δημοσιεύονται σε δύο τουλάχιστον ημερήσιες εφημερίδες και την Εφημερίδα της Κυβέρνησης.
- β. Τη διάταξη της παραγράφου 3 του άρθρου 8 της Κοινής Υπουργικής Απόφασης 62189/18-10-2001 (ΦΕΚ 1391 Β) "Κανονισμός Οικονομικής Διαχείρισης της ΕΕΤΤ" σύμφωνα με την οποία : "Στο τέλος κάθε διαχειριστικής χρήσης με μέριμνα του Προέδρου της ΕΕΤΤ συντάσσεται ο απολογισμός και ο ετήσιος Ισολογισμός και υποβάλλεται για έγκριση στην Ολομέλεια της ΕΕΤΤ".
- γ. Το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, η εφαρμογή του οποίου είναι υποχρεωτική για τους τηρούντες τα Βιβλία Γ' κατηγορίας του Κ.Β.Σ. (Παραγρ. 2 άρθρου 7 Κ.Β.Σ. - Π.Δ. 186/1992 (ΦΕΚ 84/Α/26-5-1992), στην οποία εντάσσεται και η ΕΕΤΤ και στο οποίο οι προβλεπόμενες οικονομικές καταστάσεις είναι :
  - i. η κατάσταση του Ισολογισμού τέλους χρήσης,
  - ii. η κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσης (καθώς και η κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης (μη δημοσιευόμενη). ,
  - iii. ο Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων
- δ. Τους συνταχθέντες πίνακες από τη Διεύθυνση Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών της ΕΕΤΤ του Ταμειακού Απολογισμού και της

Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού 2011 με σύντομο σχολιασμό επί των αποκλίσεων.

- ε. Την Εισήγηση αριθ. 25133/03-04-2012 της αρμόδιας Υπηρεσίας της ΕΕΤΤ,
- στ. Τον συνταχθέντα από τη Διεύθυνση Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών της ΕΕΤΤ Ισολογισμό της 31-12-2011, ο οποίος αφορά στη 17η οικονομική χρήση λειτουργίας της, και απεικονίζει την περιουσιακή - κεφαλαιουχική συγκρότησή της, όπως αυτή έχει διαμορφωθεί από την ημερομηνία έναρξης της λειτουργίας της (19-1-1995).

Στον ανωτέρω Ισολογισμό :

- Η κατάταξη των διαφόρων μεγεθών στις ομάδες λογαριασμών του Ενεργητικού, του Παθητικού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης έγινε σύμφωνα με τις επιταγές του Ελληνικού Γενικού Λογιστικού Σχεδίου (Π.Δ.1123/1980 ΦΕΚ 283/Α/1080) και τις γενικές αρχές της Λογιστικής.
- Για τις αποσβέσεις των παγίων, εφαρμόστηκαν οι συντελεστές του Π.Δ. 299/2003 (ΦΕΚ 255Α/4.11.2003) με παράλληλη όμως εφαρμογή και της δυνατότητας που παρέχει ο Ν.2238/1994 για ολοσχερή (100%) απόσβεση μέσα στη χρήση των παγίων, η αξία ενός εκάστου των οποίων είναι μέχρι 1.200,00 €.

Ειδικότερα, οι ομάδες των λογαριασμών του Ισολογισμού έχουν ως ακολούθως:

**(1) ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

Οι κύριες Ομάδες των λογαριασμών που απαρτίζουν το Ενεργητικό είναι οι ακόλουθες:

α. **Έξοδα Εγκαταστάσεως**

Το σύνολο των εξόδων εγκαταστάσεως προ αποσβέσεων ανέρχεται στο ποσό των **3.101.758,29 €** (αναπόσβεστο υπόλοιπο **20.375,16 €**) έναντι **3.100.213,41 €** που ήταν την 31-12-2010 (αναπόσβεστο υπόλοιπο **40.605,91 €**). Στο ποσό αυτό του Ισολογισμού περιλαμβάνονται τα έξοδα πρώτης εγκατάστασης του ΕΣΔΕΦ, το λογισμικό που το υποστηρίζει, αλλά και γενικότερα επενδύσεις σε λογισμικό (Software) των υπηρεσιών της ΕΕΤΤ, όπως προβλέπεται στο Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

β. **Πάγιο Ενεργητικό**

Το Πάγιο Ενεργητικό της ΕΕΤΤ περιλαμβάνει τα (1) τις «Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις» και (2) τις «Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις».

1. Η αξία κτήσης των «Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων» της ΕΕΤΤ ανέρχεται σε **12.944.721,06** € (αναπόσβεστο υπόλοιπο **769.884,22** €) έναντι **12.836.941,53** € (αναπόσβεστο υπόλοιπο **1.020.160,11** €) που ήταν την 31-12-2010 και απαρτίζονται :

- από ένα (1) επιβατικό αυτοκίνητο αντιρρυπαντικής τεχνολογίας, μάρκας SKODA OCTAVIA 1,4 TSI ELEGANCE KY 9186, το οποίο αγοράστηκε τη χρήση 2010 έναντι 17.940,14 € για την κάλυψη υπηρεσιακών αναγκών της, ένα (1) μικτού τύπου για τις ανάγκες της Δ/σης Φάσματος), ένα (1) αυτοκίνητο jeep (Kia motors) το οποίο αγοράστηκε την 30/01/2002 για τις ανάγκες της εποπτείας Φάσματος και ένα αυτοκίνητο τύπου jeep 4X4 MAZDA TRIBUTE 2300cc το οποίο αγοράστηκε την 1/3/2005 για την κάλυψη των επιχειρησιακών αναγκών του Περιφερειακού Γραφείου της ΕΕΤΤ στη Θεσσαλονίκη. Η αξία κτήσης των ανωτέρω μεταφορικών μέσων ανέρχεται σε **99.303,76** € (αναπόσβεστο υπόλ. **14.576,39** €).

- από τα Έπιπλα και το Λοιπό Εξοπλισμό, που αγοράστηκαν για τις ανάγκες της, η αξία κτήσης των οποίων ανέρχεται στο ποσό των **12.845.417,30** € (αναπόσβεστο υπόλ. **755.307,83** €). Από το ως άνω ποσό, τα 9.407.641,61 € αφορούν στο ΕΣΔΕΦ (σταθεροί – κινητοί σταθμοί εποπτείας, Εθνικό – Περιφερειακά κέντρα ελέγχου, φορητά σετ εποπτείας).

2. Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις αφορούν στις καταβληθείσες εγγυήσεις ενοικίων των Γραφειακών και λοιπών Χώρων της ΕΕΤΤ ύψους **101.255,18** €.

γ. **Κυκλοφορούν Ενεργητικό**

Περιλαμβάνονται τα αποθέματα (ανταλλακτικά παγίων), οι απαιτήσεις και τα διαθέσιμα :

- Τα Ανταλλακτικά των Παγίων, συνολικού ποσού **236.972,79** €, αποτιμήθηκαν την 31/12/2011, σύμφωνα με το άρθρο 43 του Ν. 2190/1920, στη μικρότερη τιμή μεταξύ κτήσεως και τρέχουσας και για τον προσδιορισμό της τιμής κτήσεως έχει επιλεγεί η μέθοδος F.I.F.O. Σημειώνεται ότι σε συνδυασμό με το αρχικό απόθεμα, που ανερχόταν στο ποσό των **257.625,28** € και τις αγορές χρήσης ύψους **20.707,10** €, οι αναλώσεις Ανταλλακτικών Παγίου εξοπλισμού στη χρήση 2011 ανήλθαν στο ύψος των **41.359,59** €. Το ποσό αυτό επιβαρύνει εξολοκλήρου το λειτουργικό κόστος της ΕΕΤΤ.
  
- Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται :
  - \* στο λογαριασμό «Πελάτες», οφειλόμενα τέλη από Υπόχρεους, ύψους **2.989.109,20** €. Διευκρινίζεται ότι επί συνόλου απαιτήσεων ύψους **5.662.581,32** €, έχουν υπολογισθεί προβλέψεις για επισφάλειες συνολικού ποσού **2.673.472,12** €.
  
  - \* στο λογαριασμό « χρεώστες διάφοροι », επιβληθέντα και βεβαιωθέντα πρόστιμα και ελάχιστα τέλη, για τα οποία δεν έχουν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες είσπραξής τους, που ανέρχονται στο ποσό των **20.907.822,34** €.
  
  - \* στον λογαριασμό «διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων» απαίτηση **68.150,07** €, από προκαταβολές επί αποδώσει λογαριασμού προσωπικού ΕΕΤΤ & τρίτων (υπολόγων για δαπάνες του Υπουργείου υποδομών, μεταφορών και δικτύων).
  
- Τα διαθέσιμα προήλθαν, από το υπόλοιπο της προηγούμενης χρήσης στο οποίο προστέθηκαν οι εισπράξεις από :
  - \* τα ισχύοντα Ανταποδοτικά και άλλα Τέλη καθώς και επιβληθέντα πρόστιμα.

- \* τους τόκους από προθεσμιακές καταθέσεις και έντοκους λογαριασμούς όψεως στις συνεργαζόμενες με την ΕΕΤΤ Τράπεζες.

ενώ έχουν αφαιρεθεί οι πραγματοποιηθείσες πληρωμές σε εξόφληση διαφόρων λειτουργικών-κεφαλαιουχικών δαπανών και άλλων υποχρεώσεων.

#### δ. Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

- Στους λογαριασμούς αυτούς απεικονίζονται :
  - \* Έξοδα (ασφάλιστρα, τέλη κυκλοφορίας αυτοκινήτων ΕΕΤΤ και ταξιδιών εξωτερικού) που αφορούν στην επόμενη χρήση 2012, (ποσού **33.298,25 €**).
  - \* Εισπρακτέα έσοδα της χρήσης & παλαιότερων συνολικού ύψους **1.750.887,72 €** και τα οποία προέρχονται :
    - από τόκους τοποθέτησης των διαθεσίμων της ΕΕΤΤ (ποσού **1.531.649,72 €**).
    - από Έσοδα εισπρακτέα από Domain names ποσού **218.450,00 €** που αφορούν στον Δεκέμβριο 2011 και η έκδοση σχετικών λογαριασμών έγινε τον Ιανουάριο 2012.
    - από πιστώσεις της ΕΕ για κάλυψη δαπανών υπηρεσιακών ταξιδίων έτους 2011 ποσού **788,00 €**.  
Σημειώνεται ότι στα έσοδα της Χρήσης που διαμορφώνουν και το ετήσιο αποτέλεσμα της περιλαμβάνονται πέραν των εσόδων αυτών και έσοδα , που έχουν τιμολογηθεί σε βάρος των υπόχρεων έως την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου της κλειομένης χρήσης.

#### (2) ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Το Παθητικό απαρτίζουν οι παρακάτω κύριες κατηγορίες Λογαριασμών:

α. **Ίδια Κεφάλαια**

Τα Ίδια Κεφάλαια αποτελούνται από τα εξής ποσά :

- i) ποσό **293.470,29** € από την επιχορήγηση του Κρατικού Προϋπολογισμού, για την κάλυψη των αναγκών έναρξης της λειτουργίας της ΕΕΤΤ.
- ii) ποσό **15.430,67** € το οποίο αφορά στην εισφορά του Πάγιου εξοπλισμού της παλαιάς ΕΕΤΤ.
- iii) ποσό **11.677.572,90** € ως ειδικό αποθεματικό σύμφωνα με το άρθρο 60 του Ν. 3431/2006.

Υπενθυμίζεται ότι σύμφωνα με το συγκεκριμένο άρθρο, «στο τέλος εκάστου ημερολογιακού έτους η ΕΕΤΤ εξετάζει το συνολικό ποσό των εισπραχθέντων διοικητικών τελών, καθώς και το συνολικό ποσό των δαπανών αυτής, και σε περίπτωση διαφοράς μεταξύ τους, προβαίνει σε σχετικές αναπροσαρμογές για τα διοικητικά τέλη του επερχόμενου έτους, συνυπολογίζοντας ποσό, που επιτρέπει τη διατήρηση αποθεματικού ίσου με το 30% των προϋπολογιζόμενων δαπανών». Το συνολικό ποσό των προϋπολογιζόμενων δαπανών χρήσης 2012 διαμορφώνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Απόφαση της ΕΕΤΤ 631/26/1-12-2011, με την οποία εγκρίθηκε ο Προϋπολογισμός έτους 2012, στο ύψος των 38.925.243,00 € (εκ των οποίων ποσό 24.560.940,00 € αφορούν σε λειτουργικές δαπάνες & ποσό 14.364.303,00 € αφορούν σε επενδυτικές δαπάνες). Έτσι, το ως άνω ειδικό αποθεματικό διαμορφώθηκε στο ποσό  $(38.925.243,00 * 30\%)$  των 11.677.572,90 €.

iv) Το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων συμπληρώνεται με την προσθήκη του λογαριασμού “Υπόλοιπο εις Νέο”, το οποίο αποτελείται από το οικονομικό αποτέλεσμα (κέρδος) της τρέχουσας χρήσης, το υπόλοιπο των αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων και διαμορφώνεται σύμφωνα και με τον πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων, στο τελικό ποσό των **170.965.627,89** €. Πιο συγκεκριμένα, το ποσό αυτό αναλύεται ως εξής : υπόλοιπο κερδών εις νέο 31-12-2010 **124.314.347,38** €, συν τα αποτελέσματα χρήσης 2011 **45.248.849,25** €, συν ποσόν **2.216.329,5** € λόγω μείωσης του ύψους του ειδικού αποθεματικού βάσει του άρθρ. 60 του Ν. 3431/2006 (από 13.893.902,40 €, που είχε διαμορφωθεί στο τέλος χρήσης 2010 σε 11.677.572,90 €

στο τέλος τρέχουσας χρήσης 2011, όπως αναλύθηκε ανωτέρω), μείον ποσό **813.898,24 €**, που αφορά σε καταβολές σύμφωνα με αποφάσεις του Υπουργού υποδομών, μεταφορών και δικτύων έτους 2011. Τα ποσά αυτά καταβλήθηκαν σε εφαρμογή των διατάξεων του αρθ. 61 παρ. 6 του Ν. 3431 / 2006 ΦΕΚ 13Α .

β. **Προβλέψεις**

Πρόβλεψη είναι η κράτηση ορισμένου ποσού, που γίνεται, κατά το κλείσιμο του ισολογισμού της οικονομικής μονάδας, σε βάρος του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως. Η κράτηση αυτή αποβλέπει στην κάλυψη ζημιάς ή εξόδων ή ενδεχόμενης υποτίμησης στοιχείων του ενεργητικού, όταν κατά την ημερομηνία συντάξεως του Ισολογισμού είναι πιθανή η πραγματοποίησή τους, χωρίς όμως να είναι γνωστό το ακριβές μέγεθός τους ή ο χρόνος πραγματοποίησης ή και τα δύο.

Το συνολικό ποσό των προβλέψεων ύψους **18.242.294,07 €** την 31/12/2011 αφορά στα εξής :

- ποσό **322.294,07 €** αφορά σε πρόβλεψη για αποζημίωση του Ειδικού Επιστημονικού Προσωπικού της ΕΕΤΤ λόγω εξόδου από την υπηρεσία.
- ποσό **17.920.000,00 €** αφορά σε προβλέψεις σχετικά με ακύρωση Αποφάσεων της ΕΕΤΤ από το Διοικητικό Εφετείο Αθηνών (υπενθυμίζεται ωστόσο ότι η ΕΕΤΤ έχει υποβάλλει αντίστοιχες Αιτήσεις Αναίρεσεως ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας) και λοιπές προβλέψεις επίδικων υποθέσεων που διαμορφώθηκαν σε συνεργασία με τον Νομικό Σύμβουλο και τον Συντονιστή του Τμήματος Νομικών Υπηρεσιών της ΕΕΤΤ.

γ. **Υποχρεώσεις**

Οι υποχρεώσεις της ΕΕΤΤ είναι Βραχυπρόθεσμες ύψους **23.006.832,88 €** εξοφλούμενες / τακτοποιούμενες (μέσα στη χρήση 2012) και αφορούν :

- σε οφειλές προς διαφόρους προμηθευτές αγαθών και υπηρεσιών,

- σε οφειλές προς το προσωπικό από μισθοδοσία και λοιπές οφειλές, διαφόρους συνεργάτες από αμοιβές και λοιπούς προσωρινούς πιστωτές,
- σε παρακρατούμενους φόρους Εισοδήματος και κρατήσεις-εισφορές υπέρ διαφόρων Φορέων του Δημοσίου (Μ.Τ.Π.Υ. κλπ) και Ασφαλιστικών Ταμείων,
- σε προκαταβολές Ανταποδοτικών Τελών από διαφόρους Υπόχρεους,
- σε οφειλόμενο ποσό προς το Ελληνικό Δημόσιο **22.632.974,37** € από εισπραχθέντα τέλη από δικαιώματα χρήσης Ρ/Σ από την εταιρία «INFO QUEST" (άδειες UMTS), σε αναμονή έκδοσης οριστικής δικαστικής απόφασης.

δ. **Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού**

Σ' αυτή την Ομάδα των λογαριασμών περιλαμβάνονται:

- έξοδα χρήσεως δουλευμένα των οποίων η εξόφληση γίνεται στη χρήση 2012, αλλά σύμφωνα με τις επιταγές του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου για την αυτοτέλεια των χρήσεων, βαρύνουν την τρέχουσα χρήση 2011 και ανέρχονται στο συνολικό ποσό των **95.080,28** €.
- εκκρεμή πρόστιμα και εκκρεμή ελάχιστα τέλη, αξίας **20.714.152,10** €, τα οποία έχουν βεβαιωθεί σε προηγούμενες χρήσεις στις αρμόδιες Δ Ο Υ και δεν έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της ΕΕΤΤ. Τα ποσά αυτά θα συμπεριληφθούν στα έσοδα των χρήσεων που θα εισπραχθούν.
- εκκρεμείς λογαριασμούς που αφορούν σε τέλη κεραιών για λογαριασμό της ΕΕΑΕ, ύψους **255.400,00** €.

(3) **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ**

Στο Λογαριασμό αυτό συγκεντρώνονται τα Έσοδα και τα Έξοδα της χρήσης. Τα Οργανικά Έσοδα (Διάφορα Τέλη) και Έξοδα

(Λειτουργικές δαπάνες) διαμορφώνουν το λειτουργικό αποτέλεσμα της Διαχείρισης (Εκμετάλλευσης) και με την προσθήκη των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων (Ζημιές και Κέρδη), διαμορφώνεται το συνολικό αποτέλεσμα της χρήσης, το οποίο για την χρήση 2011 είναι ΘΕΤΙΚΟ (Κέρδη) ύψους **45.248.849,25** €.

Επισημαίνεται ότι ο λογαριασμός Γενικής εκμετάλλευσης έχει αναλυθεί σε Εκμετάλλευση Τηλεπικοινωνιακού και Ταχυδρομικού Τομέα.

Για την προσέγγιση αυτή έχει ληφθεί υπόψη το κόστος των ως άνω επιμέρους τομέων, όπως προσδιορίζεται πλέον μέσω αντίστοιχων κέντρων κόστους στα πλαίσια του νέου ΟΠΣ της ΕΕΤΤ, γεγονός που επιτρέπει τις διαφοροποιήσεις που παρατηρούνται στη διαμόρφωση των επιμέρους κονδυλίων του λογαριασμού εκμετάλλευσης, σε σχέση με το προηγούμενο έτος. Ωστόσο, επισημαίνεται ότι, για τον επιμερισμό των δαπανών, που αφορούν σε έμμεσα κόστη, εξακολουθεί να λαμβάνεται υπόψη ο λόγος που προκύπτει από τα τέλη από ταχυδρομικές επιχειρήσεις προς το σύνολο εσόδων της ΕΕΤΤ.

Ο λογαριασμός Αποτελεσμάτων χρήσης αναλύεται σε :

α. **Έσοδα**

Τα συνολικά έσοδα ανήλθαν στο ποσό των **62.715.545,17** € και προέρχονται από:

- Ανταποδοτικά και λοιπά Τέλη ύψους **43.082.624,85** €, που περιλαμβάνουν :
  - **12.350.044,35** € Τέλη Γενικών Αδειών Τηλεπικοινωνιακών Υπηρεσιών,
  - **19.614.086,23** € Τέλη χρήσης & εκχώρησης φάσματος Ρ/Σ,
  - **6.716.840,00** € Τέλη χρήσης & εκχώρησης αριθμών,
  - **491.815,09** € Τέλη λειτουργίας ειδικού ραδιοδικτύου,
  - **358.680,00** € διάφορα εφάπαξ τέλη (κατασκευή κεραιών, ηλεκτρονική υπογραφή κλπ ),
  - **2.659.262,50** € τέλη από Domain Names,
  - **891.896,68** € ετήσια & εφάπαξ τέλη ταχυδρομικών υπηρεσιών.

- Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες : έσοδα από δημοπρασία συχνοτήτων κινητής 900 & 1800 MHz ύψους **220.311,36** € και εισπράξεις από επιβληθέντα πρόστιμα **5.385.576,28** €.
- Έκτακτα αποτελέσματα (ανόργανα έσοδα, Έσοδα προηγούμενων χρήσεων & έσοδα αχρησιμοποίητων προβλέψεων) συνολικού ποσού **145.157,41** €.
- Χρηματοοικονομικά έσοδα (πόροι) που ανέρχονται στο ποσό των **13.881.875,27** € και αναλύονται :
  - **13.698.813,98** € από τόκους καταθέσεων προθεσμιακών λογαριασμών και λογαριασμών όψεως αλλά και γενικότερα από την διαχείριση των Διαθεσίμων της ΕΕΤΤ,
  - **183.061,29** € από τόκους υπερημερίας λόγω εκπρόθεσμης καταβολής τελών.

β. **Έξοδα**

Τα συνολικά έξοδα της κρινόμενης χρήσης ανήλθαν στο ποσό των **16.227.429,43** € το οποίο περιλαμβάνει δαπάνες εκμετάλλευσης συνολικού ποσού **15.823.407,67** €, όπως αναλύονται κατά είδος στην επισυναπτόμενη κατάσταση του ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ και ποσό **404.021,76** €, το οποίο αφορά σε έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων.

Από το σύνολο των δαπανών εκμετάλλευσης, ποσό **13.856.969,93** € αφορά στο κόστος Λειτουργίας Υπηρεσιών της ΕΕΤΤ, ποσό **1.964.397,59** € αφορά σε έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας της ΕΕΤΤ και ποσό **2.040,15** € αφορά σε χρεωστικούς τόκους και προμήθειες τραπεζών. Για τον υπολογισμό του κόστους λειτουργίας των υπηρεσιών έχουν ληφθεί υπόψη τα κέντρα κόστους όπως έχουν σχηματισθεί και αναλυθεί στο νέο ΟΠΣ της ΕΕΤΤ. Για τα γενικά έξοδα (τηλεφωνικές υπηρεσίες, ταχυδρομικά, φωτισμός, κοινόχρηστες δαπάνες κλπ.) έχει υπολογισθεί η αναλογία 80 % ως κόστος Λειτουργίας υπηρεσιών και 20% ως Διοικητικό κόστος.

## Τελικές Παρατηρήσεις

1. Το Θετικό Αποτέλεσμα - Κέρδη της Χρήσης ποσού **45.248.849,25 €** μεταφέρεται στο λογαριασμό υπόλοιπο εις Νέο, το ύψος του οποίου διαμορφώνεται (μετά και τον υπολογισμό του ειδικού αποθεματικού του άρθρου 60 του Ν. 3431/2006 για τη νέα χρήση στο ύψος των **11.677.572,90 €** όπως αναλύθηκε ανωτέρω) στο ποσό των **170.965.627,89 €**.
2. Το ποσό των **813.898,24 €**, το οποίο περιλαμβάνεται στον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων, είναι πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν το έτος 2011 με Αποφάσεις του Υπουργού Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων και αφορούν σε δαπάνες για θέματα αρμοδιότητας και λειτουργίας της γενικής Γραμματείας Επικοινωνιών του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών.
3. Η εικόνα του Ισολογισμού ολοκληρώνεται με τους ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ - ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ που αφορούν σε κατατεθειμένες Εγγυητικές Επιστολές για τις χορηγηθείσες προκαταβολές και την καλή εκτέλεση διαφόρων συμβάσεων / εγκρίσεων, προμηθευτών / υπόχρεων, Εγγυητικές Επιστολές Ειδικών Αδειών εταιριών αλλά και διάφορους πληροφοριακούς λογαριασμούς.

Όσον αφορά τον Ταμειακό Απολογισμό και τους πίνακες Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού παρατηρείται ότι οι σχετικές δαπάνες κινήθηκαν μέσα στα όρια του εγκεκριμένου προϋπολογισμού και σε κάθε περίπτωση για την πραγματοποίησή τους έχουν τηρηθεί οι προβλεπόμενες διαδικασίες έγκρισής τους από την ΕΕΤΤ.

Αποκλίσεις μεταξύ προβλέψεων και πραγματοποιήσεων στους Πίνακες Εκτέλεσης του Προϋπολογισμού 2011 οφείλονται στο γεγονός ότι δράσεις – ενέργειες στις οποίες στηρίχθηκαν οι σχετικές εκτιμήσεις, δεν πραγματοποιήθηκαν κατά την διάρκεια της χρήσης, είτε γιατί δεν ολοκληρώθηκαν οι προαπαιτούμενες διαδικασίες ολοκλήρωσης των μελετών - εγκρίσεων ή διότι μέρος των δαπανών εντάχθηκαν τελικά στον Προϋπολογισμό του επόμενου έτους.

Ειδικότερα κατά σκέλος προϋπολογισμού παρατηρούμε :

Α) Στο Επενδυτικό Σκέλος

- Δεν έχουν πραγματοποιηθεί δαπάνες για την απόκτηση ιδιόκτητης στέγης. Υπενθυμίζεται ότι οι σχετικές διαδικασίες καθυστέρησαν όσον αφορά στην τελική έγκρισή τους από την Κτηματική Εταιρία του Δημοσίου.
- Δεν έχει υλοποιηθεί η σχεδιαζόμενη επέκταση – αναβάθμιση του ΕΣΔΕΦ.

## Β) Στο Λειτουργικό σκέλος

– Όσον αφορά στα έσοδα,

Τα ετήσια τέλη έχουν υπερβεί τις σχετικές προβλέψεις κατά 19,54 % .

– Όσον αφορά στις δαπάνες, απόκλιση από τα ποσά του προϋπολογισμού 2011 παρουσιάζουν κυρίως :

- Οι δαπάνες προσωπικού λόγω των σημαντικών περικοπών στο κόστος μισθοδοσίας
- Οι δαπάνες Μελετών από Τρίτους (ΑΕΙ – Επιχειρήσεις)

Ως συνέπεια των ανωτέρω, το οικονομικό αποτέλεσμα της ΕΕΤΤ για τη χρήση έτους 2011 είναι **45.248.849,25** € έναντι προβλέψεως για αποτέλεσμα **13.844.442,00** € -με την προϋπόθεση της εκτέλεσης των έργων που είχαν προγραμματισθεί-, το οποίο αυξάνει το διαμορφωμένο αποθεματικό της ΕΕΤΤ (όπως ανωτέρω παρουσιάζεται), εξασφαλίζοντας έτσι την ομαλή εκτέλεση του προϋπολογισμού της υπηρεσίας για το 2012.

Σε συνέχεια των ανωτέρω,

### **Αποφασίζει**

1. Την έγκριση του Ταμειακού Απολογισμού και την Εκτέλεση του Προϋπολογισμού της ΕΕΤΤ έτους 2011.
2. Την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της ΕΕΤΤ χρήσης 2011 που καταρτίστηκαν σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία ήτοι:
  - τον Ισολογισμό,
  - το Λογαριασμό Αποτελέσματα Χρήσης,
  - τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων,

3. Την έγκριση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης (μη δημοσιεύμενος).
4. Εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο να υπογράψει, δημοσιεύσει και υποβάλλει αρμοδίως, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τον Ισολογισμό χρήσης 2011 και την προβλεπόμενη, σύμφωνα με το άρθρο 60 παράγραφο 4 του Ν.3431/2006, ανασκόπηση διοικητικών τελών χρήσης 2011.
5. Απαλλάσσει τον Πρόεδρο της ΕΕΤΤ από κάθε ευθύνη για την Οικονομική χρήση 2011 ως Οικονομικό Διαχειριστή και Υπόλογο.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Δρ. Λεωνίδας Ι. Κανέλλος