



Ελληνική Δημοκρατία
Νομός Αττικής
Δήμος Βάρης Βούλας Βουλιαγμένης
ΓΡΑΦΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Βούλα, 15/6/2017
Αρ. Πρωτ. : 23321

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 25ης ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ

Αρ. Πράξης : 25
Αρ. Απόφασης : 255

Στη Βούλα την 15η Ιουνίου 2017, ημέρα Πέμπτη και ώρα 09:30πμ, στο Δημοτικό Κατάστημα συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Βάρης - Βούλας - Βουλιαγμένης, μετά από τη με αρ. πρωτ. 22510/9-6-2017, πρόσκληση του Δημάρχου κ. Γρηγόρη Κωνσταντέλλου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στους δημοτικούς συμβούλους, σύμφωνα με τα άρθρο 103 και 105 του Δ.Κ.Κ. (Ν. 3463/2006) και του άρθρου 75 του Ν. 3852/7.6.2010.

Πριν την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι από τα εννέα (9) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ήταν:

ΟΝΟΜΑ ΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΛΟΣ*	ΠΡΟΕΔΡΟΣ		Απών
2. ΜΑΡΙΑ ΣΙΝΑ-ΧΟΒΡΗ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ		Απούσα
3. ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	Παρών	
4. ΧΡΗΣΤΟΣ ΒΑΔΑΣΗΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	Παρών	
5. ΚΩΝ/ΝΟΣ ΣΦΕΤΣΑΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	Παρών	
6. ΩΣΑΝΝΑ ΚΑΡΑΓΙΑΝ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	Παρούσα	
7. ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΣΗΣ**	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
8. ΣΠΥΡΑΓΓΕΛΟΣ ΠΑΝΑΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
9. ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΔΟΓΚΑΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
1. ΦΙΛΑΡΕΤΟΣ ΧΑΤΖΗΣΤΕΦΑΝΟΥ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
2. ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΒΑΜΒΑΣΑΚΗΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
3. ΜΙΧΑΗΛ ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
4. ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΣΙΔΟΚΩΣΤΑΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
5. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΑΤΟΠΟΥΛΟΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών

*Τον Πρόεδρο κ. Γρηγόρη Κωνσταντέλλο αναπληρώνει νόμιμα ο Προδρεύων κ. Διονύσιος Γεωργουλόπουλος

** Τον κ. Νικόλαο Βάση αναπληρώνει νόμιμα ο κ. Μιχαήλ Ανδριόπουλος

Αφού υπάρχει η απαιτούμενη απαρτία των μελών της επιτροπής όπως το άρθρο 75 του Ν.3852/7.5.2011 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», ο Προεδρεύων κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης και η Οικονομική Επιτροπή, προχωρεί στη συζήτηση του παρακάτω θέματος της ημερήσιας διάταξης.

Θέμα 3^ο: Έγκριση Τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Α' Τριμήνου 2017

Ο Προεδρεύων της Οικονομικής Επιτροπής, εισηγούμενος το παραπάνω ημερήσιας διάταξης θέμα, θέτει υπόψη αυτής το με αρ. πρωτ. 21682/6-6-2017 έγγραφο της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, Τμήματος Προϋπολογισμού και Λογιστηρίου προς την Οικονομική Επιτροπή, το οποίο αναφέρει τα ακόλουθα:

« Σύμφωνα με την περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010, "Η Οικονομική Επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του Δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του Δήμου".

Με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«9. Η Οικονομική Επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου 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 αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έξοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το Δημοτικό Συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Σε 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, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. 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.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/2011 (ΑΔΑ: 4Α89Ν-7ΤΞ) (ΦΕΚ2007/09.09.2011 τεύχος Β') απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου.

Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Εκτέλεση Προϋπολογισμού Εσόδων (Υπόδειγμα 1)

Ο πρώτος πίνακας τιτλοφορείται "Αποτελέσματα Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων" και παρουσιάζει την πορεία των βεβαιωθέντων και εισπραχθέντων κατά το Α' τρίμηνο 2017 εσόδων, εν συγκρίσει προς τα προϋπολογισθέντα. Η παρουσίαση γίνεται αναλυτικά ανά κατηγορία εσόδων, ενώ παράλληλα παρέχονται αθροίσματα ανά ομάδα εσόδων.

Επεξήγηση των πεδίων (στηλών) του απολογιστικού πίνακα εσόδων

Για κάθε κατηγορία εσόδων παρέχονται οι εξής πληροφορίες:

(α) Η στήλη "Προϋπ/σμός" εμφανίζει τα ποσά που ενεγράφησαν στον εγκεκριμένο Προϋπολογισμό με τις αναμορφώσεις

(β) Η στήλη "Βεβαιωθέντα" εμφανίζει τα ποσά που βεβαιώθηκαν

(γ) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα βεβαιωθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

(δ) Η στήλη "Εισπραχθέντα" εμφανίζει τα ποσά που εισπράχθηκαν

(ε) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα εισπραχθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

(στ) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα εισπραχθέντα και τα βεβαιωθέντα ποσά.

Επεξήγηση των εγγραφών (γραμμών) του απολογιστικού πίνακα εσόδων

Τα έσοδα παρουσιάζονται ταξινομημένα σε ομάδες και κατηγορίες. Οι ομάδες είναι έξι και χαρακτηρίζονται από έναν μονοψήφιο κωδικό αριθμό (ΚΑ) από 0 έως 5. Κάθε ομάδα διαιρείται σε κατηγορίες, οι οποίες χαρακτηρίζονται από έναν διψήφιο κωδικό αριθμό (ΚΑ). Το πρώτο ψηφίο του διψήφιου αυτού κωδικού υποδηλώνει την ομάδα εσόδων στην οποία ανήκει η εν λόγω κατηγορία.

Τα έσοδα, λοιπόν, περιλαμβάνουν:

- Την Ομάδα 0, ήτοι τα τακτικά έσοδα (Κατηγορίες 01 έως 07).
- Την Ομάδα 1, ήτοι τα έκτακτα έσοδα (Κατηγορίες 11 έως 16).
- Την Ομάδα 2, ήτοι τα έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά , αλλά αφορούν προηγούμενα έτη (Κατηγορίες 21 & 22).
- Την Ομάδα 3, ήτοι τις εισπράξεις από αναληφθέντα δάνεια (Κατηγορία 31) και τις εισπράξεις από έσοδα που έχουν βεβαιωθεί σε προηγούμενα έτη (Κατηγορία 32).
- Την Ομάδα 4, ήτοι τις εισπράξεις υπέρ τρίτων (Κατηγορία 41) και τις επιστροφές χρημάτων (Κατηγορία 42).
- Την Ομάδα 5, ήτοι το χρηματικό υπόλοιπο του προηγούμενου έτους.

Ανάλυση των δεδομένων του απολογιστικού πίνακα εσόδων:

Τακτικά έσοδα (Ομάδα 0)

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται τα τακτικά έσοδα που αφορούν το τρέχον έτος. Τα σημαντικότερα έσοδα της ομάδας αυτής είναι:

- Τα έσοδα από εκμισθούμενους χώρους
- Το ανταποδοτικό τέλος καθαριότητας και φωτισμού
- Ο φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων
- Το τέλος ακίνητης περιουσίας
- Τα έσοδα των κοιμητηρίων
- Η τακτική επιχορήγηση από τον κρατικό προϋπολογισμό.
- Οι τόκοι από καταθέσεις σε τράπεζες.

Τα τακτικά έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται κατά το τρέχον έτος, αλλά αφορούν προηγούμενα έτη, δεν παρακολουθούνται εδώ, αλλά στην Ομάδα 2. Παράδειγμα τέτοιων εσόδων είναι τα τέλη καθαριότητας και φωτισμού των τελευταίων μηνών του προηγούμενου έτους, τα οποία εισπράττονται κατά τους πρώτους

μήνες του τρέχοντος έτους, λόγω του εύλογου χρονικού διαστήματος που μεσολαβεί από την έκδοση των λογαριασμών του ηλεκτρικού ρεύματος, την εξόφλησή των από τους καταναλωτές, και την απόδοση των τελών από τη ΔΕΗ στο Δήμο.

Ο Δήμος εφαρμόζει τα εισπρακτικά μέσα που του παρέχει ο Κώδικας Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων (ΚΕΔΕ).

Έκτακτα έσοδα (Ομάδα 1)

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται τα έκτακτα έσοδα που αφορούν το τρέχον έτος. Τα σημαντικότερα έσοδα της ομάδας αυτής είναι:

- Οι επιχορηγήσεις για επενδύσεις
- Οι επιχορηγήσεις για την πολιτική προστασία
- Οι προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών προς το Δήμο
- Τα πρόστιμα του Κώδικα Οδικής Κυκλοφορίας (ΚΟΚ).

Τα έκτακτα έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται κατά το τρέχον έτος, αλλά αφορούν προηγούμενα έτη, δεν παρακολουθούνται εδώ, αλλά στην Ομάδα 2.

Έσοδα παρελθόντων ετών (Ομάδα 2)

Στην Ομάδα αυτή παρακολουθούνται τα έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά στο τρέχον έτος, αλλά αφορούν προηγούμενα έτη.

- Τακτικά έσοδα παρελθόντων ετών (Κατηγορία 21)
- Έκτακτα έσοδα παρελθόντων ετών (Κατηγορία 22)

Εισπράξεις από απαιτήσεις παρελθόντων ετών (Ομάδα 3)

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται εισπρακτέα υπόλοιπα (απαιτήσεις) από έσοδα (τακτικά & έκτακτα) που βεβαιώθηκαν σε προηγούμενα έτη, δηλ. η κατηγορία αυτή παρακολουθεί την είσπραξη των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση ή σε μακροχρόνιο διακανονισμό.

Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων (Ομάδα 4)

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται ποσά (π.χ. φόροι, συνταξιοδοτικές εισφορές κλπ.) που παρακρατεί ο Δήμος και αποδίδει στο Δημόσιο και σε τρίτους. Τα χρήματα αυτά δεν αποτελούν κατ' ουσίαν έσοδα του Δήμου, αφού διέρχονται απλώς από τα Ταμεία του Δήμου και κατόπιν αποδίδονται σε τρίτους, και έτσι δεν επηρεάζουν την επίτευξη των στόχων του προϋπολογισμού.

Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους (Ομάδα 5)

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματικά διαθέσιμα της 31ης Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους τα οποία είχαν ήδη εισπραχθεί κατά την 31η Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους και βρίσκονταν στα Ταμεία και στους λ/σμούς τραπεζικών καταθέσεων του Δήμου.

Εκτέλεση Προϋπολογισμού Δαπανών (Υπόδειγμα 2)

Ο δεύτερος πίνακας τιτλοφορείται "Αποτελέσματα Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Δαπανών" και παρουσιάζει την πορεία των τιμολογηθεισών και πληρωθεισών κατά το Α' τρίμηνο του έτους 2017 δαπανών, εν συγκρίσει προς τις προϋπολογισθείσες. Η παρουσίαση γίνεται αναλυτικά ανά κατηγορία δαπάνης, ενώ παράλληλα παρέχονται αθροίσματα ανά ομάδα δαπανών.

Επεξήγηση των πεδίων (στηλών) του απολογιστικού πίνακα δαπανών

Για κάθε κατηγορία δαπανών παρέχονται οι εξής πληροφορίες:

- (α) Η στήλη "Προϋπ/σμός" εμφανίζει τα ποσά που ενεγράφησαν στον εγκεκριμένο Προϋπολογισμό
- (β) Η στήλη "Δεσμευθέντα" εμφανίζει τα κονδύλια που έχουν δεσμευθεί (με σχετική απόφαση) προς χρήση εντός του έτους.
- (γ) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα δεσμευθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά. Κατά την ανάγνωση της στήλης αυτής θα πρέπει να ληφθεί υπ' όψιν το γεγονός ότι τα κονδύλια ορισμένων

κατηγοριών δαπάνης δεσμεύονται εξ ολοκλήρου στην αρχή του έτους (π.χ. μισθοδοσία), ενώ άλλα δεσμεύονται σταδιακά στη διάρκεια του έτους.

(δ) Η στήλη "Τιμολογηθέντα" εμφανίζει τα ποσά που τιμολογήθηκαν στο Δήμο

(ε) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα τιμολογηθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

(στ) Η στήλη "Ενταλθέντα" εμφανίζει τα ποσά για τα οποία εκδόθηκε ένταλμα πληρωμής

(ζ) Η στήλη "Πληρωθέντα" εμφανίζει τα ποσά που πληρώθηκαν από το Δήμο

(η) Η επόμενη στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα πληρωθέντα και τα προϋπολογισθέντα ποσά.

(θ) Η τελευταία στήλη παρουσιάζει τη σχέση ανάμεσα στα πληρωθέντα και τα τιμολογηθέντα ποσά.

Επεξήγηση των εγγραφών (γραμμών) του απολογιστικού πίνακα δαπανών

Οι δαπάνες παρουσιάζονται ταξινομημένες σε ομάδες και κατηγορίες. Οι ομάδες είναι τέσσερις και χαρακτηρίζονται από έναν μονοψήφιο κωδικό αριθμό (ΚΑ) από 6 έως 9. Κάθε ομάδα διαιρείται σε κατηγορίες, οι οποίες χαρακτηρίζονται από έναν διψήφιο κωδικό αριθμό (ΚΑ). Το πρώτο ψηφίο του διψήφιου αυτού κωδικού υποδηλώνει την ομάδα εσόδων στην οποία ανήκει η εν λόγω κατηγορία.

Οι δαπάνες, λοιπόν, περιλαμβάνουν:

- Την Ομάδα 6, ήτοι τις λειτουργικές δαπάνες (Κατηγορίες 60 έως 68)

- Την Ομάδα 7, ήτοι τις επενδύσεις (Κατηγορίες 71 έως 74)

- Την Ομάδα 8, ήτοι τις πληρωμές οφειλών από προηγούμενα έτη (Κατηγορία 81), τις αποδόσεις χρημάτων που έχουν εισπραχθεί υπέρ τρίτων (Κατηγορία 82) και την πρόβλεψη για μη είσπραξη εισπρακτέων υπολοίπων (Κατηγορία 85)

- Την Ομάδα 9, Αποθεματικό

Ανάλυση των δεδομένων του απολογιστικού πίνακα δαπανών:

Λειτουργικές δαπάνες (Ομάδα 6)

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται οι λειτουργικές δαπάνες του Δήμου που αφορούν το τρέχον έτος, ήτοι μισθοδοσία, αμοιβές τρίτων, προμήθειες αναλωσίμων, καθώς και τα τοκοχρεολύσια.

Επενδύσεις (Ομάδα 7)

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται οι επενδυτικές δαπάνες του Δήμου που αφορούν το τρέχον έτος, ήτοι απαλλοτριώσεις, έργα, μελέτες και αγορά πάγιου εξοπλισμού.

Πληρωμές παρελθόντων οικονομικών ετών (Κατηγορία 81)

Στην κατηγορία αυτή παρακολουθούνται οι δαπάνες που τιμολογήθηκαν στο Δήμο σε προηγούμενα έτη (ΠΟΕ), αλλά παρέμεναν ανεξόφλητες την 1η Ιανουαρίου του τρέχοντος έτους.

Αποδόσεις (Κατηγορία 82)

Στην κατηγορία αυτή παρακολουθούνται τα ποσά (π. χ. φόροι, συνταξιοδοτικές εισφορές κλπ.) που παρακρατεί ο Δήμος και αποδίδει στο Δημόσιο και σε τρίτους. Τα χρήματα αυτά δεν αποτελούν κατ' ουσίαν έσοδο ούτε δαπάνη για το Δήμο, αφού διέρχονται απλώς από τα Ταμεία του Δήμου και κατόπιν αποδίδονται σε τρίτους, και έτσι δεν επηρεάζουν την επίτευξη των στόχων του προϋπολογισμού.

Προβλέψεις μη είσπραξης (Κατηγορία 85)

Στην κατηγορία αυτή παρακολουθείται το μέρος των απαιτήσεων από παρελθόντα έτη (ΚΑ 32) που θεωρείται μη εισπραξιμο για το τρέχον έτος. Το ποσό αυτό δεν δαπανοποιείται.

Αποθεματικό (Ομάδα 9)

Στην ομάδα αυτή εγγράφεται το ποσό που προβλέπεται για την ενίσχυση πιστώσεων που αποδεικνύονται ανεπαρκείς ή και για την εγγραφή νέων πιστώσεων που δεν είχαν προβλεφθεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού.

Στοιχεία Ισολογισμού (Υπόδειγμα 3)

Ο τρίτος πίνακας τιτλοφορείται "Στοιχεία Ισολογισμού" και παρουσιάζει μέρος των περιουσιακών στοιχείων του Δήμου, και δη τις Απαιτήσεις και τα Διαθέσιμα, καθώς και μέρος των Υποχρεώσεων. Παρουσιάζει δε τα περιουσιακά αυτά στοιχεία και τις υποχρεώσεις σε τρεις διαφορετικές χρονικές στιγμές.

Συμπερασματικά :

ΕΣΟΔΑ:

- Στα Τακτικά Έσοδα και Έσοδα ΠΟΕ (Κ.Α.0+2) έχουν εισπραχθεί ποσά 2.126.791,40 € και 1.966.578,00 €, σε ποσοστό 12,01% και 70,86% αντίστοιχα από τα προϋπολογισθέντα με το τέλος του Α' τριμήνου.

- Στα Έκτακτα Έσοδα (Κ.Α.1) έχουν εισπραχθεί ποσά 104.679,11 €, το ποσοστό είσπραξης είναι χαμηλό, ανέρχεται σε 1,67% , λόγω του Κ.Α.13 Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, όπου δεν έχει γίνει καμία είσπραξη 0% και αυτό γίνεται λόγω της υποχρέωσης της εγγραφής του συνόλου της προϋπολογισθείσας δαπάνης για την εκτέλεση μεγάλων χρηματοδοτούμενων έργων. Αντίστοιχα ποσά όμως, έχουν εγγραφεί στο σκέλος των εξόδων και δε δημιουργείται έλλειμμα στον προϋπολογισμό.

- Στις εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. (Κ.Α.3) έχουν εισπραχθεί ποσά 336.039,31 €, το ποσοστό είσπραξης είναι πολύ χαμηλό, ανέρχεται σε 1,24% . Πρέπει να ενταθεί η διαδικασία είσπραξης των οφειλόμενων ποσών.

Συνολικά τα έσοδα για το Α' τρίμηνο 2017 ανήλθαν σε ποσό 5.329.662,04 € .

ΕΞΟΔΑ :

- Στα Έξοδα και τις Επενδύσεις (Κ.Α.6+7) έχουν πληρωθεί ποσά 3.778.081,15 € και 8.115,80 €, σε ποσοστό 16,76% και 0,05% αντίστοιχα από τα προϋπολογισθέντα με το τέλος του Α' τριμήνου.

Συνολικά τα έξοδα για το Α' τρίμηνο 2017 ανήλθαν σε ποσό 5.240.544,11 € .

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ:

- Οι Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λ.π. ανέρχονται στο ποσό των 27.910.923,73 € και έχουν αυξηθεί συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο και με το κλείσιμο του προηγούμενου έτους κατά 548.184,13 € .

- Τα Διαθέσιμα ανήλθαν σε 11.189.396,13 € και είναι αυξημένα συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο και με το κλείσιμο του προηγούμενου έτους κατά 225.656,33 €.

- Οι Υποχρεώσεις από δάνεια ανήλθαν σε 3.629.073,71 € και είναι μειωμένα συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο και με το κλείσιμο του προηγούμενου έτους κατά 300.246,39 €.

- Οι λοιπές υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 1.334.850,34 € και έχουν αυξηθεί συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο και με το κλείσιμο του προηγούμενου έτους κατά 22.057,18 € .

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
Δ/ΝΣΗΣ ΟΙΚ/ΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ»

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της:

- 1.- Την ανωτέρω εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
- 2.- Τις διατάξεις των άρθρων 72 παρ. 1 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α'/87/7.6.2010) « Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης»
- 3.- Τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014
- 4.- Τη με αριθμ. Πρωτ. 103435/37678/18-01-2017 επικύρωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017 από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής, που αφορά τη με αρ. 570/2016 απόφαση του Δ.Σ. «Ψήφιση προϋπολογισμού του Δήμου Βάρης Βούλας Βουλιαγμένης για το οικ. Έτος 2017»

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Καταρτίζει, σύμφωνα με όσα αναλύονται στο εισηγητικό της παρούσης, τον απολογιστικό πίνακα της εισηγητικής έκθεσης α' τριμήνου 2017, ως εξής:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ ΒΟΥΛΑΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 31/3/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1,00	2,00	2/1	3,00	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	17.703.544,15	2.656.509,85	15,01%	2.126.791,40	12,01%	80,06%
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	572.366,97	423.258,90	73,95%	104.309,06	18,22%	24,64%
2	Έρσοδοι από κινήτη περιουσία	101.455,91	13.993,39	13,79%	13.993,39	13,79%	100,00%
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	8.734.793,53	551.565,73	6,31%	550.683,96	6,30%	99,84%
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	3.151.725,58	464.080,66	14,72%	290.329,99	9,21%	62,56%
5	Φόροι και εισφορές	587.699,92	47.378,36	8,06%	47.378,36	8,06%	100,00%
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	4.399.195,24	1.099.798,81	25,00%	1.099.798,81	25,00%	100,00%
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	156.307,00	56.434,00	36,10%	20.297,83	12,99%	35,97%
1	Εκτακτα έσοδα	6.276.635,59	106.695,78	1,70%	104.679,11	1,67%	98,11%
11	Εσοδα από την εκποίηση κινήτης και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	52.600,00	21.667,08	41,19%	21.667,08	41,19%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.720.566,77	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	315.754,73	75.342,33	23,86%	74.818,02	23,69%	99,30%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	187.714,09	9.686,37	5,16%	8.194,01	4,37%	84,59%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.775.432,12	2.468.495,44	88,94%	1.966.578,00	70,86%	79,67%
21	Τακτικά έσοδα	2.593.142,89	2.174.424,32	83,85%	1.916.997,85	73,93%	88,16%
22	Έκτακτα έσοδα	182.289,23	294.071,12	161,32%	49.580,15	27,20%	16,86%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	27.031.722,54	26.891.526,49	99,48%	336.039,31	1,24%	1,25%
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	27.031.722,54	26.891.526,49	99,48%	336.039,31	1,24%	1,25%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.132.067,34	848.774,74	20,54%	795.574,22	19,25%	93,73%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	4.099.449,72	819.221,14	19,98%	781.387,91	19,06%	95,38%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	32.617,62	29.553,60	90,61%	14.186,31	43,49%	48,00%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	11.106.754,02					
	Σύνολα εσόδων	69.026.155,76	32.972.002,30		5.329.662,04		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ ΒΟΥΛΑΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -
31/3/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1,00	2,00	2/1	3,00	3/1	4,00	5,00	5/1	5/3
6	Έξοδα	22.538.720,85	18.644.952,58	82,72%	4.804.743,21	21,32%	4.330.722,68	3.778.081,15	16,76%	78,63%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.766.312,58	8.473.681,94	96,66%	2.322.904,86	26,50%	2.310.268,84	2.011.007,62	22,94%	86,57%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.802.243,87	861.403,15	47,80%	148.204,34	8,22%	128.453,33	118.235,86	6,56%	79,78%
62	Παροχές τρίτων	4.384.033,09	3.181.225,93	72,56%	859.128,29	19,60%	690.228,23	674.218,59	15,38%	78,48%
63	Φόροι - τέλη	147.700,00	123.000,00	83,28%	8.971,78	6,07%	8.971,78	8.971,78	6,07%	100,00%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	540.586,99	347.175,84	64,22%	117.420,24	21,72%	48.779,36	44.165,00	8,17%	37,61%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.333.733,28	1.333.733,28	100,00%	364.224,72	27,31%	364.224,72	364.224,72	27,31%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.031.694,70	1.057.316,10	52,04%	288.404,31	14,20%	84.311,75	84.311,75	4,15%	29,23%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.532.416,34	3.267.416,34	92,50%	695.484,67	19,69%	695.484,67	472.945,83	13,39%	68,00%
68	Λοιπά Έξοδα	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
7	Επενδύσεις	14.823.377,80	2.857.360,91	19,28%	292.440,06	1,97%	11.966,11	8.115,80	0,05%	2,78%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.896.531,22	955.399,96	24,52%	218.136,80	5,60%	8.115,80	8.115,80	0,21%	3,72%
73	Έργα	9.253.283,13	1.231.218,10	13,31%	62.498,46	0,68%	3.850,31	0,00	0,00%	0,00%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.668.563,45	670.742,85	40,20%	11.804,80	0,71%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	5.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	31.613.625,49	5.173.120,69	16,36%	2.104.634,26	6,66%	1.701.115,75	1.454.347,16	4,60%	69,10%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.102.934,78	1.055.196,05	95,67%	1.083.050,86	98,20%	696.158,11	450.518,62	40,85%	41,60%
82	Αποδόσεις	4.132.169,72	4.117.924,64	99,66%	1.021.583,40	24,72%	1.004.957,64	1.003.828,54	24,29%	98,26%
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	26.378.520,99	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9	Αποθεματικό	50.431,62								
	Σύνολα δαπανών	69.026.155,76	26.675.434,18		7.201.817,53		6.043.804,54	5.240.544,11		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ ΒΟΥΛΑΣ ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	1ο Τρίμηνο 2017	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	27.362.739,60	27.362.739,60	27.910.923,73	102,00%
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	27.075.739,82	27.075.739,82	27.623.923,95	102,02%
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.	Λοιπές απαιτήσεις	286.999,78	286.999,78	286.999,78	100,00%
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	10.963.739,80	10.963.739,80	11.189.396,13	102,06%
1.	Ταμείο	247.656,43	247.656,43	29.210,67	11,79%
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	10.716.083,37	10.716.083,37	11.160.185,46	104,14%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.058.361,26	2.058.361,26	2.058.361,26	100,00%
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.058.361,26	2.058.361,26	2.058.361,26	100,00%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	3.929.320,10	3.929.320,10	3.629.073,71	92,36%
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.828.416,71	2.828.416,71	2.828.416,71	100,00%
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.100.903,39	1.100.903,39	800.657,00	72,73%
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.312.793,16	1.312.793,16	1.334.850,34	101,68%
1.	Προμηθευτές	1.010.922,41	1.010.922,41	1.085.531,02	107,38%
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	125.199,31	125.199,31	139.850,63	111,70%
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	176.671,44	176.671,44	109.468,69	61,96%
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	554.467,20	554.467,20	963.095,17	173,70%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	468.851,42	468.851,42	468.851,42	100,00%
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	47.208,20	47.208,20	47.208,20	100,00%
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	421.643,22	421.643,22	421.643,22	100,00%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%

Η παρούσα υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παρ. 1β του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 255/2017

Σ' ένδειξη συντάχθηκε η παρούσα και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΕΥΩΝ	ΤΑ ΜΕΛΗ
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΩΣΑΝΝΑ ΚΑΡΑΓΙΑΝ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΦΕΤΣΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ ΒΑΔΑΣΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΣ