

Κεφάλαιο 2.3 – Οικονομικός Προγραμματισμός

Κεφάλαιο 2.3.1 – Εκτίμηση Εσόδων

Στο παρόν κεφάλαιο επιχειρείται ο οικονομικός προγραμματισμός των δράσεων του Επιχειρησιακού Προγράμματος του Δήμου Εμμ. Παππά.

Όπως και στο κεφάλαιο 2.2.1 ο προγραμματισμός γίνεται στις δράσεις Α' προτεραιότητας.

Η μεθοδολογία που ακολουθείται είναι η εξής:

1. Εξετάζονται τα απολογιστικά οικονομικά στοιχεία του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων για τα έτη 2006 και 2007.
2. Εξετάζεται ο προϋπολογισμός έτους 2008
3. Εξετάζονται τυχόν άλλοι παράγοντες που επηρεάζουν τα έσοδα ενός Δήμου όπως η εξαγγελία της κυβέρνησης για αύξηση των κεντρικών αυτοτελών πόρων, η έναρξη της Δ' Προγραμματικής Περιόδου, κ.λ.π.
4. Πραγματοποιείται εκτίμηση των εσόδων για τα έτη 2008 (έκτακτες επιχορηγήσεις που θα διεκδικηθούν) και ετών 2009 και 2010,

Δήμος Εμμ. Παππά

	2006	2007	2008	Παρατηρήσεις
Έσοδα	5.484.921,29	5.447.590,65	6.843.531,00	
Τακτικά έσοδα	3.165.426,71	3.256.333,30	3.742.000,00	
Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	100.819,68	216.277,06	199.891,00	
Δάνεια	0	0	0	
Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη	83.613,07	115.686,91	130.000,00	Το ποσό που υπάρχει στο προϋπολογισμό του 2008 είναι 511.000,00, όμως για τις ανάγκες του Ε.Π. αναγράφεται μία εκτίμηση του ποσού που εν τέλει να εισπραχθεί
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, ασφ. φορέων και τρίτων	307.113,50	329.372,92	403.950,00	
ΣΑΤΑ	361.465,00	602.515,00	484.000,00	
Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς σκοπούς (εκτός ΣΑΤΑ, δηλαδή ΠΕΠ, ΘΗΣΕΑΣ, Κοινοτικές	921.537,00	663.138,29		

Πρωτοβουλίες κ.λ.π.)				
ΘΗΣΕΑΣ			747.000,00	
Ε.Π. Κ.Τ.Π.			71.600,00	
Κοινοτική Πρωτοβουλία Interreg			20.000,00	
Leader			32.550,00	
Πρόγραμμα μη Δημόσιας Δασοπονίας			177.000,00	
Πρόγραμμα Αντιμετώπισης της Λειψυδρίας			71.500,00	
Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	544.945,63	264.267,17	183.040,00	
Λόγω αύξησης κεντρικών αυτοτελών πόρων	-	-	232.000	Το ποσό είναι στρογγυλοποιημένο προς την χαμηλότερη τιμή

Όσον αφορά στο έτος 2008, το ποσό που προϋπολογίζεται ότι θα μπορέσει να διατεθεί για δράσεις του Ε.Π. οι οποίες δεν είναι ήδη ενταγμένες σε κάποιο χρηματοδοτούμενο πρόγραμμα ή στο Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου, ανέρχεται στα 232.000,00 και προέρχεται από την αύξηση των κεντρικών αυτοτελών πόρων, οι οποίες έχουν αρχίσει να αποδίδονται στους ΟΤΑ, τμηματικά.

Όσον αφορά στα έτη 2009 και 2010, τα έσοδα του Δήμου για την υλοποίηση δράσεων του παρόντος Ε.Π. θα προκύψουν από δύο κύριες κατηγορίες πηγών χρηματοδότησης:

A) Από τους Δημοτικούς Πόρους και το πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ

B) Από έκτακτες χρηματοδοτήσεις (π.χ. ένταξη έργων στο ΕΣΠΑ, σε Κοινοτικές Πρωτοβουλίες κ.λ.π.)

Δημοτικοί Πόροι

Προκειμένου να προβλέψουμε το ποσό που μπορεί να διατεθεί για την υλοποίηση δράσεων του παρόντος επιχειρησιακού, από Δημοτικούς Πόρους, στηριζόμαστε στα εξής:

1. Υπολογίζουμε την ΣΑΤΑ με μία προσαύξηση της τάξης του 10% για κάθε έτος
2. Εκτιμούμε τα έσοδα από την αύξηση των κεντρικών αυτοτελών πόρων
3. Εκτιμούμε ότι κάποιο ποσό θα τους άλλους Δημοτικούς Πόρους θα μπορέσει να διατεθεί για υλοποίηση δράσεων, σύμφωνα με την εμπειρία των προηγούμενων ετών
4. Υπολογίζουμε το ποσό που θα προκύψει από τις εκπτώσεις που γίνονται όταν δημοπρατούνται έργα του ΘΗΣΕΑ και το οποίο θα μπορέσει να χρησιμοποιηθεί για την υλοποίηση άλλων δράσεων

Με βάση τις παραπάνω εκτιμήσεις τα ποσά που θα μπορέσουν να διατεθούν για το Ε.Π. από τους Δημοτικούς Πόρους είναι:

	2009	2010
ΣΑΤΑ	532.400,00	585.640,00
Λόγω Αύξησης Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων	232.000,00	232.000,00
Δημοτικοί Πόροι	200.000,00	220.000,00
Αδιάθετα ΘΗΣΕΑ	70.055,00	70.055,00
<u>Σύνολο</u>	1.034.455,00	1.107.695,00

Έκτακτες Χρηματοδοτήσεις

Πρόκειται για χρηματοδοτήσεις οι οποίες θα διεκδικηθούν από το Δήμο, οι οποίες όμως δεν μπορούν να προϋπολογισθούν. Για τον καταμερισμό δράσεων στις διάφορες έκτακτες πηγές χρηματοδότησης, λαμβάνουμε υπόψη το εξωτερικό περιβάλλον, δηλαδή π.χ. του Άξονες Προτεραιότητας του ΕΣΠΑ το οποίο θα ξεκινήσει άμεσα, προγράμματα Υπουργείων κ.λ.π.

ΚΑΠΗ

Τα έσοδα του ΚΑΠΗ προέρχονται αποκλειστικά την Ετήσια Τακτική Επιχορήγηση που εισπράττει από τους Δημοτικούς Πόρους. Ο πίνακας που ακολουθεί αποτυπώνει τα απολογιστικά στοιχεία των δύο προηγούμενων ετών.

	2006	2007
Έσοδα	117.983,12	123.649,61
Ετήσια Τακτική Επιχορήγηση	100.132,63	101.302,72
Ίδια έσοδα	0	
Έκτακτα έσοδα	0	4.497,87
Έσοδα για την υλοποίηση προγραμμάτων (ΠΕΠ, Μαζικός Αθλητισμός, κ.λ.π.)	0	0
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, ασφ.φορέων	12.219,97	13.314,85
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	5.630,52	4.534,17
Έξοδα	113.447,07	107.484,10
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	32.234,80	33.325,94
Αμοιβές και Παροχές Τρίτων	28.384,34	21.824,56
Φόροι, τέλη και λοιπά έξοδα	3.442,20	2.184,84
Προμήθειες και αναλώσεις υλικών	16.860,68	20.218,29
Πληρωμές για υποχρεώσεις ΠΟΕ	9.803,55	8.055,86
Λοιπές αποδόσεις	12.219,97	13.314,85
Επενδύσεις		

Αγορές	10.501,53	8.559,76
--------	-----------	----------

Από τα στοιχεία του πίνακα συμπεραίνουμε ότι συνήθως τα έξοδα είναι λιγότερα από τα έσοδα, δημιουργώντας ένα χρηματικό υπόλοιπο της τάξης των 5.000,00 €, ετησίως, που ενδεχομένως θα μπορούσε να διατεθεί σε δράσεις του παρόντος Ε.Π. Για το έτος 2008, το χρηματικό υπόλοιπο που μπορεί να διατεθεί, βάσει το προϋπολογισμού του, είναι 14.912,20 €

Δημοτικός Παιδικός Σταθμός Εμμ. Παππά

Τα έσοδα του εν λόγω νομικού προσώπου προέρχονται από τακτική κρατική επιχορήγηση. Ο πίνακας που ακολουθεί αποτυπώνει τα απολογιστικά στοιχεία των δύο προηγούμενων ετών.

	2006	2007
Έσοδα	474.556,79	501.301,42
Ετήσια Τακτική Επιχορήγηση	371.812,35	324.591,07
Ίδια έσοδα		
Έκτακτα έσοδα		
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, ασφ.φορέων	50.654,05	52.789,21
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	52.090,39	123.921,14
Έξοδα	350.635,65	373.154,62
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	259.199,24	272.306,85
Αμοιβές και Παροχές Τρίτων	16.157,67	10.171,94
Φόροι, τέλη και λοιπά έξοδα	11.610,61	13.923,21
Προμήθειες και αναλώσεις υλικών	9.113,44	15.747,07
Πληρωμές για υποχρεώσεις ΠΟΕ	3.900,64	0
Λοιπές αποδόσεις	50.654,05	52.789,21
Επενδύσεις	0	
Αγορές	0	8.216,34

Από τα στοιχεία του πίνακα συμπεραίνουμε ότι συνήθως τα έξοδα είναι λιγότερα από τα έσοδα, δημιουργώντας ένα χρηματικό υπόλοιπο της τάξης των 126.000,00 €, ετησίως, που ενδεχομένως θα μπορούσε να διατεθεί σε δράσεις του παρόντος Ε.Π. Για το έτος 2008, το χρηματικό υπόλοιπο που μπορεί να διατεθεί, βάσει το προϋπολογισμού του, είναι 120.000,00 €

Κέντρο Φροντίδας Παιδιών και Ηλικιωμένων Αγίου Πνεύματος

Τα έσοδα του ΚΕΦΠΗ προέρχονται από την τακτική κρατική επιχορήγηση. Ο πίνακας που ακολουθεί αποτυπώνει τα απολογιστικά στοιχεία των δύο προηγούμενων ετών.

	2006	2007
Έσοδα	174.768,99	163.639,29
Ετήσια Τακτική Επιχορήγηση	132.641,76	71.750,59
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, ασφ.φορέων	15.557,43	17.366,33
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	26.569,80	74.522,37
Έξοδα	100.246,62	104.977,09
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	48.050,19	50.899,27
Αμοιβές και Παροχές Τρίτων	59,50	0
Φόροι, τέλη και λοιπά έξοδα	27,12	88,93
Προμήθειες και αναλώσεις υλικών	730,97	317,20
Λοιπά έξοδα	35.000,00	35.000,00
Πληρωμές για υποχρεώσεις ΠΟΕ	266,64	1.367,10
Λοιπές αποδόσεις	15.557,43	17.304,59
Επενδύσεις	0	0
Αγορές	554,77	0

Από τα στοιχεία του πίνακα συμπεραίνουμε ότι συνήθως τα έξοδα είναι λιγότερα από τα έσοδα, δημιουργώντας ένα χρηματικό υπόλοιπο της τάξης των 66.500,00 €, ετησίως, που ενδεχομένως θα μπορούσε να διατεθεί σε δράσεις του παρόντος Ε.Π. Για το έτος 2008, το χρηματικό υπόλοιπο που μπορεί να διατεθεί, βάσει το προϋπολογισμού του, είναι 57.000,00 €

Δημοτική Επιχείρηση Ανάπτυξης Εμμ. Παππά

Τα έσοδα της Δημοτικής Επιχείρησης προέρχονται κυρίως από διάφορες επιχορηγήσεις, από προγραμματικές συμβάσεις με το Δήμο. Ο πίνακας που ακολουθεί αποτυπώνει τα απολογιστικά στοιχεία των δύο προηγούμενων ετών.

	2006	2007
Έσοδα	490.302,20	248.017,99
Έσοδα από επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα πωλήσεων	145.310,92	57.242,99
Έσοδα από ανατιθέμενες εργασίες από το Δήμο και από Προγραμματικές Συμβάσεις	344.765,00	190.550,00
Έσοδα κεφαλαίων	226,28	225,00
Έξοδα	460.912,42	233.487,13
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	152.110,98	84.531,06
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	265.561,79	137.330,60
Παροχές Τρίτων	3.159,25	509,20

Φόροι, τέλη (πλην των μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος)	3.805,06	1.435,00
Λοιπά έξοδα (διάφορα, υλικά άμεσης αναλώσεως, δωρεές-επιχορηγήσεις)	34.590,64	9.472,38
Τόκοι, συναφή έξοδα	0,47	0,50
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος	1.684,23	208,39
Επενδύσεις	0	0

Από τα στοιχεία του πίνακα συμπεραίνουμε ότι συνήθως τα έξοδα είναι λιγότερα από τα έσοδα, δημιουργώντας ένα χρηματικό υπόλοιπο της τάξης των 21.915,00 €, ετησίως, που ενδεχομένως θα μπορούσε να διατεθεί σε δράσεις του παρόντος Ε.Π. Για το έτος 2008, το χρηματικό υπόλοιπο που μπορεί να διατεθεί, βάσει το προϋπολογισμού του, είναι περίπου 5.000€.

Τελικός Υπολογισμός Εκτιμώμενων Εσόδων

Η ανάλυση που προηγήθηκε έχει ως στόχο των υπολογισμό των εσόδων του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων.

Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνεται η εκτίμηση των εσόδων, συγκεντρωτικά, για τις δράσεις του Ε.Π. οι οποίες δεν είναι ήδη ενταγμένες σε κάποιο χρηματοδοτούμενο πρόγραμμα ούτε έχουν προβλεφθεί στο Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου έτους 2008.

Στον πίνακα δεν αποτυπώνεται το ποσό που θα διεκδικηθεί από έκτακτες πηγές χρηματοδότησης (ΕΣΠΑ, Κοινοτικές Πρωτοβουλίες, κ.λ.π.), οι οποίες δεν μπορούν να προβλεφθούν με ακρίβεια και για το λόγο αυτό δεν κατονομάζονται.

Συγκεντρωτικός Πίνακας Εκτιμώμενων Εσόδων που μπορούν να διατεθούν για τις δράσεις του Ε.Π. οι οποίες δεν είναι ήδη ενταγμένες στον Προϋπολογισμό και στο Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου έτους 2008.

Πηγή	Ποσό / Έτος		
	2008	2009	2010
Δήμος			
ΣΑΤΑ	0	532.400,00	585.640,00
Λόγω αύξησης των κεντρικών αυτοτελών πόρων	232.000,00	232.000,00	232.000,00
Δημοτικοί Πόροι	0	200.000,00	220.000,00
Αδιάθετα ΘΗΣΕΑ	0	70.055,00	70.055,00
Σύνολο	232.000,00	1.034.455,00	1.107.695,00

Πηγή	Ποσό / Έτος		
	2008	2009	2010
Χρηματικά Υπόλοιπα προερχόμενα από τακτικά έσοδα των Νομικών Προσώπων			
ΚΑΠΗ	14.900,00	5.000,000	5.000,00
Δημοτικός Παιδικός Σταθμός	120.000,00	123.000,00	123.000,00
ΚΕΦΠΗ	57.000,00	61.000,00	61.000,00
Δημοτική Επιχείρηση	5.000	-	-
Σύνολο			

Σημειώνεται ότι, όσον αφορά στην Δημοτική Επιχείρηση, δεν μπορούμε να γνωρίζουμε τα έσοδά της για τα έτη 2009 και 2010, αφού τότε θα έχει ήδη μετατραπεί σε Κοινοφελή. Το παρόν επιχειρησιακό πρόγραμμα απλά δίνει μία κατεύθυνση για τις δράσεις που θα μπορούσαν να περιληφθούν στον διετές σχέδιο δράσης της Κοινοφελούς Επιχείρησης.