

Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Δήμων

❖ *Πενταετής προγραμματισμός δράσεων
και Οικονομικός Προγραμματισμός*

*Γιώργος Καλλιαντάσης
Οικονομολόγος*

Στον Οικονομικό Προγραμματισμό

Καταγράφονται οι συνολικά διαθέσιμοι πόροι ανά πηγή χρηματοδότησης και οι προϋποθέσεις άντλησης

Αναζητούνται λοιπές/συμπληρωματικές χρηματοδοτήσεις

Εκτίμηση για τα συνολικά αναμενόμενα έσοδα του Δήμου, ανά πηγή χρηματοδότησης για κάθε έτος της επόμενης πενταετίας.

Υπολογίζονται συνοπτικά οι λειτουργικές και οι επενδυτικές δαπάνες των δράσεων του προγράμματος.

Συντάσσονται οι πίνακες χρηματοδότησης του Επιχειρησιακού Προγράμματος, ανά έτος και πηγή χρηματοδότησης.

Οικονομικός Προγραμματισμός Ε.Π.

❖ Συσχετίζεται με:

- Τον Οικονομικό Απολογισμό 2023 και τον Προυπολογισμό του 2024

❖ Μεσοπρόθεσμο 2025 -2028

- Ρεαλιστικές προβλέψεις
- Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν
- Δαπάνες που προβλέπεται να πληρωθούν
- Αύξηση ιδίων εσόδων
- Μείωση λειτουργικών δαπανών
- Δημοσιονομικό αποτέλεσμα ειπραξεις – πληρωμές +/- την μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ

Παραδοχές - Προβλέψεις

- Έτος Βάσης - Απολογισμός 2023/ Προϋπολογισμός 2024
- Προσδιορισμός Εσόδων
- Προσδιορισμός Δαπανών
- Προσδιορισμός Επενδύσεων

Προβλέψεις Εσόδων

1. Πολιτικές ίδιων πόρων

- Αξιοποίηση ακινήτων
- Ανταποδοτικά τέλη
- Λοιπά τέλη φόροι
- Βελτίωση εισπραξης εσόδων
- Βελτίωση εισπράξεων ΠΟΕ τακτικών

2. Τακτικές επιχορηγήσεις

- Εξέλιξη ΚΑΠ/ ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες

3. Έσοδα από τις δράσεις και έργα του Επιχειρησιακού προγράμματος

- Έσοδα για κάλυψη λειτουργικών δαπανών
- Έσοδα για Επενδύσεις και Λοιπές Δράσεις

Χρηματοδοτήσεις

- Χρηματοδοτήσεις από Εθνικούς Πόρους
- Συγχρηματοδοτούμενα Προγράμματα – ΕΣΠΑ 2014-2020
- Προγράμματα Ε.Ε.
- Ταμείο Ανάκαμψης – Ελλάδα 2.0
- ΕΣΠΑ 2021-2027
- Δανειοδοτήσεις
- Χρηματοδοτικά Εργαλεία

Προβλέψεις Λειτουργικών Δαπανών

- ✓ Προσδιορισμός εξέλιξης προσωπικού (εκτίμηση αποχωρήσεων προσλήψεων)
- ✓ Προσδιορισμός πρόσθετων αναγκών για έκτακτο προσωπικό από πρόγραμμα δράσης
- ✓ Προσδιορισμός λοιπών σταθερών δαπανών και αναλωσίμων
- ✓ Προσδιορισμός λοιπών δαπανών από δράσεις Ε.Π.
- ✓ Προσδιορισμός τοκοχρεολυσίων
- ✓ Προσδιορισμός πληρωμών ΠΟΕ

Προβλέψεις Επενδυτικών Δαπανών

- Προσδιορισμός αναγκών για πάγιο εξοπλισμό
- Προσδιορισμός επενδυτικών δαπανών και έργων

Εκτιμήσεις Εσόδων 2024 - 2028

Κ.Α.Ε.	Κατηγορία Εσόδου	2023	2024	2025	2026	2027	2028
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ						
01	Πρόσοδοι από Ακίνητη Περιουσία						
02	Πρόσοδοι από Κινητή Περιουσία						
03	Εσοδα από Ανταποδοτικά Τέλη και Δικαιώματα						
04	Εσοδα από Λοιπά Τέλη, Δικαιώματα και Παροχή Υπηρεσιών						
05	Φόροι και Εισφορές						
06	Εσοδα από Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες						
07	Λοιπά Τακτικά Εσοδα						
	Γενικό Σύνολο Τακτικών Εσόδων						
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ						
11	Εσοδα από Εκποίηση Κινητής και Ακίνητης Περιουσίας						
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη Λειτουργικών Δαπανών						
13	Επιχορηγήσεις για Επενδυτικές Δαπάνες						
14	Δωρεές - Κληρονομίες - Κληροδοσίες						
15	Προσαυξήσεις - Πρόστιμα - Παράβολα						
16	Λοιπά Εκτακτα Εσοδα						
	Γενικό Σύνολο Εκτάκτων Εσόδων						
2	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΘΑ ΒΕΒΑΙΩΘΟΥΝ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ						
21	Εσοδα Π.Ο.Ε. Τακτικά						
22	Εσοδα Π.Ο.Ε. Εκτακτα						
	Γενικό Σύνολο Εσόδων Π.Ο.Ε.						
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ						
31	Εισπράξεις από Δάνεια						
32	Εισπρακτέα Υπόλοιπα Προηγούμενων Οικονομικών Ετών						
	Γενικό Σύνολο Εισπράξεων από Δάνεια και Απαιτήσεις Π.Ο.Ε.						
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ						
41	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
42	Επιστροφές χρημάτων						
43	Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους						
	Γενικό Σύνολο Εισπράξεων υπέρ Δημοσίου και Τρίτων						
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ						
511	Χρηματικό Υπόλοιπο από Τακτικά Εσοδα						
512	Χρηματικό Υπόλοιπο από Εκτακτα Εσοδα						
	Γενικό Σύνολο Χρηματικού Υπολοίπου						
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ						

Ανά Πηγή Χρηματοδότησης %

A/A	Πηγή Χρηματοδότηση	Λειτουργικά	Επενδυτικά	Σύνολο	%
1	ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ	0	0	0	
2	ΤΟΜΕΑΚΑ	0	0	0	
3	ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ (ΠΕΠ)	0	0	0	
4	ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΑ	0	0	0	
5	ΕΘΝΙΚΟΙ ΠΟΡΟΙ	0	0	0	
6	ΛΟΙΠΕΣ ΠΗΓΕΣ	0	0	0	
7	ΔΑΝΕΙΑ		0	0	
	Σύνολα	0	0	0	0,00%

Βοηθητικό Εντυπο: Εκτιμήσεις Δαπανών Δράσεων Ε.Π. ανά Είδος Εξόδου

ΚΑΕ	Κατηγορία Εξόδου	2024	2025	2026	2027	2028
6	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	0	0	0	0	0
60	<i>Αμοιβές και έξοδα προσωπικού</i>					
61	<i>Αμοιβές αιρετών και τρίτων</i>					
64	<i>Λοιπά Γενικά έξοδα</i>					
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0	0	0	0	0
71	<i>Αγορές κτιρίων, προμήθειες παγίων</i>					
73	<i>Έργα</i>					
74	<i>Μελέτες και ειδικές δαπάνες</i>					
75	<i>Τίτλοι πάγιας επένδυσης</i>					
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ Ε.Π.	0	0	0	0	0

Χρηματοδοτικός Πίνακας

Ανά Πηγή Χρηματοδότησης, Δράση και Έτος

	2024	2025	2026	2027	2028
Πηγή Χρηματοδότησης : π.χ. Ιδιοι Πόροι					
Εκτίμηση Εσόδων					
Δράσεις που θα χρηματοδοτηθούν κατά προτεραιότητα από Ιδιους Πόρους					
Δράσεις Αξονα 1					
Δράση					
Δράση					
Δράσεις Αξονα 2					
Δράση					
Δράση					
Δράσεις Αξονα 3					
Δράση					
Δράση					
Δράσεις Αξονα 4					
Δράση					
Δράση					
Σύνολο Δαπανών					

Χρηματοδοτικός Πίνακας

Ανά Πηγή Χρηματοδότησης, Δράση και Έτος

	2024	2025	2026	2027	2028
Πηγή Χρηματοδότησης : π.χ. ΕΣΠΑ.... κλπ					
Εκτίμηση Εσόδων					
Δράσεις που θα χρηματοδοτηθούν από ΕΣΠΑ					
Δράσεις Αξονα 1					
Δράση					
Δράση					
Δράσεις Αξονα 2					
Δράση					
Δράση					
Δράσεις Αξονα 3					
Δράση					
Δράση					
Δράσεις Αξονα 4					
Δράση					
Δράση					
Σύνολο Δαπανών					

Τι καταγράφεται

Δράση: καταγράφονται τα έργα, μελέτες ή επενδύσεις του δήμου καθώς και ότι επιφέρει αλλαγή στις λειτουργίες του δήμου. Π.χ. τροποποίηση του ΟΕΥ, προσλήψεις, προμήθειες Η/Υ.

Δεν καταγράφονται οι σταθερές και επαναλαμβανόμενες λειτουργίες, π.χ. έκδοση οικοδομικών αδειών, οδοκαθαρισμός, εφαρμογή κοινωνικών πολιτικών και προγραμμάτων, χορήγηση αδειών επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, κλπ.

Τι καταγράφεται

Είδος δράσης: διακρίνεται σε δύο κατηγορίες:

- ❖ Δράσεις που καλύπτουν λειτουργικές ανάγκες , (π.χ. προσλήψεις έκτακτου προσωπικού, διοργάνωση εκδηλώσεων κλπ.)
- ❖ Δράσεις που καλύπτουν επενδυτικές ανάγκες (έργα, μελέτες, προμήθειες, εξοπλισμός κλπ)

Τι καταγράφεται

Προτεραιότητα: με κριτήριο την ύπαρξη χρηματοδότησης, διακρίνονται σε Α και Β

- ❖ **A:** Δράσεις για τις οποίες υπάρχει χρηματοδότηση ή εκτιμάται ότι η χρηματοδότησή τους είναι σχετικά δεδομένη
- ❖ **B:** Δράσεις για τις οποίες η χρηματοδότηση είναι ακόμα υπό διερεύνηση

Τι καταγράφεται

Χρονοδιάγραμμα – Προϋπολογισμός

Εφόσον η δράση δεν έχει προϋπολογισμό, σημειώνεται μόνο η διάρκεια.

Πηγή χρηματοδότησης

Μπορεί να είναι ίδιοι πόροι, ΕΣΠΑ, άλλοι εθνικοί πόροι, ανταγωνιστικά προγράμματα της Ε.Ε. ή άλλες κατηγορίες

***Σας ευχαριστώ
για την προσοχή σας***