



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ,

ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ

(ΔΟΠΑΠ)

# **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2011**

Πρέπει να επισημανθεί ότι η διαδικασία κατάρτισης του προϋπολογισμού ήταν εξαιρετικά δύσκολη δεδομένου ότι ο ΔΟΠΑΠ θα έπρεπε να «συνθέσει» σε οικονομικό επίπεδο πέντε διαφορετικά ΝΠΔΔ.

Παρόλα αυτά όμως προσπαθήσαμε να λάβουμε υπόψη μας όλες τις παραμέτρους ώστε ο προϋπολογισμός να είναι όσο το δυνατόν πιο ρεαλιστικός.

Άλλωστε ο προϋπολογισμός αποτελεί ένα εργαλείο με το οποίο καθορίζονται τα όρια που μπορεί να κινηθεί ο ΔΟΠΑΠ. Παράλληλα μας δίνεται η δυνατότητα με την διαδικασία της αναμόρφωσης να συμπληρώνουμε ή να αναδιατάσσουμε τους κωδικούς ανάλογα με τις ανάγκες του. Επιπλέον η εφαρμογή του Π.Δ. 113/2010 θα δίνει πλέον την πραγματική εικόνα της εκτέλεσης του προϋπολογισμού και της οικονομικής κατάστασης του Οργανισμού (Έσοδα – Έξοδα). Ταυτόχρονα κάθε ενδιαφερόμενος θα μπορεί να ενημερώνεται για τα οικονομικά στοιχεία από το διαδίκτυο.

Ο προϋπολογισμός παρουσιάζει το εύρος των εσόδων και εξόδων στο οποίο θα κινηθεί ο ΔΟΠΑΠ προκειμένου να παράσχει τις προβλεπόμενες υπηρεσίες προς τους δημότες.

Ο τύπος που προϋπολογισμού καθορίστηκε με την υπ' αριθμ. 7028/2004 (Υ.Ε.Κ.253Β) υπουργική απόφαση, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ.64871/15.11.2007 (Υ.Ε.Κ 2253 Β' ) και 70560/16.11.2009 (Υ.Ε.Κ 2394 Β'). Με την υπ' αριθμ. 3966/24.1.2011 Κ.Υ.Α. που παρέχονται οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπ/σμού.

Διαιρείται σε δύο μέρη:

**Στο μέρος I περιλαμβάνει τα έσοδα και το μέρος II τις δαπάνες - συμπεριλαμβανομένου του αποθεματικού.**

το μέρος I τα έσοδα ταξινομούνται με κριτήριο την προέλευσή τους. Με τον τρόπο αυτό και ο νόμιμος προορισμός των εσόδων διασφαλίζεται και η ακριβής απεικόνιση των επενδυτικών δυνατοτήτων του προϋπολογισμού επιτυγχάνεται.

το μέρος II (δαπάνες) υπάρχουν κεφάλαια Α,Β,Γ,Δ,Ε, εξόδων και οι δαπάνες ταξινομούνται κατά είδος .

# ΜΕΡΟΣ Ι: ΕΣΟΔΑ

Στα έσοδα του προϋπολογισμού διακρίνονται στις ακόλουθες ομάδες:

**1. Τακτικά έσοδα (1.382.500 €):** Τα ποσά που έχουν γραφεί είναι όλα τα θεσμοθετημένα έσοδα του ΔΟΠΑΠ, προερχόμενα κυρίως από μισθώματα(άρθρο 253 ΔΚΚ) , εκμετάλλευση διαφημιστικών χώρων(άρθρο 56 Ν. 2725/99), αξιοποίηση γηπέδων(5x5& 11x11), κυλικείου θερινού κινηματογράφου, αυτόματες μηχανές πώλησης, εισφορές, και από τον ΚΑΠ(Ν.2880/01 άρθρο 14) αλλά και τα χρήματα του Δήμου βάσει του ΦΕΚ ίδρυσης του ΔΟΠΑΠ (ΦΕΚ 877/τβ/17-05-11). Για τα προϋπολογισθέντα έχουν ληφθεί υπόψη επίσης οι αντίστοιχες αποφάσεις των Δ.Σ. των πρώην ΝΠΔΔ αλλά και στοιχεία των απολογισμών τους.

**2. Έκτακτα έσοδα (71.000 €) :** Τα ποσά που έχουν γραφεί στους αντίστοιχους κωδικούς αριθμούς είναι ποσά από τις επιχορηγήσεις Υπουργείων όπως π.χ. Υπουργείου Υγείας(ειδική γραμματεία αθλητισμού), Υπουργείου Παιδείας τα οποία κάθε χρόνο πρέπει να δίδονται στα ανάλογα ΝΠΔΔ για να υλοποιήσουν προγράμματα των εν λόγω Υπουργείων. Οτιδήποτε άλλο προκύψει θα γραφεί στον προϋπολογισμό, μετά από αναμόρφωση. Επίσης έχουν γραφεί ποσά που θα εισπραχθούν από δωρεές και χορηγίες.

**3. Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά (53.000 €):** Εδώ προβλέπονται η έσοδα που θα βεβαιωθούν μέσα στη νέα χρήση (2011) και αφορούν επιχορηγήσεις της ΓΓΑ

**4. Εισπράξεις δανείων και απαιτήσεων από (Π.Ο.Ε.) Παρελθόντα Οικονομικά Έτη (135.332,82 €):**

Αφορούν ποσά από επαναβεβαιώσεις προηγούμενων ετών (ΓΓΑ) .

**5. Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου τρίτων και επιστροφής χρημάτων (112.000 €):** Στους κωδικούς αυτής της κατηγορίας έχουν εγγραφεί ποσά τα οποία αφορούν τον ΦΠΑ παρεχομένων υπηρεσιών και αποδίδονται από τον ΔΑΟΠ.

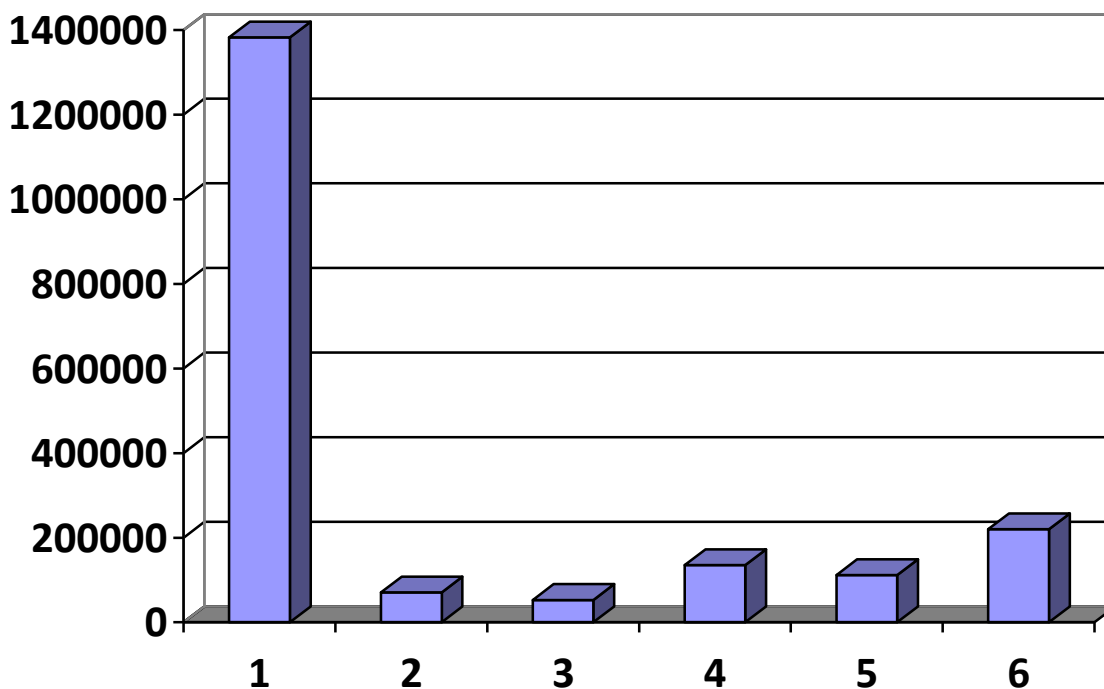
**6. Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης (220.000 €):** Στα ποσά των κατηγοριών του χρηματικού υπολοίπου είναι αυτά που διαμορφώθηκαν στις 16/05/2011.

Να σημειωθεί ότι όλα τα νέα ΝΠΔΔ προσπαθούν να προσαρμοστούν όσο τον δυνατόν γρηγορότερα και αποτελεσματικότερα στο εξωτερικό τους περιβάλλον. Αυτό, γιατί έχουν κληθεί να εφαρμόσουν μια διοικητική μεταρρύθμιση σε μια χρονική στιγμή κατά την οποία έχουν προκύψει νέες Δημοτικές Αρχές, υπάρχει οικονομική κρίση η οποία ξεκινάει

από το κράτος και τις υποχρεώσεις του προς τις φορείς της Γενικής Κυβέρνησης (Υπουργεία – ΟΤΑ) και καταλήγει με δυσμενέστατα αποτελέσματα στους πολίτες που είναι κάτοικοι των Δήμων.

Επιπλέον καλούμαστε να εφαρμόσουμε απολύτως το νόμο δεδομένου ότι ελεγχόμαστε για τις ενέργειές μας τόσο από πλευράς ύψους δαπανών όσο και από πλευράς αποτελεσματικής είσπραξης των εσόδων του ΔΟΠΑΠ. Η οποιαδήποτε καθυστέρηση θα επιφέρει ανάλογες κυρώσεις προς τους υπευθύνους.

Ως εκ τούτου έγινε προσπάθεια έτσι ώστε να αποτυπωθούν τα έσοδα με βάση τα πραγματικά στοιχεία απόδοσής τους.



ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ Ι: ΕΣΟΔΑ

- 1 Τακτικά έσοδα 1.382.500 €
- 2 Έκτακτα έσοδα 71.000 €
- 3 Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά 53.000 €
- 4 Εισπράξεις δανείων και απαιτήσεων από (Π.Ο.Ε.) Παρελθόντα Οικονομικά Έτη 135.332,82 €
- 5 Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου τρίτων και επιστροφής χρημάτων 112.000 €
- 6 Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης 220.000 €

**ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ= 1.973.833 €**

## ΜΕΡΟΣ ΙΙ: ΔΑΠΑΝΕΣ

Οι πιστώσεις που αναγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2011 έχουν αξιολογηθεί να καλύψουν τις απολύτως αναγκαίες και επιβεβλημένες δαπάνες που εμπίπτουν στους σκοπούς του Οργανισμού. Επίσης επιδίωξη είναι διατηρηθεί η **Αρχή της Νομιμότητας** των δαπανών καθώς ο προϋπολογισμός δεν θέτει κανόνες δικαίου αλλά σκοπεί στην εφαρμογή των κείμενων νόμων.

Το μέρος ΙΙ του προϋπολογισμού διακρίνουμε τις ακόλουθες ομάδες:

- Λειτουργικές δαπάνες χρήσης
- Επενδύσεις
- Πληρωμές Π.Ο.Ε, λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις
- Αποθεματικό

Οι παραπάνω ομάδες στο κείμενο του προϋπολογισμού αναφέρονται ως «κεφάλαια».

Το κεφάλαιο **A** περιλαμβάνονται οι **λειτουργικές δαπάνες**, στο κεφάλαιο **B** οι **επενδύσεις**, στο κεφάλαιο **Γ** οι **πληρωμές παρελθόντων οικονομικών ετών, λοιπές αποδόσεις** και **προβλέψεις** και στο κεφάλαιο **Δ** το **αποθεματικό**. Όπως αναφέρθηκε, οι δαπάνες παρακολουθούνται τόσο κατά είδος όσο και κατά υπηρεσία. Για τον λόγο αυτό, οι κωδικοί αριθμοί των κεφαλαίων A (λειτουργικές δαπάνες) και B' (επενδύσεις) επαναλαμβάνονται σε κάθε μια από τις υπηρεσίες οι οποίες κατονομάζονται στον προϋπολογισμό

#### ΕΙΔΙΚΟΤΕΡΑ:

Οι πρωτογενείς δαπάνες (**λειτουργικές δαπάνες χρήσης** ΚΕΦ. Α 1.512.500,00€) για το έτος 2011 αφορούν :

- Τη μισθοδοσία κάθε είδους προσωπικού (μόνιμοι, αορίστου, συμβασιούχοι) στις οποίες περιλαμβάνονται οι αποδοχές(μισθοί, έξοδα κίνησης, υπερωρίες, εργοδοτικές εισφορές, μέσα ατομικής προστασίας, επιμόρφωση) του ΔΟΠΑΠ, έξοδα παράστασης Προέδρου –Αντιπροέδρου, μελών Δ.Σ., ειδικού συμβούλου Δ.Σ., αμοιβές μισθώσεων έργων κ.λπ.
- Τις καταναλωτικές δαπάνες στις οποίες περιλαμβάνονται:
  - A) Οι λειτουργικές δαπάνες για ασφάλιστρα – μισθώματα κτιρίων – ΔΕΗ – ΟΤΕ – ΕΥΔΑΠ –ταχυδρομικά τέλη κ.λπ.
  - B) Οι δαπάνες για συντήρηση κτιρίων, μηχανημάτων, εξοπλισμού κ.λπ.
  - Γ) Οι προμήθειες για γραφική ύλη – ανταλλακτικά – υλικά καθαριότητας – καύσιμα – λιπαντικά-υλικά κτιρίων- υλικά φαρμακείου κ.λπ.
- Τις δαπάνες για δημόσιες σχέσεις (προβολής δραστηριοτήτων του ΔΟΠΑΠ, τιμητικές διακρίσεις δώρα κ.λπ.)
- Τις συνδρομές σε ηλεκτρονικά μέσα κ.λπ. και τις δημοσιεύσεις για προκηρύξεις κ.λπ.
- Τα έξοδα για πολιτιστικές(εκδηλώσεις, διαλέξεις, ανοικτό Πανεπιστήμιο κ.λπ.) & αθλητικές δραστηριότητες (καλοκαιρινό camp, αθλητικό υλικό, αθλητικές δραστηριότητες )

Στον τομέα των **επενδύσεων** B ΚΕΦ. για το 2011(43.000€) :

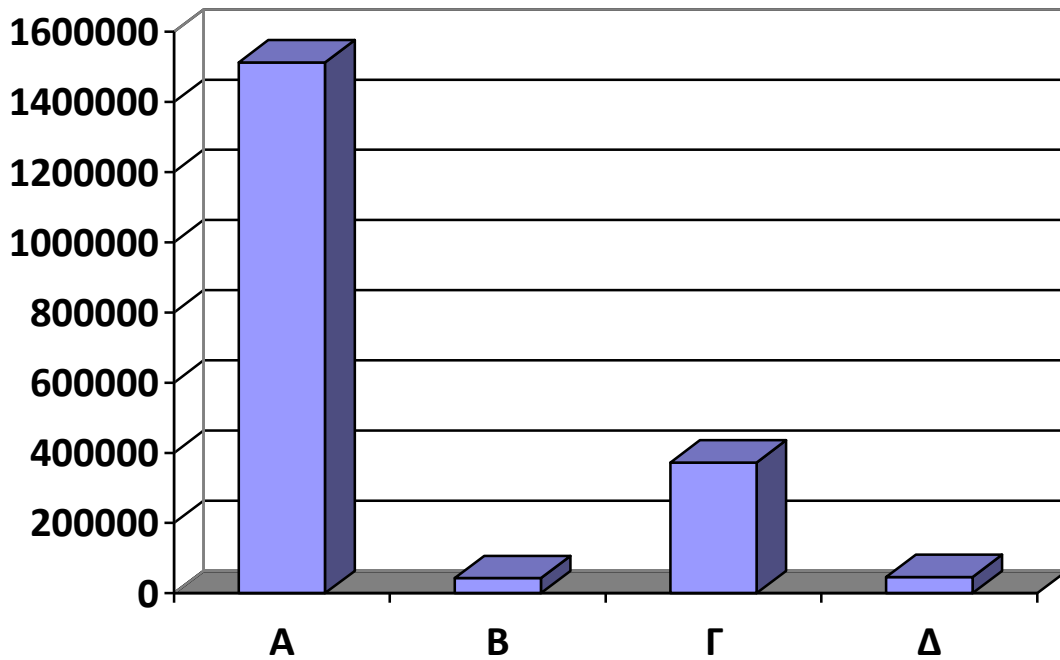
- Αγορά εξοπλισμού για τον αθλητισμό, υλικό για τον Πολιτισμό και το Περιβάλλον
- Μηχανογράφηση όλου του ΔΟΠΑΠ
  - ✓ Οικονομική υπηρεσία ( προϋπολογισμός, απολογισμός, έλεγχος εισπράξεων, λογιστήριο κ.λπ.)
  - ✓ Διοικητική υπηρεσία (γραφείο προσωπικού, πρωτόκολλο )
  - ✓ Υπηρεσία Μάρκετινγκ
  - ✓ Στατιστικά στοιχεία αθλουμένων, έλεγχος πληρωμής αθλουμένων
  - ✓ Ηλεκτρονική διαχείριση υλικού,
- Αγορά φορητών υπολογιστών για συντονισμό με τη μηχανοργάνωση
- Διαμόρφωση χώρων γραφείων για αποδοτικότερη λειτουργία

Στο κεφάλαιο Γ (372.333€) **Π.Ο.Ε.** έχουν προβλεφθεί οι παρακάτω πιστώσεις:

- Αμοιβές αιρετών για περασμένα οικονομικά έτη
- Δαπάνες για αναλώσιμα περασμένων οικονομικών ετών

- Διάφορα έξοδα και λοιπά έξοδα περασμένων οικονομικών ετών
- Έργα που δεν έχουν περατωθεί λόγω οικονομικών οφειλών
- Φορολογικά πρόστιμα, προσαυξήσεις, ΦΠΑ περασμένων οικονομικών ετών
- Οφειλές ασφαλιστικών ταμείων περασμένων οικονομικών ετών
- ΦΠΑ
- Παγία προκαταβολή

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ **ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ** 46.000€



ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ II: ΔΑΠΑΝΕΣ

A – Λειτουργικές Δαπάνες 1.512.500,00 €

B – Επενδύσεις 43.000 €

Γ - ΠΟΕ 372.333 €

Δ - Αποθεματικό 46.000 €

**ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ: 1.973.833€**