



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ Π.Ε. ΛΑΡΙΣΑΣ

Λάρισα, 09.04.2024
Αριθμ. Πρωτ.: Φ4/Δ/19

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 19
ΑΠΟ ΤΟ ΥΠ' ΑΡΙΘ.4/2024 ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ

ΘΕΜΑ: Έκθεση εκτέλεσης Προϋπολογισμού Α' Τρίμηνο 2024.

Στη Λάρισα, σήμερα **09.04.2024** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **10:00 π.μ.**, στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Λαρισαίων, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Π.Ε. Λάρισας, κατόπιν της υπ' αριθμ. πρωτ. 1104/05.04.2024 πρόσκλησης του Προέδρου αυτού, η οποία επιδόθηκε – γνωστοποιήθηκε σε καθένα από τα μέλη του, σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει.

Ήταν δε παρόντες από τα μέλη του οι κ.κ.: 1) Μαμάκος Αθανάσιος, ως Πρόεδρος, 2) Μανώλης Γεώργιος, ως Αντιπρόεδρος, 3) Αγορίτσας Χρήστος, 4) Αργυρόπουλος Κωνσταντίνος, 5) Βλαχούλης Κωνσταντίνος 6) Γάτσας Νικόλαος, 7) Γεωργατζής Δημήτριος, 8) Γούλα Ευρυδίκη, 9) Δήμος Κωνσταντίνος, 10) Δρυστέλλας Αθανάσιος, 11) Καλαμπαλίκης Κωνσταντίνος, 12) Κουρδής Αναστάσιος 13) Κυριτσάκας Βάιος, 14) Μητροδής Βασίλειος, , 15) Παπαλέξης Ευάγγελος και 16) Τσουμάνης Ελευθέριος

και δεν προσήλθαν οι κ.κ.: 1) Γκουντάρας Αντώνιος, 2) Εσκίογλου Ιορδάνης, 3) Καλογιάννης Απόστολος, 4) Λεωνιδάκης Δημήτριος, 5) Μπαντόγιας Νικόλαος, 6) Νασιακόπουλος Αθανάσιος, 7) Παλητζήκας Χρήστος, 8) Παπαδοπούλου Ελισσάβετ , 9) Χατζούλης Αχιλλέας και 10) Παπαδημητρίου Ιωάννης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού βρέθηκε σε νόμιμη απαρτία (σε σύνολο αριθμού μελών 26 παρευρίσκονταν οι 16), αποτελούντες την απόλυτη πλειοψηφία αυτού, εισέρχεται στη συζήτηση των θεμάτων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού συζήτησε εκτός ημερήσιας διάταξης (πριν τη συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης), μετά από ομόφωνη απόφαση ένταξης όλων των παρόντων μελών, λόγω του κατεπείγοντος λήψης απόφασης (Α.Δ.Σ. 17/2024) σχετικά με το θέμα Έκθεση εκτέλεσης Προϋπολογισμού Α' Τρίμηνο 2024 και αφού έλαβε υπόψη την υπ' αριθμ. 28/2024 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής η οποία εισηγείται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο τα κάτωθι:

Με την Απόφαση 05/2024 (ΦΕΚ 2024-Τεύχος Β – 01462 / ΑΔΑ ΨΤΝΩΟΞΨ4-ΨΡΥ) του Διοικητικού Συμβουλίου και κατ' αναλογική εφαρμογή του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 που αφορά στο αντίστοιχο Όργανο Διοίκησης των Δήμων (Δημοτική Επιτροπή) μεταβιβάστηκε στη Εκτελεστική Επιτροπή η

αρμοδιότητα να ελέγχει την πρόοδο υλοποίησής του προϋπολογισμού, να έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση του και να υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το διοικητικό συμβούλιο, στην οποία να παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του Συνδέσμου.

Στην παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει, ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή (Εκτελεστική Επιτροπή) , έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου (Συνδέσμου), μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο (Διοικητικό 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 (Εκτελεστική Επιτροπή), σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο (Διοικητικό 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 (Διοικητικό 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. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «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 Διοικητικό Συμβούλιο από την Εκτελεστική Επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπεύθυνου οικονομικών υπηρεσιών του Συνδέσμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων του προϋπολογισμού των ΦΟΔΣΑ, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθμ. 33/2023 (ΑΔΑ 6706ΟΞΨ4-Γ7Β) Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία επικυρώθηκε με την αριθμ. πρωτ. 7341/26.01.2024 (ΑΔΑ ΨΒΘΙΟΡ10-0Β8) Απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας, εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2024 Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων ΠΕ Λάρισας. Στην συνέχεια, με την 5/2024 (ΑΔΑ 9ΞΟΩΟΞΨ4-Β1Δ) Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία επικυρώθηκε με την αριθμ.

πρωτ. 15865/0.03.2024 (ΑΔΑ 9Μ6ΑΟΡ10-Χ1Σ) Απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας, εγκρίθηκε η 1^η Αναμόρφωση Προϋπολογισμού 2024.

Με βάση τα ανωτέρω και τα έσοδα – έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και τα στοιχεία του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων ΠΕ Λάρισας σας υποβάλλουμε τους κάτωθι πίνακες:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΦοΔΣΑ ΠΕ ΛΑΡΙΣΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ		ΠΙΝΑΚΑΣ 1					
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟ 2024							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2024-31/03/2024							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
06.00.0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	3.135.054,72	752.275,36	0,24	149.803,32	0,05	0,20
06.00.02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00	0,73		0,73		1,00
06.00.03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	2.673.816,16	590.674,01	0,22	101.263,04	0,04	0,17
06.00.04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	130.000,00	8.516,17	0,07	0,00	0,00	0,00
06.00.05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	301.238,56	138.231,14	0,46	33.686,24	0,11	0,24
06.00.07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	30.000,00	14.853,31	0,50	14.853,31	0,50	1,00
06.00.1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	17.698.173,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.00.12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	55.000,00	0,00		0,00		
06.00.13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	17.643.173,20	0,00		0,00		
06.00.3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε	1.244.970,60	1.244.970,60	1,00	215.849,10	0,17	0,17
06.00.32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	1.244.970,60	1.244.970,60		215.849,10	0,17	0,17
06.00.4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	3.458.879,00	65.824,95	0,02	65.824,95	0,02	1,00
06.00.41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.455.979,00	63.368,70		63.368,70	0,02	1,00
06.00.42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	2.900,00	2.456,25		2.456,25	0,85	1,00
06.00.5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	1.705.203,10	1.705.203,10		1.705.203,10	1,00	1,00
06.00.51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	1.705.203,10	1.705.203,10		1.705.203,10	1,00	1,00
	Σύνολα εσόδων	27.242.280,62	2.063.070,91		431.477,37	0,02	0,21
	(Σύνολα εσόδων συμπτ/νου του χρηματικού υπολοίπου)	27.242.280,62	3.768.274,01		2.136.680,47	0,08	0,57

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΦοΔΣΑ ΠΕ ΛΑΡΙΣΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ		ΠΙΝΑΚΑΣ 2 ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟ 2024									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός 1	Δεσμευθέντα 2	% 2/1	Τιμολ/ντα 3	% 3/1	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2024-31/03/2024				
							Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	% 5/1	% 5/3	
6	Έξοδα	3.385.310,18	2.539.066,55	0,75	418.849,50	0,12	326.756,13	321.745,49	0,10	0,77	
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	870.125,28	777.914,08	0,89	183.851,05	0,21	174.521,07	172.839,28	0,20	0,94	
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	812.356,70	669.166,16	0,82	111.569,59	0,14	97.165,78	97.165,78	0,12	0,87	
62	Παροχές τρίτων	411.432,98	280.280,58	0,68	37.210,79	0,09	23.905,81	20.576,96	0,05	0,55	
63	Φόροι - τέλη	24.000,00	3.541,09	0,15	2.767,21	0,12	2.767,21	2.767,21	0,12	1,00	
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	140.500,00	131.500,00	0,94	8.516,17	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	270.775,16	500,00	0,00	7,80	0,00	7,80	7,80	0,00	1,00	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	856.120,06	676.164,64	0,79	74.926,89	0,09	28.388,46	28.388,46	0,03	0,38	
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
68	Λοιπά Έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Επενδύσεις	18.670.524,67	290.524,67	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	285.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
73	Έργα	17.950.524,67	290.524,67	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	435.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και	5.055.992,96	428.511,56	0,08	325.754,33	0,06	357.348,03	341.073,57	0,07	1,05	
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	318.886,39	318.886,39	1,00	318.320,43	1,00	248.122,86	231.848,40	0,73	0,73	
82	Αποδόσεις	3.463.812,90	109.625,17	0,03	7.433,90	0,00	109.225,17	109.225,17	0,03	14,69	
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.273.293,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	130.452,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSUM	Σύνολο δαπανών	27.242.280,62	3.258.102,78	0,12	744.603,83	0,03	684.104,16	662.819,06	0,02	0,89	

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΦοΔΣΑ ΠΕ ΛΑΡΙΣΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ					
ΠΙΝΑΚΑΣ 3					
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024					
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2024-31/03/2024					
		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Α Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.245.009,80	1.245.009,80	1.631.632,77	1,31
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	905.655,01	905.655,01	1.356.095,10	1,50
3.	Λοιπές απαιτήσεις	339.354,79	339.354,79	275.537,67	0,81
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.705.203,10	1.705.203,10	1.492.221,95	0,88
1.	Ταμείο	595,80	595,80	595,80	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.704.607,30	1.704.607,30	1.491.626,15	0,88
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.146.125,92	1.146.125,92	1.146.125,92	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.146.125,92	1.146.125,92	1.146.125,92	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	888.674,75	888.674,75	733.591,91	0,83
1.	Προμηθευτές	841.950,77	841.950,77	703.299,47	0,84
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	43.984,59	43.984,59	23.988,95	0,55
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	833,69	833,69	907,19	1,09
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.905,70	1.905,70	5.396,30	2,83
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Στην ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.», τροποποιήθηκε, μεταξύ άλλων, η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων. Περεταίρω, με το αριθμ. πρωτ. 44485/06.08.2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών, δόθηκαν οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ 2018 και διευκρινήσεις επί του συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, η Οικονομική Υπηρεσία, προχώρησε στην υποχρεωτική αναμόρφωση του εγκεκριμένου ΟΠΔ 2024 σε συνάρτηση με την υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού.

Λαμβάνοντας υπόψη την αναμόρφωση της Στοχοθεσίας, η Υπηρεσία προχώρησε στον έλεγχο επίτευξης στόχων του 1^{ου} τριμήνου 2024. Ακολούθως, παρατίθεται το σχετικό απόσπασμα του Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων ΠΕ Λάρισας για το Α'

τρίμηνο (Πίνακας 1) και ο αντίστοιχος πίνακας εκτέλεσης Π/Υ (Πίνακας 2).

Πίνακας 1: Στοιχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ : 2024		1	2	3	4	5
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό					0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	17.698.173				0
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	3.135.055	1.314	75.840	550.073	627.227
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά					0
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	-28.323				0
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	3.458.879	26.057	27.397	48.058	101.512
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	24.263.784	27.371	103.237	598.131	728.738
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	1.705.203				
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	1.705.203				
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	25.968.987				
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	870.678	71.215	72.232	68.927	212.375
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	2.515.185		46.942	229.209	276.151
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	18.686.113				0
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	302.746	295	42.013	203.640	245.947
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.463.813	26.946	55.516	52.557	135.019
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	25.838.534	98.456	216.702	554.333	869.492
Γραμμή 6	Αποθεματικό	130.453				
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	25.968.987				
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους					
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας					0
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		1.634.118	1.520.652	1.564.450	1.564.450
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		1.634.118	1.520.652	1.564.450	1.564.450

Πίνακας 2: Εκτέλεση Π/Υ Α' τρίμηνο 2024

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ						
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ :2024		1	2	3	4	5
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	31.12.2023	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό		0	0	0	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.		0	0	0	0
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα		7.394	23.609	118.800	149.803
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά		0	0	0	0
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ		78.984	7.958	128.907	215.849
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα		21.947	22.306	21.572	65.825
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	0	108.325	53.873	269.279	431.477
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	1.705.203				
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	1.705.203				
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού		55.396	58.687	58.756	172.839
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης		0	10.128	138.778	148.906
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις		0	0	6.660	6.660
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ		0	37.385	187.804	225.189
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων		20.244	59.960	29.021	109.225
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	0	75.640	166.161	421.018	662.819
Γραμμή 6	Αποθεματικό					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-6)	0				
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	0				
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας					0
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		1.737.888	1.625.600	1.473.861	1.473.861
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		1.737.888	1.625.600	1.473.861	1.473.861

Έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων

Από τα στοιχεία των πινάκων προκύπτουν τα εξής δεδομένα:

Σύνοψη υπολογισμών	Από Πίνακα 1	Από Πίνακα 2	Εκτέλεση μείον στόχος
Κατηγορίες στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	627.227	365.652	-261.574
Σύνολο εσόδων (Α.1)	728.738	431.477	-
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	2.433.942	2.136.680	-297.261
Σύνολο εξόδων (Β.1)	869.492	662.819	-206.672
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1)+(6)-(Β.1)	1.564.450	1.473.861	-90.589
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	0	0	0
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	1.564.450	1.473.861	-90.589

Συνεπώς, η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 1^{ου} τριμήνου του 2024 ανέρχεται σε -3,72%

$$\begin{array}{l} \text{Απόκλιση} \\ \text{Οικονομικού} \\ \text{Αποτελέσματος} \\ \text{ΟΠΔ (\%)} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{Απόκλιση} \\ \text{Οικονομικού} \\ \text{Αποτελέσματος ΟΠΔ} \\ \text{Στόχος} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{Συνόλου} \\ \text{Εσόδων} \\ \text{και} \\ \text{Διαθεσίμων Έναρξης} \end{array}} * 100 = \frac{-90.589}{2.433.942} * 100 = -3,72\%$$

η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε -41,70%

$$\begin{array}{l} \text{Απόκλιση} \\ \text{Ιδίων} \\ \text{Εσόδων και} \\ \text{Εσόδων} \\ \text{ΠΟΕ (\%)} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και} \\ \text{Εσόδων ΠΟΕ} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{Στόχος Ιδίων Εσόδων και} \\ \text{Εσόδων ΠΟΕ} \end{array}} * 100 = \frac{-261.574}{627.227} * 100 = -41,70\%$$

Ερμηνεία:

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος (ΟΠΔ) %: Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, ο Σύνδεσμος είχε θέσει ως στόχο, στις 31/03/2024 το ύψος των διαθεσίμων να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό ύψους 1.564.450€ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων 1.473.861€. Συνεπώς, η απόκλιση από τον στόχο είναι αρνητική και ανέρχεται σε 90.589€ και αντιστοιχεί στο -3,72% του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ/

Απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ %: Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, ο Σύνδεσμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο Α' Τρίμηνο του έτους το ποσό των 627.227€ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, συγκέντρωσε το ποσό των 365.652 €. Συνεπώς, η απόκλιση από τον στόχο είναι αρνητική και ανέρχεται σε -261.574€ ή -41,70%.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

- Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων ΠΕ Λάρισας κατά το Α' τρίμηνο του έτους 2024, με οικονομικά στοιχεία όπως αυτά αναφέρονται στην αριθμ. 28/2024 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής και στο σώμα της παρούσας και εμφανίζονται στους πίνακες:
 - Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ εσόδων Α' τριμήνου έτους 2024.

- Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ δαπανών Α' τριμήνου έτους 2024.
 - Στοιχεία ισολογισμού Α' τριμήνου έτους 2024.
2. Η παρούσα, μετά των συνημμένων της, να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα του Συνδέσμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»). Να αποσταλεί στον Ελεγκτή Νομιμότητας και να γνωστοποιηθούν οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στην υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/20.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 19/2024

Το παρόν συντάχθηκε αναγνώστηκε και αφού βεβαιώθηκε υπογράφεται όπως παρακάτω

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Αθανάσιος Μαμάκος
Δήμαρχος Λαρισαίων