



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ Π.Ε. ΛΑΡΙΣΑΣ

Λάρισα, 25.10.2024
Αριθμ. Πρωτ.: Φ4/Δ/52

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 52

ΑΠΟ ΤΟ ΥΠ' ΑΡΙΘ. 12/2024 ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ

ΘΕΜΑ: Έκθεση εκτέλεσης Προϋπολογισμού Γ' Τρίμηνο 2024 σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 86/2024 απόφαση Εκτελεστικής Επιτροπής.

Στη Λάρισα, σήμερα **25.10.2024** ημέρα **Παρασκευή** 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. Λάρισα, κατόπιν της υπ' αριθμ. πρωτ. 3308/21.10.2024 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) Αργυρόπουλος Κωνσταντίνος, 3) Βλαχούλης Κωνσταντίνος, 4) Γάτσας Νικόλαος, 5) Γκουντάρας Αντώνιος, 6) Γεωργατζής Δημήτριος, 7) Γούλα Ευρυδίκη, 8) Δρυστέλλας Αθανάσιος, 9) Ζαούτσος Γεώργιος, 10) Καλαμπαλίκης Κωνσταντίνος, 11) Κουρδής Αναστάσιος, 12) Κυριτσάκας Βάιος, 13) Λεωνιδάκης Δημήτριος, 14) Μπαντόγιας Νικόλαος, 15) Μητροδής Βασίλειος, 16) Νασιακόπουλος Αθανάσιος, 17) Παπαλέξης Ευάγγελος, 18) Παλητζήκας Χρήστος και 19) Παπαδημητρίου Ιωάννης.

και δεν προσήλθαν οι κ.κ.: 1) Αγορίτσας Χρήστος, 2) Δήμος Κωνσταντίνος, 3) Εσκίογλου Ιορδάνης,, 4) Μανώλης Γεώργιος, 5) Παπαδοπούλου Ελισάβετ , 6) Χατζούλης Αχιλλέας και 7) Τσουμάνης Ελευθέριος.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού βρέθηκε σε νόμιμη απαρτία (σε σύνολο αριθμού μελών 26 παρευρίσκονταν οι 19), αποτελούντες την απόλυτη πλειοψηφία αυτού, εισέρχεται στη συζήτηση των θεμάτων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Π.Ε. Λάρισα εισέρχεται σε συζήτηση σχετικά με το θέμα «Έκθεση εκτέλεσης Προϋπολογισμού Γ' Τρίμηνο 2024 σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 86/2024 απόφαση Εκτελεστικής Επιτροπής» και αφού έλαβε υπόψη την υπ' αριθμ. 86/2024 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 1η Αναμόρφωση Προϋπολογισμού 2024. Ακολούθως, με την αριθμ. 20/2024 (ΑΔΑ 6Μ4ΡΟΞΨ4-Χ2Π) Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία επικυρώθηκε με την αριθμ. πρωτ. 28124/25.04.2024 (ΑΔΑ 68ΚΖΟΡ10-0ΣΦ) Απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας –

Στερεάς Ελλάδας, με την αριθμ 29/2024 (ΑΔΑ 9Ν1ΡΟΞΨ4-ΨΨ2) Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία επικυρώθηκε με την αριθμ. πρωτ. 33398/31.05.2024 (ΑΔΑ 6ΔΣ6ΟΡ10-ΘΞΖ) Απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας, με την αριθμ. 43/2024 (ΑΔΑ Ψ8ΛΛΟΞΨ4-ΠΧΘ) Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία επικυρώθηκε με την αριθμ. πρωτ. 41867/16.07.2024 (ΑΔΑ 90ΨΔΟΡ10-ΙΟΚ) Απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας και με την 48/2024 (ΑΔΑ 6ΛΨΞΟΞΨ4-ΚΦΧ) Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία επικυρώθηκε με την αριθμ. πρωτ. 9841/12.09.2024 (ΑΔΑ 9ΣΤ9ΟΡ10-ΗΡ1) Απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας εγκρίθηκε η 2η, η 3η, η 4η και η 5η Αναμόρφωση Προϋπολογισμού 2024 αντίστοιχα.

Με βάση τα ανωτέρω και τα έσοδα – έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και τα στοιχεία του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερέων 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 Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ 2024							
				ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/07/2024-30/09/2024			
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	3.141.054,72	727.816,48	0,23	722.742,95	0,23	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	6.000,00	3.529,90	0,59	3.529,90	0,59	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.673.816,16	711.887,59	0,27	695.613,59	0,26	0,98
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	130.000,00	11.190,90	0,09	22.069,43	0,17	1,97
05	Φόροι και εισφορές	301.238,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	30.000,00	1.208,09	0,04	1.530,03	0,05	1,27
1	Έκτακτα έσοδα	17.698.173,20	16.028,46	0,00	16.028,46	0,00	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	55.000,00	16.028,46	0,29	16.028,46	0,29	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	17.643.173,20	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Τακτικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε	1.244.970,60	0,00	0,00	3.851,10	0,00	0,00
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.244.970,60	0,00	0,00	3.851,10	0,00	0,00
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.718.879,00	110.776,88	0,03	91.479,18	0,02	0,83
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.715.979,00	110.028,91	0,03	90.731,21	0,02	0,82
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	2.900,00	747,97	0,26	747,97	0,26	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	1.705.203,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	27.508.280,62	854.621,82	0,03	834.101,69	0,03	0,98

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ										
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ										
ΦΟΔΣΑ ΠΕ ΛΑΡΙΣΑΣ										
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ										
ΠΙΝΑΚΑΣ 1										
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ 2024										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/07/2024-30/09/2024										
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντ	Πληρωθέντ	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	3.476.645,64	87.838,71	0,03	546.119,12	0,16	631.322,37	626.659,90	0,18	1,15
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	817.498,29	0,00	0,00	174.177,16	0,21	173.351,97	172.711,89	0,21	0,99
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	922.553,28	27.840,49	0,03	153.235,94	0,17	155.090,25	156.307,93	0,17	1,02
62	Παραχές τρίτων	433.732,98	50.949,74	0,12	53.485,52	0,12	59.222,17	52.675,08	0,12	0,98
63	Φόροι - τέλη	24.000,00	2.220,00	0,09	2.474,00	0,10	2.546,00	2.546,00	0,11	1,03
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	150.920,67	400,00	0,00	13.019,95	0,09	23.718,78	23.718,78	0,16	1,82
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	270.775,16	0,00	0,00	137,75	0,00	137,75	137,75	0,00	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	857.165,26	6.428,48	0,01	149.588,80	0,17	217.255,45	218.562,47	0,25	1,46
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	18.682.224,67	0,00	0,00	515.210,83	0,03	196.540,49	196.540,49	0,01	0,38
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	296.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299,00	299,00	0,00	0,00
73	Έργα	17.950.524,67	0,00	0,00	515.210,83	0,03	196.241,49	196.241,49	0,01	0,38
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 προβλέψεις	5.216.133,29	80.186,35	0,02	12.529,81	0,00	105.245,73	105.245,73	0,02	8,40
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	330.881,36	0,24	0,00	12.529,81	0,04	25.059,62	25.059,62	0,08	2,00
82	Αποδόσεις	3.727.553,26	80.186,11	0,02	0,00	0,00	80.186,11	80.186,11	0,02	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.157.698,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικά	133.277,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	27.508.280,62	168.025,06	0,01	1.073.859,76	0,04	933.108,59	928.446,12	0,03	0,86

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου έτους 2024

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ				
ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ				
ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ Π.Ε. ΛΑΡΙΣΑΣ				
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024				
	τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
	1	2	3	3\2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.245.009,80	1.018.869,46	1.072.454,15	1,05
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	905.655,01	751.294,71	784.359,27	1,04
3. Λοιπές απαιτήσεις	339.354,79	267.574,75	288.094,88	1,08
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.705.203,10	3.002.734,16	2.921.309,52	0,97
1. Ταμείο	595,80	496,52	610,57	1,23
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.704.607,30	3.002.237,64	2.920.698,95	0,97
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.146.125,92	1.065.538,45	1.065.538,45	1,00
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.146.125,92	1.065.538,45	1.065.538,45	1,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	888.674,75	1.089.384,21	1.370.382,57	1,26
1. Προμηθευτές	841.950,77	1.060.149,55	1.332.950,74	1,26
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	43.984,59	19.564,85	26.017,73	1,33
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	833,69	2.295,19	8.625,56	3,76
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.905,70	7.374,62	2.788,54	0,38
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!

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. Στην συνέχεια, με την αριθμ. 34/2024 (ΑΔΑ Ψ01ΥΟΞΨ4-01Β) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίθηκε η 2η αναμόρφωση στοχοθεσίας 2024.

Λαμβάνοντας υπόψη την αναμόρφωση της Στοχοθεσίας, η Υπηρεσία προχώρησε στον έλεγχο επίτευξης στόχων του 3ου τριμήνου 2024. Ακολούθως, παρατίθεται το σχετικό απόσπασμα του Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων ΠΕ Λάρισας για το Γ' τρίμηνο (Πίνακας 1) και ο αντίστοιχος πίνακας εκτέλεσης Π/Υ (Πίνακας 2).

Πίνακας 1: Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΥ							
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ : 2024		1	5	6	7	8	9
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λουιτές πηγές.	17.698.173	65.832	110.029	0	9.472	185.334
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	3.135.055	1.506.965	399.773	123.084	214.686	2.244.508
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	87.272	87.272	0	0	0	87.272
Γραμμή 5	Λουιτά Έσοδα	3.498.879	1.352.433	156.436	419.306	314.969	2.243.145
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	24.419.379	3.012.502	666.239	542.390	537.127	4.760.259
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	1.705.203					
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	1.705.203					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	26.124.582					
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	870.678	372.261	52.397	67.520	68.513	560.691
Γραμμή 2	Λουιτά έξοδα χρήσης	2.606.238	672.322	158.495	172.824	108.063	1.111.704
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	18.697.813	98.492	100.196	135.000	247.497	581.185
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	314.741	266.168	0	0	0	266.168
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.507.553	688.712	238.814	695.024	448.474	207.025
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	25.997.022	2.097.956	549.902	1.070.368	872.547	4.590.773
Γραμμή 6	Αποθεματικό	127.560					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	26.124.582					
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)		2.619.750	2.736.087	2.208.109	1.874.689	1.874.689
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		2.619.750	2.736.087	2.208.109	1.874.689	1.874.689

Πίνακας 2: Εκτέλεση Π/Υ Γ' τρίμηνο 2024

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ							
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ :2024		1	5	6	7	8	9
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	31.12.2023	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό		0	0	0	0	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.		65.832	0	16.028	0	81.860
Γραμμή 3	Κατά Έσοδα		1.519.633	223.763	87.836	411.144	2.242.376
Γραμμή 3	Κατά Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά		0	0	0	0	0
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ		237.659	1.378	2.473	0	241.510
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα		1.029.776	25.582	28.912	36.985	1.121.255
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	0	2.852.900	250.722	135.249	448.130	3.687.001
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	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού		355.894	56.398	56.592	59.723	528.606
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης		676.916	125.798	76.284	251.866	1.130.864
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις		99.492	299	196.241	0	296.032
Γραμμή 4	Απληρωμές ΠΟΕ		241.108	12.530	12.530	0	266.168
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων		197.291	25.071	28.912	26.203	277.477
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	0	1.570.701	220.096	370.559	337.791	2.499.147
Γραμμή 6	Αποθεματικό						
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)						
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)			1.735.829	1.500.520	1.610.858	2.893.057
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			1.735.829	1.500.520	1.610.858	2.893.057

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)	2.331.780	2.483.886	152.105
Σύνολο εσόδων (Α.1)	4.760.259	3.687.001	-
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	6.465.462	5.392.204	-1.073.258
Σύνολο εξόδων (Β.1)	4.590.773	2.499.147	-2.091.626
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1)+(6)-(Β.1)	1.874.689	2.893.057	1.018.368
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	0	0	0
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	1.874.689	2.893.057	1.018.368

Συνεπώς,

η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 3^{ου} τριμήνου του 2024 ανέρχεται σε 15,75%

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =	$\frac{\text{Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης}}$	* 100 =	$\frac{1.018.368}{6.465.462}$	* 100 =	15,75%
--	---	---------	-------------------------------	---------	--------

η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 6,52%

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =	$\frac{\text{Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}}$	* 100 =	$\frac{152.105}{2.331.780}$	* 100 =	6,52%
--	---	---------	-----------------------------	---------	-------

Ερμηνεία:

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος (ΟΠΔ) %: Βάσει του αναμορφωμένου ΟΠΔ, ο Σύνδεσμος είχε θέσει ως στόχο, στις 30/09/2024 το ύψος των διαθεσίμων να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό ύψους 1.874.689€ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων 2.893.057€. Συνεπώς, η απόκλιση από τον στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 1.018.368€ και αντιστοιχεί στο 15,75% του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ %: Βάσει του αναμορφωμένου ΟΠΔ, ο Σύνδεσμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο Γ' Τρίμηνο του έτους το ποσό των 2.331.780€ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, συγκέντρωσε το ποσό των 2.483.886 €. Συνεπώς, η απόκλιση από τον στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 152.105€ ή -6,52%.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων ΠΕ Λάρισας κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2024, με οικονομικά στοιχεία όπως αυτά αναφέρονται στην αριθμ. 86/2024 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής και στο σώμα της παρούσας και εμφανίζονται στους πίνακες:
 - Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ εσόδων Γ' τριμήνου έτους 2024.
 - Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ δαπανών Γ' τριμήνου έτους 2024.
 - Στοιχεία ισολογισμού Γ' 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 52/2024

Το παρόν συντάχθηκε αναγνώστηκε και αφού βεβαιώθηκε υπογράφεται όπως παρακάτω.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Αθανάσιος Μαμάκος
Δήμαρχος Λαρισαίων