



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το υπ' αριθμ. 54/13-12-2016 Πρακτικό της Οικονομικής Επιτροπής Ιονίων Νήσων

Αριθμ. απόφασης 957-54/13-12-2016

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έγκριση κλεισίματος οικονομικών απολογισμών Περιφέρειας Ιονίων Νήσων 2013 και 2014.

Στα νησιά Κέρκυρα, Λευκάδα, Κεφαλονιά και Ζάκυνθο, σήμερα 13 - 12 - 2016 ημέρα Τρίτη και ώρα 12:30, στα Καταστήματα των Περιφερειακών Ενοτήτων Κέρκυρας (Σαμάρα 13), Λευκάδας (Αντ. Τζεβελέκη), Κεφαλονιάς (Αργοστόλι /Πλατεία Βαλιάνου) και Ζακύνθου (21ης Μαΐου) συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, με τηλεδιάσκεψη, η Οικονομική Επιτροπή Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, μετά από την με αριθμ. πρωτ. οικ. 108488/129/09-12-2016 πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, κ. Διονυσίου Στραβοράβδη, σύμφωνα με το άρθρο 175 του Ν.3852/2010, η οποία επιδόθηκε εμπρόθεσμα σε όλα τα μέλη της.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Διονύσιος Στραβοράβδης	Πρόεδρος
2. Διονύσιος Μπάστας	Τακτικό Μέλος
3. Ανδρόνικος (Νικόλας) Βαλλιανάτος	Τακτικό Μέλος
4. Θεόδωρος Καμπίτσης	Τακτικό Μέλος
5. Ευστάθιος – Σωτήριος Κουρής	Τακτικό Μέλος
6. Γεώργιος Τσιλιμιδός	Τακτικό Μέλος

Χρέη γραμματέα εκτελεί η ορισθείσα με την αριθμ. πρωτ. οικ. 11588/4877/05-02-2014 Απόφαση του Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων, υπάλληλος της Π.Ε. Κέρκυρας, Ειρήνη Διαμάντη.

Μετά τη διαπιστωθείσα εκ του Νόμου απαρτία ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κ. Διονύσιος Στραβοράβδης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

.....ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ

Μετά την έναρξη της συζήτησης του 11ου θέματος, προσήλθε το τακτικό μέλος κ. Σπυριδούλα - Σοφία Αγγουράκη

.....ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ

Στη συνέχεια τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής προχώρησαν στο παρακάτω θέμα ημερήσιας διάταξης:

Θέμα 14ο: Έγκριση κλεισίματος οικονομικών απολογισμών Περιφέρειας Ιονίων Νήσων 2013 και 2014.

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής Π.Ι.Ν. αναπτύσσει το 14ο θέμα ημερήσιας

διάταξης και καταθέτει διαβιβαστικό του αναπληρωτή Γενικού Διευθυντή Εσωτερικής Λειτουργίας Π.Ι.Ν., κ. Κωνσταντίνου Σκορδίλη, το οποίο έχει ως εξής:

Έχοντας υπόψη:

- 1.Τις διατάξεις του Ν.2286/1995 «Προμήθειες του Δημόσιου Τομέα και ρυθμίσεις συναφών θεμάτων».
- 2.Τις διατάξεις του Ν.2362/1995 (ΦΕΚ 247 Α΄) «Περί Δημοσίου Λογιστικού, ελέγχου των δαπανών του κράτους και άλλες διατάξεις».
- 3.Το Ν.3871/2010 (ΦΕΚ 141 Α΄) «Δημοσιονομική Διαχείριση και Ευθύνη».
- 4.Το Ν.3861/2010 (ΦΕΚ 112 Α΄) «Ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο - Πρόγραμμα Διαύγεια - και άλλες διατάξεις».
- 5.Το Ν.3845/2010 (ΦΕΚ 65 Α΄), «Μέτρα για την εφαρμογή του μηχανισμού στήριξης της ελληνικής οικονομίας από τα Κράτη - Μέλη της Ζώνης του ευρώ και το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο».
6. Το Ν. 3852/10 “Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».
- 7.Το Ν. 4071/2012 (ΦΕΚ 85Α΄) «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ.
- 8.Τις διατάξεις του Π.Δ. 147/2010 (Φ.Ε.Κ. 240 Β΄) «Οργανισμός της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων».

Σας διαβιβάζουμε τα έγγραφα και τα συνοδευτικά στοιχεία που συνέταξαν οι πρώην προϊστάμενες της Διεύθυνσης Οικονομικού της ΠΙΝ, Θεοδώρα Μακρή και Τατιάνα Παντελιού που αφορούν τους απολογισμούς των ετών 2013 και 2014. Για τα στοιχεία αυτά την ευθύνη φέρουν οι προϊστάμενοι Διεύθυνσης και Γενικής Διεύθυνσης των οικονομικών υπηρεσιών την περίοδο 2013-2014.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

κ.α.α.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΚΟΡΔΙΛΗΣ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Κέρκυρα
Αρ. Πρωτ.:

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ - ΕΚΘΕΣΗ

**επί του ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ – ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
της χρηματικής διαχείρισης Περιφέρειας Ιονίων Νήσων,
οικον. έτους 2013**

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγ. 1β του άρθρου 176 του Ν. 3852/2019 όπως αντικαταστάθηκαν με αυτές του άρθρου 5 του Ν. 4071/12, ΦΕΚ-85 Α/11-4-12, η Οικονομική Επιτροπή είναι αρμόδια για την κατάρτιση, επεξεργασία, προέλεγχο του απολογισμού και την υποβολή σχετικής έκθεσης στο Περιφερειακό Συμβούλιο.

Δυνάμει των ανωτέρω, η αρμόδια από τον Οργανισμό Εσωτερικής Λειτουργίας Δ/ση Οικονομικού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων υποβάλει στην Οικονομική Επιτροπή όλα τα απαραίτητα για την άσκηση της εν λόγω αρμοδιότητας της στοιχεία.

Ο έλεγχος των λογαριασμών Εσόδων και Εξόδων της χρηματικής διαχείρισης της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικον. έτους 2013 (από 1-1-2013 μέχρι τη λήξη του οικον. έτους 31-12-2013), διενεργήθηκε όπως αυτός προκύπτει από τα παραστατικά στοιχεία Εσόδων και Εξόδων και παρουσιάζονται στα βιβλία της Δ/σης Οικονομικού της έδρας καθώς και των Περιφερειακών Ενοτήτων:

α) Καθολικό Εσόδων

β) Καθολικό Εξόδων

γ) Ημερολόγιο Εσόδων και Εξόδων

καθώς και τα Σύμφωνα των λογαριασμών - Extraits των Τραπεζών, οι οποίες εξυπηρετούν την ταμειακή διαχείριση της Περιφέρειας.

Με βάση τα παραπάνω συντάχθηκαν από τις αρμόδιες Υπηρεσίες (έδρας και Περιφ. Ενοτήτων) οι πίνακες: ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ και ΕΞΟΔΩΝ, ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΚΙΝΗΣΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ καθώς και τα Πρωτόκολλα τακτικού κλεισίματος χρηματικής διαχείρισης της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, κατά Περιφερειακή Ενότητα.

Η συνολική χρηματική διαχείριση του προϋπολογισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικον. έτους 2013, έχει ως ακολούθως:

Περιφέρεια Ιονίων Νήσων

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2012, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2013.....	25.368.946,35
Έλλειμμα προερχόμενο από παλαιότερες χρήσεις	1.482.848,27
Σύνολο Ταμειακών Υπολοίπων χρήσεως 2012, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2013.....	26.851.794,62
Εισπράξεις οικον. έτους 2013 (συμπεριλαμβανομένου και του Τ.Υ. 2012 που διέθεσε η ΠΙΝ στις Π.Ε. Λευκάδας- Ζακύνθου και Κεφαλληνίας)	16.344.572,44
Διάθεση και μεταφορά μέρος ταμειακού υπολοίπου της Π.Ε. Κέρκυρας στις Π.Ε. Λευκάδας – Ζακύνθου και Κεφαλληνίας	-291.231,12
Έσοδα από την αποτίμηση του κοινού κεφαλαίου Ν. 2469/97 στην Τράπεζα Ελλάδος	38,30
Έσοδα από ανεξόφλητα παρελθόντων ετών	1.128,75
Σύνολο Εσόδων χρήσεως	42.906.317,09
Πληρωμές οικ. έτους 2013.....	19.158.893,07
Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων	3.014,38
Κατασχέσεις σε βάρος λογαριασμών ΠΙΝ	92.491,29
Δάνειο	55.605,35
Σύνολο Εξόδων χρήσεως	19.310.004,09
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση 2014	23.596.298,68

Κατά Περιφερειακή Ενότητα, η χρηματική διαχείριση του προϋπολογισμού, αναλύεται:

Περιφερειακή Ενότητα Κέρκυρας (Φορέας 01)

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2012, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2013.....	7.323.914,70
Διάθεση και μεταφορά μέρος ταμειακού υπολοίπου στις Π.Ε. Λευκάδας – Ζακύνθου και Κεφαλληνίας	-291.231,12
Έλλειμμα προερχόμενο από παλαιότερες χρήσεις	1.482.848,27
Εισπράξεις οικον. έτους 2013.....	7.591.707,52
Έσοδα από ανεξόφλητα παρελθόντων ετών	1.128,75
Πληρωμές οικ. έτους 2013.....	7.598.578,97
Ανακλήσεις Τράπεζας Ελλάδος	609,60
Κατασχέσεις	90.534,81
Δάνειο ΑΕΝΑΚ	55.605,35
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση 2014	8.363.039,39

Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας (Φορέας 02)

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2012, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2013.....	1.651.163,54
Εισπράξεις οικον. έτους 2013 (συμπεριλαμβανομένου και του Τ.Υ. 2012 που διέθεσε η ΠΙΝ στις Π.Ε. Λευκάδας- Ζακύνθου και Κεφαλληνίας)	1.524.956,63
Έσοδα από την αποτίμηση του κοινού κεφαλαίου Ν. 2469/97 στην Τράπεζα Ελλάδος	38,30
Πληρωμές οικ. έτους 2013... ..	1.334.553,22
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση 2014	1.841.605,25

Περιφερειακή Ενότητα Ζακύνθου (Φορέας 03)

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2012, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2013.....	5.390.090,52
Εισπράξεις οικον. έτους 2013 (συμπεριλαμβανομένου και του Τ.Υ. 2012 που διέθεσε η ΠΙΝ στις Π.Ε. Λευκάδας- Ζακύνθου και Κεφαλληνίας)	2.824.726,29
Έσοδα από ανεξόφλητες επιταγές	0,00
Πληρωμές οικ. έτους 2013.....	3.782.833,97
Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων	0,00
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση 2014	4.431.982,84

Περιφερειακή Ενότητα Κεφαλληνίας- Ιθάκης (Φορέας 04)

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2012, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2013.....	11.003.777,59
Εισπράξεις οικον. έτους 2013 (συμπεριλαμβανομένου και του Τ.Υ. 2012 που διέθεσε η ΠΙΝ στις Π.Ε. Λευκάδας- Ζακύνθου και Κεφαλληνίας)	4.403.182,00
Πληρωμές οικ. έτους 2013.....	6.442.926,91
Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων	2.405,00
Κατασχέσεις σε βάρος λογαριασμών ΠΙΝ	1.956,48
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση 2014	8.959.671,20

Η κατά Ειδικό Φορέα του προϋπολογισμού χρηματική διαχείριση έχει όπως παρακάτω:

Περιφέρεια Ιονίων Νήσων

Α/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2013	ΕΞΟΔΑ 2013
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	2.508.126,01	7.977.099,88
2	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	11.744.642,12	8.983.797,83
3	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	935.877,30	1.121.734,16
4	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	44.607,69	39.194,49
5	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	89.522,27	39.277,81

6	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	799.966,74	714.598,42
8	Φορέας 350 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΒΙΟΜΗΧ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	0	252,15
9	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	221.824,44	282.938,33
ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:		16.344.572,44	19.158.893,07

Περιφερειακή Ενότητα Κέρκυρας (Φορέας 01)

A/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2013	ΕΞΟΔΑ 2013
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	568.187,35	2.323.219,33
2	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	5.801.648,71	4.047.943,76
3	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	519.785,81	504.225,54
4	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	34.950,26	13.163,70
5	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	26.278,49	9.984,85
6	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	562.230,56	587.317,13
7	Φορέας 350 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΒΙΟΜΗΧ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	0,00	252,15
8	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	78.626,34	112.472,51
ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:		7.591.707,52	7.598.578,97

Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας (Φορέας 02)

A/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2013	ΕΞΟΔΑ 2013
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	224.748,89	314.416,96
2	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	1.039.749,20	715.014,51
3	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	62.481,04	127.387,78
4	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	6.875,63	2.147,08
5	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	24.842,47	11.385,03
6	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	113.157,80	96.856,96
7	Φορέας 350 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΒΙΟΜΗΧ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	0,00	0,00
8	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	53.101,60	67.344,90
ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:		1.524.956,63	1.334.553,22

Περιφερειακή Ενότητα Ζακύνθου (Φορέας 03)

A/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2013	ΕΞΟΔΑ 2013
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	464.480,42	1.791.254,80
2	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	2.110.592,69	1.728.096,22
3	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	177.146,99	190.809,99
4	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	1.726,07	12.245,62
5	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	17.429,29	12.086,42
6	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	0,00
7	Φορέας 350 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΒΙΟΜΗΧ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	0,00	0,00

9	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	53.350,83	48.340,92
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:	2.824.726,29	3.782.833,97

Περιφερειακή Ενότητα Κεφαλληνίας- Ιθάκης (Φορέας 04)

A/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2013	ΕΞΟΔΑ 2013
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.250.709,35	3.548.208,79
2	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	2.792.651,52	2.492.743,34
3	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	176.463,46	299.310,85
4	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	1.061,60	11.638,09
5	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	20.972,02	5.821,51
6	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	124.578,38	30.424,33
7	Φορέας 350 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΒΙΟΜΗΧ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	0,00	0,00
8	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	36.745,67	54.780,00
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:	4.403.182,00	6.442.926,91

Στις επισυναπτόμενες στην παρούσα αναλυτικές καταστάσεις των Εσόδων και των Εξόδων του οικον. έτους 2013, απεικονίζονται τα τελικά αποτελέσματα της εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του ιδίου έτους κατά Ειδικό Φορέα και Κωδικό Αριθμό Εσόδου/Εξόδου. Ειδικότερα εμφανίζονται οι στήλες :

- Τα αρχικώς προϋπολογισθέντα έσοδα & έξοδα (Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός), όπως αυτός εγκρίθηκε από τα αρμόδια όργανα της Περιφέρειας.
- Οι πραγματοποιούμενες μεταγενέστερα τροποποιήσεις των εσόδων και των εξόδων (Αναμορφώσεις).
- Ο διαμορφωμένος προϋπολογισμός, όπως αυτός προκύπτει από το αλγεβρικό άθροισμα των δύο προηγούμενων στηλών.
- Τα πραγματοποιηθέντα Έσοδα (Εισπραχθέντα έτους) και Έξοδα (Ενταλθέντα έτους).
- Το Επί πλέον/ επί έλαττον ποσό στα έσοδα (διαφορά των στηλών διαμορφωθέντα μείον τα πραγματοποιηθέντα) και το υπόλοιπο από διάθεση (διαφορά των στηλών διαθέσεις μείον τα εντάλματα)

Στις επισυναπτόμενες στην παρούσα αναλυτικές καταστάσεις των Λογαριασμών της Ταμειακής Διαχείρισης, απεικονίζονται οι κινήσεις των λογαριασμών, χρεώσεις-πιστώσεις (εισροές-εκροές) του οικον. έτους 2013, τα υπόλοιπα σε όλους τους τραπεζικούς λογαριασμούς και το τελικό οριστικό υπόλοιπο του έτους. Ειδικότερα εμφανίζονται οι στήλες :

- Το ταμειακό υπόλοιπο του λογαριασμού το έτος 2012
- Τα έσοδα του λογαριασμού το έτος 2013

- Οι μεταφορές ποσών από και προς Τραπεζικούς λογαριασμούς, λόγω καταθέσεων εσόδων σε λάθος Τραπεζικό λογαριασμό ή ενταλθείσα πληρωμή από λάθος πίστωση.
- Εσοδα από ανεξόφλητα παρελθόντων ετών
- Το σύνολο εσόδων του λογαριασμού
- Τα έξοδα του λογαριασμού το έτος 2013
- Ανακλήσεις εσόδων από την Τράπεζα Ελλάδος καθώς και εκταμιεύσεις από τους λογαριασμούς (κατασχέσεις)
- Το ταμειακό υπόλοιπο του λογαριασμού το έτος 2013
- Το υπόλοιπο του λογαριασμού στις 31-12-2013, όπως προκύπτει από το αντίστοιχο extrait
- Οι παραληφθείσες και ανεξόφλητες από τους δικαιούχους επιταγές μέχρι τις 31-12-2013, οι οποίες θα εξοφληθούν το επόμενο οικον. Έτος
- Η διαφορά μεταξύ ταμειακού υπολοίπου όπως προκύπτει από τα βιβλία εσόδων και εξόδων και τα extraits
- Παρατηρήσεις (αιτιολόγηση της ανωτέρω διαφοράς)

Ο Ισολογισμός της Χρηματικής Διαχείρισης, ο οποίος περιλαμβάνει τα τελικά υπόλοιπα των διαθεσίμων κεφαλαίων που προέκυψαν κατά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού των προηγούμενων ετών, των μεγεθών κατά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού του έτους αναφοράς (2013) και το τελικά διαμορφωθέν υπόλοιπο του έτους αυτού, παρουσιάζεται ως εξής:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
ΕΣΟΔΑ		ΕΞΟΔΑ	
1. Ταμειακό υπόλοιπο οικονομικού έτους 2012	25.368.946,35	1. Πληρωμές προϋπολογισμού 2013 (1/1 – 31/12/2013)	19.158.893,07
2. Ταμειακό έλλειμμα 2006	1.482.848,27		
Έσπραξεις οικον. Έτους 2013 (συμπεριλαμβανομένου και του ΤΥ 2012 που διέθεσε η ΠΙΝ στις ΠΕ Λευκάδα-Ζάκυνθο και Κεφαλλονιά & Ιθάκη)	16.344.572,44	Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων	3.014,60
ΜΕΙΟΝ το Ταμειακό υπόλοιπο 2012 που συμπεριλαμβάνεται στα έσοδα του 2013 από τις ΠΕ		Κατασχέσεις σε βάρος λογαριασμών ΠΙΝ	92.491,29
ΠΕ ΛΕΥΚΑΔΑ	-120.733,08	Δάνεια	55.605,35
ΠΕ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	-98.982,38	2. Λογιστικό υπόλοιπο Τραπεζικών λογαριασμών μεταφερόμενο για χρήση στο	23.596.298,68 €

		2014	
ΠΕ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ & ΙΘΑΚΗΣ			
	-71.515,66		
Έσοδα από την αποτίμηση του κοινού κεφαλαίου Ν.2469/97 στην Τράπεζα Ελλάδος	38,30		
Έσοδα από ανεξόφλητα	1.128,75		
ΣΥΝΟΛΟ	42.906.302,99	ΣΥΝΟΛΟ	42.906.302,99

Επισημαίνουμε ότι το ανωτέρω αναφερόμενο Ταμειακό έλλειμμα 1.482.848,27 ευρώ προέρχεται από τη χρήση έτους 2006, ως είχε αναλυθεί από την Δ/ση Οικονομικού της τέως Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης Κέρκυρας στον απολογισμό του έτους αυτού και δεν έχει ολοκληρωθεί η τακτοποίηση αυτού, το οποίο έχει ήδη καταλογισθεί στους υπολόγους από το Α Ελεγκτικό Συνέδριο.

Το Ταμειακό Υπόλοιπο που μεταφέρεται στη χρήση 2014 μετά την αφαίρεση του Ταμειακού ελλείμματος ανέρχεται στο ποσό των 22.113.450,41 ευρώ (23.596.298,68-1.482.848,27)

Ο προϋπολογισμός καταρτίστηκε και εγκρίθηκε με την αρ. 264-20/2012 (ΑΔΑ: ΒΕΦΘ7ΛΕ-700) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου. Κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους τροποποιήθηκε έντεκα (11) φορές με τις παρακάτω αποφάσεις του Περιφερειακού Συμβουλίου:

- 7-2/2013 απόφαση Π.Σ., 1η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 35-5/2013 απόφαση Π.Σ., 2η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 58-8/2013 απόφαση Π.Σ., 3η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 84-10/2013 απόφαση Π.Σ., 4η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 107-11/2013 απόφαση Π.Σ., 5η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 124-13/2013 απόφαση Π.Σ., 6η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 139-15/2013 απόφαση Π.Σ., 7η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 182-19/2013 απόφαση Π.Σ., 8η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 210-22/2013 απόφαση Π.Σ., 9η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 218-23/2013 απόφαση Π.Σ., 10η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013
- 230-24/2013 απόφαση Π.Σ., 11η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2013

Παρακαλούμε για την έγκριση του Απολογισμού – ισολογισμού οικον., Έτους 2013

Συνημμένα :

α) Απολογισμός εσόδων –
εξόδων Π.Ι.Ν.

Κέρκυρα, 03-11-2016

- β) Ισολογισμός
 γ) Συγκεντρωτικός πίνακας εσόδων και
 ενταλθέντων Τραπεζικών λογαριασμών
 όλων των ΠΕ και της Περιφέρειας
 γ) Πίνακες Ταμειακού Υπολοίπου
 ανά τραπεζικό λογαριασμό
 των Περιφερειακών Ενοτήτων



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
 ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ**

**Κέρκυρα
 Αρ. Πρωτ.:**

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ - ΕΚΘΕΣΗ

**επί του ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ – ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
 της χρηματικής διαχείρισης Περιφέρειας Ιονίων Νήσων,
 οικον. έτους 2014**

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγ. 1β του άρθρου 176 του Ν. 3852/2019 όπως αντικαταστάθηκαν με αυτές του άρθρου 5 του Ν. 4071/12, ΦΕΚ-85 Α/11-4-12, η Οικονομική Επιτροπή είναι αρμόδια για την κατάρτιση, επεξεργασία, προέλεγχο του απολογισμού και την υποβολή σχετικής έκθεσης στο Περιφερειακό Συμβούλιο.

Δυνάμει των ανωτέρω, η αρμόδια από τον Οργανισμό Εσωτερικής Λειτουργίας Δ/ση Οικονομικού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων υποβάλει στην Οικονομική Επιτροπή όλα τα απαραίτητα για την άσκηση της εν λόγω αρμοδιότητας της στοιχεία.

Ο έλεγχος των λογαριασμών Εσόδων και Εξόδων της χρηματικής διαχείρισης της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικον. έτους 2014 (από 1-1-2014 μέχρι τη λήξη του οικον. έτους 31-12-2014), διενεργήθηκε όπως αυτός προκύπτει από τα παραστατικά στοιχεία Εσόδων και Εξόδων και παρουσιάζονται στα βιβλία της Δ/σης Οικονομικού της έδρας καθώς και των Περιφερειακών Ενοτήτων:

- α) Καθολικό Εσόδων
 β) Καθολικό Εξόδων
 γ) Ημερολόγιο Εσόδων και Εξόδων

καθώς και τα Σύμφωνα των λογαριασμών - Extraits των Τραπεζών, οι οποίες εξυπηρετούν την ταμειακή διαχείριση της Περιφέρειας.

Με βάση τα παραπάνω συντάχθηκαν από τις αρμόδιες Υπηρεσίες (έδρας και Περιφ. Ενοτήτων) οι πίνακες: ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ και ΕΞΟΔΩΝ, ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΚΙΝΗΣΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ καθώς και τα Πρωτόκολλα τακτικού κλεισίματος χρηματικής διαχείρισης της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, κατά Περιφερειακή Ενότητα.

Η συνολική χρηματική διαχείριση του προϋπολογισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικον. έτους 2014, έχει ως ακολούθως:

Περιφέρεια Ιονίων Νήσων

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2014.....	22.113.450,41
Έλλειμμα προερχόμενο από παλαιότερες χρήσεις	1.482.848,27
Σύνολο Ταμειακών Υπολοίπων χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2014.....	23.596.298,68
Εισπράξεις οικον. έτους 2014	16.569.639,27
Σύνολο Εσόδων χρήσεως	40.165.937,95
Πληρωμές οικ. έτους 2014.....	16.592.998,25
Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων	836.800,02
Κατασχέσεις σε βάρος λογαριασμών ΠΙΝ	82.357,05
Δάνειο	56.178,95
Μείωση αξίας από αποτίμηση μερίδων κοινού κεφαλαίου Ν. 2469/97 στην Τράπεζα Ελλάδας	1,99
Σύνολο Εξόδων χρήσεως	17.568.336,26
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2014, μεταφερόμενα στη χρήση 2015	22.597.601,69

Κατά Περιφερειακή Ενότητα, η χρηματική διαχείριση του προϋπολογισμού, αναλύεται:

Περιφερειακή Ενότητα Κέρκυρας (Φορέας 01)

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2014.....	6.880.191,12
Έλλειμμα προερχόμενο από παλαιότερες χρήσεις	1.482.848,27
Μεταφορά από Π.Ε. Ζακύνθου και Λευκάδας ταμ. Υπολοίπου 2013 της χρηματοδότησης για ανεξόφλητες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	98.229,92
Εισπράξεις οικον. έτους 2014.....	8.421.525,94
Έσοδα από ανεξόφλητες επιταγές παρελθόντων ετών	0,00
Πληρωμές οικ. έτους 2014.....	7.984.119,46

Ανακλήσεις Τράπεζας Ελλάδος	9.959,51
Κατασχέσεις	80.856,06
Δάνειο ΑΕΝΑΚ	56.178,95
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2014, μεταφερόμενα στη χρήση 2015	8.751.681,28

Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας (Φορέας 02)

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2014.....	1.841.605,25
Εισπράξεις οικον. έτους 2014	1.491.832,46
Πληρωμές οικ. έτους 2014	1.518.521,74
Μείωση αξίας από αποτίμηση μερίδων κοινού κεφαλαίου Ν. 2469/97 στην Τράπεζα Ελλάδας	1,99
Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων	16,99
Επιστροφή υπολοίπου χρηματοδότησης για ανεξόφλητες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις στην έδρα της Περιφέρειας	30.918,68
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2014, μεταφερόμενα στη χρήση 2015	1.783.979,11

Περιφερειακή Ενότητα Ζακύνθου (Φορέας 03)

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2014.....	4.431.982,84
Εισπράξεις οικον. έτους 2014 (συμπεριλαμβανομένου και του Τ.Υ. 2013 που διέθεσε η ΠΙΝ στις Π.Ε. Λευκάδας- Ζακύνθου και Κεφαλληνίας)	2.502.938,61
Πληρωμές οικ. έτους 2014.....	2.664.576,03
Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων	0,00
Κατασχέσεις σε βάρος λογαριασμών ΠΙΝ / λοιπές δαπάνες	1.479,00
Επιστροφή υπολοίπου χρηματοδότησης για ανεξόφλητες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις στην έδρα της Περιφέρειας	67.311,24
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2014, μεταφερόμενα στη χρήση 2015	4.201.555,18

Περιφερειακή Ενότητα Κεφαλληνίας- Ιθάκης (Φορέας 04)

Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2013, μεταφερόμενα στη χρήση οικ. έτους 2014.....	8.959.671,20
Εισπράξεις οικον. έτους 2014	4.153.342,26
Πληρωμές οικ. έτους 2014.....	4.425.781,02
Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων	826.824,32
Κατασχέσεις σε βάρος λογαριασμών ΠΙΝ	22,00
Ταμειακά υπόλοιπα χρήσεως 2014, μεταφερόμενα στη χρήση 2015	7.860.386,12

Η κατά Ειδικό Φορέα του προϋπολογισμού χρηματική διαχείριση έχει όπως παρακάτω:

Περιφέρεια Ιονίων Νήσων

Α/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2014	ΕΞΟΔΑ 2014
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.985.737,07	4.583.207,98
2	Φορέας 072 ΕΡΓΑ ΠΛΗΡ. ΑΠΟ ΠΕΡΙΦ. ΤΑΜ. ΑΝΑΠΤ. ΙΟΝ. Ν.	0,00	0,00
3	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	12.939.059,45	10.144.657,58
4	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	1.064.993,206	1.225.256,49
5	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	41.986,97	44.228,68
6	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	9.669,13	57.285,45
7	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	417.802,63	454.320,03
8	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	110.390,96	84.042,04
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:	16.569.639,27	16.592.998,25

Περιφερειακή Ενότητα Κέρκυρας (Φορέας 01)

Α/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2014	ΕΞΟΔΑ 2014
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	151.112,39	1.004.735,12
2	Φορέας 072 ΕΡΓΑ ΠΛΗΡ. ΑΠΟ ΠΕΡΙΦ. ΤΑΜ. ΑΝΑΠΤ. ΙΟΝ. Ν.	0,00	0,00
3	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	7.344.360,92	5.834.050,71
4	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	543.116,98	690.093,19
5	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	30.834,97	9.297,58
6	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	2.915,50	23.540,36
7	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	349.185,18	364.234,45
8	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	0,00	58.168,05
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:	8.421.525,94	7.984.119,46

Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας (Φορέας 02)

Α/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2014	ΕΞΟΔΑ 2014
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	65.819,46	224.519,61
2	Φορέας 072 ΕΡΓΑ ΠΛΗΡ. ΑΠΟ ΠΕΡΙΦ. ΤΑΜ. ΑΝΑΠΤ. ΙΟΝ. Ν.	0,00	0,00
3	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	1.189.649,97	1.055.820,09
4	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	126.284,95	136.939,29
5	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	5.049,88	1.025,53
6	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	3.022,06	12.015,78
7	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	61.873,94	67.929,36
8	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	40.132,20	20.272,08
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:	1.491.832,46	1.518.521,74

Περιφερειακή Ενότητα Ζακύνθου (Φορέας 03)

A/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2014	ΕΞΟΔΑ 2014
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	268.622,48	938.653,70
2	Φορέας 072 ΕΡΓΑ ΠΛΗΡ. ΑΠΟ ΠΕΡΙΦ. ΤΑΜ. ΑΝΑΠΤ. ΙΟΝ. Ν.	0,00	0,00
3	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	2.056.540,81	1.520.238,80
4	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	173.907,42	168.748,34
5	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	438,56	22.885,72
6	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	2.977,68	8.447,56
7	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	0,00
8	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	451,66	5.601,91
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:	2.502.938,61	2.664.576,03

Περιφερειακή Ενότητα Κεφαλληνίας- Ιθάκης (Φορέας 04)

A/α	Ειδικός Φορέας	ΕΣΟΔΑ 2014	ΕΞΟΔΑ 2014
1	Φορέας 071 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1.500.182,74	2.415.299,55
2	Φορέας 072 ΕΡΓΑ ΠΛΗΡ. ΑΠΟ ΠΕΡΙΦ. ΤΑΜ. ΑΝΑΠΤ. ΙΟΝ. Ν.	0,00	0,00
3	Φορέας 073 Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	2.348.507,75	1.734.547,98
4	Φορέας 151 Δ/ΝΣΗ ΥΓΕΙΑΣ - ΠΡΟΝΟΙΑΣ	221.683,71	229.475,67
5	Φορέας 291 Δ/ΝΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	5.663,56	11.019,85
6	Φορέας 292 Δ/ΝΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ	753,89	13.281,75
7	Φορέας 295 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ - ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΛΑΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	6.743,51	22.156,22
8	Φορέας 390 Δ/ΝΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	69.807,10	0,00
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ:	4.153.342,26	4.425.781,02

Στις επισυναπτόμενες στην παρούσα αναλυτικές καταστάσεις των Εσόδων και των Εξόδων του οικον. έτους 2014, απεικονίζονται τα τελικά αποτελέσματα της εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του ιδίου έτους κατά Ειδικό Φορέα και Κωδικό Αριθμό Εσόδου/Εξόδου. Ειδικότερα εμφανίζονται οι στήλες :

- Τα αρχικώς προϋπολογισθέντα έσοδα & έξοδα (Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός), όπως αυτός εγκρίθηκε από τα αρμόδια όργανα της Περιφέρειας.
- Οι πραγματοποιούμενες μεταγενέστερα τροποποιήσεις των εσόδων και των εξόδων (Αναμορφώσεις).
- Ο διαμορφωμένος προϋπολογισμός, όπως αυτός προκύπτει από το αλγεβρικό άθροισμα των δύο προηγούμενων στηλών.
- Τα πραγματοποιηθέντα Έσοδα (Εισπραχθέντα έτους) και Έξοδα (Ενταλθέντα έτους).
- Το Επί πλέον/ επί έλαττον ποσό στα έσοδα (διαφορά των στηλών διαμορφωθέντα μείον τα πραγματοποιηθέντα) και το υπόλοιπο από διάθεση (διαφορά των στηλών διαθέσεις μείον τα εντάλματα)

Στις επισυναπτόμενες στην παρούσα αναλυτικές καταστάσεις των Λογαριασμών της Ταμειακής Διαχείρισης, απεικονίζονται οι κινήσεις των λογαριασμών, χρεώσεις-πιστώσεις (εισροές-εκροές) του οικον. έτους 2014, τα υπόλοιπα σε όλους τους τραπεζικούς λογαριασμούς και το τελικό οριστικό υπόλοιπο του έτους. Ειδικότερα εμφανίζονται οι στήλες :

- Το ταμειακό υπόλοιπο του λογαριασμού το έτος 2013
- Τα έσοδα του λογαριασμού το έτος 2014
- Οι μεταφορές ποσών από και προς τους Τραπεζικούς λογαριασμούς, λόγω συμψηφιστικών εγγραφών.
- Εσοδα από ανεξόφλητα παρελθόντων ετών
- Το σύνολο εσόδων του λογαριασμού
- Τα έξοδα του λογαριασμού το έτος 2014
- Ανακλήσεις εσόδων από την Τράπεζα Ελλάδος καθώς και εκταμιεύσεις από τους λογαριασμούς (κατασχέσεις)
- Το ταμειακό υπόλοιπο του λογαριασμού το έτος 2014
- Το υπόλοιπο του λογαριασμού στις 31-12-2014, όπως προκύπτει από το αντίστοιχο extrait
- Οι παραληφθείσες και ανεξόφλητες από τους δικαιούχους επιταγές μέχρι τις 31-12-2014, οι οποίες θα εξοφληθούν το επόμενο οικον. έτος
- Η διαφορά μεταξύ ταμειακού υπολοίπου όπως προκύπτει από τα βιβλία εσόδων και εξόδων και τα extraits
- Παρατηρήσεις (αιτιολόγηση της ανωτέρω διαφοράς)

Ο Ισολογισμός της Χρηματικής Διαχείρισης, ο οποίος περιλαμβάνει τα τελικά υπόλοιπα των διαθεσίμων κεφαλαίων που προέκυψαν κατά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού των προηγούμενων ετών, των μεγεθών κατά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού του έτους αναφοράς (2014) και το τελικά διαμορφωθέν υπόλοιπο του έτους αυτού, παρουσιάζεται ως εξής:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
ΕΣΟΔΑ		ΕΞΟΔΑ	
1. Ταμειακό υπόλοιπο χρήσεως 2013 μεταφερόμενο στη χρήση 2014	22.113.450,41	1. Πληρωμές προϋπολογισμού 2014 (1/1 – 31/12/2014)	16.592.998,25
2. Ταμειακό έλλειμμα 2006	1.482.848,27		
Έσπραξεις οικον. Έτους 2014	16.569,639,27	2. Λοιπές πληρωμές (Ανακλήσεις χρηματοδοτήσεων-Κατασχέσεις σε βάρος λογ/σμών της ΠΙΝ-Δάνεια)	975.336,02
		Μείωση αξίας από αποτίμηση	1,99

		μερίδων κοινού κεφαλαίου Ν.2469/97 στην Τράπεζα Ελλάδος	
		Λογιστικό υπόλοιπο μεταφερόμενο στη χρήση 2015	22.597.601,69
ΣΥΝΟΛΟ	40.165.937,95	ΣΥΝΟΛΟ	40.165.937,95

Επισημαίνουμε ότι το ανωτέρω αναφερόμενο Ταμειακό έλλειμμα 1.482.848,27 ευρώ προέρχεται από τη χρήση έτους 2006, ως είχε αναλυθεί από την Δ/ση Οικονομικού της τέως Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης Κέρκυρας στον απολογισμό του έτους αυτού και δεν έχει ολοκληρωθεί η τακτοποίηση αυτού, το οποίο έχει ήδη καταλογισθεί στους υπολόγους από το Α Ελεγκτικό Συνέδριο.

Το Ταμειακό Υπόλοιπο που μεταφέρεται στη χρήση 2015 μετά την αφαίρεση του Ταμειακού ελλείμματος ανέρχεται στο ποσό των 21.114.753,42 ευρώ (22.597.601,69-1.482.848,27)

Ο προϋπολογισμός καταρτίστηκε και εγκρίθηκε με τις αρ. 206-21/2013 (ΑΔΑ: ΒΛ177ΛΕ-579) και 228-24/2013 (ΑΔΑ: ΒΛΓΓ7ΛΕ-7Η6) αποφάσεις του Περιφερειακού Συμβουλίου. Κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους τροποποιήθηκε έντεκα (11) φορές με τις παρακάτω αποφάσεις του Περιφερειακού Συμβουλίου:

- 6-1/2014 απόφαση Π.Σ., 1η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 21-2/2014 απόφαση Π.Σ., 2η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 28-3/2014 απόφαση Π.Σ., 3η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 43-4/2014 απόφαση Π.Σ., 4η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 48-5/2014 απόφαση Π.Σ., 5η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 68-7/2014 απόφαση Π.Σ., 6η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 80-8/2014 απόφαση Π.Σ., 7η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 106-10/2014 απόφαση Π.Σ., 8η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 124-13/2014 απόφαση Π.Σ., 9η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 151-15/2014 απόφαση Π.Σ., 10η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 171-16/2014 απόφαση Π.Σ., 11η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 220-19/2014 απόφαση Π.Σ., 12η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014
- 229-20/2014 απόφαση Π.Σ., 13η τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2014

Παρακαλούμε για την έγκριση του Απολογισμού – ισολογισμού οικον., Έτους 2014

Συνημμένα :

α) Απολογισμός εσόδων –
εξόδων Π.Ι.Ν.

Κέρκυρα, 03-11-2016

- β) Ισολογισμός
 γ) Συγκεντρωτικός πίνακας εσόδων και
 ενταλθέντων Τραπεζικών λογαριασμών
 όλων των ΠΕ και της Περιφέρειας
 γ) Πίνακες Ταμειακού Υπολοίπου
 ανά τραπεζικό λογαριασμό
 των Περιφερειακών Ενοτήτων

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω και τις διευκρινίσεις της πρώην Διευθύντριας Οικονομικού Π.Ι.Ν. - νυν Διευθύντριας Δια Βίου Μάθησης, Απασχόλησης και Εμπορίου, κ. Θεοδώρας Μακρή, η οποία παρέστη κατά τη συζήτηση του θέματος

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

- 1) Εγκρίνει τον απολογισμό – ισολογισμό οικονομικού έτους 2013 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων.
- 2) Εγκρίνει τον απολογισμό – ισολογισμό οικονομικού έτους 2014 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων.

Ο Απολογισμός εσόδων – εξόδων Π.Ι.Ν. - Ισολογισμός, ο Συγκεντρωτικός πίνακας εσόδων και ενταλθέντων Τραπεζικών λογαριασμών όλων των ΠΕ και της Περιφέρειας και οι Πίνακες Ταμειακού Υπολοίπου ανά τραπεζικό λογαριασμό των Περιφερειακών Ενοτήτων, για τα οικονομικά έτη 2013 και 2014, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του πρακτικού.

Η παραπάνω απόφαση έλαβε αριθμό 957-54/13-12-2016

.....ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ

Μετά τη συζήτηση του παραπάνω θέματος, λύεται η συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής Περιφέρειας Ιονίων Νήσων.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Διονύσιος Στραβοράβδης

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Ειρήνη Διαμάντη

ΤΑ ΜΕΛΗ

Σπυριδούλα - Σοφία Αγγουράκη
Διονύσιος Μπάστας
Ανδρόνικος (Νικόλας) Βαλλιανάτος
Θεόδωρος Καμπίτσης
Ευστάθιος – Σωτήριος Κουρής
Γεώργιος Τσιλιμιδός