



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το υπ' αριθμ. 05/01-02-2022 Πρακτικό της Οικονομικής Επιτροπής Ιονίων Νήσων

Αριθμ. απόφασης 76-05/01-02-2022

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων 2017

Στα νησιά Κέρκυρα, Λευκάδα, Κεφαλονιά και Ζάκυνθο, σήμερα 01-02-2022 ημέρα Τρίτη και ώρα 10:30, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, με τηλεδιάσκεψη μέσω της υπηρεσίας e:Presence.gov.gr, η Οικονομική Επιτροπή Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, μετά από την με αριθμ. πρωτ. 6901/4/27-01-2022 πρόσκληση της Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, κας Αικατερίνης Μοθωναίου, η οποία επιδόθηκε εμπρόθεσμα σε όλα τα μέλη της, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 175, 176, 177 του Ν.3852/2010, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Αικατερίνη Μοθωναίου	Πρόεδρος
2. Κωνσταντίνος Ζορμπάς	Τακτικό Μέλος
3. Σταύρος Τραυλός	Τακτικό Μέλος
4. Θεόδωρος Χαλικιάς	Τακτικό Μέλος
5. Χρήστος-Ηρακλής Σκούρτης	Τακτικό Μέλος
6. Εμμανουήλ Ορφανουδάκης	Τακτικό Μέλος
7. Νικόλαος Γκισγκίνης	Τακτικό Μέλος
8. Ιωάννης Ροντογιάννης	Τακτικό Μέλος

Χρέη γραμματέα εκτελεί ο ορισθείς με την αριθμ. πρωτ. οικ. 63898/25798/02-09-2020 Απόφαση της Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων, υπάλληλος της Π.Ε. Κέρκυρας, Νικόλαος Παπανικολάου. Απουσιάζει το τακτικό μέλος κ. Ιωάννης Αρμενιάκος.

Μετά τη διαπιστωθείσα εκ του Νόμου απαρτία η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κα Αικατερίνη Μοθωναίου, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

.....ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ

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

23ο Θέμα: Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων 2017

Η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής Π.Ι.Ν. αναπτύσσει το 23ο θέμα ημερήσιας διάταξης και καταθέτει εισήγηση της Αντιπεριφερειάρχη Π.Ε. Ζακύνθου, κας Αικατερίνης Μοθωναίου, η οποία έχει ως εξής:

Έχοντας υπόψη :

1. Το Ν.3852/2010 (ΦΕΚ87Α/2010) Νέα αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης –Πρόγραμμα κα Καλλικράτης και ιδιαιτέρως των άρθρων 268 που αφορά τον Προγραμματισμό , Προϋπολογισμό –Λογιστικό Σύστημα Περιφερειών και 276 που αφορά τον Καταστατικό Έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου.
2. Το Π.Δ 147/2020(ΦΕΚ240Α/2010) περί οργανισμού λειτουργίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το υπ' αριθ .ΦΕΚ 4083/Β/27-11-2017.
3. Τον υπ'αριθ. Ν3861/2010(ΦΕΚ Α 112) που αφορά την ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών ,διοικητικών και Αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο Πρόγραμμα Διαύγεια και άλλες διατάξεις .

4. Το Ν.4071/12 άρθρο 5 (ΦΕΚ Α 85-11-4-12) Αρμοδιότητες Οικονομικής Επιτροπής Περιφερειών το οποίο αντικαθιστά το Άρθρο 176 του Ν. 3852/2010.
5. Το 4270/2014(ΦΕΚ143/Α) « Δημόσιο Λογιστικό και άλλες διατάξεις »
6. Το Π.Δ 80/2016 Περί αναλήψεως υποχρεώσεων από τους Διατάκτες (ΦΕΚ 145/Α/5-8-2016).
7. Τον Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ 147/Α/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων , Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)»
8. Το Π.Δ 315/1999(ΦΕΚ302/Α30-12-1999) «περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α "Α βαθμού) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί .
9. Το Ν.4483/2017 (ΦΕΚ 107/Α/31-07-2017) που αφορά «ρυθμίσεις για τον εκσυγχρονισμό του θεσμικού πλαισίου οργάνωσης και λειτουργίας των Δημοτικών Επιχειρήσεων Ύδρευσης Αποχέτευσης (ΔΕΥΑ)-Ρυθμίσεις σχετικές με την οργάνωση, τη λειτουργία , τα οικονομικά και το προσωπικό των ΟΤΑ » αρθ 40 Διπλογραφικό σύστημα στα νομικά πρόσωπα ΟΤΑ (ά βαθμού και στους Ο.Τ.Α β βαθμού.)
10. Το υπ αρ ΠΔ 54/2018 (ΦΕΚ 103/Α/13-06-2018) Ορισμός του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης .
11. Την με αριθμό 19ΣΥΜΝ004577421/7-3-2019 σύμβαση για την παροχή υπηρεσιών για την σύνταξη οικονομικών καταστάσεων 2017 (Ισολογισμός χρήσεως 2017, προσάρτημα ισολογισμού 2017 κατάσταση λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΣΤΕ

Την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων έτους 2017, ήτοι του ισολογισμού χρήσης 2017, του προσαρτήματος ισολογισμού του 2017 ,του φύλλου μερισμού 31/12/2017 και της κατάστασης λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης 31/12/2017 καθώς και την προσυπογραφή της έκθεσης της οικονομικής επιτροπής για το συγκεκριμένο έτος .

Κατόπιν αυτών εισηγούμαστε την υποβολή των ανωτέρων στο Περιφερειακό Συμβούλιο προς έγκριση.

Η ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΜΟΘΩΝΑΙΟΥ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Α/Β)				
Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2017		Πίστωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2017
1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως			1. Έσοδα	
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		70 Πωλήσεις εμπορευμάτων	0,00
25 Αναλώσιμα υλικά	0,00		71 Πωλήσεις προϊόντων ετοίμων και ημιτελών	0,00
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00		72 Έσοδα από φόρους εισφορές, τέλη	55.776,80
28 Είδη συσκευασίας	0,00	0,00	73 Πωλήσεις υπηρεσιών	1.461.391,38
2. Αγορές χρήσεως			2. Λοιπά οργανικά έσοδα	
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		74 Έσοδα από επιχειρηγίες	20.717.861,16
25 Αναλώσιμα υλικά	0,00		75 Έσοδα παραπέμμενων σχολείων και λοιπά έσοδα	5.000.000,00
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00		76 Έσοδα κεφαλαίων	285.423,39
28 Είδη συσκευασίας	0,00	0,00		
Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών		0,00		
3. Μείον : Αποθέματα τέλους χρήσεως				
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00			27.520.452,73
25 Αναλώσιμα υλικά	0,00			
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00			
28 Είδη συσκευασίας	0,00	0,00		
Αγορές και διαφορά (θετ. - αρνητ.) αποθεμάτων		0,00		
4. Οργανικά έξοδα				
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.069.221,62			
61 Αμοιβές και έξοδα τρίτων	390.129,36			
62 Παραχές τρίτων	830.737,99			
63 Φόροι - Τέλη	94.203,21			
64 Διαφορα έξοδα	8.364.974,72			
65 Τόκοι και συναφή έξοδα	2.969,98			
66 Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	10.093,39			
67 χορηγίες-επιχορηγίες-επίδοτες	5.000,00			
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	18.787.330,27		
Συνολικό κόστος		18.787.330,27		
Μείον :				
78.00 Ιδιορρονηγή και βελτιώσεις παγιών		0,00		
78.01 Λοιπά τεκμαρικά έσοδα		0,00		
Συνολικό κόστος εξόδων		18.787.330,27		
80.00 Πλέονισμα εκμεταλλεύσεως		8.733.122,46	88.00 Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως	0,00

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Η ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2017**

Προς την Οικονομική Επιτροπή της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων
για τη διαχειριστική χρήση (01.01.2017 - 31.12.2017)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Με βάση την υπ' αριθμόν 195ΥΜΝ004577421-07.03.2019 σύμβασή μας το έτος 2017 αποτελεί την πρώτη χρήση που καλούμαστε να ενημερώσουμε και να αποτυπώσουμε το διπλογραφικό σύστημα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων. Ακολουθεί μία σύντομη παρουσίαση της Οικονομικής Κατάστασης.

Τα Οικονομικά στοιχεία ενδεχομένως να τροποποιηθούν στο μέλλον, καθώς δεν έχει ολοκληρωθεί ακόμα η διαδικασία αποτίμησης μέρους του παγίου ενεργητικού, που αφορά στα ακίνητα (οικόπεδα και κτίρια).

2. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Για την χρήση 2017 έχουν καταγραφεί όλες οι αγορές παγίων που πραγματοποιήθηκαν την περίοδο 01.01.2017 έως 31.12.2017. Αντίστοιχα, έχουν υπολογιστεί οι αποσβέσεις και έχουν πραγματοποιηθεί οι αντίστοιχες εγγραφές. Εκκρεμεί η διαδικασία αποτίμησης μέρους του παγίου ενεργητικού από τις υπηρεσίες της Περιφέρειας για την τελική διαμόρφωση του μητρώου παγίων του φορέα. Συγκεκριμένα, τα πάγια της χρήσης 2017 που έχουν απογραφεί είναι:

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 10 ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ**

Η αξία κτήσης είναι 0,11 Ευρώ, καθώς δεν έχουν περιέλθει στην κατοχή μας συμβόλαια αγοράς ή οι αντικειμενικές αξίες των συγκεκριμένων εκτάσεων (εμπίπτουν στην διαδικασία αποτίμησης).

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 11 ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ**

Η αξία κτήσης είναι 0,34 Ευρώ, καθώς ούτε για τα κτίρια υπάρχουν αντικειμενικές αξίες ή συμβόλαια (εμπίπτουν στην διαδικασία αποτίμησης).

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 12 ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ-ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**

Το μεγαλύτερο ποσοστό του λογαριασμού αυτού αναφέρεται σε μηχανήματα, τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπό μηχανολογικό εξοπλισμό, τα οποία έχουν αγορασθεί πέραν της 10ετίας, με αποτέλεσμα να έχουν αποσβεστεί πλήρως. Επομένως, η αξία κτήσης είναι **163,96 Ευρώ** και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των **162,35 Ευρώ**. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι **1,61 Ευρώ**.

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 13 ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ**

Η αξία κτήσης είναι **209.030,16 Ευρώ** και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των **198.789,56 Ευρώ**. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι **10.240,60 Ευρώ**.

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 14 ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**

Η αξία κτήσης είναι 92.849,56 Ευρώ και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 78.748,87 Ευρώ. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι 14.100,69 Ευρώ.

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 15 ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

Ο λογαριασμός 15 αφορά τις ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση(συνεχιζόμενα έργα και μελέτες). Συγκεκριμένα, ο λογαριασμός 15 αποτελείται από:

- 15.11.02.0000 «Διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου κτιρίου πολλαπλών χρήσεων στον Άγιο Κήρυκα» ποσό 47.449,62 Ευρώ
- 15.11.02.0001 «Κατασκευή 3 προκατ.αιθουσών στο 2ο σχολικό συγκρότημα Δήμου Ζακυνθίων» ποσό 36.491,67 Ευρώ
- 15.17.31.0001 «Λειτουργική αποκατάσταση - ασφάλεια αρ. 25 Ε.Ο. περιοχής Χάρακα» ποσό 1.784.965,30 Ευρώ
- 15.17.31.0002 «Δρόμος Αλυκές-Ξύγκια» ποσό 18.980,51 Ευρώ
- 15.17.31.0003 «Οδική ασφάλεια Ζακύνθου» ποσό 469.960,66 Ευρώ
- 15.20.03.0000 «Μελέτη "Λιμάνι Πεσσάδας"» ποσό 3.785,04 Ευρώ και
- 15.20.09.0000 «Γεωτεχνική έρευνα και μελέτη κατεπείγουσας αντιμετώπισης κατολίσθησης στο δρόμο Αγ. Γεώργιος - Καπανδρίτι» ποσό 14.249,99 Ευρώ.

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 16 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ**

Η αξία κτήσης είναι 6.200,45 Ευρώ και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 1.549,96 Ευρώ. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι 4.650,49 Ευρώ.

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 17 ΠΑΓΙΕΣ (ΜΟΝΙΜΕΣ) ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ**

Η αξία κτήσης είναι 0,89 Ευρώ.

3. ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός 18 του ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής απεικονίζει τις συμμετοχές τόσο της πρώην Νομαρχίας όσο και της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων. Τα στοιχεία που απεικονίζονται στο ισοζύγιο, λόγω μη τήρησης διπλογραφικού τις προηγούμενες χρήσεις, πιθανόν να τροποποιηθούν στο μέλλον. Αναλυτικά, η εικόνα που έχουμε σήμερα για το έτος 2017 είναι:

- 18.00.08.0000 «Αγροδιατροφική σύμπραξη Ιονίων Νήσων» ποσό συμμετοχής στο ιδρυτικό κεφάλαιο 20.000,00 Ευρώ
- 18.00.08.0002 «Συμμετοχή της Π.Ε. Κεφαλληνίας στον εταιρικό κεφάλαιο του Κέντρου Πρόληψης κατά των Ναρκωτικών Κεφαλληνίας & Ιθάκης "ΑΠΟΠΛΟΥΣ"» ποσό συμμετοχής 20.800,00 Ευρώ
- 18.00.03.0000 «ΚΟΙ.Σ.Π.Ε. Κέρκυρας Νέοι Ορίζοντες» ποσό συμμετοχής στο κεφάλαιο 1.000,00 Ευρώ.

4. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός 30 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών, υπηρεσιών και άλλα έσοδα» απεικονίζει τις απαιτήσεις που έχει η Περιφέρεια Ιονίων Νήσων, δηλαδή τα ανείσπρακτα που είχε στις 31.12.2017 και ανέρχεται στο ποσό των 600,70 Ευρώ. Στον λογαριασμό 30 δεν εμφανίζονται πλέον τα κονδύλια ύψους 30.996.726,44 Ευρώ που αφορούν στις επενδύσεις του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης, καθώς δεν αποτελούν οργανικά έσοδα της Π.Ι.Ν. αλλά παρακολουθούνται για πληροφοριακούς σκοπούς σε λογαριασμούς τάξεως.

5. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Ο λογαριασμός 38 του ισοζυγίου γενικής λογιστικής αποτελείται από 88 λογαριασμούς και απεικονίζει όλους τους τραπεζικούς λογαριασμούς της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων. Η συμφωνία των τραπεζικών υπολοίπων έχει γίνει με τα extraίτ που μας παραδόθηκαν από τις υπηρεσίες του φορέα. Κατά την διάρκεια των ελέγχων διαπιστώθηκε η ύπαρξη ενός επιπλέον τραπεζικού λογαριασμού στην ALPHA BANK που ανήκει στην Περιφερειακή Ενότητα Κέρκυρας και δεν είχε καταχωρηθεί στις προηγούμενες χρήσεις.

6. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ο λογαριασμός 43 «Επιχορηγήσεις Επενδύσεων» ανέρχεται στο ποσό των 279.405,59 Ευρώ και απεικονίζει τις επιχορηγήσεις που έχει εισπράξει η Περιφέρεια για διάφορους σκοπούς.

Συγκεκριμένα:

- 43.00.00.0000 «ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗΣ -- ΕΞΥΓΙΑΝΣΗ ΤΟΥ ΖΩΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΓΙΑ Π.Ε ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ» ποσό 3.983,90 Ευρώ
- 43.90.09.0007 «Επιχορηγήσεις για το έργο Οδική Ασφάλεια Ζακύνθου» ποσό 275.421,69 Ευρώ.

7. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός 45 του ισοζυγίου γενικής λογιστικής εμφανίζει το υπόλοιπο ποσό του δανείου που έχει συνάψει η Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας με την E.F.G. EUROBANK ERGASIAS A.E. (ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΑΝΕΙΟΥ υπ' αριθ. 56). Το υπόλοιπο του δανείου στις 31.12.2017 ανέρχεται στο ποσό των 332.024,88 Ευρώ.

8. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στην ομάδα 5 του ισοζυγίου γενικής λογιστικής εμφανίζονται οι υποχρεώσεις που έχει η Περιφέρεια Ιονίων Νήσων προς προμηθευτές και ασφαλιστικά ταμεία στις 31.12.2017.

Συγκεκριμένα, ο λογαριασμός 50 «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ» έχει υπόλοιπο 1.957.120,22 ευρώ και αποτελείται από περίπου 15.000 προμηθευτές. Ο λογαριασμός 53 «ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ» έχει υπόλοιπο 4.095.418,93 ευρώ. Επίσης, ο λογαριασμός 54 «ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ» έχει υπόλοιπο 453.712,51 ευρώ και τέλος ο λογαριασμός 55 «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ» έχει υπόλοιπο 771.073,82 ευρώ.

Για το ύψος των υποχρεώσεων της παρούσας χρήσης διατηρούμε κάποιες επιφυλάξεις. Αυτό συμβαίνει καθώς το 2017 είναι η πρώτη χρήση που ενημερώνεται το διπλογραφικό σύστημα της Περιφέρειας και δεν μας έχουν δοθεί ως επιβεβαιωμένα τα υπόλοιπα των προηγούμενων ετών. Ωστόσο, λόγω του ελέγχου για την χρήση 2018, τόσο από εμάς όσο και από τους ορκωτούς λογιστές που βρίσκεται σε εξέλιξη, τα υπόλοιπα των λογαριασμών αυτών πιθανόν να μεταβληθούν.

9. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	9.089.221,62
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	390.129,36
62	Παροχές τρίτων(ΔΕΚΟ, τηλεφωνικά κλπ.)	»	830.737,99
63	Φόροι-τέλη	»	94.203,21
64.00	Έξοδα μεταφορών	»	5.246.582,67
64.01	Έξοδα ταξιδίων - Οδοιπορικά	»	79.486,80
64.02	Έξοδα προβολής και διαφήμισης	»	42.057,88
64.05	Συνδρομές - εισφορές	»	18.500,00
64.06	Δωρεές-Επιχορηγήσεις	»	20.983,12
64.07	Έντυπα και Γραφική ύλη	»	43.371,49
64.08	Υλικά άμεσης - αναλώσεως	»	57.777,64
64.09	Έξοδα δημοσιεύσεων	»	2.960,35
64.30	Λοιπά Βοηθήματα (επίδομα νεφροπαθών, προνοιακά λπ.)	»	1.131.490,85
64.98	Διάφορα έξοδα	»	1.721.763,92
65	Τόκοι και έξοδα τραπεζών	»	2.969,98
66	Αποσβέσεις παγίων	»	10.093,39
67	Παροχές - χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	»	5.000,00
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	18.787.330,27
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων (ενοίκια προηγούμενων χρήσεων, μεταφορες μαθητών προηγούμενων χρήσεων κλπ.)	»	1.632.892,48
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	1.632.892,48
	Γενικό Σύνολο	»	20.420.222,75

10. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές- πρόστιμα- προσαυξήσεις	»	55.776,80
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα (παραβόλα από το μεταφορών και το τμήμα βιομηχανίας, μισθώματα βοσκής κλπ.)	»	1.461.391,38
74.00	Τακτικές επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας μέσω Τ.Κ.Π.	»	20.642.081,36
74.01	Επιχορηγήσεις για δαπάνες	»	75.779,80
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	5.000.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	285.423,39
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	27.520.452,73
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	233.409,02
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	144.766,21
82.07	Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	»	27.502,10
	Γενικό Σύνολο	»	27.926.130,06

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, κατά τη διαχειριστική χρήση 2017 (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017) η οικονομική κατάσταση της Περιφέρειας σύμφωνα με την Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσης διαμορφώθηκε ως εξής :

Το λειτουργικό κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών της Περιφέρειας αφορά κυρίως στα αμιγώς παραχθέντα έσοδα από την λειτουργία της. Αυτά είναι η είσπραξη προστίμων και παραβόλων, τελών, έσοδα από δικαιώματα παραχώρησης γαιών και λοιπά συναφή. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα 3.060.481,72 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Περιφέρειας ουσιαστικά αφορούν στην παροχή των υπηρεσιών της προς το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα **15.723.878,57 Ευρώ** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **2.969,98 Ευρώ** (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **18.787.330,27 Ευρώ**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.632.892,48 Ευρώ**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 ανήλθαν στο ποσό των **20.420.222,75 Ευρώ**.

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων στην χρήση 2017 ανήλθαν στο ποσό των **27.520.452,73 Ευρώ**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **233.409,02 Ευρώ**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **144.766,21 Ευρώ**, τα έσοδα από επιστροφές ως αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσού **27.502,10 Ευρώ**, τα συνολικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **27.926.130,06 Ευρώ**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2017 ποσού **27.926.130,06 Ευρώ** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 ποσού **20.420.222,75 Ευρώ** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2017 το οποίο ανέρχεται σε **7.505.907,31 Ευρώ**.

Στην χρήση 2017 πραγματοποιήθηκαν περίπου 2.300 τακτοποιητικές εγγραφές οι οποίες αφορούσαν στην σωστή απεικόνιση των πιστωτικών τόκων καθώς και τον φόρων τόκων ανά μήνα στους τραπεζικούς λογαριασμούς, την μεταφορά ποσών μεταξύ των τραπεζικών λογαριασμών, την εμφάνιση του άρθρου γενικής λογιστικής πληρωμένων ενταλμάτων και γραμματίων είσπραξης που δεν είχαν φέρει εγγραφή λόγω κάποιου σφάλματος, καθώς και την σωστή απεικόνιση άρθρων τα οποία αφορούσαν στην απόδοση των κρατήσεων χρήσης 2017. Οι εγγραφές αυτές πραγματοποιήθηκαν με σκοπό την καλύτερη απεικόνιση του ισοζυγίου γενικής λογιστικής.

ΚΕΡΚΥΡΑ/...../2022

Συντάχθηκε και υπογράφεται

ΛΑΒΡΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ-ΦΙΛΙΠΠΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ,ΜSc-ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ
Α' ΤΑΞΗΣ Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ 58941

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ					
1η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)					
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη		
Γ. ΛΟΓΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
1. Ανώματες ακινήσεις			4.650,49	1. Κεφάλαια	15.443.456,94
4. Λοιπές ασυμμετρικές	6.200,45	1.549,96	4.650,49		15.443.456,94
	<u>6.200,45</u>	<u>1.549,96</u>	<u>4.650,49</u>		
Γ. ΛΟΓΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Β. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				2. Διαφορές από αναπροσαρμογές περιόδων	0,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	0,11	0,00	0,11	3. Δωρεές παγίων	0,00
1B. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	0,89	0,00	0,89	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	279.405,59
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	0,34	0,00	0,34		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολογικό	163,96	162,35	1,61		279.405,59
5. Μεταφορικά μέσα	209.030,16	199.709,50	10.240,66	III. Αποθεματικά κεφάλαια	0,00
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	92.849,56	78.748,87	14.100,69	3. Ειδικά αποθεματικά	0,00
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτίμηση και προκαταβολές (Λοιπών/Δομηθέντα Έργα & Μελέτες)	2.375.882,79	0,00	2.375.882,79		0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π)	<u>2.677.927,81</u>	<u>277.700,76</u>	<u>2.400.227,05</u>	IV. Αποτιθέμενα ως νέο Υπόλοιπο Πλεονάσματος χρήσεως ως νέο Υπόλοιπο Πλεονάσματος προηγούμενων χρήσεων	7.505.907,31
III. Συμμετοχές & μακροπρόθεσμες απαιτήσεις					0,00
1. Τίτλοι φέροντες επένδυση	41.800,00	41.800,00	0,00	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ)	<u>23.228.769,84</u>
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις καταβλητέες στην επόμενη χρήση		0,00			7.505.907,31
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		0,00	41.800,00		23.228.769,84
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			0,00	Ε. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΩΔΑ	
			<u>41.800,00</u>	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοιου από την υπηρεσία	0,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π+III+ΓIII)			<u>2.448.677,52</u>	2. Λοιπές προβλέψεις	0,00
					<u>0,00</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					0,00
I. Αποθέματα			0,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
4. Υπόλοιπα επισκευής, αναλώσιμα, συντάξιμα παγίων			0,00	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
				2. Δάνεια τραπεζών (ΔΑΝΕΙΟ ΠΕ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΠΟ EUROBANK)	332.024,88
II. Απαιτήσεις					<u>332.024,88</u>
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		600,70		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	600,70	1. Προμηθευτές	1.957.120,22
11. Χρεώσεις διάφοροι και λογίσματα διαχειριστικής προκαταβολών			27.450,53	6. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	463.712,51
			<u>28.051,23</u>	8. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	771.073,82
IV. Διαθέσιμα				8. Πιστωτές διάφοροι	4.095.418,03
1. Ταμείο			0,00		<u>7.277.325,48</u>
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			28.363.391,45	Σύνολο υποχρεώσεων (Π+Γ)	7.609.350,36
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)			<u>28.391.442,68</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>30.838.120,20</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>30.838.120,20</u>
ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ					
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)					
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)					
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονάσματος) προηγούμενων χρήσεων	7.505.907,31	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.461.391,30		0,00	
2. Έσοδα από φέροντες εισφορές-πρόσβαση-προσαυξήσεις		56.776,80			
3. Τελικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		20.642.081,36			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		22.159.249,54			
Μικτά αποτελέσματα (πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως		<u>3.060.481,72</u>	Πλεονάσμα ως νέο	<u>7.505.907,31</u>	
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα		19.098.767,82			
Σύνολο		<u>24.174.547,62</u>			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	15.723.878,57				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00	15.723.878,57			
Μερικά αποτελέσματα (πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως ΜΕΙΟΝ:		<u>15.723.878,57</u>			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		286.423,39			
Μείον:					
1. Έξοδα και ζημιές από πώληση πάγιου επένδυσης					
2. Προβλεπόμενες υποτίμησης τίτλων	0,00				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.569,98	2.569,98	282.453,41		
Οδικά αποτελέσματα (πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως			<u>8.733.122,46</u>		
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		233.400,02			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		172.268,31			
4. Έσοδα από προβλ. προηγ. χρήσ.		0,00			
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.632.892,48				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.632.892,48	-1.227.215,15		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ήλλεμμα)			<u>7.505.907,31</u>		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		10.093,29			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>10.093,29</u>	<u>0,00</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>7.505.907,31</u>		

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017.

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, πλέον αξίας βελτιώσεων - προσθηκών, μείον αξίας αποσβέσεων.

β) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	2.559,96 €
14	ΕΙΠΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	6.293,47 €
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	1.239,96 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	10.093,39 €

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:

Ο λογαριασμός 18 του ισολογίου της Γενικής Λογιστικής απεικονίζει τις συμμετοχές τόσο της πρώην Νομαρχίας όσο και της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων. Τα στοιχεία που

απεικονίζονται στο ισοζύγιο δεν είναι η τελική εικόνα των συμμετοχών της Περιφέρειας. Εκκρεμεί ο έλεγχος που διενεργείται από τις αρμόδιες υπηρεσίες για όποιες άλλες συμμετοχές παρελθόντων ετών. Αναλυτικά, η εικόνα που έχουμε σήμερα για το έτος 2017 είναι:

- 18.00.08.0000 «Αγροδιατροφική σύμπραξη Ιονίων Νήσων» ποσό συμμετοχής 20.000,00 Ευρώ
- 18.00.08.0002 «Συμμετοχή της Π.Ε. Κεφαλληνίας στον εταιρικό κεφάλαιο του Κέντρου Πρόληψης κατά των Ναρκωτικών Κεφαλληνίας & Ιθάκης "ΑΠΟΠΛΟΥΣ"» ποσό συμμετοχής 20.800,00 Ευρώ
- 18.00.08.0003 «ΚΟΙ.Σ.Π.Ε. Κέρκυρας Νέοι Ορίζοντες» ποσό συμμετοχής 1.000,00 Ευρώ.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:

Ο λογαριασμός 45 του ισοζυγίου γενικής λογιστικής εμφανίζει το υπόλοιπο ποσό του δανείου που έχει συνάψει η Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας με την E.FG. EUROBANK ERGASIAS A.E. (ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΑΝΕΙΟΥ υπ' αριθ. 56). Το υπόλοιπο του δανείου στις 31.12.2017 ανέρχεται στο ποσό των 332.024,88 Ευρώ.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	9.089.221,62 €
Αμοιβές εμψίσθου τακτικού προσωπικού	7.868.534,06 €
Αντιμισθία εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού (κάθε είδους επιδόματα κλπ.)	24.591,20 €
Αμοιβές εποχιακού προσωπικού	40.281,43 €
Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς εργατοτεχνικού & λοιπού προσωπικού	1.155.814,93 €

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό της Περιφέρειας:

Δεν υπάρχουν.

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2016	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2017	ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/2017	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2017	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2017	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
10	Εδαφικές εκτάσεις	0,11	0,00	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,11
11	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων- Τεχνικά έργα	0,34	0,00	0,00	0,34	0,00	0,00	0,00	0,34
12	Μηχανήματα	163,96	0,00	0,00	163,96	162,35	0,00	162,35	1,61
13	Μεταφορικά μέσα	209.030,16	0,00	0,00	209.030,16	196.229,60	2.559,96	198.789,56	10.240,60
14	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	90.572,76	2.276,80	0,00	92.849,56	72.455,40	6.293,47	78.748,87	14.100,69
17	Οδοί-Οδοστρώματα	0,89	0,00	0,00	0,89	0,00	0,00	0,00	0,89
	Σύνολο	299.768,22	2.276,80	0,00	302.045,02	268.847,35	8.853,43	277.700,78	24.344,24

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Διάφορα έκτακτα έσοδα	212.473,93
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	20.935,09
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Εισφορές Ασφαλιστικών Ταμείων προηγούμενων χρήσεων	6.439,20
Δαπάνες Μισθοδοσίας	8.680,86
Αποζημίωση ή έξοδα κίνησης σε συμβούλια	82.074,44
Διάφορα έξοδα	1.474.990,11
Μισθώματα κτιρίων (Παρελθόντων Ετών)	60.707,87
γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Επιχορηγήσεις από τον τακτικό κρατικό προϋπολογισμό	112.481,46
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΞΕΝΩΝ ΧΩΡΩΝ, ΔΙΕΘΝ. ΟΡΓΑΝ & Ε.Ε	32.284,75
δ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	
Λοιπές επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	18.824,71
Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων	8.677,39

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Δεν υπάρχουν.

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:

Δεν έγινε.

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτώξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:

Η σύγκριση είναι απόλυτη.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:

Ο λογαριασμός 18 του ισολογίου της Γενικής Λογιστικής απεικονίζει τις συμμετοχές τόσο της πρώην Νομαρχίας όσο και της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων. Τα στοιχεία που απεικονίζονται στο ισολόγιο, λόγω μη τήρησης διπλογραφικού τις προηγούμενες χρήσεις, πιθανόν να τροποποιηθούν στο μέλλον. Αναλυτικά, η εικόνα που έχουμε σήμερα για το έτος 2017 είναι:

- 18.00.08.0000 «Αγροδιατροφική σύμπραξη Ιονίων Νήσων» ποσό συμμετοχής στο ιδρυτικό κεφάλαιο 20.000,00 Ευρώ
- 18.00.08.0002 «Συμμετοχή της Π.Ε. Κεφαλληνίας στον εταιρικό κεφάλαιο του Κέντρου Πρόληψης κατά των Ναρκωτικών Κεφαλληνίας & Ιθάκης "ΑΠΟΠΛΟΥΣ"» ποσό συμμετοχής 20.800,00 Ευρώ
- 18.00.03.0000 «ΚΟΙ.Σ.Π.Ε. Κέρκυρας Νέοι Ορίζοντες» ποσό συμμετοχής στο κεφάλαιο 1.000,00 Ευρώ.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:

α)Γιαρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το Π.Δ. 299/2003 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99.

22) Συμπέρασμα

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, κατά τη διαχειριστική χρήση 2017 (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017) η οικονομική κατάσταση της Περιφέρειας σύμφωνα με την Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσης διαμορφώθηκε ως εξής :

Το λειτουργικό κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών της Περιφέρειας αφορά κυρίως στα αμιγώς παραχθέντα έσοδα από την λειτουργία της. Αυτά είναι η εισπραξη προστίμων και παραβόλων, τελών, έσοδα από δικαιώματα παραχώρησης γαιών και λοιπά συναφή. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα 3.060.481,72 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Περιφέρειας ουσιαστικά αφορούν στην παροχή των υπηρεσιών της προς το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα 15.723.878,57 Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 2.969,98 Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των 18.787.330,27 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 1.632.892,48 Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 ανήλθαν στο ποσό των 20.420.222,75 Ευρώ.

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων στην χρήση 2017 ανήλθαν στο ποσό των 27.520.452,73 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 233.409,02 Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 144.766,21 Ευρώ, τα έσοδα από επιστροφές ως αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσού 27.502,10 Ευρώ, τα συνολικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 27.926.130,06 Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2017 ποσού 27.926.130,06 Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 ποσού 20.420.222,75 Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2017 το οποίο ανέρχεται σε 7.505.907,31 Ευρώ.

Στην χρήση 2017 πραγματοποιήθηκαν περίπου 2.300 τακτοποιητικές εγγραφές οι οποίες αφορούσαν στην σωστή απεικόνιση των πιστωτικών τόκων καθώς και τον φόρων τόκων ανά μήνα στους τραπεζικούς λογαριασμούς, την μεταφορά ποσών μεταξύ των τραπεζικών λογαριασμών, την εμφάνιση του άρθρου γενικής λογιστικής πληρωμένων ενταλμάτων και γραμματίων είσπραξης που δεν είχαν φέρει εγγραφή λόγω κάποιου σφάλματος, καθώς και την σωστή απεικόνιση άρθρων τα οποία αφορούσαν στην απόδοση των κρατήσεων χρήσης 2017. Οι εγγραφές αυτές πραγματοποιήθηκαν με σκοπό την καλύτερη απεικόνιση του ισοζυγίου γενικής λογιστικής.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Η ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ

ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ 2017				
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΙΩΝ				
ΧΡΗΣΗ 2017				
ΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΑ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΓΕΝΙΚΑ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΧΡΗΜΑΤΑ
60.01	7.868.534,06	1.573.705,81	6.294.827,25	
60.02	0,00	0,00	0,00	
60.03	24.591,20	4.918,24	19.672,96	
60.04	40.281,43	8.056,29	32.225,14	
60.05	1.155.814,93	231.162,99	924.651,94	
60.06	0,00	0,00	0,00	
60.07	0,00	0,00	0,00	
60.98	0,00	0,00	0,00	
60.....	9.089.221,62	1.817.844,32	7.271.377,30	0,00
61.00	342.068,46	0,00	342.068,46	
61.01	8.450,83	0,00	8.450,83	
61.02	0,00	0,00	0,00	
61.03	0,00	0,00	0,00	
61.09	7.959,05	0,00	7.959,05	
61.98	31.651,02	0,00	31.651,02	
61.....	390.129,36	0,00	390.129,36	0,00
62.00	0,00	0,00	0,00	
62.01	0,00	0,00	0,00	
62.02	25.250,09	5.050,02	20.200,07	
62.03	63.292,69	0,00	63.292,69	
62.04	384.395,30	76.879,08	307.516,24	
62.05	0,00	0,00	0,00	
62.06	0,00	0,00	0,00	
62.07	44.247,63	8.849,53	35.399,10	
62.17	28.455,35	28.455,35	0,00	
62.98	295.096,93	57.019,39	228.077,54	
62.....	830.737,99	176.253,34	654.484,65	0,00
63.00	76.401,50	0,00	76.401,50	
63.02	0,00	0,00	0,00	
63.03	17.666,71	0,00	17.666,71	
63.04	0,00	0,00	0,00	
63.98	135,00	0,00	135,00	
63.....	94.203,21	0,00	94.203,21	0,00
64.00	5.246.582,67	1.049.316,53	4.197.266,14	
64.01	79.486,80	0,00	79.486,80	
64.02	42.057,88	0,00	42.057,88	
64.04	0,00	0,00	0,00	
64.05	18.500,00	0,00	18.500,00	
64.06	20.983,12	0,00	20.983,12	
64.07	43.371,49	0,00	43.371,49	
64.08	57.777,64	11.555,53	46.222,11	
64.09	2.960,35	0,00	2.960,35	
64.10	0,00	0,00	0,00	0,00
64.12	0,00	0,00	0,00	0,00
64.15	0,00	0,00	0,00	
64.16	0,00	0,00	0,00	
64.19	0,00	0,00	0,00	
64.20	0,00	0,00	0,00	
64.30	1.131.490,85	0,00	1.131.490,85	
64.50	0,00	0,00	0,00	
64.51	0,00	0,00	0,00	
64.98	1.721.783,92	0,00	1.721.783,92	
64.....	8.364.974,72	1.060.872,06	7.304.102,66	0,00
65.00	0,00	0,00	0,00	0,00
65.01	2.839,74	0,00	0,00	2.839,74
65.06	0,00	0,00	0,00	0,00
65.07	0,00	0,00	0,00	0,00
65.08	0,00	0,00	0,00	0,00
65.10	0,00	0,00	0,00	0,00
65.11	0,00	0,00	0,00	0,00
65.12	130,24	0,00	0,00	130,24
65	2.969,98	0,00	0,00	2.969,98
66.00	0,00	0,00	0,00	
66.01	0,00	0,00	0,00	

66.02	0,00	0,00	0,00	
66.03	2.559,96	511,99	2.047,97	
66.04	7.533,43	0,00	7.533,43	
66.05	0,00	0,00	0,00	
66.17	0,00	0,00	0,00	
66.....	10.093,39	511,99	9.581,40	0,00
67.30	5.000,00	5.000,00	0,00	
67.31	0,00	0,00	0,00	
67.33	0,00	0,00	0,00	
67.40	0,00	0,00	0,00	
67.51	0,00	0,00	0,00	
67.52	0,00	0,00	0,00	
67.....	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
68.00	0,00	0,00	0,00	
68.09	0,00	0,00	0,00	
68.18	0,00	0,00	0,00	0,00
68.34	0,00	0,00	0,00	0,00
68.....	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	18.787.330,27	3.060.481,72	15.723.878,57	2.969,98

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση κατά την οποία το μέλος κ. Νικόλαος Γκισγκίνης ανέφερε ότι καταψηφίζει την εισήγηση διότι το αποτέλεσμα αυτό αποτυπώνει τις πρακτικές και τις πολιτικές που εφαρμόζονται.

Κατά την ψήφιση του θέματος παρόντες ήταν:

1. Αικατερίνη Μοθωναίου
2. Κωνσταντίνος Ζορμπάς
3. Σταύρος Τραυλός
4. Θεόδωρος Χαλικιάς
5. Χρήστος-Ηρακλής Σκούρτης
6. Εμμανουήλ Ορφανουδάκης
7. Νικόλαος Γκισγκίνης
8. Ιωάννης Ροντογιάννης

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της το ανωτέρω πρακτικό.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις έτους 2017, ήτοι του ισολογισμού χρήσης 2017, του προσαρτήματος ισολογισμού του 2017, του φύλλου μερισμού 31/12/2017 και της κατάστασης λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης 31/12/2017 καθώς και την προσυπογραφή της έκθεσης της οικονομικής επιτροπής για το συγκεκριμένο έτος .

Η παραπάνω απόφαση έλαβε αριθμό 76-05/01-02-2022

.....ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ

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

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Αικατερίνη Μοθωναίου

ΤΑ ΜΕΛΗ

Κωνσταντίνος Ζορμπάς

Εμμανουήλ Ορφανουδάκης

Σταύρος Τραύλος

Θεόδωρος Χαλικιάς

Χρήστος-Ηρακλής Σκούρτης

Νικόλαος Γκισγκίνης

Ιωάννης Ροντογιάννης

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Νικόλαος Παπανικολάου