



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

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

Αριθμ. απόφασης 77-05/01-02-2022

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων 2018

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:

24ο Θέμα: Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων 2018

Η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής Π.Ι.Ν. αναπτύσσει το 24ο 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 2018 (Ισολογισμός χρήσεως 2018, προσάρτημα ισολογισμού 2018 κατάσταση λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΣΤΕ

Την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων έτους 2018, ήτοι του ισολογισμού χρήσης 2018, του προσαρτήματος ισολογισμού του 2018 ,του φύλλου μερισμού 31/12/2018 και της κατάστασης λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης 31/12/2018 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

Κωδικός	Χρήση	ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΠΕΜΜΕΝΗΣ (Α.Μ.Ε.)				Ποσό Προϋπολογισμός 2017	Ποσό Προϋπολογισμός 2017
		Ποσό Κινητών Περιουσιακών 2018	Ποσό Προϋπολογισμός 2017	Ποσό Κινητών Περιουσιακών 2018	Ποσό Προϋπολογισμός 2017		
24	Αμοιβές στα ενδύματα καθαρισμού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	Καθαριστικά και απορρυπαντικά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	Απορρυπαντικά μηχανήματα	0,00	0,00	0,00	55.776,30	55.776,30	
28	Εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	1.461.391,36	1.517.494,18	
24	Αμοιβές καθαρισμού και επεξεύρωσης	0,00	0,00	0,00	22.021.430,91	20.717.861,16	
25	Καθαριστικά και απορρυπαντικά	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
26	Απορρυπαντικά μηχανήματα	0,00	0,00	0,00	388.483,82	285.423,19	
28	Εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	21.723.016,73	26.003.284,56	
24	Συντάξεις εργαζομένων υπηρεσιών και οφειλόμενα	0,00	0,00	0,00	24.462.468,66	27.526.452,73	
25	Μισθολογία προσωπικού	0,00	0,00	0,00			
26	Μισθολογία προσωπικού	0,00	0,00	0,00			
28	Εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00			
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.553.814,70	5.080.221,62	5.080.221,62			
61	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	557.277,22	390.120,56	390.120,56			
62	Παροχές υγείας	932.372,66	630.737,69	630.737,69			
63	Φοροί - Τέλη	244.116,26	94.203,21	94.203,21			
64	Διαφορικά έξοδα	8.238.635,43	8.354.974,72	8.354.974,72			
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	2.557,45	2.969,69	2.969,69			
66	Αποσβέσεις μηχανήματα	78.459,16	18.093,39	18.093,39			
67	Αποσβέσεις οχημάτων	0,00	5.000,00	5.000,00			
68	Ποσότητες περιουσιακών	0,00	0,00	0,00	11.787.330,27	11.787.330,27	
74.00	Μισθολογία και βελτιώσεις μηχανών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78.01	Αμοιβές προσωπικού	0,00	0,00	0,00	18.737.330,27	18.737.330,27	
96.00	Παραπομπή περιουσιακών	20.587.292,19	4.235.963,47	4.235.963,47	0,00	0,00	

0,00 ΣΥΝΟΛΟ

0,00 ΣΥΝΟΛΟ

**ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2018**

Προς την Οικονομική Επιτροπή της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων
για τη διαχειριστική χρήση (01.01.2018 - 31.12.2018)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Με βάση την υπ' αριθμόν 195ΥΜΝ004577421-07.03.2019 σύμβασή μας το έτος 2018 αποτελεί την δεύτερη 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 μεταβληθούν 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 2018 έχουν καταγραφεί όλες οι αγορές παγίων που πραγματοποιήθηκαν την περίοδο 01.01.2018 έως 31.12.2018. 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 2018 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 **201.349,52 Ευρώ**. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι **7.680,64 Ευρώ**.

- **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 14 ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**

Η αξία κτήσης είναι 252.508,80 Ευρώ και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 150.775,61 Ευρώ. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι 101.733,19 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 Ζακύνθων» 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 κατεπειγουσας αντιμετώπισης κατολισθησης στο δρόμο Αγ. Γεώργιος - Καπανδρίτι» ποσό 14.249,99 Ευρώ.
- 15.20.09.0001 «Μελέτη οδικού άξονα Αεροδρομίου-Κρανκιάς (Π.Ε. ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ)» ποσό 5.325,82 Ευρώ

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

Η αξία κτήσης είναι 8.832,97 Ευρώ και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 5.422,42 Ευρώ. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι 3.410,55 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 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 στο ιδρυτικό κεφάλαιο 20.000,00 Ευρώ
- 18.00.08.0001 "ΔΙΚΤΥΟ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ ΔΗΜΩΝ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ & ΙΘΑΚΗΣ" ποσό συμμετοχής στο ιδρυτικό κεφάλαιο 10.000,00 Ευρώ
- 18.00.08.0002 «Συμμετοχή της Π.Ε. Κεφαλληνίας στον εταιρικό κεφάλαιο του Κέντρου Πρόληψης κατά των Ναρκωτικών Κεφαλληνίας & Ιθάκης "ΑΠΟΠΛΟΥΣ"» ποσό συμμετοχής 40.800,00 Ευρώ
- 18.00.08.0003 «ΚΟΙ.Σ.Π.Ε. Κέρκυρας Νέοι Ορίζοντες» ποσό συμμετοχής στο κεφάλαιο 1.000,00 Ευρώ.
- 18.00.08.0004 «Δίκτυο συνεργασίας Περιφέρειας Ιονίων Νήσων-ΠΕ Ζακύνθου και Δήμου Ζακύνθου» ποσό συμμετοχής στο κεφάλαιο 16.900,00 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 ανεισπρακτα που είχε στις

31.12.2018 και ανέρχεται στο ποσό των **2.193,21 Ευρώ**. Στον λογαριασμό 30 δεν εμφανίζονται πλέον τα κονδύλια ύψους **10.289.087,11 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 *extraits* που μας παραδόθηκαν από τις υπηρεσίες του φορέα.

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 **286.816,70 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 Ε.Φ.Ε. EUROBANK ERGASIAS Α.Ε. (ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΑΝΕΙΟΥ υπ' αριθ. 56). Το υπόλοιπο του δανείου στις 31.12.2018 ανέρχεται στο ποσό των **283.932,40 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 31.12.2018. Συγκεκριμένα, ο λογαριασμός 50 «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ» έχει υπόλοιπο 2.249.813,33 ευρώ και αποτελείται από περίπου 15.000 προμηθευτές. Ο λογαριασμός 53 «ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ» έχει υπόλοιπο 6.047.572,29 ευρώ. Επίσης, ο λογαριασμός 54 «ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ» έχει υπόλοιπο 856.141,41 ευρώ και τέλος ο λογαριασμός 55 «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ» έχει υπόλοιπο 1.673.284,80 ευρώ.

9. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	9.553.818,70
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	557.277,22
62	Παροχές τρίτων(ΔΕΚΟ, τηλεφωνικά κλπ.)	»	932.372,88
63	Φόροι-τέλη	»	244.116,25
64.00	Έξοδα μεταφορών	»	5.501.319,06
64.01	Έξοδα ταξιδιών - Οδοιπορικά	»	97.846,53
64.02	Έξοδα προβολής και διαφήμισης	»	192.650,83
64.07	Εντυπα και Γραφική ύλη	»	4.270,25
64.08	Υλικά άμεσης - αναλώσεως	»	43.234,23
64.09	Έξοδα δημοσιεύσεων	»	6.186,44
64.15	Έξοδα Καλλιτεχνικής δραστηριότητας (πολιτιστικοί σύλλογοι, αθλητικοί σύλλογοι κλπ.)	»	96.246,98
64.30	Λοιπά Βοηθήματα (επίδομα νεφροπαθών, προνοιακά κλπ.)	»	1.030.869,50
64.98	Διάφορα έξοδα	»	2.266.061,61
65	Τόκοι και έξοδα τραπεζών	»	2.552,55
66	Αποσβέσεις παγίων	»	78.459,16
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	20.607.282,19
81	Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	»	0,42
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων (ενοίκια προηγούμενων χρήσεων, μεταφορές μαθητών προηγούμενων χρήσεων κλπ.)	»	1.090.843,95
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	1.090.844,37
	Γενικό Σύνολο	»	21.698.126,56

10. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές- πρόστιμα- προσαυξήσεις	»	49.878,80
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα (παράβολα από το μεταφορών και το τμήμα βιομηχανίας, μισθώματα βοσκής κλπ.)	»	1.589.575,13
74.00	Τακτικές επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας μέσω Τ.Κ.Π.	»	22.816.506,77
74.01	Επιχορηγήσεις για δαπάνες	»	7.924,14
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	398.583,82
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	24.862.468,66
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	53.976,31
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	113.712,00
82.07	Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	»	33.017,67
	Γενικό Σύνολο	»	25.063.174,64

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, κατά τη διαχειριστική χρήση 2018 (1 Ιανουαρίου 2018 - 31 Δεκεμβρίου 2018) 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 γαίων και λοιπά συναφή. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα **3.084.069,67 Ευρώ**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Περιφέρειας ουσιαστικά αφορούν στην παροχή των υπηρεσιών της προς το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα **17.520.659,97 Ευρώ** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **2.552,55 Ευρώ** (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **20.607.282,19 Ευρώ**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **0,42 ευρώ** και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.090.844,37 Ευρώ**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **21.698.126,56 Ευρώ**.

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων στην χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των **24.862.468,66 Ευρώ**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **53.976,31 Ευρώ**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **113.712,00 Ευρώ**, τα έσοδα από επιστροφές ως αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσού **33.017,67 Ευρώ**, τα συνολικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **25.063.174,64 Ευρώ**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού **25.063.174,64 Ευρώ** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού **21.698.126,56 Ευρώ** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2018 το οποίο ανέρχεται σε **3.365.048,08 Ευρώ**.

Στην χρήση 2018 πραγματοποιήθηκαν περίπου 2.500 τακτοποιητικές εγγραφές οι οποίες αφορούσαν στην σωστή απεικόνιση των πιστωτικών τόκων καθώς και των 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 2018. Οι εγγραφές αυτές πραγματοποιήθηκαν με σκοπό την καλύτερη απεικόνιση του ισολογίου γενικής λογιστικής.

ΚΕΡΚΥΡΑ/...../2022

Συντάχθηκε και υπογράφεται

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

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΙΩΝ						
2η ΧΡΗΣΗ Π ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018						
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018						
ΕΠΕΡΙΓΡΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειστικής χρήσης 2018			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2017		
	Α/κ στοιχεία	Αποθέματα	Διατελέσιμα	Α/κ στοιχεία	Αποθέματα	Διατελέσιμα
ΕΙΣΡΟΗ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟ						
1. ΔΑΔΥΜΑΤΑ ΚΑΘΗΜΕΡΩΝ	8.827,97	8.427,43	3.150,55	6.200,45	1.546,90	4.650,45
4. ΔΑΥΤΕΣ ΑΝΕΜΕΙΛΛΑΤΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	8.827,97	8.427,43	3.150,55	6.200,45	1.546,90	4.650,45
ΕΞΟΔΑ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟ						
Α. ΎψΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
1. Κεφάλαιο				15.413.456,04		
4. Διαφορές αναπόδραστήσιμης και κληρονομιάς				15.443.450,94		
Σύνολο				30.856.906,98		
Β. Αποδομητικά κεφάλαια				0,00		
2. Εξοδα αποπληρωμής				200.000,00		
Σύνολο				200.000,00		
Σύνολο Αποδομητικά Κεφάλαια				200.000,00		
Β. Ενομήσιμες απορροφήσεις						
1. Πληρωτέα - Οφειλόμενα	0,11	0,00	0,11	0,11	0,00	0,11
13. Οφειλόμενα προμηθευτών - Υπηρεσιών	0,84	0,00	0,36	0,00	0,00	0,84
2. Κόστος και τίμημα έργων	0,34	0,00	0,34	0,00	0,00	0,34
3. Μεταφορικά - Τεχνικές Αμοιβές και λοιπά επίδομα έσοδα	101,09	90,35	1,81	182,56	182,28	1,81
4. Μεταφορικά έξοδα	300.000,16	201.349,02	7.030,54	206.030,30	190.785,50	16.240,60
5. Έσοδα και λοιπές εφελκυστικές	257.203,60	190.373,04	101.730,19	182.846,10	170.140,07	14.100,00
7. Άλλημνηστικές απορροφήσεις και προκαταβέβαια (Παροχές/Εργα & Μ.Μ.Ε.Σ)	2.301.209,01		3.381.209,11	2.575.862,70	0,00	2.575.862,70
Σύνολο απορροφήσεων (Γ1)	2.861.316,07	392.697,40	2.490.620,76	2.877.021,81	277.706,78	2.406.321,03
Σύνολο Απορροφήσεων (Γ1)				2.877.021,81		
Γ. Διαφορές & μετασημειώσεις						
1. Ύψος προμηθευτών - Υπηρεσιών	88.700,00	88.700,00	41.800,00	41.800,00		
Μεταφορικές δόσεις και οι λοιπές απορροφήσεις (Γ1-Γ1-Α)	0,00	0,00	0,00	0,00		
Μεταφορικές δόσεις για υπηρεσίες	0,00	88.700,00	0,00	0,00		
Διαφορές προμηθευτών - Υπηρεσιών (Γ1-Γ1-Β)	88.700,00	0,00	0,00	0,00		
Σύνολο διαφορών (Γ1-Γ1-Α+Β)	88.700,00	88.700,00	41.800,00	41.800,00		
Σύνολο Διαφορών (Γ1-Γ1-Α+Β)				88.700,00		
Δ. ΚΑΘΕΣΤΡΟΦΗ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟ						
4. Αποδόμιση				0,00		
5. ΧΑΝΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΣΤΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΛΩΝ				0,00		
Σύνολο				0,00		
Ε. Αποθήκευση						
1. Αποθήκευση από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	2.193,21			0,00	0,00	
Μείωση Γραββάτων	0,00	7.105,71		0,00	0,00	
Πληρωτέες δόσεις και λοιπές διατελέσιμες απορροφήσεις		77.251,10			21.456,43	
Σύνολο απορροφήσεων (Ε1-Ε2)	2.193,21	78.356,81		0,00	21.456,43	
Σύνολο Αποθήκευση (Ε1-Ε2)				21.456,43		
Ζ. ΔΑΔΥΜΑΤΑ						
1. Ταμείο	0,00	0,00		0,00	0,00	
2. Καταθέσεις τραπεζών και κεραιών	34.850.810,13	31.053.146,13		22.785.302,65	26.243.292,43	
Σύνολο καταθέσεων τραπεζών (Ζ1-Ζ2)	34.850.810,13	31.053.146,13		22.785.302,65	26.243.292,43	
Σύνολο Καταθέσεων Τραπεζών (Ζ1-Ζ2)				22.785.302,65		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ-Δ+Ε)	37.715.906,04			36.836.120,20		
ΚΑΤΑΚΕΤΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟ ΣΥΜΦΩΝΗΤΗ ΧΡΗΣΗΣ 2018	21ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)			ΕΙΣΡΟΗ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)		
ΕΙΣΡΟΗ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσό κλειστικής χρήσης 2018			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2017		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.589.575,13			1.401.091,30		
2. Έσοδα από ενομήσιμες απορροφήσεις	48.718,60			34.776,00		
3. Τακτικές ετήσιες απορροφήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	21.816.605,77			20.642.081,30		
Μείωση: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	24.493.908,70			22.132.240,54		
Μείωση απορροφήσεων (προκαταβέβαια)	3.284.888,87			3.596.491,72		
Μείωση: Αποδόμιση	21.371.001,03			16.008.761,62		
Σύνολο	17.270.609,97			15.722.616,57		
Μείωση: 1. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	0,00	31.529.096,87		0,00	18.723.875,07	
2. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	0,00	1.829.159,30		0,00	8.430.603,06	
Σύνολο Απορροφήσεων (Π1-Π2)	31.359.256,17			27.154.478,13		
Σύνολο Απορροφήσεων (Π1-Π2)				27.154.478,13		
Μείωση: 3. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	0,00	0,00		0,00	0,00	
4. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	2.552,55	2.552,55	206.031,27	2.000,00	7.900,98	202.453,91
5. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	4.256.164,47			6.734.122,48		
Μείωση: 6. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	53.916,31			233.400,00		
7. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	146.710,87			1.72.294,31		
8. Έξοδα από προμήθειες υπηρεσιών	0,00	0,00		0,00	0,00	
9. Έξοδα από προμήθειες υπηρεσιών	200.795,93			406.677,33		
Σύνολο Απορροφήσεων (Π3-Π9)	5.057.579,66			8.172.874,72		
Σύνολο Απορροφήσεων (Π3-Π9)				8.172.874,72		
Μείωση: 1. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	0,00	0,00		0,00	0,00	
2. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	0,00	0,00		0,00	0,00	
3. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	1.000.813,05			1.623.602,48		
4. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	0,00	1.090.644,37	-600.104,00	0,00	1.032.602,48	-1.227.215,19
Σύνολο Απορροφήσεων (Π10-Π13)	1.000.813,05			1.456.100,96		
Σύνολο Απορροφήσεων (Π10-Π13)				1.456.100,96		
Μείωση: 14. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	18.454,19			10.000,00		
Μείωση: 15. Έξοδα προμηθευτών - Υπηρεσιών	78.460,18	0,00		10.000,00	6,00	
Σύνολο Απορροφήσεων (Π14-Π15)	96.914,37			20.006,00		
Σύνολο Απορροφήσεων (Π14-Π15)				20.006,00		
ΚΑΘΕΣΤΡΟΦΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΕΙΣΡΟΗ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ)	3.206.045,09			7.308.907,31		

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018.
(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. Δεν έχει ολοκληρωθεί ακόμα η καταγραφή και η αποτίμηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων από τις υπηρεσίες των Περιφερειακών Ενοτήτων, οπότε τα πάγια τα οποία εμφανίζονται στον Ισολογισμό αφορούν αποκλειστικά στις αγορές της χρήσης 2018.

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 πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
13	Μεταφορικά μέσα	2.559,96 €
14	Έπιπλα	72.026,74 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	3.872,46 €
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		78.459,16 €

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 ισολόγιο 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 2018 είναι:

- 18.00.08.0000 «Αγροδιατροφική σύμπραξη Ιονίων Νήσων» ποσό συμμετοχής 20.000,00 Ευρώ
- 18.00.08.0001 «Δίκτυο συνεργασίας Δήμων Κεφαλονιάς & Ιθάκης» ποσό συμμετοχής 10.000,00 Ευρώ
- 18.00.08.0002 «Συμμετοχή της Π.Ε. Κεφαλληνίας στον εταιρικό κεφάλαιο του Κέντρου Πρόληψης κατά των Ναρκωτικών Κεφαλληνίας & Ιθάκης "ΑΠΟΠΛΟΥΣ"» ποσό συμμετοχής 40.800,00 Ευρώ
- 18.00.08.0003 «ΚΟΙ.Σ.Π.Ε.» ποσό συμμετοχής 1.000,00 Ευρώ
- 18.00.08.0004 «Δίκτυο συνεργασίας Περιφέρειας Ιονίων Νήσων-ΠΕ Ζακύνθου και Δήμου Ζακύνθου» ποσό συμμετοχής 16.900,00 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 ισολογίου γενικής λογιστικής εμφανίζει το υπόλοιπο ποσό του δανείου που έχει συνάψει η Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας με την Ε.Γ.Κ. EUROBANK ERGASIAS Α.Ε. (ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΑΝΕΙΟΥ υπ' αριθ. 56). Το υπόλοιπο του δανείου στις 31.12.2018 ανέρχεται στο ποσό των 283.932,40 Ευρώ.

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

Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	9.553.818,70 €
Αμοιβές εμίσθου τακτικού προσωπικού	8.536.456,37 €
Αντιμισθία εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού (κάθε είδους επιδόματα κλπ.)	30.272,00 €
Αμοιβές εποχιακού προσωπικού	35.100,08 €
Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς εργατοτεχνικού & λοιπού προσωπικού	951.990,25 €

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

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

	Περιγραφή	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2017	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2018	ΣΥΝΟΛΟ ΔΕΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/2018	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2017	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2018	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2018	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΔΕΙΑ
10	Γηπέδα-Οικόπεδα	0,11	0,00	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,11
11	Κτίρια-Τεχνικά έργα	0,34	0,00	0,00	0,34	0,00	0,00	0,00	0,34
	Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις-Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	163,96	0,00	0,00	163,96	162,35	0,00	162,35	1,61
12	Μεταφορικά μέσα	209.030,16	0,00	0,00	209.030,16	198.789,56	2.559,96	201.349,52	7.680,64
13	Επιπλα και λοιπός εξοπλ.	92.849,56	159.659,24	0,00	252.508,80	78.748,87	72.026,74	150.775,61	101.733,19
14	Ασύμμετες ακινητοποιήσεις και εξοδο πολυετούς αποσβέσεως	6.200,45	2.632,52	0,00	8.832,97	1.549,96	3.872,46	5.422,42	3.410,55
15	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσης	0,89	0,00	0,00	0,89	0,00	0,00	0,00	0,89
16	Σύνολο	308.245,47	162.291,76	0,00	470.537,23	279.250,74	78.459,16	357.709,90	112.827,33

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 έξοδα	
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα.	0,42
α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Διάφορα έκτακτα έσοδα	51.404,36
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	2.571,95
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Εισφορές Ασφαλιστικών Ταμείων προηγούμενων χρήσεων	195,3
Βασικός μισθός τακτικών υπαλλήλων(Παρελ.Ετών)	8.988,52
Λοιπές αποζημιώσεις(Παρελ.Ετών)	22.529,46
Λοιπές πρόσθετες παροχές & αποζημιώσεις(Παρελ.Ετών)	540,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	21.296,01
Έξοδα μετακίνησης	919.985,96
Μισθώματα κτιρίων (Παρελθόντων Ετών)	101.311,31
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.997,39
γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Επιχορηγήσεις για δαπάνες κοινωνικής ασφάλισης μέσω Τ.Κ.Π.	113.712,00
δ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	
Λοιπές επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	12.168,53
Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων	20.849,14

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:

Δεν υπάρχουν.

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

α) Παρέκλιση 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 2018 (1 Ιανουαρίου 2018 - 31 Δεκεμβρίου 2018) 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 3.084.069,67 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Περιφέρειας ουσιαστικά αφορούν στην παροχή των υπηρεσιών της προς το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα 17.520.659,97 Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 2.552,55 Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των 20.607.282,19 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 0,42 ευρώ και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 1.090.844,37 Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των 21.698.126,56 Ευρώ.

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων στην χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των 24.862.468,66 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **53.976,31 Ευρώ**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **113.712,00 Ευρώ**, τα έσοδα από επιστροφές ως αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσού **33.017,67 Ευρώ**, τα συνολικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **25.063.174,64 Ευρώ**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού **25.063.174,64 Ευρώ** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού **21.698.126,56 Ευρώ** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2018 το οποίο ανέρχεται σε **3.365.048,08 Ευρώ**.

Στην χρήση 2018 πραγματοποιήθηκαν περίπου 2.500 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 2018. Οι εγγραφές αυτές πραγματοποιήθηκαν με σκοπό την καλύτερη απεικόνιση του ισοζυγίου γενικής λογιστικής.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Η ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ

ΦΥΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ 2018				
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ				
ΧΡΗΣΗ 2018				
ΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΑ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΓΕΝΙΚΑ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΧΡΗΜ/ΚΑ
60.01	8.536.458,37	1.536.582,15	6.999.894,22	
60.02	0,00	0,00	0,00	
60.03	30.272,00	5.448,96	24.823,04	
60.04	35.100,08	6.318,01	28.782,07	
60.05	951.990,25	171.358,25	780.632,01	
60.06	0,00	0,00	0,00	
60.07	0,00	0,00	0,00	
60.08	0,00	0,00	0,00	
60.....	9.553.818,70	1.719.687,37	7.834.131,33	0,00
61.00	437.707,52		437.707,52	
61.01	75.833,94		75.833,94	
61.02	0,00		0,00	
61.03	0,00		0,00	
61.09	21.287,78		21.287,78	
61.98	22.447,98		22.447,98	
61.....	557.277,22	0,00	557.277,22	0,00
62.00	0,00	0,00	0,00	
62.01	0,00	0,00	0,00	
62.02	31.219,53	5.819,52	25.600,01	
62.03	105.283,52		105.283,52	
62.04	351.558,85	63.280,58	288.278,09	
62.05	3.174,99		3.174,99	
62.06	0,00		0,00	
62.07	89.199,98	16.058,00	73.143,88	
62.17	147.988,23	147.988,23		
62.98	203.947,98	36.710,64	167.237,34	
62.....	932.372,88	269.854,94	662.717,94	0,00
63.00	228.268,20		228.268,20	
63.02	0,00		0,00	
63.03	15.648,05		15.648,05	
63.04	0,00		0,00	
63.98	0,00		0,00	
63.....	244.116,25	0,00	244.116,25	0,00
64.00	5.501.319,06	990.237,43	4.511.081,63	
64.01	97.846,53		97.846,53	
64.02	192.650,83		192.650,83	
64.04	0,00		0,00	
64.05	0,00		0,00	
64.06	0,00		0,00	
64.07	4.270,25		4.270,25	
64.08	43.234,23	7.782,16	35.452,07	
64.09	6.186,44		6.186,44	
64.10	0,00			0,00
64.12	0,00			0,00
64.15	96.246,98	96.246,98		
64.16	0,00			
64.19	0,00		0,00	
64.20	0,00	0,00		
64.30	1.030.889,50	0,00	1.030.889,50	
64.50	0,00	0,00		
64.51	0,00	0,00		
64.98	2.266.061,61		2.266.061,61	
64.....	9.238.685,43	1.094.288,57	8.144.418,88	0,00
65.00	0,00			0,00
65.01	2.454,80			2.454,80
65.06	0,00			0,00

65.07	0,00			0,00
65.08	0,00			0,00
65.10	0,00			0,00
65.11	0,00			0,00
65.12	97,75			97,75
65	2.552,55	0,00	0,00	2.552,55
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	460,79	2.099,17	
66.04	75.899,20		75.899,20	
66.05	0,00		0,00	
66.17	0,00	0,00		
66.....	78.459,16	460,79	77.998,37	0,00
67.30	0,00	0,00		
67.31	0,00	0,00		
67.33	0,00	0,00		
67.40	0,00	0,00		
67.51	0,00	0,00		
67.52	0,00	0,00		
67.....	0,00	0,00	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
68.34	0,00			0,00
68...	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	20.607.282,19	3.084.069,67	17.520.659,97	2.552,55

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 2018, ήτοι του ισολογισμού χρήσης 2018, του προσαρτήματος ισολογισμού του 2018, του φύλλου μερισμού 31/12/2018 και της κατάστασης λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης 31/12/2018 καθώς και την προσυπογραφή της έκθεσης της οικονομικής επιτροπής για το συγκεκριμένο έτος .

Η παραπάνω απόφαση έλαβε αριθμό 77-05/01-02-2022

.....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