



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το υπ' αριθμ. 44/15-07-2025 Πρακτικό της Περιφερειακής Επιτροπής Ιονίων Νήσων

Αριθμ. Απόφασης: 597-44/15-07-2025

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2019.

Στα νησιά Κέρκυρα, Λευκάδα, Κεφαλονιά και Ζάκυνθο, σήμερα 15-07-2025 ημέρα Τρίτη και ώρα 10:00, συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση, με τηλεδιάσκεψη μέσω της υπηρεσίας e:Presence.gov.gr, η Περιφερειακή Επιτροπή Ιονίων Νήσων, μετά από την με αριθμ. πρωτ. 63311/45/10-07-2025 πρόσκληση του Προέδρου της Περιφερειακής Επιτροπής, κ. Ιωάννη Τρεπεκλή, η οποία επιδόθηκε εμπρόθεσμα σε όλα τα μέλη της, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρων 175,176 και 177 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν με τις διατάξεις των άρθρων 19, 20 και 21 του ν. 5056/2023.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού σε σύνολο επτά (7) μελών κατά την έναρξη της συνεδρίασης ήταν παρόντες επτά (7) μέλη, ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Ιωάννης Τρεπεκλής	Πρόεδρος
2. Σάββας Κουλούρης	Τακτικό Μέλος
3. Θεόδωρος Κοντζιάλης	Τακτικό Μέλος
4. Ιωάννης Αρμενιάκος	Τακτικό Μέλος
5. Γεώργιος Μάμαλος	Τακτικό Μέλος
6. Αικατερίνη Μοθωναίου	Τακτικό Μέλος
7. Θεόδωρος Γαλιατσάτος	Τακτικό Μέλος

Χρέη γραμματέα εκτελεί ο ορισθείς με την αριθμ. πρωτ. οικ. 5305/2495/19-01-2024 Απόφαση του Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων, υπάλληλος της Π.Ε. Κέρκυρας, Νικόλαος Παπανικολάου.

Μετά τη διαπιστωθείσα εκ του Νόμου απαρτία ο Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής, κ. Ιωάννης Τρεπεκλής, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

.....ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ

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

21^ο Θέμα: Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2019.

Ο Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής Π.Ι.Ν. αναπτύσσει το 21^ο θέμα ημερήσιας διάταξης και καταθέτει εισήγηση του Αντιπεριφερειάρχη Οικονομικών και Εμπορίου κ. Σάββα Κουλούρη, η οποία έχει ως εξής:



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΙΩΝ
ΘΕΜΑΤΙΚΟΣ ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΟΥ

Κέρκυρα, 10 -07-2025
Αριθ. Πρωτ.: οικ.
63295/29585

Ταχ. Διεύθυνση : Σαμάρα 13
Ταχ. Κώδικας : 49100, Κέρκυρα
Τηλέφωνο : 2661362275
Email : antipin_oik_emp@pin.gov.gr

ΠΡΟΣ:
Περιφερειακή Επιτροπή Π.Ι.Ν.

ΘΕΜΑ : Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2019

Έχοντας υπόψη:

1. Το υπ' αριθμ. Π.Δ. 54/2018 (ΦΕΚ 103/Α/13-06-2018) Ορισμός του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης.
2. 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» άρθρο 40 Διπλογραφικό σύστημα στα νομικά πρόσωπα ΟΤΑ (α' βαθμού και στους Ο.Τ.Α. β' βαθμού).
3. Το Π.Δ. 80/2016 Περί αναλήψεως υποχρεώσεων από τους Διατάκτες (ΦΕΚ 145/Α/5-8-2016).
4. Τον Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ 147/Α/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)».
5. Το Ν. 4270/2014(ΦΕΚ143/Α) « Δημόσιο Λογιστικό και άλλες διατάξεις».
6. 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 Κατασταλτικό Έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου.
7. Τον Ν. 3861/2010 (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.
8. Το Π.Δ. 147/2010 (ΦΕΚ 240/Α/2010) περί Οργανισμού Λειτουργίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το υπ' αριθ .ΦΕΚ 4083/Β/27-11-2017.
9. Το Π.Δ. 315/1999 (ΦΕΚ302/Α30-12-1999) «περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α Α' βαθμού) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί.
10. Τα άρθρα 19, 20 και 21 του Ν. 5056/2023 περί συγκρότησης, αρμοδιότητες και λειτουργία της Περιφερειακής Επιτροπής και αντικατάστασης του άρθρου 175 Ν. 3852/2010.
11. Την υπ' αριθμ. εγκύκλιο 73 του ΥΠΕΣ σχετικά με τη λειτουργία και τις αρμοδιότητες της Περιφερειακής Επιτροπής (Αριθμ. Πρωτ. 6120/19-01-2024, ΑΔΑ: ΡΚΣΟ46ΜΤΛ6)
12. Την αριθμ. πρωτ. οικ. 1411/736/08-01-2024 Απόφαση του Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων περί Ορισμού νέων Χωρικών Αντιπεριφερειάρχων της ΠΙΝ (ΑΔΑ: ΡΣΑΨ7ΛΕ-ΣΟΒ).
13. Την αριθμ. πρωτ. οικ. 1981/1049/09-01-2024 (ΑΔΑ: 6Θ9Ι7ΛΕ-Τ41) απόφαση ορισμού Θεματικών Αντιπεριφερειάρχων στην Περιφέρεια Ιονίων Νήσων.

14. Την αριθμ. πρωτ. οικ. 4622/2182/2024 Απόφαση περί μεταβίβασης αρμοδιοτήτων στον Αναπληρωτή Περιφερειάρχη, στους Χωρικούς και Θεματικούς Αντιπεριφερειάρχες και στον Εκτελεστικό Γραμματέα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων (ΦΕΚ 449/Β/23-01-2024).
15. Την υπ' αριθμ. 247-35/05-12-2024 Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου ΠΙΝ περί έγκρισης – ψήφισης Π/Υ ΠΙΝ, οικονομικού έτους 2025 (ΑΔΑ: 94587ΛΕ-ΥΞΒ).
16. Το αριθμ. πρωτ. 1585/10-01-2025 (ΑΔΑ: Ψ8Δ1ΟΡ1Φ-8Φ0) έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου – Δυτικής Ελλάδος και Ιονίου, περί Ελέγχου Νομιμότητας της αριθμ. 247-35/05-12-2024 (ΑΔΑ: 94587ΛΕ-ΥΞΒ) Απόφασης του Περιφερειακού Συμβουλίου, αναφορικά με την έγκριση του Π/Υ έτους 2025 της ΠΙΝ.
17. Τη με αριθμό 21ΣΥΜΝ009367283/2021-10-14 σύμβαση για την παροχή υπηρεσιών για την σύνταξη οικονομικών καταστάσεων 2019 (Ισολογισμός Χρήσεως 2019, Προσάρτημα Ισολογισμού 2019, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής εκμετάλλευσης).

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΣΤΕ

Την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2019, ήτοι του Ισολογισμού Χρήσης 2019, του Προσαρτήματος Ισολογισμού του 2019 και της Κατάστασης Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2019 καθώς και την προσυπογραφή της Έκθεσης της Περιφερειακής Επιτροπής για το συγκεκριμένο έτος.

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

**Ο ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ**

ΚΟΥΛΟΥΡΗΣ ΣΑΒΒΑΣ

ΣΥΝΗΜΜΕΝΑ:

- 1) Εισήγηση Οικονομικών Αποτελεσμάτων χρήσης 2019
- 2) Ισολογισμός Χρήσης 2019
- 3) Προσάρτημα Ισολογισμού
- 4) Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης

ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2019

Προς την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων
για τη διαχειριστική χρήση (01.01.2019 – 31.12.2019)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Με βάση την υπ' αριθμόν 21ΣΥΜΝ009861515-28.12.2021 σύμβασή μας το έτος 2019 αποτελεί την τρίτη 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 2019 έχουν καταγραφεί όλες οι αγορές παγίων που πραγματοποιήθηκαν την περίοδο 01.01.2019 έως 31.12.2019. Αντίστοιχα, έχουν υπολογιστεί οι αποσβέσεις και έχουν πραγματοποιηθεί οι αντίστοιχες εγγραφές. Δεν έχει πραγματοποιηθεί ακόμα η φυσική απογραφή της ακίνητης περιουσίας και η συγκρότηση της επιτροπής απογραφής σύμφωνα με τον Ν. 3852/2010. Όλα τα πάγια έχουν προκύψει από παραστατικά που μας προσκόμισαν οι υπηρεσίες της Περιφέρειας. Συγκεκριμένα, τα πάγια της χρήσης 2019 που έχουν απογραφεί είναι:

– **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 10 ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ**

Η αξία κτήσης είναι 124.631,97 Ευρώ από 0,11 ευρώ που ήταν το 2018, καθώς υπολογίστηκαν οι αντικειμενικές αξίες συγκεκριμένων εκτάσεων της ΠΕ Λευκάδας. Οι υπόλοιπες ΠΕ δεν έχουν ολοκληρώσει τον υπολογισμό των αντικειμενικών αξιών των ακινήτων τους.

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

Η αξία κτήσης είναι 7.000.000,33 ευρώ από 0,34 Ευρώ που ήταν το 2018. Οι αποσβέσεις για την χρήση διαμορφώθηκαν στο ποσό των 2.519.999,96 ευρώ και η αναπόσβεστη αξία στο ποσό των 4.480.000,37 ευρώ. Το ποσό των 7.000.000,00 ευρώ αφορά στην αξία κτήσης του κτιρίου του Διοικητηρίου της ΠΕ Λευκάδας, όπως αυτό διαμορφώθηκε με βάση το δάνειο που απαιτήθηκε για την κατασκευή του.

– **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 163,97 Ευρώ και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 162,35 Ευρώ. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι 1,62 Ευρώ.

– **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 13 ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ**

Η αξία κτήσης είναι 209.030,16 Ευρώ και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 204.319,16 Ευρώ. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι 4.711,00 Ευρώ.

– **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 14 ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**

Η αξία κτήσης είναι 358.855,17 Ευρώ και οι αποσβέσεις της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 199.004,46 Ευρώ. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι 159.850,71 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 κατεπίγειουσας αντιμετώπισης κατολίσθησης στο δρόμο Αγ. Γεώργιος – Καπανδρίτι» ποσό 14.249,99 Ευρώ.

15.20.09.0001 «Μελέτη οδικού άξονα Αεροδρομίου-Κρανιάς (Π.Ε. ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ)» ποσό 5.325,82 Ευρώ

15.20.09.0002 «Μελέτη αντιμετώπισης κατολισθητικών βλαβών επαρχιακού οδικού τμήματος στην περιοχή "Μπροσαέτος" Ιθάκης» ποσό 25.668,00 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 6.910,42 Ευρώ. Επομένως, η αναπόσβεστη αξία είναι 1.922,55 Ευρώ.

– **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 17 ΠΑΓΙΕΣ (ΜΟΝΙΜΕΣ) ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ (Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσης)**

Η αξία κτήσης είναι 0,90 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 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 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.

- 18.00.08.0005 «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΗΝΤΕΡ Α.Ε.» ποσό συμμετοχής 43.115,15 ευρώ.
- 18.00.08.0006 «Ε.Τ.Ι.Ν. ΑΕ» ποσό συμμετοχής 5.870,00 ευρώ.
- 18.00.08.0007 «ΕΤΑΝΑΛ Α.Ε.» ποσό συμμετοχής 404.791,30 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 31.12.2019 και ανέρχεται στο ποσό των 2.628,63 Ευρώ.

5. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Ο λογαριασμός 38 του ισοζυγίου γενικής λογιστικής αποτελείται από 88 λογαριασμούς και απεικονίζει όλους τους τραπεζικούς λογαριασμούς της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων. Τα υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών έχουν διασταυρωθεί από τα extrait των τραπεζών, τα οποία μας παραδόθηκαν από τις ταμειακές υπηρεσίες των περιφερειακών ενοτήτων.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Στην χρήση 2019 πραγματοποιήθηκαν εγγραφές διόρθωσης κεφαλαίου. Συγκεκριμένα:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31.12.2018	15.443.456,94
ΕΓΓΡΑΦΗ ΕΜΦΑΝΙΣΗΣ ΤΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΤΗΣ ΠΕ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ 0200343938	0,01
ΕΓΓΡΑΦΗ ΕΜΦΑΝΙΣΗΣ ΤΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΗΣ ΠΕ ΚΕΡΚΥΡΑΣ 0200096110 ΚΑΙ 0200357186	88.820,95
ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ 14.04.00.0000	0,11
ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΗ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΙΚΩΝ ΑΞΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΤΗΣ ΠΕ ΛΕΥΚΑΔΑΣ	124.631,86
ΟΡΘΗ ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΗΡΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕ ΛΕΥΚΑΔΑΣ	6.999.999,99
ΟΡΘΗ ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΗ ΤΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΗΡΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕ ΛΕΥΚΑΔΑΣ	-2.240.000,00
ΕΜΦΑΝΙΣΗ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΠΕ ΛΕΥΚΑΔΑΣ	453.776,45
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31.12.2019	20.870.686,31

7. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ο λογαριασμός 43 «Επιχορηγήσεις Επενδύσεων» ανέρχεται στο ποσό των 290.800,60 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.

8. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Ο λογαριασμός 44 «Προβλέψεις» ανέρχεται στο ποσό των 1.684.653,16 Ευρώ και απεικονίζει τις προβλέψεις των εκκρεμών δικαστικών αποφάσεων. Συγκεκριμένα:

α/α	ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ	ΑΙΤΙΑ	ΗΜ/ΝΙΑ	ΠΟΣΟΝ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΒΛΕΨΗΣ ΈΤΟΥΣ 2019
1	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΠΡΩΤΟΔΙΚΕΙΟ ΜΕΣΟΛΟΓΓΙΟΥ	ΤΡΟΧΑΙΟ ΑΤΥΧΗΜΑ	1/10/2014	500.000,00	500.000,00
2	ΜΟΝΟΜΕΛΕΣ ΠΡΩΤΟΔΙΚΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΕΡΓΩΝ	22/12/2015	129.568,49	129.568,49
4	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΠΡΩΤΟΔΙΚΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	10/2/2017	975.084,67	975.084,67
6	ΕΙΡΗΝΟΔΙΚΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ	ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΚΕΣ ΠΕΡΙΚΟΠΕΣ	25/2/2019	12.000,00	8.000,00
7	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΠΡΩΤΟΔΙΚΕΙΟ ΜΕΣΟΛΟΓΓΙΟΥ	ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΚΕΣ ΠΕΡΙΚΟΠΕΣ	25/2/2019	72.000,00	72.000,00
				1.688.653,16	1.684.653,16

9. 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.Γ. EUROBANK ERGASIAS Α.Ε. (ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΑΝΕΙΟΥ υπ' αριθ. 56). Το υπόλοιπο του δανείου στις 31.12.2019 ανέρχεται στο ποσό των 235.461,04 Ευρώ.

10. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στην ομάδα 5 του ισοζυγίου γενικής λογιστικής εμφανίζονται οι υποχρεώσεις που έχει η Περιφέρεια Ιονίων Νήσων προς προμηθευτές και ασφαλιστικά ταμεία στις 31.12.2019. Συγκεκριμένα, ο λογαριασμός 50 «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ» έχει υπόλοιπο 2.587.884,89 ευρώ και αποτελείται από περίπου 15.000 προμηθευτές.

Ο λογαριασμός 53 «ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ» έχει υπόλοιπο 4.143.121,64 ευρώ, στον οποίο περιλαμβάνεται και ο λογαριασμός 53.90 «Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών» ποσού 3.640.851,84 ευρώ .

Επίσης, ο λογαριασμός 54 «ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ» έχει υπόλοιπο 1.088.199,75 ευρώ και τέλος ο λογαριασμός 55 «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ» έχει υπόλοιπο 2.738.693,27 ευρώ. Θα πρέπει να γίνει κατανοητό πως είναι επιβεβλημένος ο έλεγχος των υπολοίπων των προμηθευτών, των πιστωτών όπως επίσης και όλων των ασφαλιστικών ταμείων, καθώς για τους περισσότερους από αυτούς δεν υπάρχουν ενημερωμένες καρτέλες στο σύστημα. Η ταμειακή υπηρεσία είχε ενημερωθεί για την ανάγκη ελέγχου των υπολοίπων καθώς το μεγαλύτερο μέρος αυτών προέκυψε κατά την μετάπτωση από το προηγούμενο μηχανογραφικό σύστημα στο ήδη υφιστάμενο.

11. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	9.611.719,18
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	595.660,76
62	Παροχές τρίτων(ΔΕΚΟ, τηλεφωνικά κλπ.)	»	827.999,91
63	Φόροι-τέλη	»	379.565,04
64.00	Έξοδα μεταφορών	»	5.036.793,95
64.01	Έξοδα ταξιδιών - Οδοιπορικά	»	78.161,25
64.02	Έξοδα προβολής και διαφήμισης	»	52.807,86
64.07	Έντυπα και Γραφική ύλη	»	2.282,83
64.08	Υλικά άμεσης - αναλώσεως	»	16.485,99
64.09	Έξοδα δημοσιεύσεων	»	4.742,17
64.30	Λοιπά Βοηθήματα (επίδομα νεφροπαθών, προνοιακά κλπ.)	»	165.056,57
64.98	Διάφορα έξοδα	»	3.952.816,68
65	Τόκοι και έξοδα τραπεζών	»	278,51
66	Αποσβέσεις παγίων	»	332.686,45
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	21.057.057,15
81	Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	»	1.994.642,78
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων (ενοίκια προηγούμενων χρήσεων, μεταφορές μαθητών προηγούμενων χρήσεων κλπ.)	»	2.004.574,92
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έσοδα	»	1.684.653,16
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	5.683.870,86
	Γενικό Σύνολο	»	26.740.928,01

12. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές- πρόστιμα- προσαυξήσεις	»	76.880,72
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα (παράβολα από το μεταφορών και το τμήμα βιομηχανίας, μισθώματα βοσκής κλπ.)	»	1.565.013,62
74.00	Τακτικές επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας μέσω Τ.Κ.Π.	»	21.990.132,65
74.01	Επιχορηγήσεις για δαπάνες	»	788.398,09
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και έσοδα από δωρεές	»	3.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	438.689,77
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	24.862.114,85
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	27.293,30
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.255.981,06
82.07	Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	»	102.219,71
	Γενικό Σύνολο	»	26.247.608,92

13. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, κατά τη διαχειριστική χρήση 2019 (1 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) 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 3.258.872,76 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Περιφέρειας ουσιαστικά αφορούν στην παροχή των υπηρεσιών της προς το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα 17.797.905,88 Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 278,51 Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των 21.057.057,15 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 1.994.642,78 ευρώ και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 2.004.574,92 Ευρώ και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού 1.684.653,16 ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των 26.740.928,01 Ευρώ.

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων στην χρήση 2019 ανήλθαν στο ποσό των 24.862.114,85 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 27.293,30 Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 1.255.981,05 Ευρώ και τα έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσού 102.219,71 Ευρώ, τα συνολικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 26.247.608,92 Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού 26.247.608,92 Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού 26.740.928,01 Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται σε 493.319,09 Ευρώ.

Στην χρήση 2019 πραγματοποιήθηκαν όλες οι απαραίτητες 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 εισπραχής που δεν είχαν φέρει εγγραφή λόγω κάποιου σφάλματος, καθώς και την σωστή απεικόνιση άρθρων τα οποία αφορούσαν στην απόδοση των κρατήσεων χρήσης 2019. Οι εγγραφές αυτές πραγματοποιήθηκαν με σκοπό την καλύτερη απεικόνιση του ισοζυγίου γενικής λογιστικής.

Τέλος, τα τελευταία έτη δεν έχουν συνταχθεί χρηματικοί κατάλογοι με τις απαιτήσεις της Περιφέρειας σε μηνιαία βάση ώστε να υπάρχει επαρκής, διαρκής και έγκαιρη παρακολούθηση των εν λόγω απαιτήσεων (τέλη βοσκής, πρόστιμα κλπ.) Όλα τα έσοδα του έτους βεβαιώνονται και εισπράττονται οίκοθεν με αποτέλεσμα να μην είναι εφικτή η πρόβλεψη των απαιτήσεων της υπηρεσίας.

ΚΕΡΚΥΡΑ/...../2025

Συντάχθηκε και υπογράφεται

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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019.

(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. Στο μητρώο παγίων της ΠΕ Λευκάδας εμφανίστηκε η πραγματική αξία του κτιρίου του Διοικητηρίου σύμφωνα με το δάνειο το οποίο τους χορηγήθηκε.

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

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
11	Κτίρια-Τεχνικά έργα	279.999,96 €
13	Μεταφορικά μέσα	2.969,64 €
14	Έπιπλα	48.228,85 €
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.488,00 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	332.686,45 €

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 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 2019 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 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 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
- 18.00.08.0005 «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΗΝΤΕΡ Α.Ε.» ποσό συμμετοχής 43.115,15 ευρώ.
- 18.00.08.0006 «Ε.Τ.Ι.Ν. ΑΕ» ποσό συμμετοχής 5.870,00 ευρώ.
- 18.00.08.0007 «ΕΤΑΝΑΛ Α.Ε.» ποσό συμμετοχής 404.791,30 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 ασφαλείες:

Ο λογαριασμός 45 του ισοζυγίου γενικής λογιστικής εμφανίζει το υπόλοιπο ποσό του δανείου που έχει συνάψει η Περιφερειακή Ενότητα Λευκάδας με την Ε.Φ.Γ. EUROBANK ERGASIAS Α.Ε. (ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΑΝΕΙΟΥ υπ' αριθ. 56). Το υπόλοιπο του δανείου στις 31.12.2018 ανέρχεται στο ποσό των 235.461,04 Ευρώ.

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

Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	9.611.719,18 €
Αμοιβές εμίσθου τακτικού προσωπικού	8.509.441,29 €
Αμοιβές λοιπών υπαλλήλων και εργατών	51.324,86 €
Αντιμισθία εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού (κάθε είδους επιδόματα κλπ.)	46.573,09 €
Αμοιβές εποχιακού προσωπικού	16.015,09 €

Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς εργατοτεχνικού & λοιπού προσωπικού	988.364,85 €
--	--------------

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 εμπράγματα ασφαλείες, 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 πρωτόβαθμιο:

	Περιγραφή	<u>ΑΞΙΑ</u> <u>ΚΤΗΣΕΩΣ</u> 31/12/2018	<u>ΑΓΟΡΕΣ</u> <u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u> 2019	<u>ΜΕΙΩΣΕΙΣ</u> 2019	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ</u> <u>ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ</u> 31/12/2019	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> <u>ΕΩΣ</u> 31/12/2018	<u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</u> 2019	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u> <u>ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</u> 31/12/2019	<u>ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ</u> <u>ΑΞΙΑ</u>
10	Γήπεδα-Οικόπεδα	0,11	124.631,86	0,00	124.631,97	0,00	0,00	0,00	124.631,97
11	Κτίρια-Τεχνικά έργα	0,34	6.999.999,99	0,00	7.000.000,33	0,00	2.519.999,96	2.519.999,96	4.480.000,37
12	Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις-Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	163,97	0,00	0,00	163,97	162,35	0,00	162,35	1,62
13	Μεταφορικά μέσα	209.030,16	0,00	0,00	209.030,16	201.349,52	2.969,64	204.319,16	4.711,00
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	252.508,69	106.346,48	0,00	358.855,17	150.775,61	48.228,85	199.004,46	159.850,71
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδο πολυετούς αποσβέσεως	8.832,97	0,00	0,00	8.832,97	5.422,42	1.488,00	6.910,42	1.922,55

17	Οδοί- Οδοστρώματα κοινής χρήσης	0,89	0,00	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,90
	Σύνολο	470.537,14	7.230.978,33	0,00	7.701.515,47	357.709,90	2.572.686,45	2.930.396,35	4.771.119,12

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.	1.994.642,78
α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	27.293,30
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Δαπάνες μισθοδοσίας	35.793,30
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	255.791,80
Έξοδα μετακίνησης	1.326.755,46
Μισθώματα κτιρίων (Παρελθόντων Ετών)	63.616,52
Δαπάνες παρελθόντων ετών έργων	45.029,88
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	277.587,96
γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Επιχορηγήσεις για δαπάνες κοινωνικής ασφάλισης μέσω Τ.Κ.Π.	1.255.981,06
δ) Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	
Λοιπές επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	324,00
Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων	101.895,71
ε) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έσοδα	1.684.653,16

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. Συμπτύξεις 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)Παρέκκλιση 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 2019 (1 Ιανουαρίου 2019 – 31 Δεκεμβρίου 2019) 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 3.258.872,76 Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Περιφέρειας ουσιαστικά αφορούν στην παροχή των υπηρεσιών της προς το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο. Το ποσό αυτό ανέρχεται στα 17.797.905,88 Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 278,51 Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των 21.057.057,15 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού 1.994.642,78 ευρώ και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 2.004.574,92 Ευρώ και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού 1.684.653,16 ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των 26.740.928,01 Ευρώ.

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων στην χρήση 2019 ανήλθαν στο ποσό των 24.862.114,85 Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 27.293,30 Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 1.255.981,05 Ευρώ και τα έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσού 102.219,71 Ευρώ, τα συνολικά έσοδα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 26.247.608,92 Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού 26.247.608,92 Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού 26.740.928,01 Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται σε 493.319,09 Ευρώ.

Στην χρήση 2019 πραγματοποιήθηκαν όλες οι απαραίτητες 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 εισπραξης που δεν είχαν φέρει εγγραφή λόγω κάποιου σφάλματος, καθώς και την σωστή απεικόνιση άρθρων τα οποία αφορούσαν στην απόδοση των κρατήσεων χρήσης 2019. Οι εγγραφές αυτές πραγματοποιήθηκαν με σκοπό την καλύτερη απεικόνιση του ισοζυγίου γενικής λογιστικής.

Τέλος, τα τελευταία έτη δεν έχουν συνταχθεί χρηματικοί κατάλογοι με τις απαιτήσεις της Περιφέρειας σε μηνιαία βάση ώστε να υπάρχει επαρκής, διαρκής και έγκαιρη παρακολούθηση των εν λόγω απαιτήσεων (τέλη βοσκής, πρόστιμα κλπ.) Όλα τα έσοδα του έτους βεβαιώνονται και εισπράττονται οίκοθεν με αποτέλεσμα να μην είναι εφικτή η πρόβλεψη των απαιτήσεων της υπηρεσίας.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ

ΛΑΒΡΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ-ΦΙΛΙΠΠΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ774911

ΤΡΕΠΕΚΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΟ049475

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΚΟΡΔΙΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ825717

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ (Λ/80)											
	Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2019		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2018			Πίστωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2019		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2018	
	1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως						1. Έσοδα				
24	υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00		70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	0,00		0,00	
25	Αναλώσιμα υλικά	0,00		0,00		71	Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	0,00		0,00	
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00		0,00		72	έσοδα από φόρους,εισφορές,τέλη	76.880,72		49.878,80	
28	Είδη συσκευασίας	0,00	0,00	0,00	0,00	73	Πωλήσεις υπηρεσιών	1.565.013,62	1.641.894,34	1.589.575,13	1.639.453,93
	2. Αγορές χρήσεως						2. Λοιπά οργανικά έσοδα				
24	υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00		74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	22.778.530,74		22.824.430,91	
25	Αναλώσιμα υλικά	0,00		0,00		75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα	3.000,00		0,00	
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00		0,00		76	Έσοδα κεφαλαίων	438.689,77	23.220.220,51	398.583,82	23.223.014,73
28	Είδη συσκευασίας	0,00	0,00	0,00	0,00						
	<i>Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών</i>		0,00		0,00						
	3. Μείον : Αποθέματα τέλους χρήσεως										
24	υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00				24.862.114,85		24.862.468,66	
25	Αναλώσιμα υλικά	0,00		0,00							
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00		0,00							
28	Είδη συσκευασίας	0,00	0,00	0,00	0,00						
	<i>Αγορές και διαφορά (θετ. -αρνητ.) αποθεμάτων</i>		0,00		0,00						
	4. Οργανικά έξοδα										
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.611.719,18		9.553.818,70							
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	595.660,76		557.277,22							
62	Παροχές τρίτων	827.999,91		932.372,88							
63	Φόροι - Τέλη	379.565,04		244.116,25							
64	Διάφορα έξοδα	9.309.147,30		9.238.685,43							
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	278,51		2.552,55							
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	332.686,45		78.459,16							
67	χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις	0,00		0,00							
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	21.057.057,15	0,00	20.607.282,19						
	Συνολικό κόστος		21.057.057,15		20.607.282,19						
	Μείον :										
78.00	Ιδιοπαραγωγή και βελτιώσεις παγίων		0,00		0,00						
78.01	λοιπά τεκμαρτά έσοδα		0,00		0,00						
	Συνολικό κόστος εξόδων		21.057.057,15		20.607.282,19						
80.00	Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		3.805.057,70		4.255.186,47	88.00	Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως				0,00

Ο ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΤΡΕΠΕΚΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΟ 049475

ΣΚΟΡΔΙΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 825717

ΛΑΒΡΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ-ΦΙΛΙΠΠΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 774911
Α' ΤΑΞΗΣ Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ 58941

Ο Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής, κ. Ιωάννης Τρεπεκλής έδωσε διευκρινήσεις επί της εισηγήσεως και απάντησε σε ερωτήσεις των μελών της Περιφερειακής Επιτροπής.

Κατά την ψήφιση του θέματος παρόντες ήταν:

1. Ιωάννης Τρεπεκλής
2. Σάββας Κουλούρης
3. Θεόδωρος Κοντζιάλης
4. Ιωάννης Αρμενιάκος
5. Γεώργιος Μάμαλος
6. Αικατερίνη Μοθωναίου
7. Θεόδωρος Γαλιατσάτος

Η Περιφερειακή Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της την ανωτέρω εισήγηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

- Εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις έτους 2019, ήτοι του Ισολογισμού Χρήσης 2019, του Προσαρτήματος Ισολογισμού του 2019 και της Κατάστασης Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2019 καθώς και την προσυπογραφή της Έκθεσης της Περιφερειακής Επιτροπής για το συγκεκριμένο έτος.
- Εγκρίνει την υποβολή των ανωτέρω στο Περιφερειακό Συμβούλιο προς έγκριση.

Η παραπάνω απόφαση έλαβε αριθμό 597-44/15-07-2025

.....ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ιωάννης Τρεπεκλής

ΤΑ ΜΕΛΗ

Σάββας Κουλούρης

Θεόδωρος Κοντζιάλης

Ιωάννης Αρμενιάκος

Γεώργιος Μάμαλος

Αικατερίνη Μοθωναίου

Θεόδωρος Γαλιατσάτος

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Νικόλαος Παπανικολάου