



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**Γενική Δ/ση Εσωτερικής Λειτουργίας
Δ/ση Ανθρώπινου Δυναμικού
Τμήμα Συλλογικών Οργάνων και Επιτροπών
Γραμματεία Περιφερειακού Συμβουλίου Αττικής**
Ταχ.Δ/ση : Λεωφ. Συγγρού 15-17
Ταχ. Κωδ. : 117 43 Αθήνα
Τηλ.: 213-2063532, 536, 775
fax : 213 2063533
e-mail : ssona@patt.gov.gr

Συνεδρίαση 11^η

ΑΠΟΦΑΣΗ υπ' αριθμ. 125/2019

Σήμερα 23/4/2019 ημέρα Μ. Τρίτη και ώρα 15:30 συνήλθαν σε τακτική συνεδρίαση, που πραγματοποιήθηκε στο αμφιθέατρο του Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών (Αναστάσεως 2 και Τσιγάντε, Παπάγου-Χολαργού), τα μέλη του Περιφερειακού Συμβουλίου της Περιφέρειας Αττικής, κατόπιν της υπ' αριθμ. πρωτ. 118007/17-4-2019 πρόσκλησης του Προέδρου κ. Θεόδωρου Σχινά, που κοινοποιήθηκε νόμιμα, στις 17-4-2019, στην Περιφερειάρχη Αττικής, σε καθένα από τους Αντιπεριφερειάρχες καθώς και σε καθένα από τους Περιφερειακούς Συμβούλους.

Θέμα 11^ο Η.Δ.

Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσεως έτους 2016.

Διαπιστώθηκε η απαρτία, με σύνολο εβδομήντα πέντε (75) παρόντων επί συνόλου εκατόν ένα (101) Περιφερειακών Συμβούλων, κατά την έναρξη της συνεδρίασης ενώ οι παρόντες και απόντες στη συζήτηση του συγκεκριμένου θέματος έχουν ως εξής:

Παρόντες:

Οι Αντιπεριφερειάρχες Αττικής κ.κ. Κυπριανίδου Ερμιόνη (Ερμίνα), Κορωναίου – Καμπά Σοφία, Τζόκας Σπυρίδων, Γαβρίλης Γεώργιος, Φιλίππου Πέτρος, Βασιλείου Ιωάννης.

Ο Πρόεδρος κ. Σχινάς Θεόδωρος
Ο Αντιπρόεδρος κ. Σμέρος Ιωάννης
Ο Γραμματέας κ. Βλάχος Γεώργιος

Τα μέλη του Π.Σ. κ.κ.:

Αγγελάκη Δήμητρα, Αγγελονίδη Χρηστίνα, Αγγελόπουλος Θεόδωρος, Αδαμοπούλου – Κουτσογιάννη Αικατερίνη, Αθανασιάδης Παναγιώτης, Αλεβιζόπουλος Γεώργιος, Αλεξίου Αθανάσιος, Αναγνωστόπουλος Αθανάσιος (Νάσος), Αναγνωστοπούλου Μαργαρίτα, Αναλογίδου Μαρία - Καλλιόπη, Αποστολάκη Ευαγγελία, Βασιλάκη Άννα, Βασιλοπούλου Κυριακούλα (Κορίνα), Βλάχος Κωνσταντίνος, Βρούστης Αριστείδης,

Βρύνα Φωτεινή, Δαμιανός Πέτρος, Δανάκος Χριστόφορος, Δανέζη – Λούρα Αναστασία (Σίσσυ), Δανιά Νικολέττα, Δημοπούλου Ελένη, Δήμου Σταυρούλα, Ευαγγελίου Παρασκευάς (Πάρης), Ευσταθιάδης Μιλτιάδης, Ζαφειρίου Ελένη, Ζαχαριάδης Κωνσταντίνος, Ζωγραφάκη -Τελεμέ Ελένη, Θεοχάρη Αικατερίνη (Καίτη), Καραμάνος Χρήστος, Καραμπέλας Κωνσταντίνος, Καστανιάς Νικόλαος, Κορδής Νεκτάριος, Κοροβέσης Στυλιανός, Κρητικού Αικατερίνη (Κατερίνα), Κωστόπουλος Νικόλαος, Λάσκαρη - Κρασσπούλου Βασιλική, Λεβέντη Αγγελική, Μανουσογιαννάκης Ιωάννης, Μαντάς Ασημάκης (Μάκης), Μαραβέλιας Δημήτριος, Μεθυμάκη Άννα, Μεταξά Ειρήνη, Μοίρας Ιωάννης, Μουλιανάκης Περικλής, Μπαλάφας Γεώργιος, Μπαρμπούρης Ευάγγελος, Νερούτσου Μαρία, Νικηταρά Φωτεινή, Νικολιδάκη Φλωρεντία (Φλώρα), Παλιού Αικατερίνη, Παναγιώταρος Ηλίας, Πανατζή Σταματία (Ματίνα), Πάντζας Σπυρίδων, Παππά Παναγιώτα, Πελέκης Ζαχαρίας, Σαπουνά Αγγελική (Αγγέλικα), Σγουρός Ιωάννης, Σταυροπούλου Καλλιόπη, Στεργίου Ιωάννα, Στεφανοπούλου Αναστασία, Σωτηροπούλου Ελένη, Τασούλη- Γεωργιάδου Ελισσάβετ, Τζήμερος Γλαύκος - Αθανάσιος, Τζίβα Αιμιλία, Τουτουντζή Παρασκευή (Βούλα), Τσούπρα Ιωάννα, Φαρμάκης Ταξιάρχης, Φωτόπουλος Ανδρέας, Χρήστου - Γερμενή Ευγενία, Χριστάκη Μαρία, Χρυσικός Φώτιος, Ψαραδέλης Κωνσταντίνος.

Απόντες:

Η Περιφερειάρχης Αττικής κ. Δούρου Ρένα.

Οι Αντιπεριφερειάρχες κ. Καπάτης Χρήστος και κ. Χατζηπέρος Παναγιώτης (Τάκης).

Τα μέλη του Π.Σ. κ.κ.:

Αδαμόπουλος Νικόλαος, Αποστολοπούλου Μαλάμω, Βάβουλα Αριστεά, Βέπτα Καλλιόπη, Γαβράς Παναγιώτης, Γιάμαλη Αναστασία, Γιαννακάκη Μαρία, Γούλας Απόστολος, Δαμάσκος Χαράλαμπος (Χάρης), Δημάκος Δημήτριος, Ηλιόπουλος Αθανάσιος (Νάσος), Θανοπούλου Αικατερίνη, Καλογεράκος Κυριάκος, Καμάρας Παύλος, Κορομάντζος Βασίλειος, Κουκά Μαρίνα, Λαμπρίδου Μαρία, Μαντούβαλος Πέτρος, Μεγάλης Ιωάννης, Μπαλού Αλεξάνδρα, Πατσαβός Παναγιώτης, Πρωτονοτάριος Ιωάννης, Πρωτούλης Ιωάννης, Ράικου Ζωή, Ροκοφύλλου Άννα, Τσαβαλιά Παρασκευή (Βιβή).

Χρέη υπηρεσιακών γραμματέων άσκησαν οι υπάλληλοι της Περιφέρειας Αττικής κ. Σωτηροπούλου Ευαγγελία και κ. Ζαλοκώστα Ευανθία - Αναστασία.

Ο Πρόεδρος του Περιφερειακού Συμβουλίου Αττικής κ. Θεόδωρος Σχινάς δίνει το λόγο στον Αντιπεριφερειάρχη κ. Χρ. Καραμάνο ο οποίος θέτει υπ' όψιν του Περιφερειακού Συμβουλίου :

α) την υπ' αριθμ. 629/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Αττικής και τα συνοδευτικά αυτής: ισολογισμός χρήσης 2016, Προσάρτημα Ισολογισμού 2016, Φύλλο Μερισμού 31/12/2016 και Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2016 (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ) που έχουν σταλεί μαζί με την πρόσκληση και έχουν ως εξής :



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Δ/ση: Λ. Συγγρού 15 – 17

Τ.Κ.: 117 43 Αθήνα

Τηλ.: 213 20 63 776

213 20 63 538

ΑΔΑ : 6Ι9Η7Λ7-ΠΨΤ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Συνεδρίαση 11^η

Απόφαση υπ' αριθ. 629/2019

Στην Αθήνα, σήμερα στις **05-03-2019**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα **09:30 π.μ.**, στο Κατάστημα της Περιφέρειας Αττικής, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση της **Οικονομικής Επιτροπής**, ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ. οικ. **62043** πρόσκληση του Προέδρου της που κοινοποιήθηκε νόμιμα στα μέλη της, στις **28-02-2019**.

Θέμα 47^ο

Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσεων 2014, 2015 και 2016.

Παρόντες:

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κος Καραμάνος Χρήστος και

Τα τακτικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ.:

- Στεργίου Ιωάννα
- Αλεξίου Αθανάσιος
- Δημάκος Δημήτριος
- Μπαλάφας Γεώργιος
- Καραμπέλας Κωνσταντίνος
- Βρύνα Φωτεινή

Τα αναπληρωματικά μέλη:

- Χρυσικός Φώτιος
- Νερούτσου Μαρία
- Πελέκης Ζαχαρίας

Απόντες:

Τα τακτικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ.:

- Σαπουνά Αγγελική
- Τζίβα Αιμιλία
- Καραμπέλας Κωνσταντίνος
- Βρύνα Φωτεινή
- Μπαλού Αλεξάνδρα
- Αδαμοπούλου Αικατερίνη

Χρέη Γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής εκτελεί η υπάλληλος της Περιφέρειας κα Αικατερίνη Ασημακοπούλου.



Αφού διαπιστώθηκε απαρτία ο πρόεδρος της Επιτροπής κ. Καραμάνος, ενημερώνει τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής για τα εξής:

Έχοντας υπόψη:

1. Το **N.3852/2010** (ΦΕΚ87Α/2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», και ιδιαιτέρως των

- άρθρων 268 που αφορά τον Προγραμματισμό, Προϋπολογισμό –Λογιστικό Σύστημα Περιφερειών και 276 που αφορά τον Κατασταλτικό Έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου.
2. Το **Π.Δ. 145/2010** (ΦΕΚ238Α/2010) «περί οργανισμού λειτουργίας της Περιφέρειας», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το υπ' αριθμ. ΦΕΚ 1661/Β/11-5-2018.
 3. Τον υπ' αριθ. **N.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.
 4. Το **N. 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** (ΦΕΚ 143/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 **N. 4412/2016** (ΦΕΚ 147/Α'/2016) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)».
 8. Την υπ' αριθμ. **66/2017** (ΑΔΑ: ΩΣΚΞ7Λ7-ΩΣ8) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου περί Εκλογής Τακτικών και Αναπληρωματικών μελών της Οικονομικής Επιτροπής Περιφέρειας Αττικής.
 9. Την υπ' αριθ. **8840/13-01-2017** απόφαση της Περιφερειάρχη Αττικής, περί μεταβίβασης αρμοδιοτήτων σε Αντιπεριφερειάρχες της Περιφέρειας Αττικής, σε Περιφερειακούς Συμβούλους της Περιφέρειας Αττικής και παροχή εξουσιοδότησης υπογραφής «Με εντολή Περιφερειάρχη» σε Προϊσταμένους της Περιφέρειας Αττικής, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθ. 14027/23-01-2017 απόφαση της Περιφερειάρχη Αττικής (ΦΕΚ 97/τ.Β'/23-01-2017) και την υπ' αριθ.53499/13-03-2017 απόφαση της Περιφερειάρχη Αττικής και ισχύει.
 10. Την υπ' αριθ. **48105/6-3-2017** απόφαση της Περιφερειάρχη Αττικής περί ορισμού Αντιπεριφερειάρχη και Προέδρου Οικονομικής Επιτροπής (ΦΕΚ 114/τα' Υ.Ο.Δ.Δ./10-03-2017)
 11. Το **Π.Δ. 315/1999 (ΦΕΚ 302/Α/30-12-1999)** «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.
 12. Το **N.4483/2017 (ΦΕΚ107/Α/31-7-2017)** που αφορά <<Ρυθμίσεις για τον εκσυγχρονισμό του θεσμικού πλαισίου οργάνωσης και λειτουργίας των Δημοτικών Επιχειρήσεων Ύδρευσης Αποχέτευσης (Δ.Ε.Υ.Α.) - Ρυθμίσεις σχετικές με την οργάνωση, τη λειτουργία, τα οικονομικά και το προσωπικό των Ο.Τ.Α.>> αρθ.40 Διπλογραφικό Σύστημα στα νομικά πρόσωπα ΟΤΑ (α' βαθμού και στους Ο.Τ.Α. β' βαθμού):
 13. Το υπ.αρ. **ΠΔ 54/2018** (ΦΕΚ103/Α/13-6-2018) <<Ορισμός του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης>>.
 14. Την με αριθμ. **406/2017** απόφαση Περιφερειακού Συμβουλίου που αφορά την «Έγκριση ισολογισμού έναρξης 1-1-2013 και οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2013»
 15. Την με αριθμ. **52/2018 Σύμβαση**, για την παροχή υπηρεσιών ελέγχου οικονομικών καταστάσεων των ετών 2014, 2015 και 2016 της Περιφέρειας Αττικής με την εταιρεία Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών με δ.τ. **ΣΟΛ Α.Ε..**

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΣΤΕ

Την έγκριση :

- α) Των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2014, ήτοι ο Ισολογισμός χρήσης 2014, το Προσάρτημα Ισολογισμού 2014, το Φύλλο Μερισμού 31/12/2014 και η Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2014,
 β) Των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2015, ήτοι ο Ισολογισμός χρήσης 2015, το Προσάρτημα Ισολογισμού 2015, το Φύλλο Μερισμού 31/12/2015 και η Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2015,
 γ) Των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2016, ήτοι ο Ισολογισμός χρήσης 2016, το Προσάρτημα Ισολογισμού 2016, το Φύλλο Μερισμού 31/12/2016 και η Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2016
 και την προσυπογραφή των εκθέσεων της Οικονομικής Επιτροπής για τα αντίστοιχα έτη.
 Κατόπιν αυτών εισηγούμαστε την υποβολή των ανωτέρω στο Περιφερειακό Συμβούλιο προς έγκριση.

Μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της
 η Οικονομική Επιτροπή
κατά πλειοψηφία αποφασίζει

Την έγκριση :

- α) Των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2014, ήτοι ο Ισολογισμός χρήσης 2014, το Προσάρτημα Ισολογισμού 2014, το Φύλλο Μερισμού 31/12/2014 και η Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2014,
 β) Των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2015, ήτοι ο Ισολογισμός χρήσης 2015, το Προσάρτημα Ισολογισμού 2015, το Φύλλο Μερισμού 31/12/2015 και η Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2015,
 γ) Των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2016, ήτοι ο Ισολογισμός χρήσης 2016, το Προσάρτημα Ισολογισμού 2016, το Φύλλο Μερισμού 31/12/2016 και η Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2016
 και την προσυπογραφή των εκθέσεων της Οικονομικής Επιτροπής για τα αντίστοιχα έτη.
 Κατόπιν αυτών εισηγούμαστε την υποβολή των ανωτέρω στο Περιφερειακό Συμβούλιο προς έγκριση.

- Το τακτικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κα. Φωτ. Βρύνα δηλώνει λευκό.
- Ο κ. Κωνσταντίνος Καράμπελας απέχει με την σημείωση να προωθηθεί το θέμα στο Περιφερικό Συμβούλιο.

Ο Πρόεδρος

Καραμάνος Χρήστος

Τα Μέλη

Στεργίου Ιωάννα
Αλεξίου Αθανάσιος
Δημάκος Δημήτριος
Μπαλάφας Γεώργιος
Βρύνα Φωτεινή
Χρυσικός Φώτιος
Νερούτσου Μαρία
Πελέκης Ζαχαρίας

β) την έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής επί των οικονομικών καταστάσεων της 31-12-2016 (διαχειριστική χρήση 01.01.2016 – 31.12.2016), που έχει σταλεί μαζί με την πρόσκληση και έχει ως εξής :

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
Προς το Περιφερειακό Συμβούλιο της Περιφέρειας Αττικής
επί των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2016
(διαχειριστική χρήση 01.01.2016 – 31.12.2016)**

Από την ανάλυση των οικονομικών στοιχείων της χρήσης 2016 που αποτυπώνονται στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων και τον ισολογισμό, συνοπτικά επισημαίνονται τα κατωτέρω:

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Περιφέρειας της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **191.468.968,78** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **9.997.645,42** Ευρώ τα συνολικά έσοδα της Περιφέρειας οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **201.466.614,20** Ευρώ.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	»	2.039.903,17
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	36.180.511,56
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	87.395.774,94
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	6.137.482,07
	Επιχορήγηση μισθοδοσίας προσωπικού	»	50.627.944,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	9.087.353,04
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	191.468.968,78
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	9.815.709,00
82.07	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		181.936,42
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εσόδων	»	9.997.645,42
	Γενικό Σύνολο	»	201.466.614,20

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	51.747.604,99
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	3.267.098,32
62	Παροχές τρίτων	»	8.790.248,82
63	Φόροι-τέλη	»	8.226.806,44
64	Διάφορα έξοδα	»	54.255.388,83
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	3.416,40
66	Αποσβέσεις παγίων	»	397.145,32
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδοτήσεις – Δωρεές	»	5.026.706,25
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	131.714.415,37
81	Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	»	10.498,18
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	7.079.103,08
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	»	23.501.683,75
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	30.591.285,01
	Γενικό Σύνολο	»	162.305.700,38

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πολίτες της Περιφέρειας ανήλθε στο ποσό των **87.617.227,56 Ευρώ**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Περιφέρειας (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης της Περιφέρειας) ανήλθαν στο ποσό των **43.154.753,87 Ευρώ**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **939.017,53 Ευρώ** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **3.416,40 Ευρώ** (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **131.714.415,37 Ευρώ**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν το σύνολο των έκτακτων και ανόργανων εξόδων ποσού **30.591.285,01 Ευρώ**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **162.305.700,38 Ευρώ**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016 ποσού **201.466.614,20 Ευρώ** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ποσού **162.305.700,38 Ευρώ** ανέρχεται σε **39.160.913,82 Ευρώ**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών αναλύεται ως εξής:

ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΠΟΣΟ	ΚΟΣΤΟΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	51.747.604,99	34.670.895,34	17.076.709,65	0,00	0,00
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3.267.098,32	2.188.955,87	1.078.142,45	0,00	0,00
62	Παροχές τρίτων	8.790.248,82	5.889.466,71	2.900.782,11	0,00	0,00
63	Φόροι - Τέλη	8.226.806,44	5.511.960,31	2.714.846,13	0,00	0,00
64	Διάφορα έξοδα	54.255.388,83	35.721.968,77	17.594.402,53	939.017,53	0,00
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	3.416,40	0,00	0,00	0,00	3.416,40
66	Αποσβέσεις	397.145,32	266.087,36	131.057,96	0,00	0,00
67	χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδότησεις	5.026.706,25	3.367.893,19	1.658.813,06	0,00	0,00
		131.714.415,37	87.617.227,56	43.154.753,88	939.017,53	3.416,40

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της Περιφέρειας της 31.12.2016 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **180.575.520,27** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **3.364.858,75** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **177.210.661,52** Ευρώ.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Το ποσό των 115.229,80 Ευρώ αφορά υπόλοιπο από ληφθέν δάνειο το 1938 από την τ. ΕΚΤΕ (νυν Εθνική Τράπεζα) προς το τέως Ειδικό Ταμείο Επαρχιακής Οδοποιίας Αττικοβοιωτίας.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Περιφέρειας ανέρχεται στο ποσό των **30.781.388,32** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **1.354.970,68** Ευρώ.

8. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης Αριθ. Πρωτ.: 74445/29 Δεκεμβρίου 2010 οποιεσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του δημοτικού συμβουλίου.

Λόγω της δυνατότητας που δίνεται σύμφωνα με το παραπάνω, το υπόλοιπο του λογαριασμού «Κεφάλαιο» με ημερομηνία 31/12/2016 διαμορφώθηκε στο ποσό των **381.172.023,71** Ευρώ και η μεταβολή σε σχέση με το Κεφάλαιο της 31/12/2015 έχει ως εξής:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2015	280.770.341,14
Πλέον: Έργα που ανήκουν στην Περιφέρεια και εμφανίστηκαν το 2016 στις οικονομικές καταστάσεις	100.099.474,87
Πλέον: Λογαριασμοί τραπεζών που συμπεριλήφθηκαν στα διαθέσιμα εντός του 2016	50.420,39
Μείον: Δανειακή υποχρέωση που συμπεριλήφθηκε στις υποχρεώσεις εντός του 2016	-115.229,80
Πλέον: Διαθέσιμα Ε.Α.Π.	367.017,11
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2016	381.172.023,71

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών, το κεφάλαιο της Περιφέρειας διαμορφώθηκε στο ποσό των **381.172.023,71** Ευρώ.

9. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Στη χρήση 2016 οι σχηματισμένες προβλέψεις αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί η Περιφέρεια μελλοντικά από εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και ανέρχονται σε **106.776.977,74** Ευρώ.

10. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η υποχρέωση των περιφερειών για την τήρηση του Π.Δ. θεσπίσθηκε με την παρ. 2 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 (ΦΕΚ Α' 138/16.6.2011) που τροποποίησε την παρ. 11 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ.87Α'/7.6.2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Η σχετική διάταξη έχει ως εξής: «οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 (Α' 302) εφαρμόζονται, κατ' αναλογία, για το Διπλογραφικό Σύστημα Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής - Κοστολόγησης των Περιφερειών».

Το Π.Δ.315/1999 έχει δομηθεί πάνω στους κωδικούς προϋπολογισμού των δήμων και έχει σχεδόν πλήρη συσχέτιση των κωδικών προϋπολογισμού με τους λογαριασμούς της Γενικής Λογιστικής. Σε αυτή την συνδεσμολογία έχουν βασιστεί οι εταιρείες λογισμικού και έχουν δημιουργήσει λογιστικά προγράμματα για τους Δήμους που διευκολύνουν την συμφωνία των δύο λογιστικών βάσεων. Μέχρι σήμερα δεν έχουν δοθεί οδηγίες για την συνδεσμολογία των λογαριασμών Δημόσιου Λογιστικού και Γενικής Λογιστικής για τους λογαριασμούς των περιφερειών που διαφοροποιούνται. Οι περιφέρειες έχουν υποχρέωση να προσαρμόσουν, η κάθε μια ανάλογα με τις ανάγκες της το Π.Δ. 315/1999 κυρίως στο τμήμα της Γενικής Λογιστικής αφού είναι εξαιρετικά δύσκολη οποιαδήποτε παρέμβαση στους Λογαριασμούς του Δημόσιου Λογιστικού.

Η σημερινή διοίκηση της περιφέρειας προσπάθησε τα έτη 2018 και 2019 να ολοκληρώσει τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2016, όπως έπραξε και για την 31/12/2013, 31/12/2014 και 31/12/2015, καθώς υπήρχε μια σχετική υποδομή που θα μπορούσε να αξιοποιηθεί στον τομέα αυτό.

Για τις χρήσεις 2013-2014 και 2015, οι οικονομικές καταστάσεις της Περιφέρειας συντάχθηκαν με βάση τις συναλλαγές του Δημόσιου Λογιστικού, δηλαδή σε εισπραχθέντα έσοδα και καταβληθείσες δαπάνες, με εμφάνιση στην κατάσταση αποτελεσμάτων των μη εισπραχθέντων εσόδων και των μη καταβληθεισών δαπανών που αφορούσαν την κάθε χρήση. Για την ορθότερη παρουσίαση της οικονομικής θέσης της περιφέρειας επιχειρήθηκε πέρα από την λογιστική απογραφή των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της 1/1/2013 και η απογραφή των 31/12/2013, 31/12/2014 και 31/12/2015. Οι διαφορές μεταξύ των απογραφών έναρξης και λήξης από έτος σε έτος, στην ουσία, δημιουργήθηκαν κυρίως από δαπάνες που δεν καταβλήθηκαν και έσοδα που δεν εισπράχθηκαν και οι οποίες καταχωρήθηκαν στις απαιτήσεις και στις υποχρεώσεις, ενώ η συμψηφιστική διαφορά τους διαμόρφωσε το κεφάλαιο.

Για τη χρήση 2016, μετά από την αποτίμηση των ακινήτων βάση των αντικειμενικών αξιών στη χρήση 2015, την εμφάνιση στο λογαριασμό «ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» των έργων που ανήκουν στην Περιφέρεια και βρίσκονται σε εξέλιξη, καθώς και της δυνατότητας παρακολούθησης όλων των οικονομικών πράξεων της Περιφέρειας μέσω μηχανογραφικού προγράμματος εφαρμόστηκε σε σημαντικό βαθμό το Π.Δ. 315/1999 και συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως σύμφωνα με τις προβλέψεις του.

Στο θέμα της αρχικής απογραφής πρέπει να σημειώσουμε τα εξής:

Στο Π.Δ. 315/1999 υπάρχει μια ελαστικότητα σχετικά με το χρόνο ολοκλήρωσης της απογραφής αφού όπως αναφέρεται στην § 1.1.108. Απογραφή και Αποτίμηση ενάρξεως.

«8. Οποιοσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, κατόπιν αποφάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου ή της εποπτεύουσας το Δήμο αρμόδιας αρχής καταχωρούνται στους αρμόδιους λογαριασμούς, ύστερα από έγκριση των διαφορών αυτών από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Επίσης τυχόν διαφορές της αρχικής απογραφής και αποτίμησης που θα προκύψουν από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου στις επόμενες τρεις (3) συνεχόμενες χρήσεις καταχωρούνται στους αρμόδιους λογαριασμούς κατόπιν αποδοχής της οικείας εκθέσεως ελέγχου από το Δημοτικό Συμβούλιο.»

Όπου αναφέρεται Δημοτικό Συμβούλιο στη παραπάνω παράγραφο για την περίπτωση των Περιφερειών αφορά το Περιφερειακό Συμβούλιο.

Για την περίπτωση της αρχικής απογραφής για τους Δήμους μετά την ισχύ του ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α') «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» η διόρθωση της αρχικής απογραφής είναι χωρίς χρονικούς περιορισμούς με βάση την απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης Αριθ. Πρωτ.: 74445/29 Δεκεμβρίου 2010 όπου, στο άρθρο 3 αναφέρεται:

«Διαφορές κατά την απογραφή»

Οποιοσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικείου λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του δημοτικού συμβουλίου. Τυχόν διαφορές της αρχικής απογραφής και αποτίμησης, που θα προκύψουν από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του δήμου καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν αποδοχής της σχετικής εκθέσεως ελέγχου από το δημοτικό συμβούλιο.»

Εκτιμούμε ότι η διάταξη αυτή θα έχει ανάλογη εφαρμογή για τις περιφέρειες.

Με βάση τα παραπάνω αναφερόμενα οι οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016 καταρτίστηκαν για να αποτυπώσουν με τη μεγαλύτερη δυνατή ακρίβεια τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις της περιφέρειας και στο σκέλος των αποτελεσμάτων τις δαπάνες και τα έσοδα. Η Διοίκηση της περιφέρειας έχει ήδη δρομολογήσει διαδικασίες για την πληρέστερη εφαρμογή του διπλογραφικού και αναμένει την έκδοση του οδηγού για την εφαρμογή του Π.Δ. 315/1990 (Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο) στις Περιφέρειες» για να προβεί σε ενέργειες ώστε οι μεταγενέστερες οικονομικές καταστάσεις να παρουσιάζουν εύλογα την οικονομική θέση της περιφέρειας κατά τη λήξη της χρήσης που αφορούν οι οικονομικές καταστάσεις και τη χρηματοοικονομική της απόδοση για την οικονομική χρήση που αφορούν.

Κύριοι περιφερειακοί σύμβουλοι

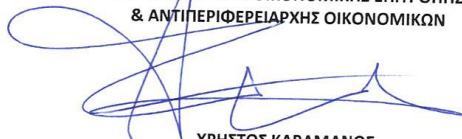
Η Διοίκηση της Περιφέρειας με βάση τις δυσκολίες που προαναφέραμε παρουσιάζει τις πρώτες οικονομικές καταστάσεις με βάση το διπλογραφικό σύστημα. Οι καταστάσεις αυτές έχουν υπαχθεί στον έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως θα γίνει και για όλες τις επόμενες οικονομικές καταστάσεις. Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές επιλέχτηκε για να καταστήσει τις οικονομικές καταστάσεις αξιόπιστες και τη διαχείριση διαφανή.

Σας καλούμε να εγκρίνεται τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016 για να προχωρήσουμε άμεσα στην κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων των επόμενων χρήσεων οι οποίες εκτιμούμε ότι θα παράσχουν ακριβέστερες πληροφορίες .

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, 15/2/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
& ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ



ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΟΣ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

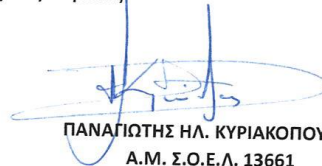
Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από 6 σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 15 Μαρτίου 2019.

Αθήνα, 15 Μαρτίου 2019

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΔΡΑΚΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10561



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΗΛ. ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13661

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

**Το Περιφερειακό Συμβούλιο Αττικής
μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών του**

Έχοντας υπόψη :

- Την ανωτέρω απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής Περιφέρειας Αττικής καθώς και τα συνοδευτικά αυτής (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ)
- Την έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Αττικής επί των οικονομικών καταστάσεων της 31-12-2016 (διαχειριστική χρήση 01.01.2016 – 31.12.2016).

αποφασίζει κατά πλειοψηφία

Την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων έτους 2016, ήτοι τον Ισολογισμό χρήσης 2016, το Προσάρτημα Ισολογισμού 2016, το Φύλλο Μερισμού 31/12/2016 και την Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31/12/2016, που συνοδεύουν την ανωτέρω απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ), όπως επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Κατά της ανωτέρω απόφασης ψήφισαν οι Περιφερειακοί Σύμβουλοι κ.κ. Ι. Μανουσogiαννάκης, Χρ. Αγγελονίδη, Ε. Ζαφειρίου, Γλ. Τζήμερος, Κ. Ψαραδέλης, Α. Βασιλάκη, Α. Μαντάς, Φ. Νικολιδάκη

Λευκό δήλωσαν οι Περιφερειακοί Σύμβουλοι κ.κ. Ι. Σγουρός, Δ. Αγγελάκη, Μ. Αναγνωστοπούλου, Α. Δανέζη – Λούρα, Στ. Δήμου, Κ. Καράμπελας, Ν. Καστανιάς, Α. Μεθυμάκη, Γ. Βλάχος, Φ. Βρύνα, Π. Ευαγγελίου, Ν. Κωστόπουλος, Δ. Μαραβέλιας.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Π.Σ.

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Π.Σ.

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΣΧΙΝΑΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΛΑΧΟΣ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 -4η ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		ΠΑΘΗΤΙΚΟ							
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016				Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		Αξία κτήσεως		Αναπόσβεστη αξία		Αξία κτήσεως		Αναπόσβεστη αξία	
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης		289.351,40		267.734,64		289.351,40		261.224,16	
		289.351,40		267.734,64		289.351,40		261.224,16	
Γ.ΠΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II.Ενδομήτριες ακινοποιήσεις									
1.Γηπέδα-οικόπεδα									
3.Κτίρια-τεχνικά έργα									
4.Μηχανήματα									
5.Μεταφορικά μέσα									
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός									
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές									
Σύνολο ακινοποιήσεων		180.575.520,27		148.874.723,70		148.874.723,70		126.934,15	
		3.364.858,75		177.210.661,52		31.516.009,42		28.541.785,54	
Σύνολο πάγιων ενεργητικού (ΠΙ)				177.210.661,52				28.541.785,54	
Δ. ΚΥΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II.Απαιτήσεις									
1.Απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών αγαθών κλπ.πόρων									
5.Χρεώσεις διάφορα									
6.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων									
IV.Διαθέσιμα									
3.Καταθέσεις όψεως και προβλεπιάς									
Σύνολο κυκλοφορούντας ενεργητικού(ΔΙ+ΔΙV)									
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα									
Σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Ενεργητικού									
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)									
		577.039.391,73		404.120.820,57				404.120.820,57	

Σημειώσεις: 1. Το Κεφάλαιο της Περιφέρειας αυξήθηκε σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά το ποσό των 100.401.682,57 €, όπως αναλύεται στην παράγραφο 26 του Προσαρτήματος. Σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 § 1.1.108, τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην Απογραφή Έναρξης της Περιφέρειας είναι δυνατόν να ενσωματωθούν στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του Περιφερειακού Συμβουλίου. 2. Το κόστος μεθοδολογίας του προσωπικού που καταβάλλεται από το Δημόσιο, ανήλθε στην παρούσα χρήση σε 50.627.944,00 €. Το ποσό αυτό περιλαμβάνεται στο κωδικό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων "Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης" ως έσοδα, ενώ το υπόλοιπο έξοδο εμφανίζεται στο Κόστος αγαθών και υπηρεσιών (33.920.722,48 €) και στα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας (16.707.221,52 €).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 1.1. – 31.12.2016									
		Κλειόμενη χρήση 2016		Προηγούμενη χρήση 2015		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
						Κλειόμενη χρήση 2016		Προηγούμενη χρήση 2015	
I.Αποτελέσματα εκμετάλλευσης									
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		36.180.511,56		34.906.348,26		39.160.913,82		8.425.520,63	
2.Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόσθετα-προσαυξήσεις		2.039.903,17		2.510.594,21					
3.Τοκτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		87.395.774,94		56.185.214,90					
Μειών : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		125.616.189,67		93.602.157,37		11.872.914,22		3.447.393,59	
Μικτά αποτελέσματα (έλεγμα) εκμετάλλευσης		87.617.227,56		112.174.383,33		51.033.828,04		11.872.914,22	
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		56.765.426,07		-18.572.225,96					
		94.764.388,18		46.753.234,79					
Μείων		43.154.753,88		45.930.675,35		51.033.828,04		11.872.914,22	
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		44.093.771,41		495.257,51					
3.Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		939.017,53		46.425.932,86					
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		50.670.616,77		327.301,93					
Πλέον		9.087.353,04		5.239.308,05					
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα									
Μείων		3.416,40		0,00					
3.Χρεωστικοί Τόκοι & συναφή έξοδα		59.754.553,41		5.566.609,98					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης									
II.ΠΛΕΟΝ: έκτακτα αποτελέσματα									
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		0,00		0,00					
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		9.997.645,42		10.274.828,60					
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		9.997.645,42		8.127.379,86		18.402.208,46			
Μείων									
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		10.498,18		0,00					
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		7.079.103,08		15.543.297,81					
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		23.501.683,75		0,00					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		39.160.913,82		15.543.297,81		8.425.520,63			
Μείων		397.145,32		341.246,12					
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		397.145,32		341.246,12					
Μείων: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		0,00		0,00					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		39.160.913,82		8.425.520,63					

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016.

(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) Σχετικά με την ακίνητη περιουσία της περιφέρειας, ολοκληρώθηκε κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2015 ο προσδιορισμός της αντικειμενικής αξίας των ακινήτων με ημερομηνία αξίας 31.12.2013, όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», με συνέπεια τα γήπεδα και κτήρια να εμφανίζονται στον ισολογισμό με τις αντικειμενικές αξίες τους. Διενεργήθηκαν οι αναλογούσες αποσβέσεις επί των αξιών αυτών για τις χρήσεις 2013 έως 2016.

β) Οι αποσβέσεις των κινητών παγίων έγιναν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο ΠΔ 315/1999.

γ) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Δεν έγιναν αναπροσαρμογές.

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:

	Περιγραφή	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016
11	Κτίρια – εγκατ. κτιρίων – Τεχνικά έργα	227.983,56
12	Μηχανήματα	53.530,90
13	Μεταφ. Μέσα	13.692,03
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	95.428,35
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	6.510,48
	Σύνολο	397.145,32

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:

Δεν υπάρχουν.

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:

Δεν υπάρχουν.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:
Δεν υπάρχουν.
11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:
Έχουν εγγραφεί τα ποσά των μισθοδοσιών α) ως έσοδα από επιχορηγήσεις και β) ως δαπάνη μισθοδοσίας ισόποσα, ώστε να εμφανίζεται το πραγματικό κόστος λειτουργίας της Περιφέρειας.
12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:
Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.
13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

Έξοδα παράστασης μελών οργάνων διοίκησης (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.)	690.096,79
---	------------

14. 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.
15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:
Δεν υπάρχουν.
16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2015	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016	ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2015	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2016	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
10	Γήπεδα-οικόπεδα	22.846.573,64	0,00	22.846.573,64	0,00	0,00	0,00	22.846.573,64
11	Κτίρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	5.699.589,11	0,00	5.699.589,11	683.950,70	227.983,56	911.934,26	4.787.654,85
12	Μηχανήματα	560.215,47	76.323,50	636.538,97	127.968,75	53.530,90	181.499,65	455.039,32
13	Μεταφ. Μέσα	2.051.781,13	0,00	2.051.781,13	2.035.370,30	13.692,03	2.049.062,33	2.718,80
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	357.850,07	108.463,65	466.313,72	126.934,16	95.428,35	222.362,51	243.951,21
15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	148.874.723,70	148.874.723,70	0,00	0,00	0,00	148.874.723,70
	Σύνολο	31.516.009,42	149.059.510,85	180.575.520,27	2.974.223,91	390.634,84	3.364.858,75	177.210.661,52

Αναλυτικά οι αντικειμενικές αξίες ανά ακίνητο αναλύονται στον παρακάτω πίνακα.

Γήπεδα-οικόπεδα		
A/A	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ
1	Αθήνα Ιερά οδός 84 (100% ΠΚ) Αθήνα Ιερά οδός 84 (100% ΠΚ) Οικόπεδο μ2 4.916,30	1.230.012,24
2	Ακαδημία Πλάτωνος (100% ΠΚ) Ακαδημία Πλάτωνος (100% ΠΚ) οδ. Ευκλείδου - Δημοσθένους-Αίμονος οικόπεδο αδόμητο μ2 1.404,26	740.101,19
3	Λ. Μεσογείων 156 Δήμος Παπάγου κτίσματα μ2 2.544,33 Κύριοι χώροι 736,90 βοηθ. χώροι (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.509,43 Κύριοι χώροι 74,70 Βοηθ. Χώροι (100% ΠΚ) Οικόπεδο μ2 51.178 (24,88% ΠΚ) Συνολική επιφάνεια κτισμάτων στο οικόπεδο μ2 16.268,76	10.565.250,43
4	Αθήνα Λ. Αλεξάνδρας 196 κτίριο Γ-Δ μ2 1.596,92 (100% ΠΚ), κτίριο ΕΠΟΠΤΩΝ μ2 294 (100% ΠΚ), Οικόπεδο μ2 10.442,54 (17,90% ΠΚ)	4.970.287,73
5	Δυτική Αττική Ελευσίνα οδ. Τζαφέρη οικόπεδο αδόμητο μ2 11.326 (100% ΠΚ)	864.173,80
6	Δυτική Αττική Ασπρόπυργος (100% ΠΚ) οδ. Αγ. Μαρίνης & Καποδιστρίου κτίσματα μ2 1.044, οικόπεδο μ2 31.806,62 θέατρο μ2 666	3.565.649,33
7	Ανατολική Αττική Κερατέα Λ. Αθηνών Σουνίου 118 (100% ΠΚ) αγροτικό ιατρείο μ2 43,70 οικόπεδο μ2 800,00	105.120,00
8	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 151%0	9.010,17
9	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 148%0	8.831,15
10	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 148%0	8.831,15
11	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 151%0	9.010,17
12	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 111%0	6.623,37
13	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 65 %0	3.878,55
14	Πειραιάς - οδ. Μαυρομιχάλη 11 & Δραγατσανίου 41 (25% ΠΚ)	36.957,70
15	Αθήνα - οδ. Ζωοδόχου Πηγής 2-4 (100% ΠΚ) γραφείο 3ου ορόφου μ2 175 (94% επί οικοπέδου)	43.935,90
16	Πειραιάς Σαλαμίνα - Λεωφ. Αιαντείου (100% ΠΛ) οικόπεδο μ2 354,00	32.709,60
17	Δυτική Αττική Μάνδρα (100% ΠΚ) Δυτική Αττική μάνδρα (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.606,88 ΚΤΕΟ μ2 1606,88 γήπεδο μ2 42.223,00 ΕΚΤΟΣ σχέδιο γηπέδου μ2 42.223,00...	232.226,50
18	Δυτική Αττική Μέγαρο (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.786,51 ΚΤΕΟ μ2 1.786,51 γήπεδο μ2 31.761,33 ΕΚΤΟΣ σχεδίου γήπεδο μ2 31.761,33	111.164,66
19	Ανατολική Αττική Καλύβια Θορικού (100% ΠΚ) Ανατολική Αττική ΚΤΕΟ Αναβύσσου μ2 1.929,95 ΚΤΕΟ Αναβύσσου μ2 1.929,95 γήπεδο μ2 29.00,00 ΕΚΤΟΣ σχεδίου γήπεδο μ2 29.00,00	266.800,00
20	Πειραιάς Αίγινα Μετόχι (100% ΠΚ) Πειραιάς Αίγινα Μετόχι (100% ΠΚ) κτίσματα μ2 832,47 γήπεδο μ2 20.000,00 ΕΚΤΟΣ σχεδίου γήπεδο μ2 20.00,00	36.000,00
ΣΥΝΟΛΟ:		22.846.573,64

Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων - Τεχνικά έργα		
Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ
1	Αθήνα Ιερά οδός 84 (100% ΠΚ) Αθήνα Ιερά οδός 84 (100% ΠΚ) Οικόπεδο μ2 4.916,30	207.945,76
2	Λ. Μεσογείων 156 Δήμος Παπάγου κτίσματα μ2 2.544,33 Κύριοι χώροι 736,90 βοηθ. χώροι (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.509,43 Κύριοι χώροι 74,70 Βοηθ. Χώροι (100% ΠΚ) Οικόπεδο μ2 51.178 (24,88% ΠΚ) Συνολική επιφάνεια κτισμάτων στο οικόπεδο μ2 16.268,76	2.575.601,35
3	Αθήνα Λ. Αλεξάνδρας 196 κτίριο Γ-Δ μ2 1.596,92 (100% ΠΚ), κτίριο ΕΠΟΠΤΩΝ μ2 294 (100% ΠΚ), Οικόπεδο μ2 10.442,54 (17,90% ΠΚ)	345.942,27
4	Δυτική Αττική Ασπρόπυργος (100% ΠΚ) οδ. Αγ. Μαρίνης & Καποδιστρίου κτίσματα μ2 1.044, οικόπεδο μ2 31.806,62 θέατρο μ2 666	683.641,62
5	Ανατολική Αττική Κερατέα Λ. Αθηνών Σουνίου 118 (100% ΠΚ) αγροτικό ιατρείο μ2 43,70 οικόπεδο μ2 800,00	22.020,84
6	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Α1 μ2 95,70	59.893,83
7	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Β1 μ2 93,74	61.473,85
8	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Γ1 μ2 93,74	64.286,05
9	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Δ1 μ2 95,70	65.635,83
10	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Ε1 μ2 70,81	50.732,73
11	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία ΣΤ1 μ2 41,87	31.731,89
12	Πειραιάς - οδ. Μαυρομιχάλη 11 & Δραγατσανίου 41 (25% ΠΚ)	66.259,88
13	Αθήνα - οδ. Ζωοδόχου Πηγής 2-4 (100% ΠΚ) γραφείο 3ου ορόφου μ2 175 (94% επί οικοπέδου)	134.196,60
14	Δυτική Αττική Μάνδρα (100% ΠΚ) Δυτική Αττική μάνδρα (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.606,88 ΚΤΕΟ μ2 1606,88 γήπεδο μ2 42.223,00 ΕΚΤΟΣ σχέδιο γηπέδου μ2 42.223,00...	283.764,88
15	Δυτική Αττική Μέγαρο (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.786,51 ΚΤΕΟ μ2 1.786,51 γήπεδο μ2 31.761,33 ΕΚΤΟΣ σχεδίου γήπεδο μ2 31.761,33	260.910,22
16	Ανατολική Αττική Καλύβια Θορυκού (100% ΠΚ) Ανατολική Αττική ΚΤΕΟ Αναβύσσου μ2 1.929,95 ΚΤΕΟ Αναβύσσου μ2 1.929,95 γήπεδο μ2 29.00,00 ΕΚΤΟΣ σχεδίου γήπεδο μ2 29.00,00	475.539,68
17	Πειραιάς Αίγινα Μετόχι (100% ΠΚ) Πειραιάς Αίγινα Μετόχι (100% ΠΚ) κτίσματα μ2 832,47 γήπεδο μ2 20.000,00 ΕΚΤΟΣ σχεδίου γήπεδο μ2 20.00,00	310.011,83
ΣΥΝΟΛΟ:		5.699.589,11

17. 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	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	450,00
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα.	10.048,18
	10.498,18
β) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Φόροι - τέλη προηγούμενων χρήσεων	42.349,86
Εισφορές Ασφαλιστικών Ταμείων προηγούμενων χρήσεων	2.027.502,85
Δαπάνες Μισθοδοσίας	447.788,20
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.072.646,09
Έξοδα μετακίνησης	2.230.310,66
Δαπάνες έργων ιδίων πόρων παρελθόντων ετών	250.375,43
Επιστροφές λοιπών περιπτώσεων.	8.129,99
	7.079.103,08
γ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από ΚΑΠ για διατροφικό επίδομα Νεφροπαθών -Ιδρυμάτων Πρόνοιας παρελθόντων ετών	2.131.440,00
Έσοδα για δαπάνες που έγιναν	215.804,36
Επιχορηγήσεις από τον τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό για λοιπούς σκοπούς.	25.961,00
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.487.063,65
Έσοδα από ΚΑΠ για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας παρελθόντων ετών	3.955.439,99
ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΕΝΤΑΛΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ	107.810,14
Λοιπαί επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών	71.631,86
Λοιπά έσοδα από επιστροφές	2.494,42
	9.997.645,42
δ) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις	23.501.683,75

18. 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.

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2015	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2015	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2016	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινήτ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	289.351,40	0,00	289.351,40	261.224,16	6.510,48	267.734,64	21.616,76

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:
Στη χρήση 2016 οι σχηματισμένες προβλέψεις αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί η Περιφέρεια μελλοντικά από εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και ανέρχονται σε **106.776.977,74** Ευρώ.
21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:
Δεν έγινε.
22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτήσεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:
Δεν έγιναν.
23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

25. 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 πολιτών και των τρίτων.

γ.1) Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων έγινε με βάση τα τελικά ισοζύγια της Γενικής Λογιστικής όπως αυτά διαμορφώθηκαν από την απεικόνιση των ταμειακών και συμψηφιστικών συναλλαγών της Περιφέρειας, στο διπλογραφικό σύστημα της Γενικής Λογιστικής.

γ.2) Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 22 του Ν.4110/13 όπως τροποποιήθηκε με τους νόμους 4141/2013, 4152/2013 και 4170/2013 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης. Για τα ακίνητα της Περιφέρειας που εντάχθηκαν κατά το έτος 2015 με την αντικειμενική αξία της 31/12/2013 διενεργήθηκαν αποσβέσεις για τις χρήσεις 2013, 2014 και 2015.

γ.3) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2016, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που λήγουν έως 31/12/2017 και μακροπρόθεσμες εκείνες που λήγουν μετά την 31/12/2017, σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.

26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.

Σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 § 1.1.108. τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην Απογραφή Έναρξης της Περιφέρειας είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός 3 ετών από την έναρξη λειτουργίας της διπλογραφικής λογιστικής.

Λόγω της δυνατότητας που δίνεται σύμφωνα με το παραπάνω, το υπόλοιπο του λογαριασμού «Κεφάλαιο» με ημερομηνία 31/12/2016 διαμορφώθηκε στο ποσό των **381.172.023,71** Ευρώ και η μεταβολή σε σχέση με το Κεφάλαιο της 31/12/2015 έχει ως εξής:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2015	280.770.341,14
Πλέον: Έργα που ανήκουν στην Περιφέρεια και εμφανίστηκαν το 2016 στις οικονομικές καταστάσεις	100.099.474,87
Πλέον: Λογαριασμοί τραπεζών που συμπεριλήφθηκαν στα διαθέσιμα εντός του 2016	50.420,39
Μείον: Δανειακή υποχρέωση που συμπεριλήφθηκε στις υποχρεώσεις εντός του 2016	-115.229,80
Πλέον: Διαθέσιμα Ε.Α.Π.	367.017,11
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2016	381.172.023,71

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών, το κεφάλαιο της Περιφέρειας διαμορφώθηκε στο ποσό των **381.172.023,71** Ευρώ.

ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων της Περιφέρειας όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Η υποχρέωση των περιφερειών για την τήρηση του Π.Δ. θεσπίσθηκε με την παρ. 2 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 (ΦΕΚ Α' 138/16.6.2011) που τροποποίησε την παρ. 11 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ.87Α'/7.6.2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Η σχετική διάταξη έχει ως εξής: «οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 (Α' 302) εφαρμόζονται, κατ' αναλογία, για το διπλογραφικό Σύστημα Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής - Κοστολόγησης των Περιφερειών».

Το Π.Δ.315/1999 έχει δομηθεί πάνω στους κωδικούς προϋπολογισμού των δήμων και έχει σχεδόν πλήρη συσχέτιση των κωδικών προϋπολογισμού με τους λογαριασμούς της Γενικής Λογιστικής. Σε αυτή την συνδεσμολογία έχουν βασιστεί

οι εταιρείες λογισμικού και έχουν δημιουργήσει λογιστικά προγράμματα για τους Δήμους που διευκολύνουν την συμφωνία των δύο λογιστικών βάσεων. Μέχρι σήμερα δεν έχουν δοθεί οδηγίες για την συνδεσμολογία των λογαριασμών Δημόσιου Λογιστικού και Γενικής Λογιστικής για τους λογαριασμούς των περιφερειών που διαφοροποιούνται. Οι περιφέρειες έχουν υποχρέωση να προσαρμόσουν, η κάθε μια ανάλογα με τις ανάγκες της το Π.Δ. 315/1999 κυρίως στο τομέα της Γενικής Λογιστικής αφού είναι εξαιρετικά δύσκολη οποιαδήποτε παρέμβαση στους Λογαριασμούς του Δημόσιου Λογιστικού.

Η σημερινή διοίκηση της περιφέρειας προσπάθησε τα έτη 2018 και 2019 να ολοκληρώσει τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2016, όπως έπραξε και για την 31/12/2013, 31/12/2014 και 31/12/2015, καθώς υπήρχε μια σχετική υποδομή που θα μπορούσε να αξιοποιηθεί στον τομέα αυτό.

Για τις χρήσεις 2013-2014 και 2015, οι οικονομικές καταστάσεις της Περιφέρειας συντάχθηκαν με βάση τις συναλλαγές του Δημόσιου Λογιστικού, δηλαδή σε εισπραχθέντα έσοδα και καταβληθείσες δαπάνες, με εμφάνιση στην κατάσταση αποτελεσμάτων των μη εισπραχθέντων εσόδων και των μη καταβληθεισών δαπανών που αφορούσαν την κάθε χρήση. Για την ορθότερη παρουσίαση της οικονομικής θέσης της περιφέρειας επιχειρήθηκε πέρα από την λογιστική απογραφή των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της 1/1/2013 και η απογραφή των 31/12/2013, 31/12/2014 και 31/12/2015. Οι διαφορές μεταξύ των απογραφών έναρξης και λήξης από έτος σε έτος, στην ουσία, δημιουργήθηκαν κυρίως από δαπάνες που δεν καταβλήθηκαν και έσοδα που δεν εισπράχθηκαν και οι οποίες καταχωρήθηκαν στις απαιτήσεις και στις υποχρεώσεις, ενώ η συμψηφιστική διαφορά τους διαμόρφωσε το κεφάλαιο.

Για τη χρήση 2016, μετά από την αποτίμηση των ακινήτων βάση των αντικειμενικών αξιών στη χρήση 2015, την εμφάνιση στο λογαριασμό «ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» των έργων που ανήκουν στην Περιφέρεια και βρίσκονται σε εξέλιξη, καθώς και της δυνατότητας παρακολούθησης όλων των οικονομικών πράξεων της Περιφέρειας μέσω μηχανογραφικού προγράμματος εφαρμόστηκε σε σημαντικό βαθμό το Π.Δ. 315/1999 και συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως σύμφωνα με τις προβλέψεις του.

Στο θέμα της αρχικής απογραφής πρέπει να σημειώσουμε τα εξής:

Στο Π.Δ. 315/1999 υπάρχει μια ελαστικότητα σχετικά με το χρόνο ολοκλήρωσης της απογραφής αφού όπως αναφέρεται στην § 1.1.108. Απογραφή και Αποτίμηση ενάρξεως.

«8. Οποιοσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, κατόπιν αποφάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου ή της εποπτεύουσας το Δήμο αρμόδιας αρχής καταχωρούνται στους αρμόδιους λογαριασμούς, ύστερα από έγκριση των διαφορών αυτών από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Επίσης τυχόν διαφορές της αρχικής απογραφής και αποτίμησης που θα προκύψουν από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου στις επόμενες τρεις (3) συνεχόμενες χρήσεις καταχωρούνται στους αρμόδιους λογαριασμούς κατόπιν αποδοχής της οικείας εκθέσεως ελέγχου από το Δημοτικό Συμβούλιο.»

Όπου αναφέρεται Δημοτικό Συμβούλιο στη παραπάνω παράγραφο για την περίπτωση των Περιφερειών αφορά το Περιφερειακό Συμβούλιο.

Για την περίπτωση της αρχικής απογραφής για τους Δήμους μετά την ισχύ του ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α') «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» η διόρθωση της αρχικής απογραφής είναι χωρίς χρονικούς περιορισμούς με βάση την απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης Αριθ. Πρωτ.: 74445/29 Δεκεμβρίου 2010 όπου, στο άρθρο 3 αναφέρεται:

«Διαφορές κατά την απογραφή»

Οποιοσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του δημοτικού συμβουλίου. Τυχόν διαφορές της αρχικής απογραφής και αποτίμησης, που θα προκύψουν από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του δήμου καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν αποδοχής της σχετικής εκθέσεως ελέγχου από το δημοτικό συμβούλιο.»

Εκτιμούμε ότι η διάταξη αυτή θα έχει ανάλογη εφαρμογή για τις περιφέρειες.

Με βάση τα παραπάνω αναφερόμενα οι οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016 καταρτίσθηκαν για να αποτυπώσουν με τη μεγαλύτερη δυνατή ακρίβεια τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις της περιφέρειας και στο σκέλος των αποτελεσμάτων τις δαπάνες και τα έσοδα. Η Διοίκηση της περιφέρειας έχει ήδη δρομολογήσει διαδικασίες για την πληρέστερη εφαρμογή του διπλογραφικού και αναμένει την έκδοση του οδηγού για την εφαρμογή του Π.Δ. 315/1990 (Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο) στις Περιφέρειες» για να προβεί σε ενέργειες ώστε οι μεταγενέστερες οικονομικές καταστάσεις να παρουσιάζουν εύλογα την οικονομική θέση της περιφέρειας κατά τη λήξη της χρήσης που αφορούν οι οικονομικές καταστάσεις και τη χρηματοοικονομική της απόδοση για την οικονομική χρήση που αφορούν.

Αθήνα, 15/2/2019

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΑΡΔΑΛΗΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 0009643

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΒΒΑΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΟΣ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 8 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 15 Μαρτίου 2019.

Αθήνα, 15 Μαρτίου 2019
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΔΡΑΚΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10561

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΗΛ. ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13661

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΧΡΗΣΗ 2016

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΡΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ

ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΠΟΣΟ	ΚΟΣΤΟΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ
60.01	Αμοιβές εμμίσθου τακτικού προσωπικού	45.376.624,63	30.402.338,50	14.974.286,13		
60.02	Αμοιβές λοιπών υπαλλήλων και εργατών	12.873,66	8.625,35	4.248,31		
60.04	Αμοιβές εποχιακού προσωπικού	136.473,70	91.437,38	45.036,32		
60.05	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς εργατοτεχνικού & λοιπού προσωπικού	6.219.351,52	4.166.965,52	2.052.386,00		
60.07	Επιμόρφωση εκπαίδευση μετεκπαίδευση	1.108,78	742,88	365,90		
60.20	Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις εμμίσθου τακτικού προσωπικού	101,10	67,74	33,36		
60.50	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	1.071,60	717,97	353,63		
60.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	51.747.604,99	34.670.895,34	17.076.709,65		
61.00	Αμοιβές και έξοδα ελευθέρων επαγγελματιών υποκείμενες σε παρακράτηση φόρου εισοδήματος	476.056,78	318.958,04	157.098,74		
61.01	Αμοιβές και έξοδα μη ελευθέρων επαγγελματιών υποκείμενες σε παρακράτηση φόρου	279.435,00	187.221,45	92.213,55		
61.09	Αμοιβές φυσικών προσώπων	2.469.519,80	1.654.578,27	814.941,53		
61.98	Αμοιβές ιδιωτικών γραφείων και ιδιωτών για μηχανογραφικές εργασίες	42.086,74	28.198,12	13.888,62		
61.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.267.098,32	2.188.955,87	1.078.142,45		
62.00	Ηλεκτρικό ρεύμα παραγωγικής διαδικασίας	1.302.219,20	872.486,86	429.732,34		
62.02	Υδρευση παραγωγικής διαδικασίας	192.140,06	128.733,84	63.406,22		
62.03	Τηλεπικοινωνίες	660.904,99	442.806,34	218.098,65		
62.04	Ενοίκια	5.935.531,65	3.976.806,21	1.958.725,44		
62.07	Επισκευές και συντηρήσεις (πραγματοποιούμενες από τρίτους)	396.694,31	265.785,19	130.909,12		
62.98	Λοιπές Παροχές τρίτων	302.758,61	202.848,27	99.910,34		

62.	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	8.790.248,82	5.889.466,71	2.900.782,11		
63.00	Φόρος εισοδήματος μη συμψηφιζόμενος	2.890.158,31	1.936.406,07	953.752,24		
63.98	Διάφοροι Φόροι - Τέλη	5.336.648,13	3.575.554,25	1.761.093,88		
63.	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	8.226.806,44	5.511.960,31	2.714.846,13		
64.00	Εξοδα μεταφορών	17.703.127,35	11.861.095,32	5.842.032,03		
64.01	Εξοδα ταξιδίων - Οδοιπορικά	317.252,19	212.558,97	104.693,22		
64.02	Εξοδα προβολής και διαφήμισης	939.017,53	0,00	0,00	939.017,53	
64.07	Εντυπα και Γραφική ύλη	246.810,80	165.363,24	81.447,56		
64.08	Υλικά άμεσης - αναλώσεως	833.884,95	558.702,92	275.182,03		
64.09	Εξοδα δημοσιεύσεων	27.850,42	18.659,78	9.190,64		
64.18	Δαπάνες Γεωργίας Κτηνοτροφίας και Δασών	4.800,00	3.216,00	1.584,00		
64.21	Καταπολέμιση κουνουπιών	600.889,98	402.596,29	198.293,69		
64.30	Λοιπά Βοηθήματα	24.821.836,32	16.630.630,33	8.191.205,99		
64.98	Διάφορα Εξοδα	8.759.919,29	5.869.145,92	2.890.773,37		
64.	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	54.255.388,83	35.721.968,77	17.594.402,53	939.017,53	0,00
65.12	Αμοιβές και προμήθειες Τραπεζών	3.416,40	0,00	0,00	0,00	3.416,40
65.	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	3.416,40	0,00	0,00	0,00	3.416,40
66.01	Αποσβέσεις κτιρίων - εγκαταστάσεων κτιρίων - Τεχνικών έργων	227.983,56	152.748,99	75.234,57		
66.02	Αποσβέσεις μηχανημάτων - τεχν. έργων - μηχανολ.εξοπλισμού	53.530,90	35.865,70	17.665,20		
66.03	Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων	13.692,03	9.173,66	4.518,37		
66.04	Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	95.428,35	63.936,99	31.491,36		
66.05	Αποσβέσεις ασώματων ακινητοποιήσεων και εξόδωνπολυετούς αποσβέσεως	6.510,48	4.362,02	2.148,46		
66.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΜΕΝΕΣ ΣΤΟΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	397.145,32	266.087,36	131.057,96		
67.20	Επιχορηγήσεις	4.482.306,58	3.003.145,41	1.479.161,17		
67.33	Χορηγίες για Εθνικούς, κοινωνικούς, εκπαιδευτικούςκαι λοιπούς συναφείς σκοπούς	22.800,00	15.276,00	7.524,00		

67.40	Επιχορηγήσεις και συνδρομές σε ΝΠΔΔ. ΟΓΑ και λοιπούς Δημόσιους Οργανισμούς	521.599,67	349.471,78	172.127,89		
67.	ΠΑΡΟΧΕΣ - ΧΟΡΗΓΙΕΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ	5.026.706,25	3.367.893,19	1.658.813,06		
ΓΕΝ.ΣΥΝΟΛΑ:		131.714.415,37	87.617.227,56	43.154.753,88	939.017,53	3.416,40

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016									
	Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2015		Πίστωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2015		
	1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως				1. Έσοδα				
24	υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		72	έσοδα από φόρους,εισφορές,τέλη	2.039.903,17	2.510.594,21		
25	Αναλώσιμα υλικά	0,00		73	Πωλήσεις υπηρεσιών	36.180.511,56	38.220.414,73		
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	0,00		2. Λοιπά οργανικά έσοδα				
	2. Αγορές χρήσεως			74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	138.023.718,94	117.546.326,37		
24	υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα	6.137.482,07	3.964.349,28		
25	Αναλώσιμα υλικά	0,00		76	Έσοδα κεφαλαίων	9.087.353,04	153.248.554,05		
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	0,00						
	Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών		0,00						
	3. Μείον : Αποθέματα τέλους χρήσεως								
24	υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00							
25	Αναλώσιμα υλικά	0,00							
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	0,00						
	Αγορές και διαφορά (θετ.-αρνητ.) αποθεμάτων		0,00						
	4. Οργανικά έξοδα								
15	Δαπάνες έργων	0,00	16.989.072,78						
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	51.747.604,99	71.672.852,49						
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3.267.098,32	764.071,55						
62	Παροχές τρίτων	8.790.248,82	19.396.766,54						
63	Φόροι - Τέλη	8.226.806,44	3.055.517,14						
64	Διάφορα έξοδα	54.255.388,83	41.541.966,26						
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	3.416,40	0,00						
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	397.145,32	341.246,13						
67	χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδότησεις	5.026.706,25	4.838.823,30						
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00						
	Συνολικό κόστος	131.714.415,37	158.600.316,19						
	Μείον :								
78.00	Ιδιοπαραγωγή και βελτιώσεις παγίων	0,00	0,00						
78.01	λοιπά τεκμαρτά έσοδα	0,00	0,00						
	Συνολικό κόστος εσόδων	131.714.415,37	158.600.316,19			191.468.968,78	164.166.926,17		
80.00	Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως	59.754.553,41	5.566.609,98						