



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ**

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Πρακτικό 16^ο/25-04-2023

Απόφαση 469 /2023

Ορθή επανάληψη

ΘΕΜΑ 15ο: «Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ. και εισήγηση τους προς το Π.Σ.»

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα, στις **25 Απριλίου 2023** ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00' π.μ., η Οικονομική Επιτροπή της Π.Κ.Μ. συνήλθε σε **τακτική «δια ζώσης»** συνεδρίαση, στο Κατάστημα της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, Βασ. Όλγας 198 – Θεσσαλονίκη (Αίθουσα Περιφερειακού Συμβουλίου), κατόπιν της αριθμ. πρωτ. Οικ. ΟΕ 268826/723/20-4-2023 προσκλήσεως της Προέδρου αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 175, 176 και 177 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν:

1. Αθανασιάδου – Αηδονά Ε. Αθηνά, Αντ/ρχης Οικ/κών & Προγ/σμού, Πρόεδρος Ο.Ε.
2. Μπίλλιας Πάρις, Αντ/ρχης Υποδομών & Δικτύων, τακτικό μέλος ΟΕ
3. Μήττας Χρήστος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., Αντιπρόεδρος Ο.Ε.
4. Καζαντζίδης Παντελής, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.
5. Πάλλας Κωνσταντίνος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.
6. Μαλλιαράς Αθανάσιος Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.
7. Μουρτζίλας Στέργιος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.
8. Τζόλλας Νικόλαος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.
9. Κούης Κωνσταντίνος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., αναπληρωματικό μέλος Ο.Ε.
10. Θωμά Δήμητρα, Περιφερειακή Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.
11. Παπαστεργίου Χρήστος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.
12. Χαβατζάς Γεώργιος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.
13. Χρυσομάλλης Νικόλαος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Ο.Ε.

Δεν παραβρέθηκε αν και κλήθηκε νόμιμα και έγκαιρα λόγω εκτάκτου κωλύματος ο κ. Θάνος Αλέξανδρος, Αντ/ρχης Τουρισμού Π.Κ.Μ. και τακτικό μέλος της Ο.Ε.

Για την τήρηση των Πρακτικών συμμετείχαν οι υπάλληλοι της Π.Κ.Μ. Καμπανού Αικατερίνη του Κων/νου, Γραμματέας της Ο.Ε. και Παπαγιάννη Ελισσάβητ του Χαραλάμπους, Αναπληρώτρια Γραμματέας.

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, κατά την οποία συζητήθηκαν τα παρακάτω θέματα: 15ο θέμα Ημερήσιας Διάταξης «Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ. και εισήγηση τους προς το Π.Σ.», σύμφωνα με την αριθμ. πρωτ. 170992/4143/10-04-2023 εισήγηση του Τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστικής και Ταμειακής Διαχείρισης της Διεύθυνσης Οικονομικού Π.Κ.Μ., η οποία διαβιβάστηκε με το υπ' αριθ. Πρωτ. 159/20-04-2023 έγγραφο του Γραφείου Αντιπεριφερειάρχη Οικονομικών και Προγραμματισμού σχετικά με το ανωτέρω θέμα.

Η Οικονομική Επιτροπή θεωρεί το θέμα ως κατεπείγον καθώς πρέπει να ολοκληρωθεί η έγκριση των οικονομικών καταστάσεων έτους 2020 το συντομότερο δυνατόν και έχοντας υπόψη:

1. Το Ν.3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/Α'/2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης...» όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.
2. Τις διατάξεις του Π.Δ.133/2010 (Φ.Ε.Κ 226/τ.Α'/27-12-2010) «Οργανισμός της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τις αριθ. 81320+77909 αποφάσεις του Γ.Γ της Α.Δ.Μ.Θ (ΦΕΚ 4302/30-12-2016).
3. το άρθρο 176 του Ν. 3852/2010 “περί αρμοδιοτήτων της Οικονομικής Επιτροπής”, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα,
4. την αριθμ.7281/2019 (21.06.2019) απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης, με την οποία επικυρώθηκαν τα αποτελέσματα των εκλογών που διενεργήθηκαν στις 26 Μαΐου 2019 για την ανάδειξη της Περιφερειακής Αρχής στην Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας για την περίοδο 01.09.2019 έως 31.12.2023,
5. την αριθ. 2/09-01-2022 (ΑΔΑ: Ω5ΠΨ7ΛΛ-Υ17) Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου της Π.Κ.Μ. περί “Εκλογής τακτικών και αναπληρωματικών μελών της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, για την περίοδο 9/1/2022 έως 31/12/2023, η οποία επικυρώθηκε με το αριθ. 13002/17-1-2022 έγγραφο του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης,
6. την αριθ. πρωτ. Γ.Π.Κ.Μ./οικ.61/13-01-2022 (Φ.Ε.Κ. ΦΕΚ 27/ΥΟΔΔ/20-01-2022) απόφαση του Περιφερειάρχη Κεντρικής Μακεδονίας περί «Ορισμού Αντιπεριφερειάρχων και ανάθεση τομέων ευθύνης σε όλους τους Αντιπεριφερειάρχες της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας» (ΑΔΑ: 61777ΛΛ-ΤΗΣ),
7. την αριθμ. Γ.Π.Κ.Μ./114/21-01-2022 Απόφαση του Περιφερειάρχη Κεντρικής Μακεδονίας, περί «Ορισμού Προέδρου και Αντιπεριφερειάρχων της Οικονομικής Επιτροπής Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας» (ΑΔΑ: Ω5Η57ΛΛ-Ι1Ν),
8. Την αριθμ. 2/27-1-2022 απόφαση περί Εκλογής Αντιπροέδρου Οικονομικής Επιτροπής σύμφωνα με το άρθρο 175 §11 (ΑΔΑ: 60ΕΘ7ΛΛ-ΟΝ3)
9. την αριθμ. Γ.Π.Κ.Μ./οικ.2689/18-09-2019 απόφαση του Περιφερειάρχη Π.Κ.Μ. «περί ορισμού Γραμματέως της Οικονομικής Επιτροπής της Π.Κ.Μ.» (Α.Δ.Α.:6ΠΘ37ΛΛ-ΕΞ7),
10. τον Κανονισμό Λειτουργίας της Οικονομικής Επιτροπής, ο οποίος επικυρώθηκε με την αριθμ. 99/2011 απόφαση του Π.Σ. (Α.Δ.Α.:4ΑΓΧ7ΛΛ-6Τ),
11. Τις διατάξεις του Π.Δ. 80/2016 (Φ.Ε.Κ.145/τ.Α'/05-08-2016) «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες».
12. Το αριθμ. πρωτ. έγγραφο 2/100018/0026/30-12-2016 (Α.Δ.Α.:ΨΒΞΒΗ-ΔΤΗ) του Γ.Λ.Κ. – Γενική Δ/ση Δημοσιονομικών Ελέγχων – Δ/ση Συντονισμού και Ελέγχου εφαρμογής Δημοσιολογιστικών Διατάξεων.
13. Την αριθμ. 69/2020 (ΑΔΑ: ΩΑΝΡ7ΛΛ-Τ5Λ) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε ο Προϋπολογισμός της Π.Κ.Μ. για το έτος 2021.
14. Την υπ' αριθμ. πρωτ. 170992/4143/10-04-2023 εισήγηση του Τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστικής και Ταμειακής Διαχείρισης της Διεύθυνσης Οικονομικού Π.Κ.Μ., σύμφωνα με την οποία:

ΘΕΜΑ: «Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ. και εισήγηση τους προς το Π.Σ.».

Έχοντας υπ' όψιν:

1. Τον Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πρόγραμμα Καλλικράτης (ΦΕΚ 87/Α/7/6/2010) και ειδικότερα την παρ 11 του άρθρου 268 «Προγραμματισμός, προϋπολογισμός – λογιστικό σύστημα περιφερειών», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.
2. Το Π.Δ. 315/99 (ΦΕΚ/Α/302) «Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α' Βαθμού)».
3. Τον Οργανισμό Εσωτερικής Λειτουργίας της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Π.Δ. 133/2010 (Φ.Ε.Κ. 226/Α'/27-12-2010), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τις αριθμ. 81320 & 77909 αποφάσεις του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης (Αρ. ΦΕΚ 4302/τ' Β'/30-12-2016).
4. Την αρ. 72217(1346)/31-01-2022 (ΦΕΚ 458 τ. Β'/07-02-2022) απόφαση Περιφερειάρχη περί μεταβίβασης άσκησης αρμοδιοτήτων. Την αρ. 149563(2677)/1-3-2023 (ΑΔΑ.91ΛΠ7ΛΛ-7ΟΟ) απόφαση Περιφερειάρχη περί ορισμού Προϊσταμένου Οικονομικών Υπηρεσιών (Π.Ο.Υ.) Π.Κ.Μ..
5. Το από 21-12-2022 έγγραφο της αναδόχου εταιρείας «BLUE VALUE Α.Ε.», που πρωτοκολλήθηκε με αρ. πρωτ. 912578(15852)/21-12-2022, με το οποίο διαβιβάστηκαν οι οικονομικές καταστάσεις της τέταρτης οικονομικής χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ..

6. Το γεγονός ότι συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ., μετά την ολοκλήρωση και των τελευταίων λογιστικών εγγραφών.

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΣΤΕ

Την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ. από την Οικονομική Επιτροπή και εισήγηση τους προς το Περιφερειακό Συμβούλιο. Επισυνάπτουμε αρμοδίως υπογεγραμμένες τις παρακάτω οικονομικές καταστάσεις.

1. Ο ισολογισμός της 31 Δεκεμβρίου 2021 της Π.Κ.Μ.,
2. Το προσάρτημα του ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2021 της Π.Κ.Μ.,
3. Η κατάσταση λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης του ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2021 της Π.Κ.Μ. και
4. Η έκθεση οικονομικής χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ..

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ

ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

ΜΠΑΛΛΑ ΚΑΛΙΟΠΗ

την διαλογική συζήτηση και τη ψηφοφορία που ακολούθησε, κατά την οποία η κ. Δήμητρα Θωμά, ο κ. Χρήστος Παπαστεργίου και ο κ. Γεώργιος Χαβατζάς έδωσαν λευκή ψήφο, ενώ όλα τα υπόλοιπα μέλη της Επιτροπής έδωσαν θετική ψήφο και ως εκ τούτου, η Οικονομική Επιτροπή

α π ο φ α σ ί ζ ε ι ο μ ό φ ω ν α

Να εισηγηθεί στο Περιφερειακό Συμβούλιο Κ.Μ. την έγκριση των κατωτέρω οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ.:

1. Τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2021 της Π.Κ.Μ.,
2. Το προσάρτημα του ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2021 της Π.Κ.Μ.,
3. Την κατάσταση λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης του ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2021 της Π.Κ.Μ. και
4. Την έκθεση οικονομικής χρήσης 2021 της Π.Κ.Μ..

Η Οικονομική Επιτροπή συμφωνεί με την εισήγηση και τις οικονομικές καταστάσεις οι οποίες επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της απόφασης και παραπέμπει το θέμα προς έγκριση από το Περιφερειακό Συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή πήρε α/α 469/2023

Η Πρόεδρος της Οικ. Επιτροπής

Τα Μέλη

Αθανασιάδου – Αηδονά Ε. Αθηνά

Η Γραμματέας

Αικατερίνη Καμπανού

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ													
31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)													
4η Διαχειριστική Χρήση (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)													
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
A	ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	A	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ Χρήσεως 2021	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ Χρήσεως 2020		
	1. Οφειλόμενο Κεφάλαιο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	I. Κεφάλαιο	1. Καταβλημένο ΝΠΔδ	194.209.844,71	194.209.844,71		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			194.209.844,71			
B	I. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	592.604,37	179.297,18	413.307,19	592.604,37	120.036,74	472.567,63	III. Διαφορές αναπρ/γής-επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων	1. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας τίτλων	237.996,25	224.565,19		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			4.500,00	4.500,00		
		592.604,37	179.297,18	413.307,19	592.604,37	120.036,74	472.567,63			0,00	0,00		
Γ	ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	806.470,39	631.677,74	174.792,65	512.730,40	381.463,13	131.267,27	3. Δωρεές Παγίων	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	23.465.938,87	21.838.515,14		
		806.470,39	631.677,74	174.792,65	512.730,40	381.463,13	131.267,27			23.708.435,12	22.867.580,33		
		806.470,39	631.677,74	174.792,65	512.730,40	381.463,13	131.267,27			23.708.435,12	22.867.580,33		
II. Ενοσύμμετες ακινητοποιήσεις	1. Γήπεδα - οικόπεδα	59.767.697,29		59.767.697,29	63.056.020,55		63.056.020,55	2. Αποθεματικά καταστατικού	3. Ειδικά αποθεματικά	0,00	0,00		
		1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	1.234.139,87	385.514,55	848.625,32	1.234.139,87	282.710,67			951.429,20	0,00	0,00	
		2. Ορυχεία-Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	3.549.081,25	0,00	3.549.081,25	747.713,34	0,00			747.713,34	0,00	0,00	
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης	400.501,28	65.447,84	335.053,44	400.501,28	32.086,16	368.415,12	V. Αποτελέσματα εις νέο	1. Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	37.163.581,57	28.577.743,62		
		2. Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
		3. Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
7. Ακινήτοποιήσεις υπο εκτέλεση και προκαταβ	Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΠI)	10.635.545,97		10.635.545,97	11.086.784,06		11.086.784,06	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)		255.081.861,40	244.855.168,66		
		173.221.922,97	18.764.521,02	154.457.401,95	169.640.793,72	13.397.268,25	156.243.525,47			255.081.861,40	244.855.168,66		
		173.221.922,97	18.764.521,02	154.457.401,95	169.640.793,72	13.397.268,25	156.243.525,47			255.081.861,40	244.855.168,66		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	4.249.775,48			4.092.188,18			B	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	1.224.797,78	1.028.129,66		
		2.320.075,82		1.929.699,66	2.285.218,53	1.806.969,65	60.688.589,42			70.644.187,87			
			0,00			0,00	61.913.387,20			71.672.317,53			
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				1.929.699,66			1.806.969,65						
				156.561.894,26			158.181.762,39						
				156.561.894,26			158.181.762,39						
I. Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠI+ΠII)	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Αποθέματα	1. Εμπορεύματα	0,00			0,00			I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2. Δάνεια τραπεζών	5.645.726,03	7.333.982,90		
		0,00			0,00					0,00	0,00		
		0,00			0,00					0,00	0,00		
2. Προμήνια	5. Αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά παγίων και είδη ουσκευασίας	0,00			0,00			4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00		
		0,00			0,00					0,00	0,00		
		0,00			0,00					0,00	0,00		
3. Υλικά κατασκευής και Επισκευής Τεχνικών Έργων	6. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	0,00			0,00			II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1. Προμηθευτές	6.079.899,09	5.439.964,41		
		0,00			0,00					0,00	0,00		
		0,00			0,00					0,00	0,00		
5. Αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά παγίων και είδη ουσκευασίας	7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	789.345,59			571.854,29			2α. Επταετές πληρωτέες	2β. Τράπεζες Α/Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεων	71.610,98	69.509,72		
		0,00			0,00					0,00	0,00		
		0,00			0,00					0,00	0,00		
6. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	8. Πιστωτές διάφοροι	0,00			0,00			3. Τράπεζες Α/Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεων	4. Προκαταβολές για πώληση αγαθών & υπηρεσιων	502.650,83	731.067,68		
		0,00			0,00					56.839,80	80.277,35		
		0,00			0,00					1.846.652,41	1.676.627,96		
II. Απαιτήσεις	1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	4.425.239,48			3.325.610,15			7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	8. Πιστωτές διάφοροι	181.711,31	280.140,51		
		250.101,56		4.175.137,92	210.593,65	3.115.016,50	8.739.364,42			8.277.587,63			
		250.101,56		4.175.137,92	210.593,65	3.115.016,50	8.739.364,42			8.277.587,63			
2. Απαιτήσεις από κοινωνικούς πόρους - επιχορηγήσεις	4. Επισφαλείς-Επίδους απαιτήσεις και χρεώστες	0,00		0,00	0,00			Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI+ΠII)		14.385.090,45	15.611.570,53		
		0,00		0,00	0,00					14.385.090,45	15.611.570,53		
		0,00		0,00	0,00					14.385.090,45	15.611.570,53		
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	5. Χρεώστες διάφοροι	0,00		0,00	0,00			Δ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					45.543.869,16	4.743.458,88		
		0,00		0,00	0,00					45.543.869,16	4.743.458,88		
4. Επισφαλείς-Επίδους απαιτήσεις και χρεώστες	6. Λογαριασμοί Διαχείρισης Προκαταβολών & Πιστώσεων	0,00		0,00	0,00			3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί		0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
5. Χρεώστες διάφοροι	6. Λογαριασμοί Διαχείρισης Προκαταβολών & Πιστώσεων	0,00		0,00	0,00			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)		376.924.208,21	336.882.515,60		
		0,00		0,00	0,00					376.924.208,21	336.882.515,60		
		0,00		0,00	0,00					376.924.208,21	336.882.515,60		
6. Λογαριασμοί Διαχείρισης Προκαταβολών & Πιστώσεων	7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00		0,00	0,00			ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	1. Εκαισυχία Αλλόφωνων περουσικων στοιχειων	0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					680.369.098,13	443.765.710,95		
		0,00		0,00	0,00					680.369.098,13	443.765.710,95		
III. Χρεόγραφα	1. Ομολογίες	0,00		0,00	0,00			2. Πιστωτικοι λογαριασμοι Εγγυησεων & Εμπρηγματων Ασφαλειων	3. Πιστωτικοι λογαριασμοι Εγγυησεων & Εμπρηγματων Ασφαλειων	0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
II. Διαθέσιμα	1. Ταμείο	0,00		0,00	0,00			4. Λοιποί λογαριασμοί Τάξεως		31,00	31,00		
		0,00		0,00	0,00					31,00	31,00		
		0,00		0,00	0,00					31,00	31,00		
2. Ληγμένα τοκομερίδια εισπρακτέα	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	0,00		0,00	0,00			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α + Β+Γ+Δ+E)		376.924.208,21	336.882.515,60		
		0,00		0,00	0,00					376.924.208,21	336.882.515,60		
		0,00		0,00	0,00					376.924.208,21	336.882.515,60		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	IV. Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)	0,00		0,00	0,00			E	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
IV. Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)	1. Εξόδα επόμενων χρήσεων	39.920.195,05			39.920.195,05			2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00		
		39.920.195,05			39.920.195,05					0,00	0,00		
		39.920.195,05			39.920.195,05					0,00	0,00		
V. Σύνολο ενεργητικού (Α + Β+Γ+Δ+E)	1. Εξόδα επόμενων χρήσεων	39.920.195,05			39.920.195,05			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α + Β+Γ+Δ+E)		376.924.208,21	336.882.515,60		
		39.920.195,05			39.920.195,05					376.924.208,21	336.882.515,60		
		39.920.195,05			39.920.195,05					376.924.208,21	336.882.515,60		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ	1. Αλλότρια περουσικα στοιχεια	0,00		0,00	0,00			2. Χρεωστικοι λογαριασμοι Προσπουλοισμου	3. Χρεωστικοι λογαριασμοι Εγγυησεων & Εμπρηγματων Ασφαλειων	0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
2. Χρεωστικοι λογαριασμοι Εγγυησεων & Εμπρηγματων Ασφαλειων	3. Χρεωστικοι λογαριασμοι Εγγυησεων & Εμπρηγματων Ασφαλειων	0,00		0,00	0,00			4. Λοιποι λογαριασμοι Τάξεως		31,00	31,00		
		0,00		0,00	0,00					31,00	31,00		
		0,00		0,00	0,00					31,00	31,00		
3. Χρεωστικοι λογαριασμοι Εγγυησεων & Εμπρηγματων Ασφαλειων	4. Λοιποι λογαριασμοι Τάξεως	0,00		0,00	0,00			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α + Β+Γ+Δ+E)		376.924.208,21	336.882.515,60		
		0,00		0,00	0,00					376.924.208,21	336.882.515,60		
		0,00		0,00	0,00					376.924.208,21	336.882.515,60		
4. Λοιποι λογαριασμοι Τάξεως	V. Σύνολο ενεργητικού (Α + Β+Γ+Δ+E)	0,00		0,00	0,00			E	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00					0,00	0,00		
V. Σύνολο ενεργητικού (Α + Β+Γ+Δ+E)	1. Εξόδα επόμενων χρήσεων	39.920.195,05			39.920.195,05			2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00		
		39.920.195,05			39.920.195,05					0,00	0,00		
		39.920.195,05			39.920.195,05					0,00	0,00		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ	1. Αλλότρια περουσικα στοιχεια	0,00		0,00	0,00								

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ					ΑΔΑ: 6ΖΙΓ7ΛΛ-ΨΝΣ				
4η Διαχειριστική Χρήση (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)									
Λογαριασμός Γενικής Εκμετάλευσης.(80)									
ΧΡΕΩΣΗ					ΠΙΣΤΩΣΗ				

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2021

Προς το Περιφερειακό Συμβούλιο Κεντρικής Μακεδονίας

1. ΓΕΝΙΚΑ

Στην έκθεση που ακολουθεί γίνεται ανάλυση του συνόλου των οικονομικών στοιχείων και των λοιπών πληροφοριών που αφορούν την οικονομική διαχείριση της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας στο έτος 2021. Η εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος, συμπλήρωσε το τέταρτο έτος λειτουργίας του στην Περιφέρεια και συνδυαστικά με το υπάρχον απλογραφικό σύστημα, έδωσε την δυνατότητα τόσο στην Διοίκηση, όσο και στις υπηρεσίες, να παρακολουθήσουν νέα οικονομικά στοιχεία, που το απλογραφικό λογιστικό σύστημα δεν έχει τη δυνατότητα από μόνο του να δώσει πληροφορίες. Σαν αποτέλεσμα λοιπόν της εφαρμογής του διπλογραφικού, είναι το γεγονός ότι η Π.Κ.Μ. μπορεί και λαμβάνει με μεγαλύτερη ακρίβεια χρήσιμες πληροφορίες για την υλοποίηση των δράσεων και των στόχων της, τόσο βραχυπρόθεσμα όσο και μακροπρόθεσμα.

Με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος,

α) δόθηκε η δυνατότητα συνεχούς καταγραφής της περιουσιακής κατάστασης και της οικονομικής θέσης της Π.Κ.Μ.

β) τηρούνται τα προβλεπόμενα λογιστικά βιβλία, τα οποία σε κάθε δεδομένη χρονική στιγμή, μπορούν να δώσουν οποιαδήποτε πληροφορία εμπεριέχουν, που αφορά τις οικονομικές καταστάσεις της Π.Κ.Μ.

γ) διαπιστώθηκαν προβλήματα τα οποία γνωρίζοντάς τα τώρα αλλά και μελλοντικά μπορούμε να τα αξιολογήσουμε και να τα αντιμετωπίσουμε δίνοντας τις κατάλληλες και σύννομες λύσεις.

Η χρονιά του 2021 είναι η ενδέκατη χρονιά της Π.Κ.Μ. η οποία προέκυψε με βάση το Ν.3852/2010 (πρόγραμμα Καλλικράτης).

2. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΤΕΤΑΡΤΗΣ (4^{ης}) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Π.Κ.Μ. της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των **475.060.329,63€** (λογαριασμοί 72+73+74+75) και με την προσθήκη των εσόδων από

τόκους καταθέσεων ποσό **1.235.582,96€** (λογαριασμός 76) ανήλθαν στο συνολικό ποσό των **476.295.912,59€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσό 532.624,00€ (λογαριασμός 81.01), τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσό 3.411.334,17€ (λογαριασμός 82.01), τα έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσό 741.853,74€ (λογαριασμός 82.07) και τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσό 9.847.884,67€ (λογαριασμός 84.00), τα συνολικά έσοδα της Π.Κ.Μ. οργανικά και ανόργανα ανέρχονται στο ποσό των **490.829.609,17€**.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2021 έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή	2021
	1 Έσοδα κύριας δραστηριότητας	16.433.758,35
70	- Πωλήσεις Εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00 0,00
71	- Πωλήσεις προϊόντων	0,00
72	- Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη, πρόστιμα και προσαυξήσεις	2.659.656,41 0,00
73	- Έσοδα από παροχή υπηρεσιών (ανταποδοτικά, κλπ)	13.774.101,94 0,00
	2 Λοιπά οργανικά έσοδα	459.862.154,24
74-00	- Επιχορηγήσεις τακτικές	84.352.311,99
74-01	- Επιχορηγήσεις έκτακτες	374.134.389,73
75	- Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	139.869,56
76	- Έσοδα κεφαλαίων	1.235.582,96
	Συνολικά Έσοδα Εκμετάλλευσης (1 + 2)	476.295.912,59
	3 Άλλα Έκτακτα Έσοδα	14.533.696,58
81-01	1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	532.624,00
81-03	2. Έκτακτα Κέρδη	0,00
82-01	3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.153.187,91
84-00	4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00 9.847.884,67
	Γενικό Σύνολο (1 + 2 + 3)	490.829.609,17

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2021 έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή	2021
	1 Κόστος Αναλώσεων αποθεμάτων	1.356.549,19
25	- Αναλώσιμα υλικά	1.190.328,57
26	- Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	166.220,62
	2 Οργανικά έξοδα	478.214.628,61
60	- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	49.283.218,74
61	- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.559.556,18
62	- Παροχές τρίτων	16.929.362,99
	- Δαπάνες Π.Τ.Α.	371.259.360,76
63	- Φόροι-Τέλη(πλην των μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος φόρων)	0,00
		495.268,85
64	-Διάφορα έξοδα	32.305.264,90
65	- Τόκοι και συναφή έξοδα	553.202,80
66	- Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.593.217,36
67	- Χορηγήσεις-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις	0,00
68	- Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	236.176,03
	3 Άλλα Έκτακτα Έξοδα	2.603.382,46
81-00	1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	85.805,30
81-02	2.Έκτακτες ζημιές	1,79
82-00	3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.517.575,37
83-00	4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00
	Γενικό Σύνολο (1 + 2 + 3)	482.174.560,26

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ & ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΣ Π.Κ.Μ.

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών, των αναλωσίμων ειδών και των υλικών κατασκευής ανήλθε στο ποσό των 477.470.566,55€ και αφαιρώντας τις αποσβέσεις ποσού 5.593.217,36€ ανέρχεται στο ποσό των 471.877.349,19€.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Π.Κ.Μ. ανήλθαν στο ποσό των 941.580,51€, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των 605.827,94€ & τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 553.202,80€.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών ανήλθε στο ποσό των 479.571.177,80€.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2021 ποσού 490.829.609,17€ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021 ποσού 482.174.560,26€ αποτελεί το **πλεόνασμα** της χρήσεως 2021 το οποίο ανέρχεται σε **8.655.048,91€** προ φόρου.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της Π.Κ.Μ. της 31.12.2021 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 174.620.997,73€ και αφαιρώντας τις συσσωρευμένες αποσβέσεις ποσού 19.575.495,94€ η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 155.045.501,79€.

Επισημαίνουμε ότι στις ανωτέρω αξίες ελήφθησαν υπόψη οι σχετικές αναπροσαρμογές και οι μεταβολές-διαγραφές παγίων.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια της Π.Κ.Μ. ανέρχονται στο ποσό των 5.645.726,03€.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων της Π.Κ.Μ. ανέρχεται στο ποσό των 5.244.445,00€ και το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ποσό των 8.739.364,42€.

8. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των χρηματικών διαθεσίμων της Π.Κ.Μ. στις 31/12/2021 ανέρχονται στο ποσό των 173.995.021,12€.

9. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Δεν Υπήρξε μεταβολή στο κεφάλαιο της Π.Κ.Μ. το οποίο στις 31/12/2021 ανέρχεται στο ποσό των **194.209.844,71€**.

Σύμφωνα με τις Οικονομικές Καταστάσεις και τις παραπάνω αναλύσεις τα στοιχεία αυτά αποτελούν τα οικονομικά δεδομένα τα οποία καταγράφονται στις **31/12/2021** στον ισολογισμό της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας.

Συντάχθηκε στις .09/01/2023 και υπογράφεται από:

Αηδονά - Αθανασιάδου Ε. Αθηνά	Πρόεδρος	
	Αντιπρόεδρος	
	Μέλος	
	Μέλος	

	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
Π.Δ. 315/1999 Παρ. 4.1.501**

Παράγραφος 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων-Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

- Περ.21α** Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί Δεν έγινε κατάρτισεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας.
- Περ.21β** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου Δεν έγινε της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως".
- Περ.21γ** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.
- Περ.21δ** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.
- Περ.22** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς.
- Περ.23** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης Δεν έγινε χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

- Περ.1** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών και 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των μετά την 1/1/2018 αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.
2. Η αποτίμηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν πριν τις 31/12/2017 έγινε :
- α) των ακινήτων βάση των αντικειμενικών αξιών όπως υπολογίσθηκαν στον ισολογισμό της χρήσης 2019 της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας
- β) τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν επίσης με τις αξίες που καταχωρήθηκαν στον ισολογισμό έναρξης της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας
3. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
4. Τα αποθέματα ανήλθαν την 31.12.2021 σε ποσό **789.345,59€**.
5. Η αποτίμηση των Α.Ε. έγινε στην εσωτερική λογιστική τους αξία.
Η αποτίμηση των λοιπών περιπτώσεων πλην Α.Ε. διενεργήθηκε στην τιμή κτήσεώς τους.

Περ.7α Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Περ.2α Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων παράγραφος 1.1.108. αποτιμήσεως.

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

Παρ.3^α – Περ.16 Μεταβολές παγίων στοιχείων και Παρατίθεται σχετικός πολύστυλος πίνακας με τις εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως) πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ & ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ								
Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31.12.2020	Μεταβολές χρήσεως 2021	Αξία κτήσεως 31.12.2021	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2020	Αποσβέσεις στο 2021	Διορθώσεις /Μεταβολές	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2021	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2021
1. Εδαφικές Εκτάσεις	63.803.733,89	-486.955,35	63.316.778,54					63.316.778,54
2. Κτίρια-Εγκατα/σεις κτιρίων-Τεχνικά Έργα	89.474.200,78	29.335,53	89.503.536,31	10.861.562,01	3.647.285,52	83.510,46	14.592.357,99	74.911.178,32
3. Μηχ/τα τεχν. εγκ. & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός.	422.590,94	269.315,25	691.906,19	141.998,21	49.182,39	0,00	191.180,60	500.725,59
4. Μεταφορικά μέσα	1.458.166,84	2.388.839,91	3.847.006,75	1.187.659,95	103.967,08	0,00	1.291.627,03	2.555.379,72
5. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.582.115,47	1.831.832,00	3.413.947,47	1.055.008,40	1.332.267,64	0,00	2.387.276,04	1.026.671,43
6. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές κτήσεως παγίων	11.086.784,06	-451.238,09	10.635.545,97					10.635.545,97
7. Ασύμμετρες ακίνητοποιήσεις	512.730,40	293.739,99	806.470,39	381.463,13	250.214,61	0,00	631.677,74	174.792,65
8. Έξοδα πολυετούς αποσβέσεων	592.604,37	0,00	592.604,37	120.036,74	59.260,44	0,00	179.297,18	413.307,19
9. Πάγια μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.813.201,74	0,00	1.813.201,74	151.039,68	151.039,68	0,00	302.079,36	1.511.122,38
ΣΥΝΟΛΟ	170.746.128,49	3.874.869,24	174.620.997,73	13.898.768,12	5.593.217,36	83.510,46	19.575.495,94	155.045.501,79
10. Τίτλοι πάγια επένδυσης και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	1.806.969,65	122.730,01	1.929.699,66					1.929.699,66
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	172.553.098,14	3.997.599,25	176.550.697,39	13.898.768,12	5.593.217,36	83.510,46	19.575.495,94	156.975.201,45

Περ.4 Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν

Περ.25α Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων Δεν σχηματίστηκαν περιουσιακών στοιχείων.

Περ.19α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Περ.19β Ανάλυση ποσών "Τόκοι κατασκευαστικής Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια περιόδου".

Περ.19γ Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως".

Περ.7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια απόκτηση παγίων.

Περ.2β Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα Δεν έγινε.

στη χρήση με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού " Διαφορές αναπροσαρμογής".

Παράγραφος 4. Συμμετοχές- Χρεόγραφα

Περ.24 Επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με Δεν υπάρχουν συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Περ.3β-1 Διαφορές αποτίμησης συμμετοχών.

Για το έτος 2021 διενεργήθηκε τακτοποίηση-αποτίμηση της αξίας των τίτλων πάγιας επένδυσης ποσό 34.857,29€.

Περ.3β-2-Περ.8-2 Διαφορές αποτίμησης χρεογράφων Δεν υπάρχουν και πίνακας κατεχομένων.

Παράγραφος 5. Αποθέματα

Περ.6 Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού. Αποτιμήθηκαν τα αποθέματα με τη μέση τιμή και με βάση τη λογιστική απογραφή της 31/12/2021.

Περ.5 Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται. Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 6. Κεφάλαιο

Περ.25β Μεταβολή στο Κεφάλαιο που οφείλεται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης τήρησης διπλογραφικού βάση του ΠΔ. 315/99 παρ.8β. Δεν έγινε. Το κεφάλαιο κατά την 01.01.2021 και κατά την 31.12.2021 παρέμεινε στο ίδιο ποσό και διαμορφώθηκε σε 194.209.844,71€.

Παράγραφος 7. Υποχρεώσεις

Περ.18 Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Δεν υπάρχουν

Περ.10 Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό. Δεν υπάρχουν

Περ.9α Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη. Αφορούν δάνεια από το ΤΠΔ & τις τράπεζες

Περ.9β Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες. Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 8. Προβλέψεις

Περ.20 Ανάλυση λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις". Ανέρχονται σε 60.688.589,42€ αφορούν εκκρεμείς δικαστικές αγωγές και δίκες

Παράγραφος 9. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Περ.17δ Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού. Έξοδα επόμενων χρήσεων: Δεν υπάρχουν
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα: Ανέρχονται σε 39.920.195,05€

Περ.17ε Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών παθητικού. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα: Ανέρχονται σε 45.543.869,16€

Από τα παραπάνω το ποσό των 17.409.421,09€ αφορά τιμολόγια της χρήσης 2021 που πληρώθηκαν από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης στη χρήση του 2022

Παράγραφος 10. Λογαριασμοί τάξεως

Περ.25γ Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως. Αφορούν την παρακολούθηση εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2021 με τη διπλογραφική μέθοδο. Οι χρεωστικοί και πιστωτικοί λογαριασμοί του Δημοσίου Λογιστικού ανέρχονται 680.369.067,13€ ενώ οι λοιποί λογαριασμοί τάξεως σε 31,00€

Παράγραφος 11. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

Περ.15 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την περιφέρεια ή δόθηκαν υπέρ της περιφέρειας. Δεν παρακολουθούνται λογιστικά

Παράγραφος 12. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως της περιφέρειας.

Οι Αμοιβές ανέρχονται στο ποσό των 617.367,00€.
Οι εργοδοτικές εισφορές στο ποσό των 116.766,48€
Δεν υπάρχουν

Περ.13β Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις πρώην μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης.

Δεν υπάρχουν

Περ.14 Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως και διεύθυνσης.

Παράγραφος 13. Έξοδα προσωπικού

Περ.11 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

1. Προσωπικό : Το 2021 απασχολήθηκαν συνολικά 1.824 άτομα.

2.

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού σε €	2021
- 60.01 Αμοιβές τακτικού προσωπικού:	33.594.204,37
- 60.02 Αμοιβές αορ. χρόνου προσωπικού:	4.530.299,77
- 60.04 Αμοιβές εκτάκτων υπαλλήλων:	2.167.305,19
- 60.05 Εργοδοτικές εισφορές:	8.949.576,67
- 60.06 Παρεπόμενες παροχές προσωπικού:	41.832,74
Σύνολο	49.283.218,74

Παράγραφος 14. Αποτελέσματα χρήσεως

Περ.25δ Κύκλος εργασιών.

Τα **Ίδια έσοδα** της περιφέρειας ανέρχονται στο ποσό των 100.786.070,34€ και τα **άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως** στο ύψος των 374.274.259,29€.

Περ.17α Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

1. Τα **έκτακτα και ανόργανα έξοδα** ανέρχονται στο ποσό των 85.805,30€ και αφορούν διάφορα έκτακτα έξοδα, έξοδα από μεταβολές παγίων, έξοδα από διαγραφές και εκπτώσεις απαιτήσεων προηγούμενων χρήσεων.

2. Τα **έκτακτα και ανόργανα έσοδα** ανέρχονται στο ποσό των 532.624,00€ και αφορούν 427.457,54 € έσοδα από αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων, 105.166,46€ έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων..

3. Οι **έκτακτες ζημιές** ανέρχονται στο ποσό των 1,79€

4. Τα **έκτακτα κέρδη** ανέρχονται στο ποσό των 0,00€

Περ.17β Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων", "Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους" και "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων".

5. Τα **έξοδα προηγούμενων χρήσεων** ανέρχονται στο ποσό 2.517.575,37€ και αφορούν 2.275.514,37€ διάφορα έξοδα προηγούμενων χρήσεων, 73.918,63€ λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων, 43.587,31€ έξοδα για εκτέλεση Δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων, και 124.555,06€ επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων εσόδων.

6. Τα **έσοδα προηγούμενων χρήσεων** ανέρχονται στο ποσό των 3.411.334,17€.

7. Τα **έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων** ανέρχονται στο ποσό των 741.853,74€.

8. Τα **έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις** ανέρχονται στο ποσό των 9.847.884,67€.

Παράγραφος 15. Άλλες πληροφορίες

Περ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μια πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων της περιφέρειας, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Το ποσό (**21.821.840,13€**) του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης (ΠΤΑ) μηνός Δεκεμβρίου 2021, καταχωρήθηκε στον Ιανουάριο του 2022 ως έξοδο (62.90.00.0000) και έσοδο (74.01.12.0000).

Στη χρήση του 2020 το αντίστοιχο ποσό (**29.106.949,16€**) του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης (ΠΤΑ) που καταχωρήθηκε ως έξοδο (62.90.00.0000) και έσοδο (74.01.12.0000) τον Ιανουάριο του 2021 ενώ αφορούσε τον Δεκέμβριο του 2020.

Αυτό έχει ως αποτέλεσμα τα έσοδα και τα έξοδα στη χρήση του 2021 να είναι προσαυξημένα ισόποσα με τα παραπάνω ποσά ενώ αυτά δεν εμφανίσθηκαν αντίστοιχα στη χρήση του 2021.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 09-01-2023

**Η ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ**

**Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ
ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ**

**ΑΗΔΟΝΑ -
ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΟΥ Ε.
ΑΘΗΝΑ
Α.Δ.Τ. Σ 918464**

**ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΜΠΑΛΛΑ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 880572**

**Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

**Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ BLUE OCEAN ΑΕ**

**ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
ΧΑΤΖΗΣΑΡΡΟΥ**

Α.Δ.Τ. ΑΕ 368739

**ΠΕΤΡΙΔΗΣ Γ. ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 263954
ΑΔΕΙΑ Α΄ ΤΑΞΗΣ
Α.Μ. 007789**