



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ**

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Πρακτικό 53^ο/22-12-2025

Απόφαση 2023 /2025

ΘΕΜΑ 1^ο: «Πρόσκληση μετόχων σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση του Κέντρου Πολιτισμού ΠΚΜ Μονοπρόσωπη Α.Ε.»

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα, στις **22 Δεκεμβρίου 2025**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **10:00 π.μ.**, η Περιφερειακή Επιτροπή της Π.Κ.Μ. συνήλθε σε **τακτική «με τηλεδιάσκεψη» συνεδρίαση**, κατόπιν της αριθμ. πρωτ. **Οικ. ΠΕ 955668/2971/18-12-2025 προσκλήσεως της Προέδρου** αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 175, 175^Α, 176 και 177 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν:

1. Αθανασιάδου-Αηδονά Ε. Αθηνά, Περιφερειάρχης, Πρόεδρος της Π.Ε.
2. Παπουλίδης Σταμάτης, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., Αντιπρόεδρος Π.Ε.
3. Κυριακίδου Τσιαλούκη Σιμέλα, Περιφερειακή Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Π.Ε.
4. Κουρτίδου Παρασκευή, Περιφερειακή Σύμβουλος, τακτικό μέλος Π.Ε.
5. Κυρίζογλου Ελευθέριος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Π.Ε.
6. Λιακόπουλος Αθανάσιος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Π.Ε.
7. Μουρτζίλας Στέργιος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Π.Ε.
8. Σωτηριάδου Αναστασία, Περιφερειακή Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Π.Ε.
9. Παπαστεργίου Χρήστος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Π.Ε.
10. Χαβατζάς Γεώργιος, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Π.Ε.
11. Μυλόπουλος Ιωάννης, Περιφερειακός Σύμβουλος Π.Κ.Μ., τακτικό μέλος Π.Ε.

Για την τήρηση των Πρακτικών συμμετείχαν οι υπάλληλοι της Π.Κ.Μ. Καμπανού Αικατερίνη, Γραμματέας της Π.Ε., Παπαγιάννη Ελισσάβετ και Οικονομίδου Αθηνά, Αναπληρώτριες Γραμματείς της Π.Ε.

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας, η Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, κατά την οποία συζητήθηκαν: Θέμα 1^ο της Ημερήσιας Διάταξης: «Πρόσκληση μετόχων σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση του Κέντρου Πολιτισμού ΠΚΜ Μονοπρόσωπη Α.Ε.», σύμφωνα με την αριθμ. πρωτ. 2189/16-12-2025 πρόσκληση, σχετικά με το ανωτέρω θέμα., σχετικά με το ανωτέρω θέμα.

Ορίστηκε η κα Μυκωνίου Άννα ως Προέδρος της Γενικής Συνέλευσης και η κ. Αμπατζίδου Μελίνα ως Γραμματέας.

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. του Κέντρου Πολιτισμού Π.Κ.Μ. Μονοπρόσωπη Α.Ε. έθεσε υπόψη της επιτροπής την με αρ. πρωτ. 2189/16-12-2025 πρόσκληση με τα συνημμένα σ' αυτή δικαιολογητικά των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, και εισηγήθηκε το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης: «Πρόσκληση μετόχων σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση του Κέντρου Πολιτισμού Π.Κ.Μ. Μονοπρόσωπη Α.Ε.» για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης :

1. Έγκριση του Προϋπολογισμού για το Οικονομικό Έτος 2026 και Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε

2. Έγκριση του ετήσιου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2026 (ΟΠΔ 2026) του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε. καθώς και του πίνακα «Σ2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΠΙΔ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), για το έτος 2026

Η Περιφερειακή Επιτροπή έχοντας υπόψη:

1. τον Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α΄/2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης...», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει
2. τις διατάξεις του Π.Δ.133/2010 (ΦΕΚ 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 175,175^Α, 176 και 177 του Ν. 3852/2010 “περί αρμοδιοτήτων και λειτουργίας της Περιφερειακής Επιτροπής”, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν σήμερα
4. την αριθμ.15485/2023 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης, με την οποία επικυρώθηκαν τα αποτελέσματα των εκλογών που διενεργήθηκαν στις 8 Οκτωβρίου 2023 για την ανάδειξη της Περιφερειακής Αρχής στην Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας για την περίοδο 01.01.2024 έως 31.12.2028
5. την αριθμ. 2/5-1-2024 (ΑΔΑ: 6Ω2Ε7ΛΛ-ΙΓ3) Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου της Π.Κ.Μ. περί “Εκλογής τακτικών και αναπληρωματικών μελών της Περιφερειακής Επιτροπής της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, για την περίοδο έως 30-6-2026, η οποία επικυρώθηκε με την αριθμ. 6407/12-1-2024 Απόφαση του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης
6. την αριθμ. 9/23-1-2024 απόφαση περί Εκλογής Αντιπροέδρου Περιφερειακής Επιτροπής ΠΚΜ σύμφωνα με το άρθρο 175 § 6 (ΑΔΑ: 6ΣΝΧ7ΛΛ-6ΚΛ)
7. την αριθ. 120129/02-12-2024 διαπιστωτική πράξη περί παραίτησης του Περιφερειάρχη Κ.Μ.
8. το Απόσπασμα πρακτικού ειδικής συνεδρίασης της αριθ.1/14-12-2024 ειδικής συνεδρίασης του επιτυχόντος συνδυασμού «ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΖΙΤΖΙΚΩΣΤΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΔΥΝΑΜΩΝΟΥΜΕ ΤΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑ» για την εκλογή νέου Περιφερειάρχη Κ.Μ.
9. την με αριθ. 125098/16-12-2024 επικύρωση εκλογής νέου Περιφερειάρχη της Π.Κ.Μ. από τον Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης
10. την αριθμ. Γ.Π.Κ.Μ./οικ.252/22-1-2024 απόφαση του Περιφερειάρχη Π.Κ.Μ. «περί ορισμού Γραμματέως της Περιφερειακής Επιτροπής της Π.Κ.Μ.» (ΑΔΑ: Ψ0997ΛΛ-ΧΚΣ)
11. το καταστατικό του ΚΕ.ΠΟ. Π.Κ.Μ. Μονοπρόσωπη Α.Ε.
12. την υπ’ αριθ α.α 1 20/2025 ΑΔΣ (ΑΔΑ: Ρ24ΧΟΡ84-ΗΨΓ) περί έγκρισης του Προϋπολογισμού έτους 2025 του Κέντρου Πολιτισμού ΠΚΜ Μ.Α.Ε., η οποία έχει ως εξής:

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα Τετάρτη 10 Δεκεμβρίου 2025 και ώρα 15:00 μ.μ συνήλθε η 20η συνεδρίαση “με τηλεδιάσκεψη” του Διοικητικού Συμβουλίου του Κέντρου Πολιτισμού ύστερα από την υπ’ αριθμ. 2126/08-12-2025 πρόσκληση της Προέδρου κ. Μυκωνίου Άννας για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης:

1. Έγκριση του Προϋπολογισμού για το Οικονομικό Έτος 2026 και Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε.

Στη συνεδρίαση ήταν παρόντες:

1. Μυκωνίου Άννα ως Πρόεδρος & Καλλιτεχνική
2. Μιχαηλίδης Αθανάσιος ως Διευθύνων Σύμβουλος
3. Γκογκίδης Δημήτρης ως Μέλος
4. Παπασωτηρίου Χρήστος ως Μέλος
5. Τέτοουλα Ελευθερία ως Μέλος

6. Αυγήτα Λουΐζα ως Μέλος
7. Ασaniώτου Μαρία ως Μέλος

Απουσίαζαν αν και κλήθηκαν νόμιμα ο κ. Φίστας Δ. και η κ. Θ. Βελένη. Η κ. Αυγήτα Λ. προσήλθε στο 3^ο θέμα. Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό και εφόσον διαπιστώθηκε απαρτία το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συνεδρίαση επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Θέμα 1^ο: «Έγκριση του Προϋπολογισμού για το Οικονομικό Έτος 2026 και Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε.»

Το λόγο πήρε ο Διευθύνων Σύμβουλος ο οποίος είπε ότι το Κέντρο Πολιτισμού, συστήθηκε με το άρθρο 61 του Ν.2218/1994 (Α' 90), με σκοπό την ενίσχυση και προαγωγή της πολιτιστικής ζωής και καλλιτεχνικής παιδείας και δημιουργίας στο νομό Θεσσαλονίκης. Σύμφωνα με τη παρ. 1 του άρθρου 61 του Ν.2218/1994, το Κέντρο λειτουργεί χάριν του δημοσίου συμφέροντος και κατά τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας και εποπτεύεται από το Νομάρχη Θεσσαλονίκης. Το Κέντρο έχει τη μορφή ανώνυμης εταιρίας. Ως προς τη λειτουργία του διέπεται από τη νομοθεσία για τις ανώνυμες εταιρίες, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά από το νόμο αυτόν και τις κανονιστικές πράξεις που εκδίδονται σε εκτέλεση του. Με τις παρ. 5 και 6 του άρθρου 61 του Ν.2218/1994 (Α' 90) ορίζονται: «5. Όργανα διοίκησης του Κέντρου είναι η γενική συνέλευση των μετόχων, το διοικητικό συμβούλιο και ο διευθύνων σύμβουλος. 6. Στη γενική συνέλευση των μετόχων η Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση εκπροσωπείται από το Νομάρχη, τον Πρόεδρο και τα μέλη της αρμόδιας νομαρχιακής επιτροπής. (...)». Με το άρθρο 163 του Ν.3852/2010 (Α' 87) ορίζεται: «Το περιφερειακό συμβούλιο ασκεί όλες τις αρμοδιότητες που ανήκουν στην περιφέρεια, εκτός από εκείνες που έχουν ανατεθεί με ρητή διάταξη σε άλλο όργανο της περιφέρειας ή έχουν μεταβιβαστεί από το ίδιο το συμβούλιο σε επιτροπή του. Το περιφερειακό συμβούλιο είναι αρμόδιο ιδίως για: (...). ιγ) Εγκρίνει τους προϋπολογισμούς, ισολογισμούς, απολογισμούς, ετήσια προγράμματα δράσης και τις εκθέσεις πεπραγμένων των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων της Περιφέρειας. Ο Προϋπολογισμός του έτους 2026, του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ. Α.Ε. καταρτίσθηκε, σύμφωνα με τον Ετήσιο Προγραμματισμό πολιτιστικών, καλλιτεχνικών και άλλων συναφών Δράσεων του έτους 2026 και τους στόχους που τέθηκαν από την διοίκηση. Τους στρατηγικούς και αναπτυξιακούς στόχους του Επιχειρησιακού Προγράμματος της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, τους σκοπούς Κέντρου Πολιτισμού Π.Κ.Μ. Μ.Α.Ε., σε συνδυασμό με τις σχετικές παραδοχές, προβλέψεις και αναγκαίες προϋποθέσεις υλοποίησης των πολιτιστικών, καλλιτεχνικών και άλλων συναφών δράσεων, τις διατάξεις που διέπουν την λειτουργία του, καθώς επίσης και με οικονομικά στοιχεία Εσόδων-Εξόδων όπως εκτιμώνται και εμφανίζονται στον συνημμένο προϋπολογισμό Εσόδων-Εξόδων του έτους 2026, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας. Ο προϋπολογισμός του έτους 2026 παρουσιάζει ορισμένες διαφοροποιήσεις λόγω της μεταρρύθμισης του πλαισίου δημοσιονομικής διαχείρισης. Ειδικότερα, έχουν προστεθεί τα έτη 2027 - 2029 που αφορούν στον Πολυετή Δημοσιονομικό Προγραμματισμό (ΠΔΠ), ο οποίος αντικατέστησε το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ). Επίσης έχει εισαχθεί η διάσταση του προϋπολογισμού ανά πηγή χρηματοδότησης (Τακτικός Π/Υ, ΠΔΕ Εθνικό, ΠΔΕ Συγχρηματοδοτούμενο σκέλος, κ.α.).

Η ανάλυση των προβλεπόμενων εσόδων και δαπανών του Προϋπολογισμού 2026 και Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) 2026-2029 και η κατανομή τους σε κωδικούς γίνεται σύμφωνα με το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

Ο προϋπολογισμός έτους 2026 παρουσιάζεται σε δύο Μέρη:

A. ΜΕΡΟΣ Ι : ΕΣΟΔΑ

Κωδικός Λογαριασμού ΕΓΛΣ	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό Προϋπολογισμού έτους αναφοράς (2026)
I.	Γενικό Σύνολο Εσόδων (I) (I=A+B1)	1.257.918,49
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.257.918,49
73	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (Έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	314.958,49
73-03	Λιανικές πωλήσεις υπηρεσιών	314.958,49
74	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	942.960,00
74-00	Επιχορηγήσεις πωλήσεων	500.000,00
74-00-00	Επιχορηγήσεις από Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας	450.000,00
74-00-10	Επιχορηγήσεις από Υπουργείου Πολιτισμού	50.000,00
74-03	Ειδικές επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις (Γνωμ. 41/1063/1989, 47/1228/1989, 206/2138/1994)	442.960,00
74-03-00	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΑΠΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΣΠΑ (Απόφ. Ένταξης ΠΚΜ ΑΠ: 560/14.02.2024 (Κωδ.ΜΙΣ: 6004245)	328.720,00
74-03-99	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΧΟΡΗΓΙΕΣ – ΔΩΡΕΕΣ	114.240,00
B.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	200.000,00
B.1.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	0,00

30	Πελάτες	0,00
33	Λοιπές απαιτήσεις	0,00
B.2.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	200.000,00
35.04	Εισπράξεις για απόδοση κρατήσεων υπέρ τρίτων	200.000,00
Γ.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (ΤΑΜΕΙΟ-ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ) ΕΝΑΡΞΗΣ	221.531,04
38	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	221.531,04
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ)	1.679.449,53

Στα έσοδα του προϋπολογισμού του 2026 περιλαμβάνονται:

A. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ (Λογαριασμοί 7^{ης} Ομάδας): 1.257.918,49 €

Τα λειτουργικά έσοδα χρήσης, περιλαμβάνουν τα Έσοδα από Παροχή υπηρεσιών (λ/73) και τα έσοδα από Επιχορηγήσεις-Επιδοτήσεις (λ/74), τα οποία αναλύονται ως εξής:

1. ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (Έσοδα από παροχή υπηρεσιών) (Κωδ. 73) : 314.958,49 €

Έσοδα από Λιανικές πωλήσεις υπηρεσιών (Κωδ. 73-03), ύψους: 314.958,49 €

Αφορά (α) Έσοδα εισιτηρίων από Φεστιβάλ Επταπυργίου, ποσό: 169.958,49 € και (β) άλλων Εκδηλώσεων, ποσό: 145.000,00 €, για την κάλυψη μέρους του κόστους διοργάνωσης του Φ.Ε. και των άλλων εκδηλώσεων.

2. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ (Κωδ. 74) : 942.960,00 €

Περιλαμβάνει:

i. Έσοδα από Επιχορήγηση της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Κωδ. 74-00-00), ύψους: 450.000,00 €. Αφορά την Τακτική Επιχορήγηση από την Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας συνολικού ύψους 450.000,00 € που περιλαμβάνει: (α) Τακτική Επιχορήγηση αποκλειστικά και μόνο την κάλυψη λειτουργικών δαπανών πχ μισθοδοσίες και διαφορά λειτουργικά έξοδα, ποσό: 270.000,00 € και (β) την Τακτική Επιχορήγηση ΠΚΜ (Περιφερειακές Ενότητες) για την κάλυψη καλλιτεχνικών και πολιτιστικών εκδηλώσεων και διαφορά λειτουργικά έξοδα, ποσό: 180.000,00 €,

ii. Έκτακτη Επιχορήγηση από Υπουργείο Πολιτισμού (Κωδ. 74-00-10), ποσό: 50.000,00 € για την κάλυψη μέρους του κόστους των πολιτιστικών, καλλιτεχνικών και άλλων συναφών εκδηλώσεων,

iii. Έσοδα από Χορηγίες και Δωρεές (Κωδ. 74-03-99), ποσό: 114.240,00 € για την κάλυψη μέρους του κόστους των πολιτιστικών, καλλιτεχνικών και άλλων συναφών εκδηλώσεων και

iv. Έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (Κωδ. 74-03-00), ύψους: 328.720,00 €.

Αφορά Έσοδα από Επιχορήγηση ένταξης του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε. (Απόφ. Ένταξης ΠΚΜ ΑΠ: 560/14.02.2024) στο Πρόγραμμα Κεντρική Μακεδονία 2021-2027 του ΕΣΠΑ, με τίτλο Πράξης: «Φεστιβάλ Επταπυργίου, Βραδίες Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα Όπερα για Παιδιά» (Κωδ. ΟΠΣ/MIS: 6004245), ποσό: 328.720,00 € για την κάλυψη μέρους του κόστους των παραπάνω διοργανώσεων.

B. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ (Κωδ. 30-35) : 200.000,00 €

Αφορά:

1. Έσοδα από απαιτήσεις προηγούμενων ετών (Κωδ. 30-33), σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε. κατά την 31.10.2025, ποσό 0 € και

2. Εισπράξεις για απόδοση κρατήσεων τρίτων (Κωδ. 35), ποσό: 200.000,00 €, το οποίο συλλειτουργεί με τον Κωδ. εξόδων 53-98 «Αποδόσεις εσόδων κρατήσεων που εισπραχτήκαν υπέρ Δημοσίου και τρίτων». Το **Γενικό Σύνολο Εσόδων (I) (I=A+B1)** του ισοζυγίου του προϋπολογισμού για το 2026 ανέρχεται στο ποσό των **1.257.918,49 €** (314.958,49 + 942.960,00 € + 0,00).

Γ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (Κωδ. 38) : 221.531,04 €

Αφορά το υπόλοιπο των Ταμειακών διαθεσίμων (Κωδ. 38) με ημερομηνία 31.10.2025, σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε. και όπως αυτό προκύπτει από τα αντίγραφα κίνησης (extraît) των τραπεζικών λογαριασμών - λαμβάνοντας υπόψη επίσης τα μετρητά του ταμείου,

Σημειώνεται ότι τα ταμειακά διαθέσιμα θεωρούνται περιουσιακό στοιχείο του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε. και όχι στοιχείο εσόδων του προϋπολογισμού και δύναται να χρησιμοποιηθούν σύμφωνα με την αριθ. 2/84027/ΔΠΓΚ/15.11.2018 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών και την αριθ. 2/26549/ΔΠΓΚ/27.03.2018 (Β' 1288) όμοια απόφαση.

Ενδεικτικά τα ταμειακά διαθέσιμα χρησιμοποιούνται, στις κάτωθι περιπτώσεις:

- για την εξόφληση υποχρεώσεων προηγούμενων οικονομικών ετών,
- για την υλοποίηση επενδυτικών έργων και προγραμμάτων,
- για την κάλυψη αναγκών που προκαλούνται από παράγοντες που είναι εκτός του πεδίου δράσης της διοίκησης του φορέα, κατόπιν σχετικής τεκμηριωμένης πρότασης της Διοίκησης.

Έτσι, σύμφωνα με τα παραπάνω, το **συνολικό ύψος Εσόδων** του προϋπολογισμού για το 2026 ανέρχεται σε **1.679.449,53 €** (1.257.918,49 € + 200.000,00 € + 221.531,04 €).

Β. ΜΕΡΟΣ II : ΕΞΟΔΑ

Κωδικός Λογαριασμού ΕΓΛΣ	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό Προϋπολογισμού έτους αναφοράς (2026)
	Γενικό Σύνολο Δαπανών (II) (II=A+B+Γ1)	1.254.034,40
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.197.440,00
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	447.433,60
60-00	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	366.656,21
60-03	Εργοδοτικές εισφορές	80.777,39
60-02	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	0,00
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	750.006,40
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	362.246,40
61-00	Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών	300.420,00
61-00-99	Αμοιβές και έξοδα υπηρεσιών τρίτων, πρόγραμμα ΕΣΠΑ (Κωδ. MIS 6004245)	61.826,40
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	73.434,00
62-04	Ενοίκια	62.334,00
62-03	Τηλεπικοινωνίες	4.900,00
62-98	Λοιπές παροχές τρίτων	6.200,00
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	25.000,00
63-98	Διάφοροι φόροι - τέλη	25.000,00
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	288.326,00
64-00	Έξοδα μεταφορών	2.200,00
64-01	Έξοδα ταξιδιών	6.000,00
64-02	Έξοδα προβολής και διαφημίσεων	18.000,00
64-05	Συνδρομές - Εισφορές	500,00
64-06	Δωρεές - Επιχορηγήσεις	27.000,00
64-07	Έντυπα και γραφική ύλη	26.626,00
64-09	Έξοδα δημοσιεύσεων	5.000,00
64-98	Διάφορα έξοδα	203.000,00
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	1.000,00
65-98	Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα	1.000,00
B.	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (ΠΑΓΙΟΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ)	12.000,00
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	8.000,00
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	4.000,00
Γ.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ, ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	244.594,40
Γ.1.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ (ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ)	44.594,40
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	28.122,91
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	7.480,22
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	5.875,93
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	3.115,34
Γ.2.	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	200.000,00
53	Πιστωτές διάφοροι	200.000,00
53-98	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	200.000,00
53-98-55	Αποδόσεις εσόδων κρατήσεων που εισπραχτήκαν υπέρ Δημοσίου και τρίτων	200.000,00
56	Δουλευμένα έξοδα και έσοδα επομένων χρήσεων	0,00
56-01	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00
56-00	Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00
	Ισοζύγιο (I-II)	3.884,09
Δ.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ	225.415,13
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	225.415,13
38-03	Καταθέσεις όψεως	225.415,13
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (A+B+Γ+Δ)	1.679.449,53

Στα έξοδα του προϋπολογισμού του 2026 περιλαμβάνονται:

A. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ (Λογαριασμοί 6^{ης} Ομάδας): 1.197.440,00 €

Τα λειτουργικά έξοδα χρήσης, περιλαμβάνουν τις Αμοιβές κι έξοδα προσωπικού (λ/60) και τρίτων (λ/61), τις παροχές τρίτων (λ/62), φόρους τέλη (λ/63), τα διάφορα έξοδα (λ/64) και τα τραπεζικά έξοδα συναλλαγών (λ/65), τα οποία αναλύονται ως εξής:

1. ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Κωδ. 60): 447.433,60 €

Αφορά:

(α) Αμοιβές προσωπικού διοίκησης: Έξοδα για αμοιβές τακτικών υπαλλήλων, ποσό 244.000,00 €, εκ των οποίων: (i) Μικτές αποδοχές προσωπικού (Κωδ. 60-00-00), ποσό: 200.000,00 € και (ii) Εργοδοτικές εισφορές (Κωδ. 60-03-00), ποσό: 44.000,00 €.

Αναλυτικά, έχει ληφθεί υπόψη η μισθοδοσία των 5 τακτικών υπαλλήλων του Κέντρου Πολιτισμού που υπηρετούν σήμερα (βασικός μισθός, οικογενειακό επίδομα, επίδομα θέσης, λοιπές πρόσθετες αμοιβές κ.α.), πλέον των αποζημιώσεων της Προέδρου Δ.Σ. & Καλλιτεχνικής Διευθύντριας και του Διευθύνοντος Συμβούλου. Επίσης έχουν προϋπολογιστεί οι αμοιβές από μετατάξεις δύο (2) μονίμων υπαλλήλων μέσω κινητικότητας.

(β) Αμοιβές καλλιτεχνών και λοιπού τεχνικού προσωπικού καλλιτεχνικών εκδηλώσεων: Έξοδα για αμοιβές καλλιτεχνών με συμβάσεις εξαρτημένης εργασίας ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) για την απασχόληση τους στις καλλιτεχνικές εκδηλώσεις του Κ.Π., ποσό 37.000,00 €, εκ των οποίων: (i) Μικτές αποδοχές προσωπικού (Κωδ. 60-00-01), ποσό: 30.000,00 € και (ii) Εργοδοτικές εισφορές (Κωδ. 60-03-01), ποσό: 7.000,00 €.

Αναλυτικά, έχει ληφθεί υπόψη η μισθοδοσία 4 Καλλιτεχνών (ΙΔΟΧ) με μερική απασχόληση για τη συμμετοχή τους σε 31 πολιτιστικές και καλλιτεχνικές εκδηλώσεις του Κέντρου Πολιτισμού

(γ) Αμοιβές καλλιτεχνών και λοιπού τεχνικού προσωπικού πρόγραμμα ΕΣΠΑ: Έξοδα για αμοιβές καλλιτεχνών και λοιπού τεχνικού προσωπικού για την υλοποίηση της Πράξης «Φεστιβάλ Επταπυργίου, Βραδίες Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα Όπερα για Παιδιά» (κωδικός ΟΠΣ 6004245), Πρόγραμμα Κεντρική Μακεδονία 2021-2027, ποσό: 166.433,60 €, εκ των οποίων: (i) Μικτές αποδοχές προσωπικού (Κωδ. 60-00-03), ποσό: 136.656,21 € και (ii) Εργοδοτικές εισφορές (Κωδ. 60-03-03), ποσό: 29.777,39 €.

Αναλυτικά, έχει ληφθεί υπόψη η μισθοδοσία των 79 Καλλιτεχνών και λοιπού τεχνικού προσωπικού (ΙΔΟΧ) με μερική απασχόληση για την συμμετοχή τους στο Φεστιβάλ Επταπυργίου 2026, στις Βραδίες Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και στο Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα Όπερα για Παιδιά, σύμφωνα με τον εγκεκριμένο από τη Διαχειριστική Αρχή προϋπολογισμό.

2. ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ (Κωδ. 61): 362.246,40 €

Συμπεριλαμβάνονται οι δαπάνες:

(α) οι αμοιβές και έξοδα για παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών νομικού συμβούλου, λογιστή-φοροτεχνικού, οικονομικού συμβούλου, οργανωτών- μελετητών- ερευνητών, μηχανογραφικής επεξεργασίας, καθώς και των ορκωτών λογιστών για τον έλεγχο χρήσης του έτους 2025 του Κ.Π (Κωδ. 61-00-00 έως 61-00-06), συνολικό ποσό: 71.440,00 €,

(β) Αμοιβές και έξοδα 48 καλλιτεχνών- υπηρεσίες τρίτων και έξοδα συνδιοργανώσεων & συμμετοχών διοργάνωσης 31 πολιτιστικών και καλλιτεχνικών εκδηλώσεων και άλλων συναφών δραστηριοτήτων των σκοπών του Κ.Π. ΠΚΜ (Κωδ. 61-00-99-2124), ποσό: 228.980,00 €, και

(γ) Αμοιβές και έξοδα υπηρεσιών τρίτων υλοποίησης της Πράξης «Φεστιβάλ Επταπυργίου, Βραδίες Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα Όπερα για Παιδιά» (κωδικός ΟΠΣ 6004245), Πρόγραμμα Κεντρική Μακεδονία 2021-2027 (Κωδ.61-00-99-3), ποσό: 61.826,40 €.

3. ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (Κωδ. 62): 73.434,00 €

Συμπεριλαμβάνονται οι δαπάνες:

(α) Ενοίκια μηχανημάτων-τεχνικών εγκαταστάσεων-λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού, λοιπού εξοπλισμού και ενοικίαση πνευματικών δικαιωμάτων και μουσικού υλικού για το Φεστιβάλ Επταπυργίου, τις Βραδίες Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και το Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα "Όπερα για Παιδιά" 2024-2027 (κερκίδες, δάπεδο ορχήστρας, εξέδρας (σκηνής), καμαρίνια, καθίσματα, χημικές τουαλέτες, κ.α) (Κωδ. 62.04), ποσό: 62.334,00 €.

(β) Τηλεπικοινωνίες (Κωδ. 62.03), ποσό: 4.900,00 € και λοιπές παροχές τρίτων (καθαριότητα) (Κωδ. 62.98), ποσό: 6.200,00 €

4. ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ (Κωδ. 63): 25.000,00 €

Αφορά έξοδα διάφορων Φόρων και Τελών, ποσό: 25.000,00 €

5. ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ (Κωδ. 64): 288.326,00 €

Συμπεριλαμβάνονται οι δαπάνες, που αφορούν:

i. Λειτουργικά έξοδα του Κέντρου Πολιτισμού, ποσό: 50.200,00 €

(α) Έξοδα κίνησης μελών ΔΣ και προσωπικού (κωδ.64-00), ποσό: 2.200,00 €, (β) Έξοδα ταξιδιών εσωτερικού και εξωτερικού μελών ΔΣ, καλλιτεχνικού και τεχνικού προσωπικού (κωδ.64-01), ποσό: 6.000,00 €, (γ) Διάφορα έξοδα προβολής και δημοσίων σχέσεων (κωδ. 64-02-99), ποσό: 3.000,00 €, (δ) Συνδρομές σε επαγγελματικές οργανώσεις- ΓΕΜΗ (κωδ. 64-05), ποσό: 500,00 €, (ε) Δωρεές για κοινωνικές σκοπούς και Έξοδα

συνδιοργανώσεων & συμμετοχών (καλλιτεχνικών εκδηλώσεων (κωδ. 64-06), ποσό: 27.000,00 €, (στ) Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείων (κωδ. 64-07-03), ποσό: 3.500,00 €, (ζ) Έξοδα δημοσιεύσεως ισολογισμών, προσκλήσεων και προκηρύξεων (κωδ. 64-09), ποσό: 5.000,00 € και (η) Διάφορα λειτουργικά έξοδα (κωδ. 64-98-99), ποσό: 3.000,00 €,

ii. Διαφημίσεις από τα λοιπά μέσα ενημερώσεως και εκτυπώσεις εντύπων, αφισών, κλπ, στο πλαίσιο του Φεστιβάλ Επταπυργίου, των Βραδίων Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και του Εκπαιδευτικού Προγράμματος "Όπερα για Παιδιά" 2024-2027, ποσό: 38.126,00 €

(α) Χορηγούμενες διαφημίσεις Facebook & Instagram (κωδ. 64-02-03), ποσό: 15.000,00 € και (β) Υπηρεσίες εκτυπώσεων έντυπου προωθητικού υλικού (αφίσες, flyers και προγράμματα) & αφισοκόλλησης και διανομής flyers (κωδ. 64-07-00), ποσό: 23.126,00 €, και

iii. Διάφορα λειτουργικά έξοδα διαφόρων τρίτων καλλιτεχνικών εκδηλώσεων χρηματοδοτούμενων από ίδιους πόρους, ποσό: 200.000,00 €

Αφορά αμοιβές κι έξοδα διαφόρων τρίτων για την διοργάνωση 31 πολιτιστικών και καλλιτεχνικών εκδηλώσεων και άλλων συναφών δραστηριοτήτων των σκοπών του Κ.Π. ΠΚΜ, (κωδ. 64-98-05), ποσό: 200.000,00 €.

6. ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ (Κωδ. 65): 1.000,00 €

Έξοδα για πληρωμές τραπεζικών εξόδων συναλλαγών ύψους: 1.000,00 €

Αφορά διάφορα έξοδα τραπεζικών συναλλαγών (έξοδα και προμήθειες τράπεζας) (κωδ. 65-98), ποσό: 1.000,00 €

Β. ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (Πάγιος εξοπλισμός) (Λογαριασμοί 1^{ης} Ομάδας): 12.000,00 €

Οι επενδυτικές δαπάνες αφορούν την προμήθεια ηλεκτρονικών υπολογιστών και λοιπού τεχνολογικού εξοπλισμού (λ/14) και την απόκτηση λογισμικού (λ/16):

Έξοδα για πληρωμές προμήθειας πάγιου εξοπλισμού ύψους: 12.000,00 €

Αφορά την προμήθεια Λοιπού Εξοπλισμού (Ηλεκτρονικών υπολογιστών και ηλεκτρονικών συγκροτημάτων, φωτοτυπικών μηχανημάτων και άλλου τεχνολογικού εξοπλισμού (κωδ.14), ποσό: 8.000,00 € και την προμήθεια λογισμικών προγραμμάτων Η/Υ (κωδ. 16), ποσό: 4.000,00 €.

Γ. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ, ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ (Λογαριασμοί 5^{ης} Ομάδας): 244.594,40 €

Αφορούν:

1. Έξοδα για πληρωμές υποχρεώσεων προηγούμενης χρήσης ύψους: 44.594,40 €

Αφορά πληρωμές για εξόφληση υποχρεώσεων προηγούμενου οικονομικού έτους υπολοίπων Προμηθευτών (κωδ. 50-00), ποσό: 28.122,91 €, Αποδοχών πληρωτέων καλλιτεχνών (μουσικών) (κωδ. 53-00), ποσό: 7.480,22 €, Φόρων προηγούμενης χρήσης (κωδ. 54-09), ποσό: 5.875,93 € και ασφαλιστικών υποχρεώσεων (κωδ. 55-00), ποσό: 3.115,34 €, Έξοδα προηγούμενων χρήσεων (Κωδ. 82-00),

2. Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις, ύψους: 200.000,00 €

Αφορά Αποδόσεις εσόδων κρατήσεων που εισπράχθηκαν υπέρ Δημοσίου και τρίτων (κωδ. 53-98), ποσό: 200.000,00 €, το οποίο συλλειτουργεί με τον Κωδ. εσόδων 35.04 «Εισπράξεις για απόδοση κρατήσεων υπέρ τρίτων».

Το **Γενικό Σύνολο Δαπανών (II) (II=A+B+Γ1)** του ισοζυγίου του προϋπολογισμού για το 2026 ανέρχεται στο ποσό των **1.254.034,40 €** (1.197.440,00 € + 12.000,00 € + 44.594,40 €).

Κατόπιν των ανωτέρω, το **Γενικό Σύνολο Εσόδων (I)** του Ισοζυγίου προϋπολογισμού του έτους 2026 ανέρχεται σε **1.257.918,49 €** και το **Γενικό Σύνολο Δαπανών (II)** του ισοζυγίου του προϋπολογισμού του έτους 2026 ανέρχεται στο ποσό των **1.254.034,40 €** κι έτσι:

Το **Ισοζύγιο [(I) - (II)]** του προϋπολογισμού του έτους 2026, διαμορφώνεται σε: **3.884,09 €**

(I) ΕΣΟΔΑ	(II) ΕΞΟΔΑ	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ – ΔΑΠΑΝΩΝ (I) - (II)
<u>1.257.918,49 €</u>	<u>1.254.034,40 €</u>	<u>3.884,09 €</u>

Δ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ (Κωδ. 38) : 225.415,13 €

Τα διαθέσιμα τέλους χρήσης (κωδ. 38), διαμορφώνονται στο ποσό των 225.415,13 €, ως εξής:

Ταμειακά διαθέσιμα **έναρξης** (I.Γ), ποσό: 221.531,04 €

Πλέον: Ισοζύγιο (I)-(II), ποσό: 3.884,09 €

Σύνολο Διαθέσιμα Τέλους, ποσό: **225.415,13 €**

Έτσι, σύμφωνα με τα παραπάνω, το **συνολικό ύψος** των προσυπολογιζόμενων **Εσόδων** για το 2026 ανέρχεται σε **1.679.449,53 €** (1.254.034,40 € + 200.000,00 € + 225.415,13 €).

Το **συνολικό ύψος των Εσόδων** του προϋπολογισμού του έτους 2026 από ποσό: **1.679.449,53 €**, περιλαμβανομένων των ταμειακών διαθεσίμων, είναι ίσα με το αντίστοιχο **ύψος των Εξόδων** του προϋπολογισμού 2026, ποσό: **1.679.449,53 €** και, επομένως, ο προϋπολογισμός του έτους 2026 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μον. Α.Ε., είναι ισοσκελισμένος.

Ο **Προϋπολογισμός Εσόδων - Εξόδων του έτους 2026**, σύμφωνα με τους αναπτυξιακούς στόχους της Διοίκησης και το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσεων του Κέντρου Πολιτισμού Π.Κ.Μ. Μ.Α.Ε. για το έτος 2026, ανακεφαλαιωτικά, έχει ως εξής:

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΜΟΝ. ΑΕ

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2026

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2026

Κατ' είδος Εσόδου - Εξόδου

[βάσει Ελληνικού Λογιστικού Σχεδίου (ΕΓΛΣ)]

ΜΕΡΟΣ Ι : ΕΣΟΔΑ (ποσά σε €)

Κωδικός Λογαριασμού ύ ΕΓΛΣ	Περιγραφή Λογαριασμού	2024 Πραγματοποιήσεις	2025 Εκτιμήσεις	Προϋπολογισμός 2026 Προβλέψεις
I.	Γενικό Σύνολο Εσόδων (I) (I=A+B1)	1.055.055,95	1.208.732,40	1.257.918,49
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.055.055,95	1.208.732,40	1.257.918,49
73	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (Έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	220.645,00	308.330,00	314.958,49
73-03	Λιανικές πωλήσεις υπηρεσιών	220.645,00	308.330,00	314.958,49
74	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	834.410,95	900.402,40	942.960,00
74-00	Επιχορηγήσεις πωλήσεων	500.000,00	500.000,00	500.000,00
74-00-00	Επιχορηγήσεις από Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας	450.000,00	450.000,00	450.000,00
74-00-10	Επιχορηγήσεις από Υπουργείου Πολιτισμού	50.000,00	50.000,00	50.000,00
74-03	Ειδικές επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις (Γνωμ. 41/1063/1989, 47/1228/1989, 206/2138/1994)	334.410,95	400.402,40	442.960,00
74-03-00	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΑΠΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΣΠΑ (Απόφ. Ένταξης ΠΚΜ ΑΠ: 560/14.02.2024 (Κωδ.ΜΙΣ: 6004245)	304.490,95	384.402,40	328.720,00
74-03-99	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΧΟΡΗΓΙΕΣ – ΔΩΡΕΕΣ	29.920,00	16.000,00	114.240,00
B.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	120.000,00	200.000,00
B.1.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	0,00	0,00	0,00
30	Πελάτες	0,00	0,00	0,00
33	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00
B.2.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	120.000,00	200.000,00
35	Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων	0,00	120.000,00	200.000,00
35.04	Εισπράξεις για απόδοση κρατήσεων	0,00	120.000,00	200.000,00
Γ.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (ΤΑΜΕΙΟ-ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ) ΕΝΑΡΞΗΣ	153.622,95	122.661,35	221.531,04
38	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	153.622,95	122.661,35	221.531,04
38-01	Ταμείο	4,35	69,80	2,05
38-02	Καταθέσεις όψεως (Τράπεζες)	153.618,60	122.591,55	221.528,99
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (A+B+Γ)	1.208.678,90	1.451.393,75	1.679.449,53

ΜΕΡΟΣ ΙΙ : ΕΞΟΔΑ (ποσά σε €)

Κωδικός Λογαριασμού ύ ΕΓΛΣ	Περιγραφή Λογαριασμού	2024 Πραγματοποιήσεις	2025 Εκτιμήσεις	Προϋπολογισμός 2026 Προβλέψεις
	Γενικό Σύνολο Δαπανών (II) (II=A+B+Γ1)	1.086.017,55	1.109.862,71	1.254.034,40
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ (Γενικό Σύνολο Δαπανών)	1.054.929,83	1.072.916,24	1.197.440,00

60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	556.734,28	473.485,60	447.433,60	
60-00	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	455.257,40	388.753,94	366.656,21	
60-03	Εργοδοτικές εισφορές	101.476,88	84.731,66	80.777,39	
60.02	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	0,00	0,00	0,00	
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	498.195,55	599.430,64	750.006,40	
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	272.944,03	318.224,86	362.246,40	
61.00	Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών υποκείμενες σε παρακράτηση φόρου εισοδήματος	243.694,91	269.466,06	300.420,00	
61-00-99	Αμοιβές και έξοδα υπηρεσιών τρίτων, πρόγραμμα ΕΣΠΑ (Κωδ. MIS 6004245)	29.249,12	48.758,80	61.826,40	
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	30.214,98	28.637,95	73.434,00	
62.04	Ενοίκια	23.359,91	21.890,00	62.334,00	
62-03	Τηλεπικοινωνίες	3.507,07	3.347,95	4.900,00	
62-98	Λοιπές παροχές τρίτων	3.348,00	3.400,00	6.200,00	
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	17.194,82	21.893,62	25.000,00	
63-98	Διάφοροι φόροι - τέλη	17.194,82	21.893,62	25.000,00	
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	177.071,38	230.174,21	288.326,00	
64.00	Έξοδα μεταφορών	1.140,85	1.400,00	2.200,00	
64-01	Έξοδα ταξιδίων	1.291,23	1.700,00	6.000,00	
64-02	Έξοδα προβολής και διαφήμισης	12.393,16	17.200,00	18.000,00	
64-05	Συνδρομές - Εισφορές	412,00	450,00	500,00	
64-06	Δωρεές - Επιχορηγήσεις	1.244,00	15.000,00	27.000,00	
64-07	Έντυπα και γραφική ύλη	3.654,36	1.900,00	26.626,00	
64-09	Έξοδα δημοσιεύσεων	0,00	2.000,00	5.000,00	
64-98	Διάφορα έξοδα	156.935,78	190.524,21	203.000,00	
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	770,34	500,00	1.000,00	
65-98	Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα	770,34	500,00	1.000,00	
Β.	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (ΠΑΓΙΟΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ)	8.522,62	2.213,90	12.000,00	
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	8.522,62	2.213,90	8.000,00	
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	4.000,00	
Γ.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ, ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	22.565,10	154.732,57	244.594,40	
Γ.1.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ (ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ)	22.565,10	34.732,57	44.594,40	
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	18.209,13	29.126,23	28.122,91	
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00	0,00	7.480,22	
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	1.936,54	3.676,97	5.875,93	
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	2.419,43	1.929,37	3.115,34	
Γ.2.	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0,00	120.000,00	200.000,00	
53	Πιστωτές διάφοροι	0,00	120.000,00	200.000,00	
53-98	Αποδόσεις εσόδων κρατήσεων που εισπραχτήκαν υπέρ Δημοσίου και τρίτων	0,00	120.000,00	200.000,00	
	Ισοζύγιο (I) – (II)	-30.961,60	98.869,69	3.884,09	
Δ.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ	122.661,35	221.531,04	225.415,13	
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	122.661,35	221.531,04	225.415,13	
38-03	Καταθέσεις όψεως	122.661,35	221.531,04	225.415,13	
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Α+Β+Γ+Δ)	1.208.678,90	1.451.393,75	1.679.449,53	

Το ΔΣ αφού λάβει υπόψη του:

- Το άρθρο 61 του Ν.2218/1994 «Σύσταση Κέντρου Πολιτισμού Θεσσαλονίκης» (ΦΕΚ Α' 90/13-6-1994)
- Τον Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ Α' 87/7-6-2010)
- Τον Ν.4270/2014 (Α'143), «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Τον Ν.4337/2015 (Α'129), «Μέτρα για την εφαρμογή δημοσιονομικών στόχων και διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων».
- Το Π.Δ. 80/2016 (Α'145) «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες».
- Τον Ν.4727/2020 (Α' 184) «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις»

- Την με αριθ. 2/45253/ΔΠΓΚ/26.06.2025 απόφαση του Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών «Σχέδιο λογαριασμών του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης και κοινή οικονομική ταξινόμηση του Προϋπολογισμού των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης» (Β' 3364), Παράρτημα Β'
 - Την υπ' Αρ. πρωτ.: 2/53407/ΔΠΓΚ/17.07.2025 του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους «Κατάρτιση Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) 2026-2029 και Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης οικονομικού έτους 2026». (ΑΔΑ: ΡΘ5ΠΗ-Υ0Ζ).
 - Την Κ.Υ.Α 41525/2025 Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2026. (ΦΕΚ Β' 4158/30.07.2025).
 - Την υπ' Αρ. Εγκυκλίου: 16 Υπ. ΕΣ. (Αριθμ. Πρωτ.: 50360/22.09.2025) «Κατάρτιση και υποβολή πινάκων Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού της περιόδου 2026-2029 και σχεδίων προϋπολογισμού έτους 2026 των φορέων του υποτομέα των ΟΤΑ στις βάσεις δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών».
 - Το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο (ΕΓΛΣ), (Π.Δ. 1123/1980, Α' 283)
 - Τον Ν.4308/2024 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α' 251/24-11-2014)
 - Την υπ' αριθμ. πρωτ: 2118/08-12-2025 εισήγηση του Τμήματος Διοικητικών-Οικονομικών Υπηρεσιών προς τον Δ/νonta Σύμβουλο του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε.
 - Την υπ' αριθμ. πρωτ. 2119/08-12-2025 εισήγηση του Δ/νontος Συμβούλου προς το Δ.Σ. του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε.
- Προτείνεται η έγκριση του Προϋπολογισμού για το Οικονομικό Έτος 2026 και του Πολυετή Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε., σύμφωνα με τους επισυναπτόμενους πίνακες.

(I) ΕΣΟΔΑ	(II) ΕΞΟΔΑ	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ – ΔΑΠΑΝΩΝ (I) - (II)
1.257.918,49 €	1.254.034,40 €	3.884,09 €

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Αποφασίζουν ομόφωνα

εγκρίνουν τον Προϋπολογισμό για το Οικονομικό Έτος 2026 και τον Πολυετή Δημοσιονομικό Προγραμματισμό (ΠΔΠ) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε., σύμφωνα με τους επισυναπτόμενους πίνακες.

(I) ΕΣΟΔΑ	(II) ΕΞΟΔΑ	ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΕΣΟΔΩΝ – ΔΑΠΑΝΩΝ (I) - (II)
1.257.918,49 €	1.254.034,40 €	3.884,09 €

Η απόφαση αυτή πήρε α.α 1, 20/2025

13. την υπ' αριθ α.α 2 20/2025 ΑΔΣ (ΑΔΑ: ΨΥ96ΟΡ84-ΗΟΟ) περί έγκρισης του ετήσιου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2026 (ΟΠΔ 2026), η οποία έχει ως εξής:

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα Τετάρτη 10 Δεκεμβρίου 2025 και ώρα 15:00 μ.μ συνήλθε η 20η συνεδρίαση “με τηλεδιάσκεψη” του Διοικητικού Συμβουλίου του Κέντρου Πολιτισμού ύστερα από την υπ' αριθμ. 2126/08- 12-2025 πρόσκληση της Προέδρου κ. Μυκωνίου Άννας για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης:

2. Κατάρτιση, έγκριση και ψήφιση του ετήσιου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2026 (ΟΠΔ 2026) του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε. καθώς και του πίνακα «Σ2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΠΙΔ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), για το έτος 2026

Στη συνεδρίαση ήταν παρόντες:

1. Μυκωνίου Άννα ως Πρόεδρος & Καλλιτεχνική
2. Μιχαηλίδης Αθανάσιος ως Διευθύνων Σύμβουλος

3. Γκογκίδης Δημήτρης ως Μέλος
4. Παπασωτηρίου Χρήστος ως Μέλος
5. Τέτουλα Ελευθερία ως Μέλος
6. Αυγήτα Λουίζα ως Μέλος
7. Ασανιώτου Μαρία ως Μέλος

Απουσίαζαν αν και κλήθηκαν νόμιμα ο κ. Φίστας Δ. και η κ. Θ. Βελένη. Η κ. Αυγήτα Λ. προσήλθε στο 3^ο θέμα. Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό και εφόσον διαπιστώθηκε απαρτία το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συνεδρίαση επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Θέμα 2^ο: «Κατάρτιση, έγκριση και ψήφιση του ετήσιου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2026 (ΟΠΔ 2026) του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε. καθώς και του πίνακα «Σ2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΠΙΔ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), για το έτος 2026».

Το λόγο πήρε ο Διευθύνων Σύμβουλος ο οποίος είπε ότι το Κέντρο Πολιτισμού, συστήθηκε με το άρθρο 61 του Ν.2218/1994 (Α' 90), με σκοπό την ενίσχυση και προαγωγή της πολιτιστικής ζωής και καλλιτεχνικής παιδείας και δημιουργίας στο νομό Θεσσαλονίκης. Σύμφωνα με τη παρ. 1 του άρθρου 61 του Ν.2218/1994, το Κέντρο λειτουργεί χάριν του δημοσίου συμφέροντος και κατά τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας και εποπτεύεται από το Νομάρχη Θεσσαλονίκης. Το Κέντρο έχει τη μορφή ανώνυμης εταιρίας. Ως προς τη λειτουργία του διέπεται από τη νομοθεσία για τις ανώνυμες εταιρίες, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά από το νόμο αυτόν και τις κανονιστικές πράξεις που εκδίδονται σε εκτέλεση του. Με την υπ' αριθ. α.α 1, 20/2025 ΑΔΣ (ΑΔΑ: Ρ24ΧΟΡ84-ΗΨΓ) εγκρίθηκε ο Προϋπολογισμός έτους 2026 και Πολυετής Δημοσιονομικός Προγραμματισμός (ΠΔΠ) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού ΠΚΜ Μ.Α.Ε.. Με την παρ. 1 του άρθρου 4Ε του ν. 4111/2013 (Α'18), ορίζεται: «Το Παρατηρητήριο, σύμφωνα με τα άρθρα 4 και 4Α του ν.4111/2013 (Α'18) παρακολουθεί την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών και την εν γένει πορεία των οικονομικών των Ο.Τ.Α. και των νομικών τους προσώπων που εντάσσονται στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης, όπως αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (Ο.Π.Δ.). Το Ο.Π.Δ. υποχρεωτικά συνοψίζει τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του Ο.Τ.Α. και των νομικών του προσώπων, αποτυπώνει το οικονομικό αποτέλεσμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις και εγκρίνεται από την αρμόδια, για την εποπτεία του Ο.Τ.Α., Αρχή.». Σύμφωνα με το άρθρο 1 της ΚΥΑ 59576/11.11.2025 (Β' 6172) «1. Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ (εφεξής «Παρατηρητήριο») ασκεί τον έλεγχο επί της ορθής εκτέλεσης των προϋπολογισμών των δήμων, των περιφερειών και των λοιπών νομικών προσώπων του υποτομέα ΟΤΑ της Γενικής Κυβέρνησης, όπως αυτός ορίζεται στο άρθρο 14 του ν.4270/2014 (Α' 143), σύμφωνα με το ετήσιο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (εφεξής «ΟΠΔ») του κάθε φορέα.». 2. Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών τους προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. (...). 5. Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων των νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου του υποτομέα (εφεξής «Πίνακας Στοχοθεσίας ΝΠΙΔ») συνοψίζει, ανά πηγή χρηματοδότησης, τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και σωρευτικούς τριμηνιαίους στόχους α) πραγματοποίησης εσόδων και δαπανών σε δεδουλευμένη βάση και σε επίπεδο πρώτου ή δεύτερου βαθμού ανάλυσης λογαριασμών με βάση το σχέδιο του Ελληνικού Γενικού Λογιστικού Σχεδίου (ΕΓΛΣ, π.δ. 1123/1980) και β) ύψους ισοζυγίου.». 6.Στον Πίνακα Στοχοθεσίας ΝΠΙΔ υπολογίζονται κατ' ελάχιστον τα ακόλουθα μεγέθη: α. Ισοζύγιο: Προκύπτει από τη διαφορά των εσόδων και των δαπανών μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών, σε δεδουλευμένη βάση. β. Ίδια έσοδα: Προκύπτει από το σύνολο των λογαριασμών, 70 «Πωλήσεις εμπορευμάτων», 71 «Πωλήσεις έτοιμων και ημιτελών προϊόντων», 72 «Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων» και 73 «Πωλήσεις υπηρεσιών».

Σύμφωνα με το άρθρο 5 της ΚΥΑ 59576/11.11.2025 (Β' 6172) «1.Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην οικεία αρχή εποπτείας μαζί με τον προϋπολογισμό του φορέα και του κάθε νομικού προσώπου που εντάσσεται στο ΟΠΔ, στις προθεσμίες που ισχύουν για την κατάρτιση, ψήφιση και υποβολή του προϋπολογισμού. Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών προσώπων των ΟΤΑ, καταρτίζονται, εγκρίνονται και αποστέλλονται στους ΟΤΑ προς ενσωμάτωση στο ΟΠΔ από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα. 2.Κατά την υποβολή των Πινάκων Στοχοθεσίας στην αρμόδια για έλεγχο αρχή, οι στατιστικοί ανταποκριτές αναρτούν τους πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας του ΟΠΔ στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας ή στο πληροφοριακό σύστημα που τους υποδεικνύεται από τη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και Αναπτυξιακής Πολιτικής του Υπουργείου Εσωτερικών. (...).» Με τις παρ. 5 και 6 του άρθρου 61 του Ν.2218/1994 (Α' 90) ορίζονται: «5. Όργανα διοίκησης του Κέντρου είναι η γενική συνέλευση των μετόχων, το διοικητικό συμβούλιο και ο διευθύνων σύμβουλος. 6. Στη γενική συνέλευση των μετόχων η Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση εκπροσωπείται από τον Νομάρχη, τον Πρόεδρο και τα μέλη της αρμόδιας νομαρχιακής επιτροπής. (...).» Με το άρθρο 163 του Ν.3852/2010 (Α' 87) ορίζεται: «Το περιφερειακό συμβούλιο ασκεί όλες τις αρμοδιότητες που ανήκουν στην περιφέρεια, εκτός από εκείνες που έχουν ανατεθεί με ρητή διάταξη σε άλλο όργανο της περιφέρειας ή έχουν μεταβιβαστεί από το ίδιο το συμβούλιο σε επιτροπή του. Το περιφερειακό συμβούλιο είναι αρμόδιο ιδίως για: (...). ιγ) Εγκρίνει τους προϋπολογισμούς, ισολογισμούς, απολογισμούς, ετήσια προγράμματα δράσης και τις εκθέσεις πεπραγμένων

των νομικών προσώπων και επιχειρήσεων της Περιφέρειας. Το Κέντρο Πολιτισμού ΠΚΜ Μ.Α.Ε., κατήρτισε το ΟΠΔ-2026 σύμφωνα με τον εγκεκριμένο Προϋπολογισμό έτους 2026 (ΑΔΣ α.α 1, 20/2025, ΑΔΑ: Ρ24ΧΟΡ84-ΗΨΓ), όπως εμφανίζεται στο συνημμένο Πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας του Παραρτήματος Α της ΚΥΑ 59576/11.11.2025 (Β' 6172/18.11.2025), «Σ2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ» (αρχείο: 2026S2_.xlsx), ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του εγκεκριμένου προϋπολογισμού 2026 και αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας. Για την κατάρτιση του ΟΠΔ-2026 λήφθηκε υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Το ΔΣ αφού λάβει υπόψη του:

- Την παρούσα εισήγηση.
- Το άρθρο 61 «Σύσταση Κέντρου Πολιτισμού Θεσσαλονίκης» του Ν.2218/1994 (Α' 90), όπως ισχύει.
- Τον Ν.4548/2018 «Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών» ιδίως το άρθρο 86 (Α' 104), όπως ισχύει.
- Τον Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ Α' 87/7-6-2010)
- Τον Ν.4270/2014 (Α' 143), «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Το άρθρο 4Ε «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» του Ν.4111/2013 (Α' 18), όπως ισχύει.
- Τον Ν.4727/2020 (Α' 184) «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις»
- Το Καταστατικό του Κέντρου, όπως ισχύει.
- Το υπ' Αριθ. Πρωτ.: 2728/20.01.2025 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών.
- Την υπ' αριθ. 2/45253/ΔΠΓΚ/26.06.2025 Υ.Α. «Σχέδιο Λογαριασμών του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης και κοινή οικονομική ταξινόμηση του Προϋπολογισμού των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης» (Β' 3364, ΑΔΑ: 9ΑΖΔΗ-907).
- Την υπ' Αρ. πρωτ.: 2/53407/ΔΠΓΚ/17.07.2025 του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους «Κατάρτιση Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) 2026-2029 και Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης οικονομικού έτους 2026». (ΑΔΑ: ΡΘ5ΠΗ-Υ0Ζ).
- Την υπ' αριθ. 59576/11.11.2025 Υ.Α. «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των φορέων του Υποτομέα ΟΤΑ της Γενικής Κυβέρνησης - Θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.» (ΦΕΚ Β' 6172/18.11.2025)
- Την υπ' Αρ. Εγκύκλιο: 21 ΥΠΕΣ (Αριθμ. Πρωτ.: 63242/02.12.2025) «Κατάρτιση, υποβολή και έλεγχος των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2026»
- Το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο (ΕΓΛΣ), (Π.Δ. 1123/1980, Α' 283)
- Τον Ν.4308/2024 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α' 251/24-11-2014)
- Την υπ' αριθ. α.α 1, 20/2025 ΑΔΣ (ΑΔΑ: Ρ24ΧΟΡ84-ΗΨΓ) περί της έγκρισης του Προϋπολογισμού έτους 2026 και Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού ΠΚΜ Μ.Α.Ε..
- Την υπ' αριθμ. πρωτ.: 2118/08-12-2025 εισήγηση του Τμήματος Διοικητικών-Οικονομικών Υπηρεσιών προς τον Δ/νonta Σύμβουλο του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε.
- Την υπ' αριθμ. πρωτ. 2119/08-12-2025 εισήγηση του Δ/νontος Συμβούλου προς το Δ.Σ. του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε. Προτείνεται η κατάρτιση, έγκριση και ψήφιση του ετήσιου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2026 (ΟΠΔ 2026) του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε. καθώς και του πίνακα «Σ2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΠΙΔ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), για το έτος 2026, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του εγκεκριμένου προϋπολογισμού 2025 και αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Αποφασίζουν ομόφωνα

Την κατάρτιση, έγκριση και ψήφιση του ετήσιου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2026 (ΟΠΔ 2026) του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε. καθώς και του πίνακα «Σ2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΠΙΔ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), για το έτος 2026, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του εγκεκριμένου προϋπολογισμού 2025 και αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε α.α 2, 20/2025

14. την αριθ. πρωτ. 2189/16-12-2025 πρόσκληση του Κέντρου Πολιτισμού Π.Κ.Μ. Μονοπρόσωπη Α.Ε.

Μετά το πέρας της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης ακολούθησε ψηφοφορία από τα μέλη της Γενικής Συνέλευσης κατά την οποία οι κ.κ. Παπαστεργίου Χρ., Παπουλίδης Στ., Χαβατζάς Γ., έδωσαν λευκή ψήφο, ενώ ο κ. Μυλόπουλος Ι. όπως και τα λοιπά μέλη της Περιφερειακής Επιτροπής ψήφισαν θετικά στο σύνολο των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της Γ.Σ..

Κατόπιν των ανωτέρω η Περιφερειακή Επιτροπή

α π ο φ α σ ί ζ ε ι ο μ ό φ ω ν α

Να εισηγηθεί στο Περιφερειακό Συμβούλιο Κεντρικής Μακεδονίας προς έγκριση

1. τον Προϋπολογισμό για το Οικονομικό Έτος 2026 και τον Πολυετή Δημοσιονομικό Προγραμματισμό (ΠΔΠ) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε, σύμφωνα με την υπ' αριθ α.α 1 20/2025 ΑΔΣ (ΑΔΑ: Ρ24ΧΟΡ84-ΗΨΓ) απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αποτυπώνεται στο συνημμένο σχέδιο, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσης.

2. το ετήσιο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης έτους 2026 (ΟΠΔ 2026) του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε. καθώς και τον πίνακα «Σ2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΠΙΔ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), για το έτος 2026, σύμφωνα με την υπ' αριθ α.α 2 20/2025 ΑΔΣ (ΑΔΑ: ΨΥ96ΟΡ84-ΗΟΟ) απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αποτυπώνεται στο συνημμένο σχέδιο, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσης.

Η απόφαση αυτή πήρε α/α 2023/2025

**Η Περιφερειάρχης & Πρόεδρος
της Περιφερειακής Επιτροπής
Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας**

Τα μέλη

Αθανασιάδου - Αηδονά Ε. Αθηνά

Η Γραμματέας

Αικατερίνη Καμπανού

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΜΟΝ. ΑΕ

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2026

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2026

Κατ' είδος Εσόδου - Εξόδου

[βάσει Ελληνικού Λογιστικού Σχεδίου (ΕΓΛΣ)]

ΜΕΡΟΣ Ι : ΕΣΟΔΑ (ποσά σε €)

Κωδικός Λογαριασμού ΕΓΛΣ	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό απολογισμού προ-προηγούμενου έτους από το έτος αναφοράς (2024)	Ποσό εκτιμήσεων προηγούμενου έτους από το έτος αναφοράς (2025)	Ποσό Προϋπολογισμού έτους αναφοράς (2026)
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.055.055,95	1.208.732,40	1.257.918,49
73	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (Έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	220.645,00	308.330,00	314.958,49
73-03	Λιανικές πωλήσεις υπηρεσιών	220.645,00	308.330,00	314.958,49
73-03-00	Πωλήσεις υπηρεσιών λιανικά	220.645,00	308.330,00	314.958,49
73-03-00-0106	Έσοδα εισιτηρίων από Φεστιβάλ Επταπυργίου	90.589,00	165.359,41	169.958,49
73-03-00-0206	Έσοδα από εκδηλώσεις	130.056,00	142.970,59	145.000,00
74	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	834.410,95	900.402,40	942.960,00
74-00	Επιχορηγήσεις πωλήσεων	500.000,00	500.000,00	500.000,00
74-00-00	Επιχορηγήσεις από Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας	450.000,00	450.000,00	450.000,00
74-00-00-0000	Τακτική Επιχορήγηση Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας	270.000,00	270.000,00	270.000,00
74-00-00-0100	Τακτική Επιχορήγηση ΠΚΜ (Περιφερειακές Ενότητες)	180.000,00	180.000,00	180.000,00
74-00-10	Επιχορηγήσεις από Υπουργείου Πολιτισμού	50.000,00	50.000,00	50.000,00
74-00-10-0200	Επιχορήγηση Υπουργείου Πολιτισμού	50.000,00	50.000,00	50.000,00
74-03	Ειδικές επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις (Γνωμ. 41/1063/1989, 47/1228/1989, 206/2138/1994)	334.410,95	400.402,40	442.960,00
74-03-00		304.490,95	384.402,40	328.720,00
74-03-00-0000	Επιχορήγηση από πρόγραμμα ΕΣΠΑ (Κωδ. MIS 6004245)	288.690,95	357.184,40	328.720,00
74-03-04-0300	Έσοδα από πρόγραμμα LEADER	15.800,00	27.218,00	0,00
74-03-99	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΧΟΡΗΓΙΕΣ – ΔΩΡΕΕΣ	29.920,00	16.000,00	114.240,00
74-03-99-0024	Έσοδα από χορηγίες	29.920,00	14.000,00	87.240,00
74-03-99-0124	Έσοδα από δωρεές		2.000,00	7.000,00
74-03-99-1000	Άλλα λειτουργικά έσοδα, Προγραμματικές Συμβάσεις			20.000,00
B.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	120.000,00	200.000,00
B.1.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	0,00	0,00	0,00
30	Πελάτες	0,00	0,00	0,00
30-01	Πελάτες - μη συνδεδεμένες οντότητες	0,00	0,00	0,00
30-01-01	Πελάτες μη συνδεδεμένες οντότητες	0,00	0,00	0,00
30-01-01-0007	Είσπραξη από Κρατικό Θέατρο (εισιτήρια προηγούμενης χρήσης)	0,00	0,00	0,00
33	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00

33-03	Άλλες απαιτήσεις από μη συνδεδεμένες οντότητες	0,00	0,00	0,00
33-03-01	Άλλες απαιτήσεις από μη συνδεδεμένες οντότητες - ονομαστικό ποσό	0,00	0,00	0,00
33-03-01-0000	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00
37	Προπληρωμένα έξοδα και δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	0,00	0,00
37-01	Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00	0,00
37-01-01	Προπληρωμένα έξοδα σε μη συνδεδεμένες οντότητες	0,00	0,00	0,00
37-01-01-0000	Προπληρωμένα έξοδα σε μη συνδεδεμένες οντότητες	0,00	0,00	0,00
37-02	Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	0,00	0,00
37-02-01	Δουλευμένα έσοδα περιόδου από μη συνδεδεμένες οντότητες	0,00	0,00	0,00
37-02-01-0000	Δουλευμένα έσοδα περιόδου από μη συνδεδεμένες οντότητες	0,00	0,00	0,00
B.2.	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	120.000,00	200.000,00
35	Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων	0,00	120.000,00	200.000,00
35.04	Πιστώσεις υπέρ τρίτων	0,00	120.000,00	200.000,00
35.04.55	Εισπράξεις για απόδοση κρατήσεων	0,00	120.000,00	200.000,00
35-04-55-0054	Εισπράξεις για αποδόσεις κρατήσεων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	0,00	120.000,00	200.000,00
Γ.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (ΤΑΜΕΙΟ-ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ) ΕΝΑΡΞΗΣ	153.622,95	122.661,35	221.531,04
38	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	153.622,95	122.661,35	221.531,04
38-01	Ταμείο	4,35	69,80	2,05
38-01-00	Ταμείο-Μετρητά	4,35	69,80	2,05
38-01-00-0000	Χρηματικά διαθέσιμα - Ταμείο Μετρητά	4,35	69,80	2,05
38-02	Καταθέσεις όψεως	153.618,60	122.591,55	221.528,99
38-02-00	Καταθέσεις όψεως (Τράπεζες)	153.618,60	122.591,55	221.528,99
38-02-00-0000	Υπόλοιπο προηγ. Χρήσης Τράπεζας Πειραιώς (Λογ/σμός 5210-002312-207)	62.711,60	57.745,88	54.247,86
38-02-00-0004	Υπόλοιπο προηγ. Χρήσης Τράπεζας Πειραιώς (Λογ/σμός 5210-026526-399)	89.685,97	44.716,74	58.526,16
38-02-00-0002	Υπόλοιπο προηγ. Χρήσης Τράπεζας Eurobank (00260211690200859686)	1.221,03	594,03	1.871,92
38-03-00-0000	Υπόλοιπο προηγ. Χρήσης Τράπεζας Πειραιώς (Λογ/σμός 5210-112128-088)		19.534,90	8.248,17
38-02-00-9999	Τραπεζικός Λογαριασμός VIVA 652-814094-038			98.634,88
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ)	1.208.678,90	1.451.393,75	1.679.449,53

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΜΟΝ. ΑΕ

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2026

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2026

Κατ' είδος Εσόδου - Εξόδου

[βάσει Ελληνικού Λογιστικού Σχεδίου (ΕΓΛΣ)]

ΜΕΡΟΣ II : ΕΞΟΔΑ (ποσά σε €)

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό απολογισμού προ-προηγούμενου έτους από το έτος αναφοράς (2024)	Ποσό εκτιμήσεων προηγούμενου έτους από το έτος αναφοράς (2025)	Ποσό Προϋπολογισμού έτους αναφοράς (2026)
A.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.054.929,83	1.072.916,24	1.197.440,00
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	556.734,28	473.485,60	447.433,60
60-00	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	455.257,40	388.753,94	366.656,21
60-00-00	Μικτές αποδοχές -ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	152.911,55	155.800,00	200.000,00
60-00-00-0000	Τακτικές αποδοχές προσωπικού - διοίκησης	152.911,55	155.800,00	200.000,00
60-00-01	Μικτές αποδοχές -ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ	105.839,90	10.000,00	30.000,00
60-00-01-0000	Αμοιβές καλλιτεχνών καλλιτεχνικών εκδηλώσεων	105.839,90	10.000,00	30.000,00
60-00-03	Μικτές αποδοχές καλλιτεχνών και λοιπού τεχνικού προσωπικού πρόγραμμα ΕΣΠΑ (Κωδ. MIS 6004245)	196.505,95	222.953,94	136.656,21
60-00-03-0000	Αμοιβές καλλιτεχνών και λοιπού τεχνικού προσωπικού 2024-2027, Υποέργο 1	196.505,95	222.953,94	136.656,21
60-03	Εργοδοτικές εισφορές	101.476,88	84.731,66	80.777,39
60-03-00	Εργοδοτικές εισφορές-ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	34.083,99	33.900,00	44.000,00
60-03-00-0000	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού - διοίκησης	34.083,99	33.900,00	44.000,00
60-03-01	Εργοδοτικές εισφορές- ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ	23.591,71	2.250,00	7.000,00
60-03-01-0000	Εργοδοτικές εισφορές καλλιτεχνών καλλιτεχνικών εκδηλώσεων	23.591,71	2.250,00	7.000,00
60-03-03	Εργοδοτικές εισφορές πρόγραμμα ΕΣΠΑ (Κωδ. MIS 6004245)	43.801,18	48.581,66	29.777,39
60-03-03-0000	Εργοδοτικές εισφορές καλλιτεχνών και λοιπού τεχνικού προσωπικού 2024-2027, Υποέργο 1	43.801,18	48.581,66	29.777,39
60.02	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	0,00	0,00	0,00
60.02.99	Λοιπές παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού			
60-02-99-00	Λοιπές παροχές-ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	0,00	0,00	0,00
60-02-99-0000	Λοιπές παροχές-ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ		0,00	0,00
60-02-99-01	Λοιπές παροχές--ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00
60-02-99-0100	Λοιπές παροχές--ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ		0,00	0,00
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	498.195,55	599.430,64	750.006,40
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	272.944,03	318.224,86	362.246,40
61.00	Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών υποκείμενες σε παρακράτηση φόρου εισοδήματος	243.694,91	269.466,06	300.420,00
61-00-00	Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων	0,00	1.000,00	1.500,00
61-00-00-0024	Αμοιβές νομικού συμβούλου	0,00	1.000,00	1.500,00

61-00-06	Αμοιβές και έξοδα λογιστών	17.916,00	21.000,00	22.000,00
61-00-06-0064	Αμοιβές Λογιστή - Φοροτεχνικού	17.916,00	21.000,00	22.000,00
61-00-03	Αμοιβές και έξοδα οργανωτών - μελετητών - ερευνητών	0,00	1.294,50	15.000,00
61-00-03-0324	Αμοιβές και έξοδα οργανωτών - μελετητών - ερευνητών	0,00	1.294,50	15.000,00
61-03-01	Αμοιβές μηχανογραφικής επεξεργασίας (Service)	2.021,20	12.400,00	14.000,00
61-03-01-0334	Αμοιβές μηχανογραφικής επεξεργασίας	2.021,20	12.400,00	14.000,00
61-00-04	Αμοιβές και έξοδα ελεγκτών	0,00	6.820,00	7.440,00
61-00-04-0424	Αμοιβές και έξοδα ελεγκτών	0,00	6.820,00	7.440,00
61-00-99	Αμοιβές και έξοδα λοιπών ελεύθερων επαγγελματιών	223.757,71	226.951,56	240.480,00
61-00-99-0094	Αμοιβή οικονομικού συμβούλου	9.098,50	9.876,60	11.500,00
61-00-99-2124	Αμοιβές και έξοδα υπηρεσιών τρίτων (καλλιτεχνικών εκδηλώσεων)	214.659,21	217.074,96	228.980,00
61-00-99-3	Αμοιβές και έξοδα υπηρεσιών τρίτων, πρόγραμμα ΕΣΠΑ (Κωδ. MIS 6004245)	29.249,12	48.758,80	61.826,40
61-00-99-3611	Αμοιβές χορωδιών για τη συμμετοχή τους στις παραστάσεις του Φεστιβάλ Επταπυργίου 2024-2027, Υποέργο 1	9.920,00	2.976,00	9.920,00
61-00-03-3619	Αμοιβές Τεχνικού Συμβούλου Πρόγραμμα «Κεντρική Μακεδονία 2021-2027» Υποέργο 4	357,12	24.800,00	24.800,00
61-00-99-3641	Υπηρεσίες ηχοφωτιστικής κάλυψης στις Βραδιές Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη 2024-2027, Υποέργο 1	8.928,00		8.928,00
61-00-99-3649	Λοιπές αμοιβές τρίτων (Υπηρεσίες φύλαξης security, μεταφοράς μουσικών οργάνων και λοιπού εξοπλισμού, βιντεοσκόπησης και φωτογράφισης, καθαριότητας, κ.α), Υποέργο 1	10.044,00	20.982,80	18.178,40
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	30.214,98	28.637,95	73.434,00
62.04	Ενοίκια	23.359,91	21.890,00	62.334,00
62-04-02	Ενοίκια μηχανημάτων - τεχνικών εγκαταστάσεων - λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	0,00	0,00	40.548,00
62-04-02-6415	Υπηρεσίες ενοικίασης, μεταφοράς, τοποθέτησης και απεγκατάστασης (α) κερκίδας και (β) δαπέδου ορχήστρας για το Φεστιβάλ Επταπυργίου, (γ) εξέδρας (σκηνής) για το Φεστιβάλ Επταπυργίου και τις Βραδιές Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη 2024-2027, Υποέργο 2			40.548,00
62-04-06	Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού	6.905,99	8.890,00	6.906,00
62-04-06-6405	Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού (καμαρινιών, καθισμάτων, χημικών τουαλετών, κ.α), Υποέργο 1	6.905,99	8.890,00	6.906,00
62-04-99	Λοιπά Ενοίκια	16.453,92	13.000,00	14.880,00
62-04-99-6491	Ενοικίαση πνευματικών δικαιωμάτων και μουσικού υλικού για το Φεστιβάλ Επταπυργίου, τις Βραδιές Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και το Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα "Όπερα για Παιδιά" 2024-2027, Υποέργο 1	16.453,92	13.000,00	14.880,00
62-03	Τηλεπικοινωνίες	3.507,07	3.347,95	4.900,00
62-03-00	Τηλεφωνικά - Τηλεγραφικά	3.259,22	3.150,00	4.300,00
62-03-00-0024	Τηλεπικοινωνίες	2.098,07	1.900,00	3.000,00
62-03-00-1024	Κινητή τηλεφωνία	1.161,15	1.250,00	1.300,00
62-03-02	Ταχυδρομικά	247,85	197,95	600,00
62-03-02-0024	Ταχυδρομικά τέλη	247,85	197,95	600,00
62-98	Λοιπές παροχές τρίτων	3.348,00	3.400,00	6.200,00
62-98-99	Λοιπές παροχές τρίτων	3.348,00	3.400,00	6.200,00
62-98-99-0124	Λοιπές παροχές τρίτων (καθαριότητα)	3.348,00	3.400,00	6.200,00
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	17.194,82	21.893,62	25.000,00

63-98	Διάφοροι φόροι - τέλη	17.194,82	21.893,62	25.000,00
63-98-99-0000	Διάφοροι φόροι - τέλη	17.194,82	21.893,62	25.000,00
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	177.071,38	230.174,21	288.326,00
64.00	Έξοδα μεταφορών	1.140,85	1.400,00	2.200,00
64-00-00	Έξοδα κινήσεως (καύσιμα - λιπαντικά - διόδια) ιδιοκτητών μεταφορικών μέσων	1.140,85	1.400,00	2.200,00
64-00-00-0000	Αμοιβές μελών ΔΣ εκτός Θεσσαλονίκης	50,00	0,00	200,00
64-00-00-0001	Εξοδα κίνησης μελών ΔΣ και προσωπικού εντός Θεσσαλονίκης	1.090,85	1.400,00	2.000,00
64-01	Έξοδα ταξιδίων	1.291,23	1.700,00	6.000,00
64-01-00	Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού	1.291,23	1.700,00	3.000,00
64-01-00-0000	Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού	1.291,23	1.700,00	3.000,00
64-01-01	Έξοδα ταξιδίων εξωτερικού	0,00	0,00	3.000,00
64-01-01-0001	Έξοδα ταξιδίων εξωτερικού			3.000,00
64-02	Έξοδα προβολής και διαφημίσεως	12.393,16	17.200,00	18.000,00
64-02-03	Διαφημίσεις από τα λοιπά μέσα ενημερώσεως	9.917,88	15.000,00	15.000,00
64-02-03-6410	Χορηγούμενες διαφημίσεις Facebook & Instagram στο πλαίσιο του Φεστιβάλ Επταπυργίου, των Βραδίων Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και του Εκπαιδευτικού Προγράμματος "Όπερα για Παιδιά" 2024-2027, Υποέργο 1	9.917,88	15.000,00	15.000,00
64-02-99	Διάφορα έξοδα προβολής και διαφημίσεως	2.475,28	2.200,00	3.000,00
64-02-99-0800	Έξοδα δημοσίων σχέσεων	2.475,28	2.200,00	3.000,00
64-05	Συνδρομές - Εισφορές	412,00	450,00	500,00
64-05-01	Συνδρομές - Εισφορές σε επαγγελματικές οργανώσεις	412,00	450,00	500,00
64-05-01-0100	Συνδρομές σε επαγγελματικές οργανώσεις - ΓΕΜΗ	412,00	450,00	500,00
64-06	Δωρεές - Επιχορηγήσεις	1.244,00	15.000,00	27.000,00
64-06-00	Δωρεές για κοινωνικώς σκοπούς	1.244,00	0,00	2.000,00
64-06-00-6406	Δωρεές για κοινωνικώς σκοπούς	1.244,00		2.000,00
64-06-01	Επιχορηγήσεις για κοινωνικώς σκοπούς	0,00	15.000,00	25.000,00
64-06-01-0000	Έξοδα συνδιοργανώσεων & συμμετοχών (καλλιτεχνικών εκδηλώσεων)		15.000,00	25.000,00
64-07	Έντυπα και γραφική ύλη	3.654,36	1.900,00	26.626,00
64-07-00	Έντυπα	297,60	0,00	23.126,00
64-07-00-3647	Υπηρεσίες εκτυπώσεων έντυπου προωθητικού υλικού (αφίσες, flyers και προγράμματα) & αφισοκόλλησης και διανομής flyers για το Φεστιβάλ Επταπυργίου, τις Βραδιές Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και το Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα "Όπερα για Παιδιά" 2025-2027, Υποέργο 5	297,60	0,00	23.126,00
64-07-03	Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείων	3.356,76	1.900,00	3.500,00
64-07-03-0324	Γραφική ύλη - Φωτοαντιγραφικό χαρτί - Αναλώσιμα (τόνερ)	3.356,76	1.900,00	3.500,00
64-09	Έξοδα δημοσιεύσεων	0,00	2.000,00	5.000,00
64-09-00	Έξοδα δημοσιεύσεως ισολογισμών και προσκλήσεων	0,00	2.000,00	5.000,00
64-09-00-6409	Έξοδα δημοσιεύσεως ισολογισμών, προσκλήσεων και προκηρύξεων		2.000,00	5.000,00
64-98	Διάφορα έξοδα	156.935,78	190.524,21	203.000,00
64-98-05	Έξοδα διάφορων τρίτων	152.542,48	161.806,21	200.000,00
64-98-05-0624	Διάφορα λειτουργικά έξοδα καλλιτεχνικών εκδηλώσεων	152.542,48	161.806,21	200.000,00
64-98-99	Διάφορα έξοδα	4.393,30	28.718,00	3.000,00
64-98-99-0024	Διάφορα έξοδα	4.393,30	1.500,00	3.000,00

64-98-99-0524	Εγκεκριμένες πολιτιστικές εκδηλώσεις ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ LEADER		27.218,00	0,00
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	770,34	500,00	1.000,00
65-98	Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα	770,34	500,00	1.000,00
65-98-99	Διάφορα έξοδα τραπεζών	770,34	500,00	1.000,00
65-98-99-0000	Διάφορα έξοδα τραπεζών	770,34	500,00	1.000,00
Β.	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (ΠΑΓΙΟΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ)	8.522,62	2.213,90	12.000,00
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	8.522,62	2.213,90	8.000,00
14-09	Λοιπός εξοπλισμός	8.522,62	2.213,90	8.000,00
14-09-00	Λοιπός εξοπλισμός	8.522,62	2.213,90	8.000,00
14-09-00-0000	Λοιπός εξοπλισμός	8.522,62	2.213,90	8.000,00
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	4.000,00
16-17	Έξοδα αναδιοργάνωσης	0,00	0,00	4.000,00
16-17-00	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ (Γνωμ. 142/1948/1993)	0,00	0,00	4.000,00
16-17-00-0024	Λοιπός Αύλος Εξοπλισμός	0,00		4.000,00
Γ.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ, ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	22.565,10	154.732,57	244.594,40
Γ.1.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ (ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ)	22.565,10	34.732,57	44.594,40
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	18.209,13	29.126,23	28.122,91
50-00	Προμηθευτές εσωτερικού	18.209,13	29.126,23	28.122,91
50-00-00	Υπόλοιπα προμηθευτών προηγούμενης χρήσης	18.209,13	29.126,23	28.122,91
50-00-00-0000	Πληρωμή προμηθευτών προηγούμενης χρήσης	18.209,13	29.126,23	28.122,91
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00	0,00	7.480,22
53-00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0,00	0,00	7.480,22
53-00-00	Αποδοχές καλλιτεχνών πληρωτέες	0,00	0,00	7.480,22
53-00-00-0000	Πληρωμή μουσικών προηγούμενης χρήσης		0,00	7.480,22
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	1.936,54	3.676,97	5.875,93
54-09	Λοιποί φόροι και τέλη	1.936,54	3.676,97	5.875,93
54-09-99	Λοιποί φόροι και τέλη	1.936,54	3.676,97	5.875,93
54-09-99-0000	Λοιποί φόροι, τέλη και εισφορές	1.936,54	3.676,97	5.875,93
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	2.419,43	1.929,37	3.115,34
55-00	Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων (ΙΚΑ)	2.419,43	1.929,37	3.115,34
55-00-00	Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων (ΙΚΑ), Λογαριασμός τρέχουσας κινήσεως	2.419,43	1.929,37	3.115,34
55-00-00-0002	Πληρωμή ασφαλιστικών υποχρεώσεων προηγούμενης χρήσης εκτός ΕΑΠ	2.419,43	1.929,37	3.115,34
Γ.2.	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0,00	120.000,00	200.000,00
53	Πιστωτές διάφοροι	0,00	120.000,00	200.000,00
53-98	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	120.000,00	200.000,00
53-98-55	Αποδόσεις εσόδων κρατήσεων που εισπραχτήκαν υπέρ Δημοσίου και τρίτων	0,00	120.000,00	200.000,00
53-98-55-0054	Αποδόσεις εσόδων κρατήσεων που εισπράχτηκαν υπέρ Δημοσίου και τρίτων	0,00	120.000,00	200.000,00
56	Δουλευμένα έξοδα και έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00	0,00
56-01	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00	0,00
56-01-00	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00	0,00
56-01-00-0000	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00	0,00
56-00	Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00	0,00

56-00-00	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00
56-00-000000	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00
Δ.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ	122.661,35	221.531,04	225.415,13
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	122.661,35	221.531,04	225.415,13
38-03	Καταθέσεις όψεως	122.661,35	221.531,04	225.415,13
38-03-00	Καταθέσεις όψεως	122.661,35	221.531,04	225.415,13
38-03-00-0000	Τράπεζα Πειραιώς (Λογ/σμός 5210-002312-207)	57.745,88	54.247,86	54.247,86
38-03-00-0001	Αποθεματικό- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (τέλους χρήσης)	64.915,47	167.283,18	171.167,27
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Α+Β+Γ+Δ)	1.208.678,90	1.451.393,75	1.679.449,53

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ
Του ΚΕΝΤΡΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ Π.Κ.Μ. Μ.Α.Ε.

ANNA ΜΥΚΩΝΙΟΥ

Σ.2 ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ Ν.Π.Ι.Δ. Υποτομέα ΟΤΑ (Σύνολο προϋπολογισμού)																				ΑΔΑ: Ψ0ΝΒ7ΛΛ-Θ6Μ	
ΦΟΡΕΑΣ:			ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. - ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.			ΕΤΟΣ:	2026														
Α/Α Στήλης :			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
α/α	Λογαριασμοί ΕΓΑΣ	Περιγραφή	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΕΚΚΛΟΝΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		1.257.918	60.000	60.000	60.000	180.000	120.000	32.052	122.216	454.268	275.106	101.826	137.931	969.131	93.504	53.520	141.763	1.257.918	0	0
1	70+71+72	Πωλήσεις εμπορευμάτων, έτοιμων και ημιτελών προϊόντων, λοιπών αποθεμάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	73	Πωλήσεις υπηρεσιών	314.958	0	0	0	0	0	2.052	62.216	64.268	96.855	71.906	31.452	264.481	30.995	10.000	9.482	314.958	0	0
3	74	Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	942.960	60.000	60.000	60.000	180.000	120.000	30.000	60.000	390.000	178.251	29.920	106.479	704.650	62.509	43.520	132.281	942.960	0	0
4	75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	76-76.04	Έσοδα κεφαλαίων (πλην 76.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	78-78.05	Ιδιοπαράγωγη παγίων (πλην 78.05)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	40*	Κεφάλαιο	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	41.10	Επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	43**	Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	81.01-81.01.04-81.01.05	Εκτακτα και ανόργανα έσοδα (πλην 81.01.04 και 81.01.05)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	82.01	Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (12+13+14+15+16+17+18+19+20+21+22+23+24+25)		1.254.034	59.042	64.766	64.366	188.174	71.052	121.939	187.480	568.645	267.640	138.485	99.670	1.074.440	66.512	62.275	50.807	1.254.034	0	0
12	60-60.05	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (πλην 60.05)	447.434	18.320	23.195	23.195	64.710	23.503	36.948	82.428	207.589	96.813	32.628	31.878	368.908	29.778	30.428	18.320	447.434	0	0
13	61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	362.246	16.500	18.360	18.360	53.220	28.860	42.960	46.960	172.000	60.723	45.723	36.960	315.406	14.480	16.960	15.400	362.246	0	0
14	62	Παροχές τρίτων	73.434	750	1.150	750	2.650	1.150	750	1.150	5.700	41.298	23.036	750	70.784	1.150	750	750	73.434	0	0
15	63	Φόροι τέλη	25.000	0	0	0	0	1.500	0	0	1.500	1.500	20.000	0	23.000	2.000	0	0	25.000	0	0
16	64-64.11-64.12+60.05	Διάφορα έξοδα (συν 60.05, πλην 64.11 και 64.12)	288.326	7.000	8.000	8.000	23.000	15.960	37.200	54.846	131.006	63.200	17.000	29.960	241.166	16.960	14.000	16.200	288.326	0	0
17	65+16.18	Τόκοι και συναφή έξοδα (συν 16.18)	1.000	0	0	0	0	79	81	96	256	106	98	122	582	144	137	137	1.000	0	0
18	67	Η περιγραφή μπορεί να διαφέρει ανάλογα με τις ανάγκες κάθε μονάδας	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	69	Η περιγραφή μπορεί να διαφέρει ανάλογα με τις ανάγκες κάθε μονάδας	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	53.01	Μερίσματα πληρωτέα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	54.08	Λογαριασμός εκκαθαρίσεως φόρων - τελών ετήσιας δηλώσεως φόρου εισοδήματος	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	81.00-81.00.03-81.00.04	Εκτακτα και ανόργανα έξοδα (πλην 81.00.03 και 81.00.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	44.594	16.472	14.061	14.061	44.594	0	0	0	44.594	0	0	0	44.594	0	0	0	44.594	0	0
24	10+11+12+13+14+15+16-16.18***	Αγορές μείον πωλήσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων (πλην 16.18)	12.000	0	0	0	0	0	4.000	2.000	6.000	4.000	0	0	10.000	2.000	0	0	12.000	0	0
25	20+24+25+26+28***+*	Αγορές μείον εκπτώσεις εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών, αναλωσίμων υλικών, ανταλλακτικών παγίων στοιχείων, ειδών συσκευασίας	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		3.884	958	-4.766	-4.366	-8.174	48.948	-89.887	-65.264	-114.377	7.466	-36.659	38.261	-105.309	26.992	-8.755	90.956	3.884		
Δ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (26+27+28+29)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	18	Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	34	Χρεόγραφα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	45	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	52	Τράπεζες - Λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ε	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	43	Χρεωστικοί τίτλοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	44	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ΣΤ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Δ)		1.257.918	60.000	60.000	60.000	180.000	120.000	32.052	122.216	454.268	275.106	101.826	137.931	969.131	93.504	53.520	141.763	1.257.918		
Ζ	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Ε)		1.254.034	59.042	64.766	64.366	188.174	71.052	121.939	187.480	568.645	267.640	138.485	99.670	1.074.440	66.512	62.275	50.807	1.254.034		