



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ  
ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

**ΘΕΜΑ 2<sup>ο</sup>**

**«Έγκριση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2026, ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (Ο.Π.Δ) οικονομικού έτους 2026, του πίνακα «Σ2. Πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ν.Π.Ι.Δ.» (στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ο.Π.Δ.) και του πολυετούς δημοσιονομικού προγραμματισμού (Π.Δ.Π.) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε.»**

**Αρ. Συνεδρίασης 3η/26-01-2026**

**Αρ. Απόφασης 5/2026**

Στη Θεσσαλονίκη, σήμερα 26 Ιανουαρίου 2026, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00π.μ. συνήλθαν σε τακτική συνεδρίαση, με μεικτό τρόπο (δια ζώσης και ηλεκτρονικά με τηλεδιάσκεψη), τα μέλη του Περιφερειακού Συμβουλίου Κεντρικής Μακεδονίας, κατόπιν της με αρ. πρωτ. οικ. 44879 (33)/20-01-2026 έγγραφης πρόσκλησης του Προέδρου του, προς όλους τους Συμβούλους, η οποία επιδόθηκε νόμιμα την 20η Ιανουαρίου 2026 αντίστοιχα, στην Περιφερειάρχη Κεντρικής Μακεδονίας, σε καθένα από τους Αντιπεριφερειάρχες καθώς και σε καθένα από τους Συμβούλους, σύμφωνα με τις προβλέψεις των διατάξεων της παρ. 1 του άρθρου 167 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύει.

Από τα εξήντα ένα (61) μέλη του Περιφερειακού Συμβουλίου ήταν :

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. ΜΗΤΡΑΚΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ  
**ΠΡΟΕΔΡΟΣ**
2. ΧΑΒΑΤΖΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
**ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ**
3. ΑΒΡΑΜΙΔΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ
4. ΑΒΡΑΜΙΔΗΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ
5. ΑΒΡΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
6. ΑΓΓΕΛΙΔΑΚΗ ΜΑΡΙΑ
7. ΑΓΓΕΛΙΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
8. ΑΝΕΣΤΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
9. ΒΑΣΙΛΑΚΗ-ΚΑΡΟΖΗ ΟΛΓΑ
10. ΒΕΡΓΙΔΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
11. ΓΙΟΥΤΙΚΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
12. ΓΟΥΓΟΥΣΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
13. ΔΕΡΜΕΝΤΖΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
14. ΔΡΙΣΤΑ-ΛΑΦΑΤΖΗ ΧΡΥΣΑΥΓΗ
15. ΕΥΘΥΜΙΑΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
16. ΖΩΓΡΑΦΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
17. ΘΩΜΑ ΔΗΜΗΤΡΑ
18. ΙΝΤΖΕΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
19. ΙΟΡΔΑΝΙΔΟΥ ΠΕΛΑΓΙΑ
20. ΚΑΛΑΙΤΖΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
21. ΚΑΜΠΑΝΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
22. ΚΕΦΑΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. ΒΑΛΤΑΔΩΡΟΥ ΚΑΛΛΙΟΠΗ  
**ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**
2. ΔΩΡΗΣ ΣΩΚΡΑΤΗΣ
3. ΤΡΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
4. ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΟΥ ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 23. ΚΙΚΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ<br>24. ΚΟΜΜΑΤΑΣ ΑΣΤΕΡΙΟΣ<br>25. ΚΟΥΡΤΙΔΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ<br>26. ΚΟΥΦΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ<br>27. ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ-ΤΣΙΑΛΟΥΚΗ ΣΙΜΕΛΑ<br>28. ΚΥΡΙΛΙΔΗΣ ΔΗΜΟΣ<br>29. ΚΥΡΙΖΟΓΛΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ<br>30. ΛΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ<br>31. ΜΑΥΡΙΔΟΥ ΣΟΦΙΑ<br>32. ΜΗΤΤΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ<br>33. ΜΟΥΡΤΖΙΛΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ<br>34. ΜΠΕΓΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ<br>35. ΜΠΙΛΛΙΑΣ ΠΑΡΙΣΗΣ<br>36. ΜΠΟΥΓΙΟΥΚΛΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ<br>37. ΜΥΛΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ<br>38. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ<br>39. ΠΑΠΑΣΤΕΡΓΙΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ<br>40. ΠΑΠΟΥΛΙΔΗΣ ΣΤΑΜΑΤΗΣ<br>41. ΠΑΤΟΥΛΙΔΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ<br>42. ΠΡΕΛΕΒΙΤΣ ΜΠΡΑΝΙΣΛΑΒ<br>43. ΡΟΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ<br>44. ΣΑΡΑΝΤΙΔΟΥ ΕΡΜΟΦΥΛΗ<br>45. ΣΠΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ<br>46. ΣΤΕΦΑΝΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ<br>47. ΣΩΤΗΡΙΑΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ<br>48. ΤΖΑΜΤΖΗΣ ΙΟΡΔΑΝΗΣ<br>49. ΤΖΗΚΑ ΑΝΝΑ<br>50. ΤΖΗΜΑ-ΤΟΠΗ ΣΥΡΜΟΥΛΑ<br>51. ΤΖΟΛΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ<br>52. ΤΣΑΝΑΞΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ<br>53. ΦΩΤΙΑΔΗΣ ΦΩΤΙΟΣ<br>54. ΧΑΡΙΣΤΕΑΣ ΑΓΓΕΛΟΣ<br>55. ΧΑΤΖΗΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΕΥΡΥΔΙΚΗ<br>56. ΧΑΤΖΗΗΛΙΑΔΗΣ ΘΩΜΑΣ<br>57. ΧΑΤΖΟΓΛΟΥ ΦΩΤΙΟΣ |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

Η Περιφερειάρχης Κεντρικής Μακεδονίας κα Αθηνά Αθανασιάδου – Αηδονά απουσίασε από τη συνεδρίαση, αν και κλήθηκε νόμιμα και αναπληρώθηκε από τον Αντιπεριφερειάρχη Μ.Ε. Θεσσαλονίκης κ. Κωνσταντίνο Γιουτίκα, δυνάμει της υπ’ αρ.πρωτ. Γ.Π.Κ.Μ./οικ. 3666/18-12-2024 (Α.Δ.Α.: 96ΠΓ7ΛΛ-1ΥΤ) απόφασης Περιφερειάρχη Π.Κ.Μ..

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας, ο Πρόεδρος του Περιφερειακού Συμβουλίου κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος εκφώνησε το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης «**Έγκριση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2026, ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (Ο.Π.Δ) οικονομικού έτους 2026, του πίνακα «Σ2. Πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ν.Π.Ι.Δ.» (στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ο.Π.Δ.) και του πολυετούς δημοσιονομικού προγραμματισμού (Π.Δ.Π.) 2026-2029 του Κέντρου Πολιτισμού Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας Μ.Α.Ε.»** και έδωσε το λόγο στον αρμόδιο εισηγητή, ο οποίος έθεσε υπόψη του Σώματος

1. 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:  
 Μυκωνίου Άννα ως Πρόεδρος & Καλλιτεχνική  
 Μιχαηλίδης Αθανάσιος ως Διευθύνων Σύμβουλος  
 Γκογκίδης Δημήτρης ως Μέλος  
 Παπασωτηρίου Χρήστος ως Μέλος  
 Τέτουλα Ελευθερία ως Μέλος  
 Αυγήτα Λουΐζα ως Μέλος  
 Ασaniώτου Μαρία ως Μέλος

Απουσίαζαν αν και κλήθηκαν νόμιμα ο κ. Φίστας Δ. και η κ. Θ. Βελένη. Η κ. Αυγήτα Λ. προσήλθε στο 3ο 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 1ο: «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:

**Α. ΜΕΡΟΣ Ι : ΕΣΟΔΑ**

| Κωδικός<br>Λογαριασμού<br>ΕΓΛΣ | Περιγραφή Λογαριασμού                                                                   | Ποσό Προϋπολογισμού<br>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 (A+B+Γ)                                                            | 1.679.449,53                                 |

Στα έσοδα του προϋπολογισμού του 2026 περιλαμβάνονται:

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

Τα λειτουργικά έσοδα χρήσης, περιλαμβάνουν τα Έσοδα από Παροχή υπηρεσιών (λ/73) και τα έσοδα από Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις (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, Βραδιές Πολιτισμού στη Βίλα Αλλατίνη και Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα Όπερα για Παιδιά» (Κωδ. ΟΠΣ/ΜΙΣ: 6004245), ποσό: 328.720,00 € για την κάλυψη μέρους του κόστους των παραπάνω διοργανώσεων.

Β. 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 (Ι) (Ι=Α+Β1) 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 (extrait) 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 ΙΙ : ΕΞΟΔΑ

| Κωδικός Λογαριασμού ΕΓΛΣ | Περιγραφή Λογαριασμού                                                 | Ποσό Προϋπολογισμού έτους αναφοράς (2026) |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                          | Γενικό Σύνολο Δαπανών (ΙΙ) (ΙΙ=Α+Β+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. ΜΙΣ 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 διαφημίσεως                                        | 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                                |

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ – ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

26<sup>ης</sup> Οκτωβρίου 64, ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

ΤΗΛΕΦΩΝΑ.: 2313319311, 459

E-mail : [persymb@pkm.gov.gr](mailto:persymb@pkm.gov.gr)



|          |                                                                      |              |
|----------|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 65       | ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ                                               | 1.000,00     |
| 65-98    | Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα                            | 1.000,00     |
| Β.       | 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 (Α+Β+Γ+Δ)                                       | 1.679.449,53 |

Στα έξοδα του προϋπολογισμού του 2026 περιλαμβάνονται:

Α. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ (Λογαριασμοί 6ης 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, Βραδιές 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 ενοίκιαση πνευματικών δικαιωμάτων και μουσικού υλικού για το Φεστιβάλ Επταπυργίου, τις Βραδιές 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 κοινωφελείς 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 Βραδιών 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 1ης 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 &amp; ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

(Λογαριασμοί 5ης 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<br>(I) - (II) |
|----------------|----------------|-----------------------------------------|
| 1.257.918,49 € | 1.254.034,40 € | 3.884,09 €                              |

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 (Ι.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 Εξόδων 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<br>Λογαριασ<br>μού ΕΓΛΣ | Περιγραφή Λογαριασμού                              | 2024<br>Πραγματοποιή<br>σεις | 2025<br>Εκτιμήσεις | Προϋπολογισμ<br>ός 2026<br>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<br>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<br>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             | 450.000,00                   | 450.000,00         | 450.000,00                            |



|          |                                                                                         |              |              |              |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|          | Μακεδονίας                                                                              |              |              |              |
| 74-00-10 | Επιχορηγήσεις από Υπουργείου Πολιτισμού                                                 | 50.000,00    | 50.000,00    | 50.000,00    |
| 74-03    | Ειδικές επιχορηγήσεις - Επιδότησεις (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   |
| Β.       | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ                                   | 0,00         | 120.000,00   | 200.000,00   |
| Β.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         |
| Β.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 (Α+Β+Γ)                                                            | 1.208.678,90 | 1.451.393,75 | 1.679.449,53 |

## ΜΕΡΟΣ II : ΕΞΟΔΑ (ποσά σε €)

| Κωδικός Λογαριασμού 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                   |  |
| Α.                       | 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 υποκειμένες σε παρακράτηση φόρου εισοδήματος | 243.694,91            | 269.466,06      | 300.420,00                     |  |
| 61-00-99                 | Αμοιβές και έξοδα υπηρεσιών τρίτων, πρόγραμμα ΕΣΠΑ (Κωδ. ΜΙΣ 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 διαφημίσεως                                       | 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-ΥΟΖ).

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/νοντα Σύμβουλο του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε.

Την υπ' αριθμ. πρωτ. 2119/08-12-2025 εισήγηση του Δ/νοντος 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<br>(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<br>(I) - (II) |
|----------------|----------------|-----------------------------------------|
| 1.257.918,49 € | 1.254.034,40 € | 3.884,09 €                              |

Η απόφαση αυτή πήρε α.α 1, 20/2025

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:

Μυκωνίου Άννα ως Πρόεδρος & Καλλιτεχνική  
Μιχαηλίδης Αθανάσιος ως Διευθύνων Σύμβουλος  
Γκογκίδης Δημήτρης ως Μέλος  
Παπασωτηρίου Χρήστος ως Μέλος  
Τέτουλα Ελευθερία ως Μέλος  
Αυγήτα Λουΐζα ως Μέλος  
Ασανιώτου Μαρία ως Μέλος

Απουσίαζαν αν και κλήθηκαν νόμιμα ο κ. Φίστας Δ. και η κ. Θ. Βελένη. Η κ. Αυγήτα Λ. προσήλθε στο 3ο 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 2ο: «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' αριθμ. 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 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. 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/νοντα Σύμβουλο του Κ.Π. ΠΚΜ Μ.Α.Ε.
  - Την υπ' αριθμ. πρωτ. 2119/08-12-2025 εισήγηση του Δ/νοντος 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»



2. την αρ. 2023/22-12-2025 (ΑΔΑ: Ψ0ΝΒ7ΛΛ-Θ6Μ) της Περιφερειακής Επιτροπής Π.Κ.Μ.

Το Περιφερειακό Συμβούλιο λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω και έπειτα από τη διαλογική συζήτηση που ακολούθησε

### **Αποφασίζει ομόφωνα**

#### **Εγκρίνει**

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 πίνακα, ο οποίος 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 πίνακα, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσης.

**Λευκό** ψήφισαν οι περιφερειακοί σύμβουλοι κ.κ. Χ. Παπαστεργίου, Σ. Παπουλίδης, Θ. Χατζηηλιάδης, Φ. Φωτιάδης, Σ. Γουγούσης, Σ. Αβραμόπουλος, Ι. Τσαναξίδης, Ε. Σαραντίδου, Γ. Χαβατζάς, Κ. Ιντζές, Δ. Κυριλίδης και Ι. Στεφανίδης.

Η παρούσα απόφαση αφού συντάχθηκε, διαβάστηκε και βεβαιώθηκε, υπογράφεται ως ακολούθως :

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Π.Σ.**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Π.Σ.**

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΑΒΑΤΖΑΣ**

**ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΜΗΤΡΑΚΑΣ**

**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<br>Λογαριασμού<br>ΕΓΛΣ | Περιγραφή Λογαριασμού                                                                 | Ποσό απολογισμού<br>προ-προηγούμενου<br>έτους από το έτος<br>αναφοράς (2024) | Ποσό εκτιμήσεων<br>προηγούμενου έτους<br>από το έτος αναφοράς<br>(2025) | Ποσό<br>Προϋπολογισμού<br>έτους αναφοράς<br>(2026) |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b>                      | <b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ</b>                                                       | <b>1.055.055,95</b>                                                          | <b>1.208.732,40</b>                                                     | <b>1.257.918,49</b>                                |
| 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>B.</b>                      | <b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ &amp; ΓΙΑ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ</b>                      | <b>0,00</b>                                                                  | <b>120.000,00</b>                                                       | <b>200.000,00</b>                                  |
| <b>B.1.</b>                    | <b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ</b>                                  | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>                                        |
| 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<br>Λογαριασμού | Περιγραφή Λογαριασμού                                                                                       | Ποσό απολογισμού<br>προ-προηγούμενου<br>έτους από το έτος<br>αναφοράς (2024) | Ποσό εκτιμήσεων<br>προηγούμενου έτους<br>από το έτος αναφοράς<br>(2025) | Ποσό<br>Προϋπολογισμού<br>έτους αναφοράς<br>(2026) |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b>              | <b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ</b>                                                                             | <b>1.054.929,83</b>                                                          | <b>1.072.916,24</b>                                                     | <b>1.197.440,00</b>                                |
| <b>60</b>              | <b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</b>                                                                         | <b>556.734,28</b>                                                            | <b>473.485,60</b>                                                       | <b>447.433,60</b>                                  |
| <b>60-00</b>           | <b>Αμοιβές έμμισθου προσωπικού</b>                                                                          | <b>455.257,40</b>                                                            | <b>388.753,94</b>                                                       | <b>366.656,21</b>                                  |
| <b>60-00-00</b>        | <b>Μικτές αποδοχές -ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</b>                                                                           | <b>152.911,55</b>                                                            | <b>155.800,00</b>                                                       | <b>200.000,00</b>                                  |
| 60-00-00-0000          | Τακτικές αποδοχές προσωπικού - διοίκησης                                                                    | 152.911,55                                                                   | 155.800,00                                                              | 200.000,00                                         |
| <b>60-00-01</b>        | <b>Μικτές αποδοχές -ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ<br/>ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ</b>                                                        | <b>105.839,90</b>                                                            | <b>10.000,00</b>                                                        | <b>30.000,00</b>                                   |
| 60-00-01-0000          | Αμοιβές καλλιτεχνών καλλιτεχνικών<br>εκδηλώσεων                                                             | 105.839,90                                                                   | 10.000,00                                                               | 30.000,00                                          |
| <b>60-00-03</b>        | <b>Μικτές αποδοχές καλλιτεχνών και λοιπού<br/>τεχνικού προσωπικού πρόγραμμα ΕΣΠΑ<br/>(Κωδ. MIS 6004245)</b> | <b>196.505,95</b>                                                            | <b>222.953,94</b>                                                       | <b>136.656,21</b>                                  |
| 60-00-03-0000          | Αμοιβές καλλιτεχνών και λοιπού τεχνικού<br>προσωπικού 2024-2027, Υποέργο 1                                  | 196.505,95                                                                   | 222.953,94                                                              | 136.656,21                                         |
| <b>60-03</b>           | <b>Εργοδοτικές εισφορές</b>                                                                                 | <b>101.476,88</b>                                                            | <b>84.731,66</b>                                                        | <b>80.777,39</b>                                   |
| <b>60-03-00</b>        | <b>Εργοδοτικές εισφορές-ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</b>                                                                       | <b>34.083,99</b>                                                             | <b>33.900,00</b>                                                        | <b>44.000,00</b>                                   |
| 60-03-00-0000          | Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού -<br>διοίκησης                                                              | 34.083,99                                                                    | 33.900,00                                                               | 44.000,00                                          |
| <b>60-03-01</b>        | <b>Εργοδοτικές εισφορές- ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ<br/>ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ</b>                                                   | <b>23.591,71</b>                                                             | <b>2.250,00</b>                                                         | <b>7.000,00</b>                                    |
| 60-03-01-0000          | Εργοδοτικές εισφορές καλλιτεχνών<br>καλλιτεχνικών εκδηλώσεων                                                | 23.591,71                                                                    | 2.250,00                                                                | 7.000,00                                           |
| <b>60-03-03</b>        | <b>Εργοδοτικές εισφορές πρόγραμμα ΕΣΠΑ<br/>(Κωδ. MIS 6004245)</b>                                           | <b>43.801,18</b>                                                             | <b>48.581,66</b>                                                        | <b>29.777,39</b>                                   |
| 60-03-03-0000          | Εργοδοτικές εισφορές καλλιτεχνών και λοιπού<br>τεχνικού προσωπικού 2024-2027, Υποέργο 1                     | 43.801,18                                                                    | 48.581,66                                                               | 29.777,39                                          |
| <b>60.02</b>           | <b>Παραεπόμενες παροχές και έξοδα<br/>προσωπικού</b>                                                        | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>                                        |
| <b>60.02.99</b>        | <b>Λοιπές παραεπόμενες παροχές και έξοδα<br/>προσωπικού</b>                                                 |                                                                              |                                                                         |                                                    |
| <b>60-02-99-00</b>     | <b>Λοιπές παροχές-ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</b>                                                                             | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>                                        |
| 60-02-99-0000          | Λοιπές παροχές-ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ                                                                                    |                                                                              | 0,00                                                                    | 0,00                                               |
| <b>60-02-99-01</b>     | <b>Λοιπές παροχές--ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ<br/>ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ</b>                                                         | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>                                        |
| 60-02-99-0100          | Λοιπές παροχές--ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ<br>ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ                                                                 |                                                                              | 0,00                                                                    | 0,00                                               |
|                        | <b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ</b>                                                                            | <b>498.195,55</b>                                                            | <b>599.430,64</b>                                                       | <b>750.006,40</b>                                  |
| <b>61</b>              | <b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ</b>                                                                             | <b>272.944,03</b>                                                            | <b>318.224,86</b>                                                       | <b>362.246,40</b>                                  |
| <b>61.00</b>           | <b>Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων<br/>επαγγελματιών υποκείμενες σε<br/>παρακράτηση φόρου εισοδήματος</b>       | <b>243.694,91</b>                                                            | <b>269.466,06</b>                                                       | <b>300.420,00</b>                                  |
| <b>61-00-00</b>        | <b>Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων</b>                                                                          | <b>0,00</b>                                                                  | <b>1.000,00</b>                                                         | <b>1.500,00</b>                                    |
| 61-00-00-0024          | Αμοιβές νομικού συμβούλου                                                                                   | 0,00                                                                         | 1.000,00                                                                | 1.500,00                                           |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                   |                   |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 61-00-06      | <b>Αμοιβές και έξοδα λογιστών</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>17.916,00</b>  | <b>21.000,00</b>  | <b>22.000,00</b>  |
| 61-00-06-0064 | Αμοιβές Λογιστή - Φοροτεχνικού                                                                                                                                                                                                                         | 17.916,00         | 21.000,00         | 22.000,00         |
| 61-00-03      | <b>Αμοιβές και έξοδα οργανωτών - μελετητών - ερευνητών</b>                                                                                                                                                                                             | <b>0,00</b>       | <b>1.294,50</b>   | <b>15.000,00</b>  |
| 61-00-03-0324 | Αμοιβές και έξοδα οργανωτών - μελετητών - ερευνητών                                                                                                                                                                                                    | 0,00              | 1.294,50          | 15.000,00         |
| 61-03-01      | <b>Αμοιβές μηχανογραφικής επεξεργασίας (Service)</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>2.021,20</b>   | <b>12.400,00</b>  | <b>14.000,00</b>  |
| 61-03-01-0334 | Αμοιβές μηχανογραφικής επεξεργασίας                                                                                                                                                                                                                    | 2.021,20          | 12.400,00         | 14.000,00         |
| 61-00-04      | <b>Αμοιβές και έξοδα ελεγκτών</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>0,00</b>       | <b>6.820,00</b>   | <b>7.440,00</b>   |
| 61-00-04-0424 | Αμοιβές και έξοδα ελεγκτών                                                                                                                                                                                                                             | 0,00              | 6.820,00          | 7.440,00          |
| 61-00-99      | <b>Αμοιβές και έξοδα λοιπών ελεύθερων επαγγελματιών</b>                                                                                                                                                                                                | <b>223.757,71</b> | <b>226.951,56</b> | <b>240.480,00</b> |
| 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    | <b>Αμοιβές και έξοδα υπηρεσιών τρίτων, πρόγραμμα ΕΣΠΑ (Κωδ. MIS 6004245)</b>                                                                                                                                                                           | <b>29.249,12</b>  | <b>48.758,80</b>  | <b>61.826,40</b>  |
| 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            | <b>ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>30.214,98</b>  | <b>28.637,95</b>  | <b>73.434,00</b>  |
| 62.04         | <b>Ενοίκια</b>                                                                                                                                                                                                                                         | <b>23.359,91</b>  | <b>21.890,00</b>  | <b>62.334,00</b>  |
| 62-04-02      | <b>Ενοίκια μηχανημάτων - τεχνικών εγκαταστάσεων - λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού</b>                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>40.548,00</b>  |
| 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      | <b>Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>6.905,99</b>   | <b>8.890,00</b>   | <b>6.906,00</b>   |
| 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      | <b>Λοιπά Ενοίκια</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>16.453,92</b>  | <b>13.000,00</b>  | <b>14.880,00</b>  |
| 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         | <b>Τηλεπικοινωνίες</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>3.507,07</b>   | <b>3.347,95</b>   | <b>4.900,00</b>   |
| 62-03-00      | <b>Τηλεφωνικά - Τηλεγραφικά</b>                                                                                                                                                                                                                        | <b>3.259,22</b>   | <b>3.150,00</b>   | <b>4.300,00</b>   |
| 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      | <b>Ταχυδρομικά</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>247,85</b>     | <b>197,95</b>     | <b>600,00</b>     |
| 62-03-02-0024 | Ταχυδρομικά τέλη                                                                                                                                                                                                                                       | 247,85            | 197,95            | 600,00            |
| 62-98         | <b>Λοιπές παροχές τρίτων</b>                                                                                                                                                                                                                           | <b>3.348,00</b>   | <b>3.400,00</b>   | <b>6.200,00</b>   |
| 62-98-99      | <b>Λοιπές παροχές τρίτων</b>                                                                                                                                                                                                                           | <b>3.348,00</b>   | <b>3.400,00</b>   | <b>6.200,00</b>   |
| 62-98-99-0124 | Λοιπές παροχές τρίτων (καθαριότητα)                                                                                                                                                                                                                    | 3.348,00          | 3.400,00          | 6.200,00          |
| 63            | <b>ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>17.194,82</b>  | <b>21.893,62</b>  | <b>25.000,00</b>  |



|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                   |                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>63-98</b>    | <b>Διάφοροι φόροι - τέλη</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>17.194,82</b>  | <b>21.893,62</b>  | <b>25.000,00</b>  |
| 63-98-99-0000   | Διάφοροι φόροι - τέλη                                                                                                                                                                                                                                            | 17.194,82         | 21.893,62         | 25.000,00         |
| <b>64</b>       | <b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>177.071,38</b> | <b>230.174,21</b> | <b>288.326,00</b> |
| <b>64.00</b>    | <b>Έξοδα μεταφορών</b>                                                                                                                                                                                                                                           | <b>1.140,85</b>   | <b>1.400,00</b>   | <b>2.200,00</b>   |
| <b>64-00-00</b> | <b>Έξοδα κινήσεως (καύσιμα - λιπαντικά - διόδια) ιδιοκτητών μεταφορικών μέσων</b>                                                                                                                                                                                | <b>1.140,85</b>   | <b>1.400,00</b>   | <b>2.200,00</b>   |
| 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          |
| <b>64-01</b>    | <b>Έξοδα ταξιδίων</b>                                                                                                                                                                                                                                            | <b>1.291,23</b>   | <b>1.700,00</b>   | <b>6.000,00</b>   |
| <b>64-01-00</b> | <b>Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>1.291,23</b>   | <b>1.700,00</b>   | <b>3.000,00</b>   |
| 64-01-00-0000   | Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού                                                                                                                                                                                                                                        | 1.291,23          | 1.700,00          | 3.000,00          |
| <b>64-01-01</b> | <b>Έξοδα ταξιδίων εξωτερικού</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>3.000,00</b>   |
| 64-01-01-0001   | Έξοδα ταξιδίων εξωτερικού                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                   | 3.000,00          |
| <b>64-02</b>    | <b>Έξοδα προβολής και διαφημίσεως</b>                                                                                                                                                                                                                            | <b>12.393,16</b>  | <b>17.200,00</b>  | <b>18.000,00</b>  |
| <b>64-02-03</b> | <b>Διαφημίσεις από τα λοιπά μέσα ενημερώσεως</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>9.917,88</b>   | <b>15.000,00</b>  | <b>15.000,00</b>  |
| 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         |
| <b>64-02-99</b> | <b>Διάφορα έξοδα προβολής και διαφημίσεως</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>2.475,28</b>   | <b>2.200,00</b>   | <b>3.000,00</b>   |
| 64-02-99-0800   | Έξοδα δημοσίων σχέσεων                                                                                                                                                                                                                                           | 2.475,28          | 2.200,00          | 3.000,00          |
| <b>64-05</b>    | <b>Συνδρομές - Εισφορές</b>                                                                                                                                                                                                                                      | <b>412,00</b>     | <b>450,00</b>     | <b>500,00</b>     |
| <b>64-05-01</b> | <b>Συνδρομές - Εισφορές σε επαγγελματικές οργανώσεις</b>                                                                                                                                                                                                         | <b>412,00</b>     | <b>450,00</b>     | <b>500,00</b>     |
| 64-05-01-0100   | Συνδρομές σε επαγγελματικές οργανώσεις - ΓΕΜΗ                                                                                                                                                                                                                    | 412,00            | 450,00            | 500,00            |
| <b>64-06</b>    | <b>Δωρεές - Επιχορηγήσεις</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>1.244,00</b>   | <b>15.000,00</b>  | <b>27.000,00</b>  |
| <b>64-06-00</b> | <b>Δωρεές για κοινωνικώς σκοπούς</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>1.244,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>2.000,00</b>   |
| 64-06-00-6406   | Δωρεές για κοινωνικώς σκοπούς                                                                                                                                                                                                                                    | 1.244,00          |                   | 2.000,00          |
| <b>64-06-01</b> | <b>Επιχορηγήσεις για κοινωνικώς σκοπούς</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>0,00</b>       | <b>15.000,00</b>  | <b>25.000,00</b>  |
| 64-06-01-0000   | Έξοδα συνδιοργανώσεων & συμμετοχών (καλλιτεχνικών εκδηλώσεων)                                                                                                                                                                                                    |                   | 15.000,00         | 25.000,00         |
| <b>64-07</b>    | <b>Έντυπα και γραφική ύλη</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>3.654,36</b>   | <b>1.900,00</b>   | <b>26.626,00</b>  |
| <b>64-07-00</b> | <b>Έντυπα</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>297,60</b>     | <b>0,00</b>       | <b>23.126,00</b>  |
| 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         |
| <b>64-07-03</b> | <b>Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείων</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>3.356,76</b>   | <b>1.900,00</b>   | <b>3.500,00</b>   |
| 64-07-03-0324   | Γραφική ύλη - Φωτοαντιγραφικό χαρτί - Αναλώσιμα (τόνερ)                                                                                                                                                                                                          | 3.356,76          | 1.900,00          | 3.500,00          |
| <b>64-09</b>    | <b>Έξοδα δημοσιεύσεων</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0,00</b>       | <b>2.000,00</b>   | <b>5.000,00</b>   |
| <b>64-09-00</b> | <b>Έξοδα δημοσιεύσεως ισολογισμών και προσκλήσεων</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>       | <b>2.000,00</b>   | <b>5.000,00</b>   |
| 64-09-00-6409   | Έξοδα δημοσιεύσεως ισολογισμών, προσκλήσεων και προκηρύξεων                                                                                                                                                                                                      |                   | 2.000,00          | 5.000,00          |
| <b>64-98</b>    | <b>Διάφορα έξοδα</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>156.935,78</b> | <b>190.524,21</b> | <b>203.000,00</b> |
| <b>64-98-05</b> | <b>Έξοδα διάφορων τρίτων</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>152.542,48</b> | <b>161.806,21</b> | <b>200.000,00</b> |
| 64-98-05-0624   | Διάφορα λειτουργικά έξοδα καλλιτεχνικών εκδηλώσεων                                                                                                                                                                                                               | 152.542,48        | 161.806,21        | 200.000,00        |
| <b>64-98-99</b> | <b>Διάφορα έξοδα</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>4.393,30</b>   | <b>28.718,00</b>  | <b>3.000,00</b>   |
| 64-98-99-0024   | Διάφορα έξοδα                                                                                                                                                                                                                                                    | 4.393,30          | 1.500,00          | 3.000,00          |

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

|                 |                                                               |                     |                     |                     |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>56-00-00</b> | <b>Έσοδα επόμενων χρήσεων</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 56-00-000000    | Έσοδα επόμενων χρήσεων                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Δ.</b>       | <b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ</b>                                | <b>122.661,35</b>   | <b>221.531,04</b>   | <b>225.415,13</b>   |
| <b>38</b>       | <b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>                                    | <b>122.661,35</b>   | <b>221.531,04</b>   | <b>225.415,13</b>   |
| <b>38-03</b>    | <b>Καταθέσεις όψεως</b>                                       | <b>122.661,35</b>   | <b>221.531,04</b>   | <b>225.415,13</b>   |
| <b>38-03-00</b> | <b>Καταθέσεις όψεως</b>                                       | <b>122.661,35</b>   | <b>221.531,04</b>   | <b>225.415,13</b>   |
| 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          |
|                 | <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ<br/>(Α+Β+Γ+Δ)</b>                     | <b>1.208.678,90</b> | <b>1.451.393,75</b> | <b>1.679.449,53</b> |

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: 9ΒΑΝ7ΛΛ-ΒΔ7

| ΦΟΡΕΑΣ:      |                                                                                      | ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ<br>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                                                                                                                             | ΤΡΕΧΟΥΣΑ<br>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ<br>ΕΤΟΥΣ: Π/Υ<br>ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ<br>ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ<br>ΣΤΟΧΟΥΣ | Ιανουάριος | Φεβρουάριος | Μάρτιος | 3μηνο   | Απρίλιος | Μάιος   | Ιούνιος | 6μηνο    | Ιούλιος | Αύγουστος | Σεπτέμβριος | 9μηνο     | Οκτώβριος | Νοέμβριος | Δεκέμβριος | 12μηνο    | Τιμή = 0 =><br>Ταύτιση<br>Στοχοθεσίας και<br>Π/Υ | ΠΡΟΕΚΤΙΜΩΣΗ<br>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ:<br>ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ<br>ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ<br>ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ<br>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 |                                                  |                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |