



## Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Α

25ης Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου **Αρ. πρωτ.:Δ33/18**  
Περίοδου 2015-2018

Πέμπτη 25 Ιανουαρίου 2018, ώρα 10:30 π.μ.

**Τόπος:** Κτιριακές Εγκαταστάσεις ΚΔΕΜΤ

**Παρόντες οι:** Αλεξοπούλου Αλέκα, Οικονόμου Ανδρέας, Παπαευσταθίου Ιωάννης, Πλειώνης Μανώλης, Σειραδάκης Ιωάννης, Σιγάλας Μιχάλης, Τρίμης Αντώνης

**Απόντες οι:** Γκαβέζος Μιχάλης, Γκόγκος Παναγιώτης, Κωνσταντόπουλος Αθανάσιος, Σαχίνης Ξενοφών

**Παραβρίσκεται:** ο Δικηγόρος κ. Γεώργιος Καμπάς

## Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ω Ν

### 3.1 Οικονομικός Απολογισμός Ιδρύματος έτους 2017

Ο Διευθυντής Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών, κ. Ε. Αφθονίδης, παρουσίασε τα συνοπτικά οικονομικά αποτελέσματα του έτους 2017, σε σύγκριση με τα αντίστοιχα απολογιστικά δεδομένα του έτους 2016, καθώς και τον Προϋπολογισμό του έτους 2017. Σύμφωνα με τα στοιχεία αυτά, επιβεβαιώθηκε η θετική πορεία του Ιδρύματος η οποία είχε ως αποτέλεσμα την υπερκάλυψη του Δημοσιονομικού στόχου του Υπουργείου Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων κατά επιπλέον 10 ποσοστιαίες μονάδες (17%, έναντι στόχου 7%) και τη δημιουργία του υψηλότερου έως τώρα ταμειακού αποθεματικού των € 437.000 (συνημμένο Σημείωμα 3.1)

#### **Απόφαση Δ.Σ. 3.1/25η/25-1-2018**

Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει το συνημμένο Οικονομικό Απολογισμό έτους 2017 και αποφασίζει την γνωστοποίηση του στις ενδιαφερόμενες Αρχές και Υπηρεσίες.

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Θεσσαλονίκη 31 Ιανουαρίου 2018

Ο Γενικός Γραμματέας

Ι. Παπαευσταθίου



# Εισήγηση

Αρ.πρωτ.:Δ32/18

**Προς:** Διοικητικό Συμβούλιο του Ιδρύματος  
**Κοιν.:** κ.κ.: Γενικό Διευθυντή, Δ/ντές τμημάτων  
**Από:** Διευθυντή Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών  
**Ημερομηνία:** Τρίτη, 23 Ιανουαρίου 2018  
**Θέμα:** Οικονομικός απολογισμός & απολογισμός  
Χρηματοδοτήσεων έτους 2017

Αξιότιμε κύριε Πρόεδρε,  
Αξιότιμα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

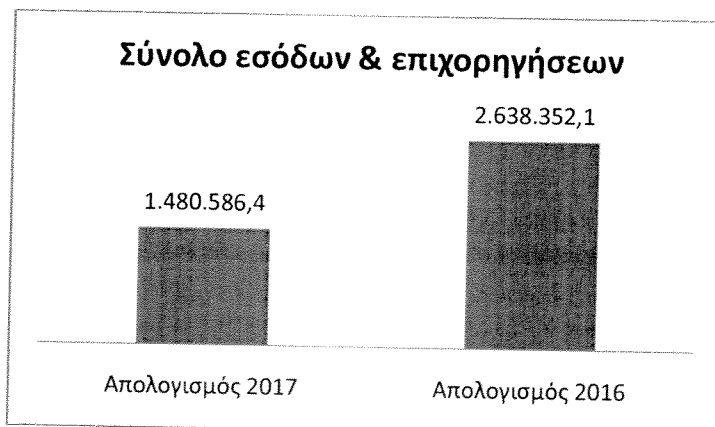
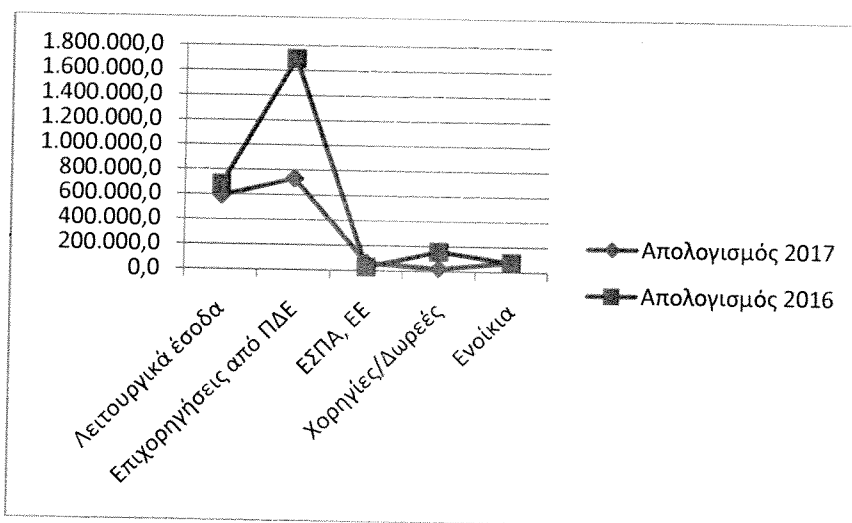
Αναφορικά με τη διαχείριση και τα οικονομικά πεπραγμένα του ΚΔΕΜΤ για τη διαχειριστική χρήση 2017 (1/1/2017-31/12/2017), σας αναφέρουμε τα ακόλουθα:

## Α. Σκέλος Εσόδων:

Κέντρο Εσόδου	2016		2017		Αποκλίσεις	
	Εισιτήρια	Είσπραξη	Εισιτήρια	Είσπραξη	Εισιτήρια	Είσπραξη
Κοσμοθέατρο	36.673,0	108.207,8	30.609,0	94.669,3	-17%	-13%
Μουσείο	39.339,0	134.676,8	32.636,0	106.412,0	-17%	-21%
Πλανητάριο	60.007,0	182.009,3	48.086,0	132.707,8	-20%	-27%
Προσομοιωτής	21.760,0	76.963,5	20.712,0	75.280,5	-5%	-2%
Άλλα προγράμματα	9.276,0	98.935,5	15.119,0	108.107,0	63%	9%
Ημερήσια εισιτήρια			2.808,0	50.945,0		
<b>Σύνολο</b>	<b>167.055,0</b>	<b>600.792,8</b>	<b>149.970,0</b>	<b>568.121,5</b>	<b>-10%</b>	<b>-5%</b>

Τα έσοδα του Ιδρύματος από τη λειτουργική δραστηριότητα θεαμάτων ανήλθαν σε ποσό € 568,1Κ, έναντι € 600,8Κ το έτος 2016, σημειώνοντας πτώση της τάξης του 10% σε απόλυτο αριθμό εισιτηρίων και 5% σε ποσοστό τελικών εισπράξεων. Η μείωση των εσόδων κατά 5% θεωρείται ως τεκμηριωμένη και αναμενόμενη, εξαιτίας κυρίως της μείωσης ωφέλιμου χρόνου παραμονής των βασικών επισκεπτών μας (σχολείων) στο Ίδρυμα.

Α. Έσοδα				
	Απολογισμός 2017	Απολογισμός 2016	Δν (%)	διαφορά €
Λειτουργικά έσοδα	589.101,8	681.897,2	-13,6%	-92.795,4
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	731.000,0	1.692.255,3	-56,8%	-961.255,3
ΕΣΠΑ, ΕΕ	61.799,7	30.467,0	102,8%	31.332,7
Χορηγίες/Δωρεές	21.716,0	158.777,0	-86,3%	-137.061,0
Ενοίκια	74.899,9	73.838,9	1,4%	1.061,0
Πιστωτικοί τόκοι/Λοιπά	2.068,9	1.116,7	85,3%	952,2
<b>Σύνολο</b>	<b>1.480.586,4</b>	<b>2.638.352,1</b>	<b>-43,9%</b>	<b>-1.157.765,7</b>

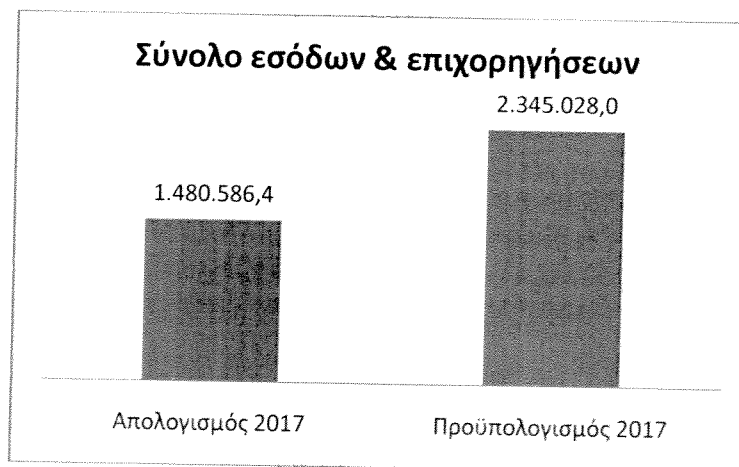
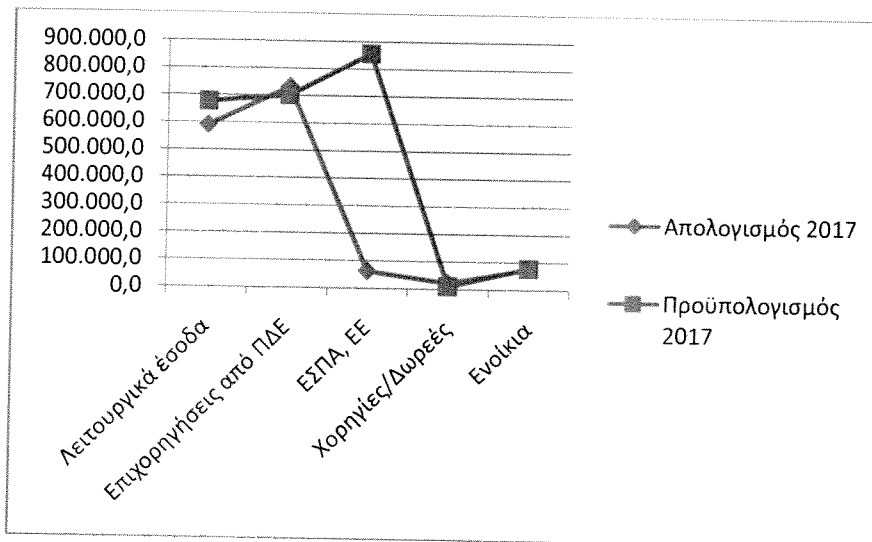


Σημαντική διαφοροποίηση στις λοιπές κατηγορίες εσόδων, έναντι της διαμόρφωσης μεγεθών έτους 2016, παρατηρείται:

1. Στις επιχορηγήσεις από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (τακτικού και έκτακτου προϋπολογισμού), εξαιτίας της απόδοσης το έτος 2016 στο Ίδρυμα ποσού έκτακτης επιχορήγησης ύψους € 1.117,1Κ για κάλυψη ληξιπρόθεσμων οφειλών παρελθόντων ετών. Σε επίπεδο τακτικής επιχορήγησης για την κάλυψη του κόστους μισθοδοσίας, το έτος 2017 το Ίδρυμα έλαβε ποσό € 601,0Κ, έναντι

- ποσού € 581,0Κ το έτος 2016. Το υπόλοιπο ποσό των € 130,0Κ αφορούσε έκτακτη επιχορήγηση για την κάλυψη λειτουργικών αναγκών του Ιδρύματος.
2. Στις χορηγίες/δωρεές, εξαιτίας υλοποίησης το έτος 2016 δωρεάς του Ιδρύματος Σταύρος Νιάρχος για τη δημιουργία της περιοδικής έκθεσης ΙΔΕΑ.

Α. Έσοδα				
	Απολογισμός 2017	Προϋπολογισμός 2017	δν (%)	διαφορά €
Λειτουργικά έσοδα	589.101,8	676.500,0	-12,9%	-87.398,2
Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ	731.000,0	701.000,0	4,3%	30.000,0
ΕΣΠΑ, ΕΕ	61.799,7	855.500,0	-92,8%	-793.700,3
Χορηγίες/Δωρεές	21.716,0	10.000,0	117,2%	11.716,0
Ενοίκια	74.899,9	77.528,0	-3,4%	-2.628,1
Πιστωτικοί τόκοι/Λοιπά	2.068,9	24.500,0	-91,6%	-22.431,1
<b>Σύνολο</b>	<b>1.480.586,4</b>	<b>2.345.028,0</b>	<b>-36,9%</b>	<b>-864.441,6</b>

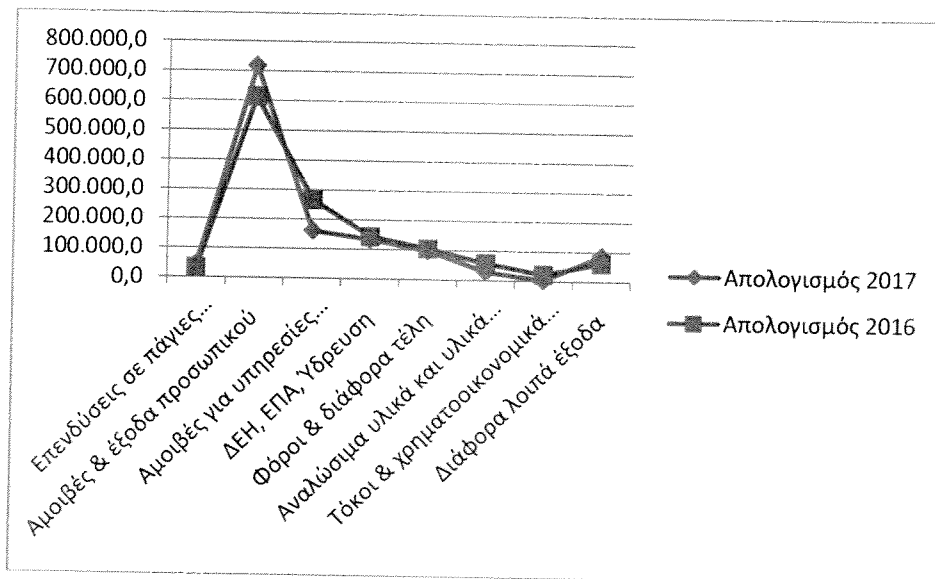


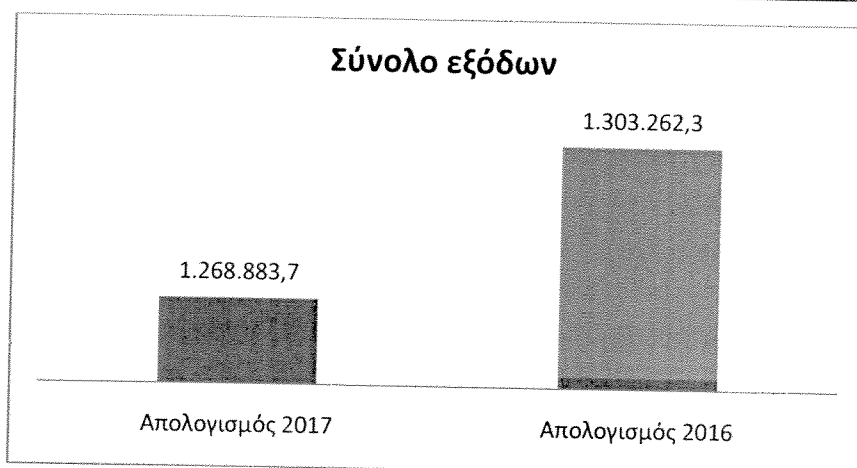
Σε επίπεδο προϋπολογισμού, υπήρξε υπερεκτίμηση των λειτουργικών εσόδων κατά 12,9% ή 87,4Κ, ενώ η σημαντική διαφοροποίηση στο κονδύλι των Προγραμμάτων

(ΕΣΠΑ, ΕΕ) αφορούσε πρόβλεψη για συμμετοχή σε χρηματοδοτούμενα Προγράμματα τα οποία τελικώς δεν υλοποιήθηκαν. Ιδιαίτερη μνεία γίνεται στην υπέρβαση του κονδυλίου έκτακτης χρηματοδότησης κατά € 30.0Κ , ποσό το οποίο θα αναλωθεί για παρεμβάσεις στη δομή και τον εξοπλισμό του Ιδρύματος.

### Β. Σκέλος Εξόδων:

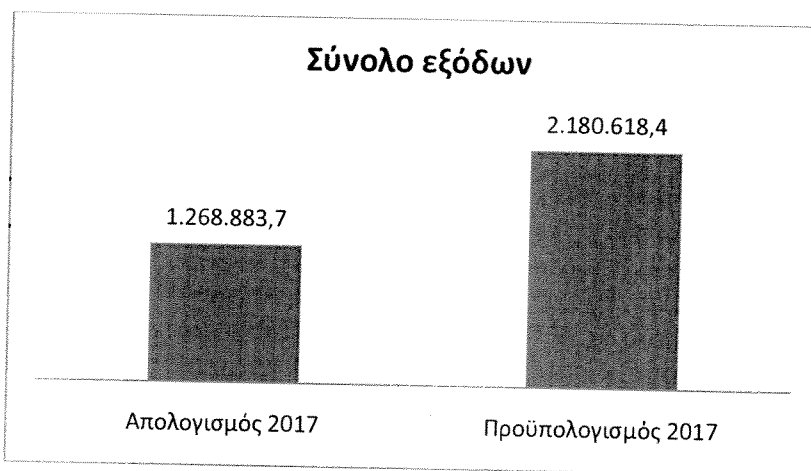
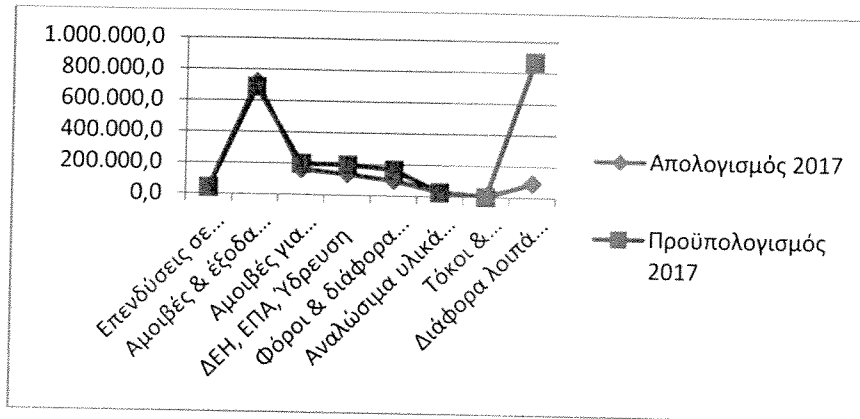
	Β. Έξοδα		διαφορά	
	Απολογισμός 2017	Απολογισμός 2016		
Επενδύσεις σε πάγιες εγκαταστάσεις	42.509,4	32.807,4	29,6%	9.702,0
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	717.082,5	613.144,2	17,0%	103.938,4
Αμοιβές για υπηρεσίες (τρίτοι/ταξίδια κτλ)	160.761,1	264.977,7	-39,3%	-104.216,6
ΔΕΗ, ΕΠΑ, Ύδρευση	133.214,1	144.056,5	-7,5%	-10.842,5
Φόροι & διάφορα τέλη	96.617,5	105.121,4	-8,1%	-8.503,9
Αναλώσιμα υλικά και υλικά γραφείου	29.363,6	58.242,6	-49,6%	-28.879,0
Τόκοι & χρηματοοικονομικά έξοδα	2.931,9	22.982,8	-87,2%	-20.050,9
Διάφορα λοιπά έξοδα	86.403,6	61.929,7	39,5%	24.473,9
<b>Σύνολο</b>	<b>1.268.883,7</b>	<b>1.303.262,3</b>	<b>-2,6%</b>	<b>-34.378,6</b>





Σε σχέση με το έτος 2016, παρουσιάζεται συγκράτηση του συνόλου δαπανών του Ιδρύματος κατά -2,6% ή € 34,4Κ. Η θετική εικόνα οφείλεται στην εξοικονόμηση λειτουργικών εξόδων, καθώς και την απουσία αυξημένων κονδυλίων που αφορούν απορρόφηση δωρεών το έτος 2017. Η αύξηση του κόστους μισθοδοσίας έτους 2017 έναντι του έτους 2016 οφείλεται αφενός μεν στην απασχόληση περισσότερων υπαλλήλων κατά το έτος 2017 με σχέση ΙΔΟΧ μερικής απασχόλησης, καθώς και τη μετακίνηση κόστους απασχόλησης από την ευκαιριακή αμοιβή (απόδειξη δαπάνης) στην μορφή εξαρτημένης μισθωτής εργασίας.

	B. Έξοδα		διαφορά	διαφορά €
	Απολογισμός 2017	Προϋπολογισμός 2017		
Επενδύσεις σε πάγιες εγκαταστάσεις	42.509,4	40.380,0	5,3%	2.129,4
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	717.082,5	686.238,4	4,5%	30.844,1
Αμοιβές για υπηρεσίες ( τρίτοι/ταξίδια κτλ)	160.761,1	198.217,0	-18,9%	-37.455,9
ΔΕΗ, ΕΠΑ, Ύδρευση	133.214,1	195.000,0	-31,7%	-61.785,9
Φόροι & διάφορα τέλη	96.617,5	165.880,6	-41,8%	-69.263,2
Αναλώσιμα υλικά και υλικά γραφείου	29.363,6	25.320,0	16,0%	4.043,6
Τόκοι & χρηματοοικονομικά έξοδα	2.931,9	0,0	0,0%	2.931,9
Διάφορα λοιπά έξοδα	86.403,6	869.582,4	-90,1%	-783.178,8
<b>Σύνολο</b>	<b>1.268.883,7</b>	<b>2.180.618,4</b>	<b>-41,8%</b>	<b>-911.734,8</b>



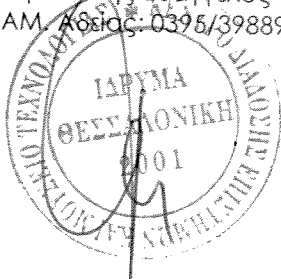
Σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα μεγέθη, εμφανίζεται σημαντική εξοικονόμηση πόρων, εξαιτίας της μη πραγματοποίησης δαπανών που συνδέονται με πρόβλεψη συμμετοχής του Ιδρύματος σε Προγράμματα χρηματοδοτούμενα (ΕΣΠΑ, ΕΕ), αλλά και της γενικότερης προσπάθειας μείωσης των λειτουργικών δαπανών του Ιδρύματος.

Συμπερασματικά, διαπιστώνεται ότι ο στόχος δημοσιονομικού αποτελέσματος (πλεονάσματος) έχει επιτευχθεί και μάλιστα έχει διαμορφωθεί σε ποσοστό πολύ υψηλότερο από το στόχο του Υπουργείου Παιδείας, όπως αυτός μας είχε γνωστοποιηθεί με την υπ' αριθμ. 2/51568/ΔΠΓΚ/31.5.2016 εγκύκλιο (πραγματικό πλεόνασμα 17% σε σχέση με το στόχο του 7%).

Συνεπεία των ανωτέρω αποτελεί και το υψηλότερο για το Ίδρυμα διαχρονικά ταμειακό πλεόνασμα, το οποίο με ημερομηνία 31/12/2017 διαμορφώθηκε σε ποσό € 437.098,70 (έναντι € 313.352,45 του έτους 2016).

**Ο Διευθυντής Οικονομικών  
& Διοικητικών Υπηρεσιών**

Αφθονίης Ευάγγελος  
ΑΜ. Αδείας: 0395/39889



## Παράρτημα Ι. Ειδικός Ταμειακός Απολογισμός Επιχορηγήσεων

## Ι.1. Επιχορηγήσεις Ευρωπαϊκής Ένωσης (Ε.Ε.), ΕΣΠΑ:

α/α Έργο	Προϋπολογισμός	Έξοδα	Έσοδα
1 Odysseus II	39.000,0 €	40.065,2 €	28.866,2 €
2 Hypatia	16.500,0 €	7.786,0 €	9.785,5 €
3 Tinkering	0,0 €	1.359,6 €	16.113,2 €
4 RRI TOOLS	0,0 €	0,0 €	5.422,6 €
5 Matching funds	0,0 €	0,0 €	1.612,2 €
6 Μη πραγμ/θέντα προγράμματα	800.000,0 €	0,0 €	0,0 €
<b>Σύνολο</b>	<b>855.500,0 €</b>	<b>49.210,8 €</b>	<b>61.799,7 €</b>




**Ι.2 Επιχορηγήσεις Τακτικού και Έκτακτου  
Προϋπολογισμού**

	Χρηματοδότηση			Ανάλωση /αποδόσεις	
	ημερομηνία απόδοσης	Ποσό εισόδου	Εκταμίευση	Αιτιολογία ανάλωσης	ποσό
<b>Τακτικός Προϋπολογισμός</b>					
Καταβολή 1 <sup>ης</sup> δόσης	20/6/2017	480.800,0	480.800,0	Κόστος μισθοδοσίας ΙΔΑΧ	480.800,0
Καταβολή 2 <sup>ης</sup> δόσης	25/8/2017	60.100,0	35.307,6	Κόστος μισθοδοσίας ΙΔΑΧ	35.307,6
Καταβολή 3 <sup>ης</sup> δόσης	8/12/2017	60.100,0	60.100,0	Φόρος εισοδήματος χρήσης	24.792,4
				Κόστος μισθοδοσίας ΙΔΑΧ	60.100,0
<b>Μερικό Σύνολο</b>		<b>601.000,0</b>	<b>576.207,6</b>		<b>601.000,0</b>
<b>Έκτακτος προϋπολογισμός</b>					
Καταβολή ολικού ποσού	22/12/2017	130.000,0	130.000,0	Αιτιολογία ανάλωσης	ποσό
				Κάλυψη λειτουργικών δαπανών	130.000,0
<b>Μερικό Σύνολο</b>		<b>130.000,0</b>	<b>130.000,0</b>		<b>130.000,0</b>
<b>Γενικό Σύνολο</b>		<b>731.000,0</b>	<b>706.207,6</b>		<b>731.000,0</b>