

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ

της αρ.9/17-3-2020 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου
του Κέντρου Διάδοσης Επιστημών και Μουσείου Τεχνολογίας

Η συνεδρίαση έγινε στις 17 Φεβρουαρίου 2020 ημέρα Τρίτη και ώρα 10:00 π.μ. στην αίθουσα συνεδριάσεων του ΚΔΕΜΤ.

Παρόντες οι: Αλεξοπούλου Αλέκα, : Γκαβέζος Μιχάλης, Ηλιάδης Κωνσταντίνος, Κρεσενίτης Ιωάννης, Μολοχίδης Αναστάσιος, Πάχτας Νίκος, Οικονόμου Ανδρέας, Πλειώνης Μανώλης, Σιγάλας Μιχάλης, Τσιγάνης Κλεομένης

Απόντες (αν και προσκλήθηκαν δεόντως) οι : Σαχίνης Ξενοφών
Εκπροσωπήθηκαν:

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

.....
.....
.....
.....

ΘΕΜΑ 1. Οικονομικός απολογισμός έτους 2019

.....
.....
.....
.....

Απόφαση 1/9/17-3-20

Το Δ.Σ. εγκρίνει τον οικονομικό απολογισμό του Ιδρύματος έτους 2019 και εξουσιοδοτεί τον κ. Ευάγγελο Αφθονίδη να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για τη κοινοποίηση του στις αρμόδιες υπηρεσίες.

Ο Πρόεδρος

Ο
ΑντιπρόεδροςΟ Γεν.
Γραμματέας

Ο Ταμίας

Τα Μέλη

ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Θεσσαλονίκη, 23 Μαρτίου 2020

Μ. Σιγάλας
Πρόεδρος Δ.Σ.

Εισήγηση

Προς: Διοικητικό Συμβούλιο του Ιδρύματος
Κοιν.: κ.κ.: Γενικό Διευθυντή, Δ/ντές τμημάτων
Από: Διευθυντή Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών
Ημερομηνία: Πέμπτη, 12 Μαρτίου 2020
Θέμα: Οικονομικός απολογισμός & απολογισμός
 Χρηματοδοτήσεων έτους 2019

Αξιότιμε κύριε Πρόεδρε,
 Αξιότιμα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

Αναφορικά με τη διαχείριση και τα οικονομικά πεπραγμένα του ΚΔΕΜΤ για τη διαχειριστική χρήση 2019 (1.1.2019 – 31.12.2019), σας αναφέρουμε τα ακόλουθα:

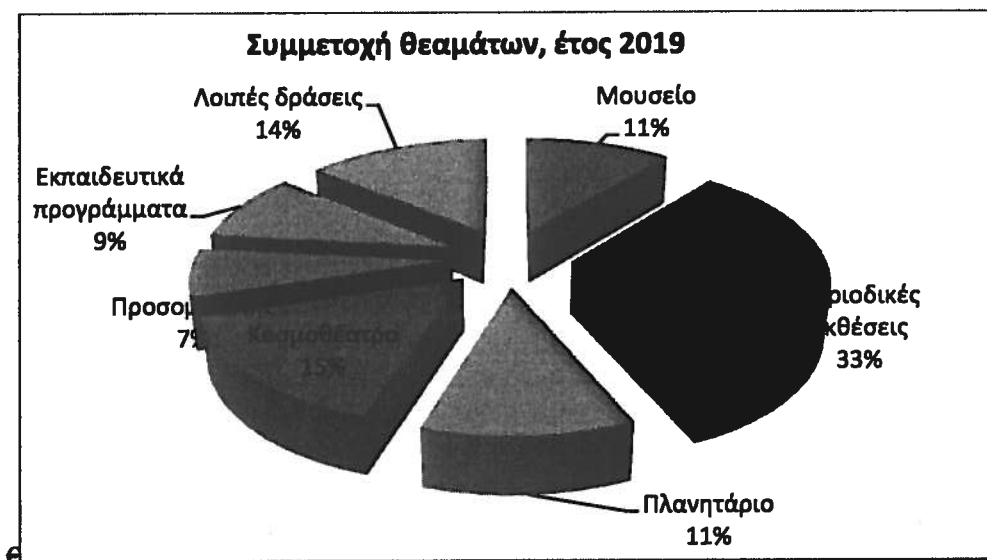
Α. Σκέλος Εσόδων:

α/α	Κατηγορία Εσόδου	Αξίες σε ευρώ (€)	
		Έτος	
		2019	2018
1.	Τακτικός προϋπολογισμός	740.000,0	740.000,0
2.	Έκτακτη χρηματοδότηση από προϋπολογισμό	0,0	0,0
3.	Χρηματοδοτήσεις/Επιχορηγήσεις από Προγράμματα (ΠΑΕ, ΕΕ)	326.223,6	266.049,6
3.1	Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΑΕ)	268.982,5	261.947,4
3.2	Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ)	57.241,1	4.102,2
4.	Ίδιοι Πόροι	1.004.665,9	786.256,0
4.1.	Λειτουργικές δραστηριότητες (θεάματα, εκπαιδευτικά)	864.631,4	640.140,8
4.2.	Λοιπές δραστηριότητες (ενοικιάσεις χώρων, προμήθειες)	130.681,1	140.588,3
4.3.	Χρηματοοικονομικά έσοδα	9.353,4	5.526,9
5.	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	965,0	324,5
Σύνολο Εσόδων		2.071.854,5	1.792.630,1

Το έτος 2019, η χρηματοδότηση κάλυψης του κόστους μισθοδοσίας τακτικού προσωπικού διατηρείται στα ίδια επίπεδα με το έτος 2018 (€ 740,0Κ). Σημαντική ποσοστιαία θετική διαφοροποίηση κατά το έτος αναφοράς εμφανίζεται στις χρηματοδοτήσεις από Ευρωπαϊκά προγράμματα, συνεπεία ανάληψης και εκτέλεσης περισσότερων προγραμμάτων έναντι του προηγούμενου έτους.

Η σημαντική θετική διαφοροποίηση στα έσοδα από λειτουργικές δραστηριότητες, οφείλεται στην υλοποίηση του εκπαιδευτικού θεματικού πάρκου με τίτλο 'Οδύσσεια', ως προϊόν συνεκμετάλλευσης με την εταιρία παραγωγής Eksagon (+35,0%). Από την ανάλυση των επιμέρους στοιχείων διαμόρφωσης των λειτουργικών εσόδων, προκύπτουν τα ακόλουθα ευρήματα:

α/α	Ανάλυση λειτουργικών δραστηριοτήτων	Αξίες σε ευρώ (€)	
		Έτος 2019	Έτος 2018
1.	Μουσείο	94.603,8	99.590,3
2.	Περιοδικές Εκθέσεις	282.129,0	59.976,0
3.	Πλανητάριο	97.427,5	131.139,5
4.	Κοσμοθέατρο	133.127,8	118.164,8
5.	Προσομοιωτής	56.853,0	66.822,0
6.	Εκπαιδευτικά προγράμματα	81.130,5	77.201,0
8.	Λοιπές δράσεις ¹	119.359,9	87.247,3
	Σύνολο Εσόδων	864.631,4	640.140,8



Το έτος 2019, η δραστηριότητα με την υψηλότερη συμμετοχή στα συνολικά έσοδα της κατηγορίας λειτουργικών εσόδων είναι αυτή των περιοδικών εκθέσεων (33%), ακολουθούμενη από το κοσμοθέατρο (15%).

Οι λοιπές κατηγορίες εσόδων δεν εμφανίζουν σημαντική διαφοροποίηση έναντι του προηγούμενου έτους.

¹ Το μεγαλύτερο τμήμα της κατηγορίας αυτής αναφέρεται σε έσοδα από ημερήσια εισιτήρια, τα οποία χρησιμοποιούνται για είσοδο σε όλους τους χώρους θεαμάτων, πλην περιοδικών εκθέσεων και προσομοιωτή.

Έναντι της εκτέλεσης προϋπολογισμού έτους 2019, παρουσιάζονται τα εξής ευρήματα:

α/α	Κατηγορία Εσόδου	Αξίες σε ευρώ (€)	
		Έτος	
		2019	F 2019
1.	Τακτικός προϋπολογισμός	740.000,0	740.000,0
2.	Έκτακτη χρηματοδότηση από προϋπολογισμό	0,0	0,0
3.	Χρηματοδοτήσεις/Επιχορηγήσεις από Προγράμματα (ΠΔΕ, ΕΕ)	326.223,6	1.291.757,1
3.1	Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ)	268.982,5	1.281.876,8
3.2	Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ)	57.241,1	9.880,3
4.	Ίδιοι Πόροι	1.004.665,9	879.000,0
4.1.	Λειτουργικές δραστηριότητες (θεάματα, εκπαιδευτικά)	864.631,4	720.000,0
4.2.	Λοιπές δραστηριότητες (ενοικιάσεις χώρων, προμήθειες)	130.681,1	157.000,0
4.3.	Χρηματοοικονομικά έσοδα	9.353,4	2.000,0
5.	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	965,0	0,0
Σύνολο Εσόδων		2.071.854,5	2.910.757,1

Υφίσταται σημαντική απόκλιση στο μέγεθος της εκτίμησης εκτέλεσης προγραμμάτων ΠΔΕ, η οποία απολογιστικά δεν επιβεβαιώνεται (-1,01Μίο). Η διαφοροποίηση αυτή συμπαρασύρει αρνητικά το σκέλος των εξόδων για τον ίδιο λόγο. Για τις κατηγορίες χρηματοδοτήσεων από προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης, καθώς και τους πόρους από βασικές λειτουργικές δραστηριότητες, έχουν εφαρμογή οι αιτιάσεις που αναφέρονται ανωτέρω.

Β. Σκέλος Εξόδων:

α/α	Κατηγορία Εξόδου	Αξίες σε ευρώ (€)	
		Έτος	
		2019	2018
1.	Λειτουργικές δαπάνες	1.726.923,3	1.518.827,2
1.1.	αμοιβές & έξοδα προσωπικού	935.104,6	881.746,7
1.2.	αμοιβές για παροχή υπηρεσιών	510.710,1	320.339,8
1.3.	λοιπές λειτουργικές δαπάνες	281.108,6	316.740,7
2.	Λοιπές μη λειτουργικές δαπάνες	149.382,8	164.874,8
2.1.	φόροι & τέλη	141.878,4	144.547,5
2.2.	χρηματοοικονομικά & ανόργανα έσοδα	7.504,4	20.327,3
3.	Επενδύσεις σε πάγια (αξία κτήσης)	53.306,6	136.217,0
Σύνολο Εξόδων		1.929.612,6	1.819.919,0

Αύξηση δαπανών παρατηρείται στο κόστος μισθοδοτούμενου προσωπικού (+6,1%), συνεπεία της αναπροσαρμογής ΜΚ του τακτικού προσωπικού αλλά πρωτίστως λόγω της αύξησης του αριθμού μισθοδοτούμενου μη τακτικού προσωπικού, όπως π.χ. των ομάδων εκτέλεσης προγραμμάτων.

Η αύξηση των αμοιβών για παροχή υπηρεσιών συνδέεται με την υλοποίηση του εκπαιδευτικού θεματικού πάρκου με τίτλο 'Οδύσσεια' και την αμοιβή απόδοσης στον

συνεργάτη της συνεκμετάλλευσης (κατά προσέγγιση ποσοστό 80% των εσόδων της δράσης).

Στις λοιπές κατηγορίες δαπανών παρατηρείται συγκράτηση ή και μείωση της προκαλούμενης δαπάνης εντός του έτους αναφοράς (επενδύσεις σε πάγιο εξοπλισμό, -60,9%, λοιπές λειτουργικές δαπάνες -11,2%).

Έναντι της εκτέλεσης προϋπολογισμού έτους 2019, παρουσιάζονται τα εξής ευρήματα:

α/α	Κατηγορία Εξόδου	Αξίες σε ευρώ (€)	
		Έτος	
		2019	F 2019
1.	Λειτουργικές δαπάνες	1.726.923,3	2.605.565,3
1.1.	αμοιβές & έξοδα προσωπικού	935.104,6	842.296,6
1.2.	αμοιβές για παροχή υπηρεσιών	510.710,1	174.000,0
1.3.	λοιπές λειτουργικές δαπάνες	281.108,6	1.589.268,7
2.	Λοιπές μη λειτουργικές δαπάνες	149.382,8	102.000,0
2.1.	φόροι & τέλη	141.878,4	86.000,0
2.2.	χρηματοοικονομικά & ανόργανα έξοδα	7.504,4	16.000,0
3.	Επενδύσεις σε πάγια (αποσβέσεις)	53.306,6	130.850,0
Σύνολο Εξόδων		1.929.612,6	2.838.415,3

Σημαντική απόκλιση μεγεθών εμφανίζεται στην κατηγορία λοιπών λειτουργικών δαπανών (αρνητική απόκλιση έναντι του προϋπολογισμού -82,3%, -1,31Μία), συνεπεία της απόκλισης στην εκτίμηση εκτέλεσης προγραμμάτων (βλέπε αναφορά ανωτέρω υπό Α). Αξίζει να σημειωθεί ότι τμήμα των δαπανών για παροχή υπηρεσιών στην εκτίμηση προϋπολογισμού, περιέχεται εντός της εκτίμησης των λοιπών λειτουργικών δαπανών, ελλείψει ειδικότερης πληροφόρησης κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Η πρακτική αυτή, δικαιολογεί την απόκλιση στην κατηγορία 1.2 του ανωτέρω πίνακα.

Γ. Γενικά στοιχεία Ισολογισμού (απαιτήσεων / υποχρεώσεων)

Η λογιστική απεικόνιση των συγκριτικών δεδομένων απαιτήσεων / υποχρεώσεων μεταξύ των δύο ετών, εμφανίζει την ακόλουθη εικόνα:

Στοιχεία Ισολογισμού

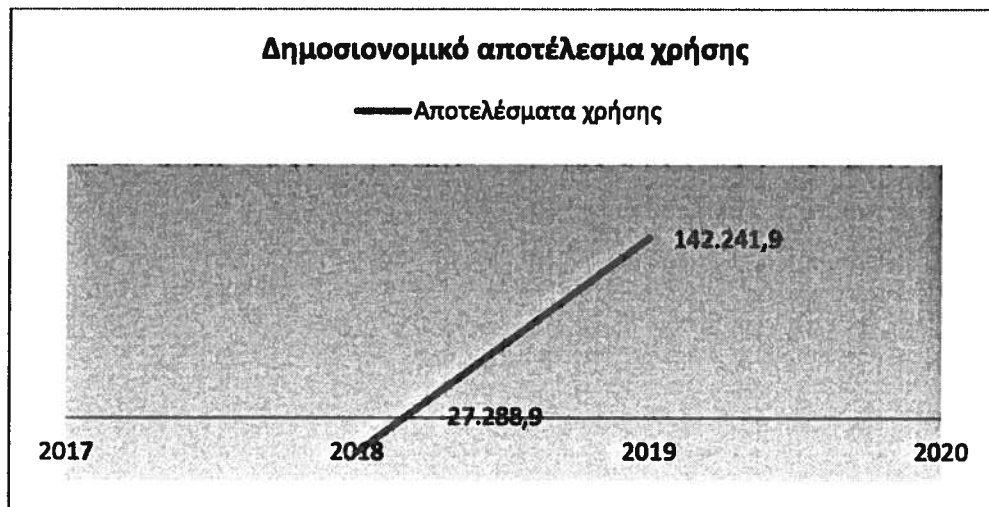
	Έτος 2019	Έτος 2018
Εμπορικές απαιτήσεις	25.885,9	52.718,8
Λοιπές απαιτήσεις	119.222,3	66.378,9
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	964.122,0	1.051.134,4
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	1.109.230,1	1.170.232,1
Εμπορικές υποχρεώσεις	76.463,1	38.502,3
Λοιπές υποχρεώσεις	85.154,5	52.145,8
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	161.617,6	90.648,1

Η αύξηση των λοιπών απαιτήσεων στο έτος αναφοράς έναντι του προηγούμενου έτους, αναφέρεται κυρίως σε αύξηση χορηγημένων δανείων (+15K) και την προκαταβολή φόρου εισοδήματος επόμενου έτους (+33,1K). Το ποσό των ταμειακών διαθεσίμων από ίδιους πόρους, εξαιρούμενων χρηματοδοτήσεων διαχείρισης προγραμμάτων διαμορφώνεται σε € 468,9K με ημερομηνία 31.12.2019, έναντι ποσού € 319,5K του προηγούμενου έτους.

Δ. Δημοσιονομικό αποτέλεσμα – Συμπεράσματα

Με βάση τις συνοπτικές καταστάσεις εσόδων/εξόδων, το δημοσιονομικό αποτέλεσμα του ΚΔΕΜΤ διαμορφώνεται ως ακολούθως:

α/α	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα	Αξίες σε ευρώ (€)	
		Έτος	Έτος
		2019	2018
1.	Αποτελέσματα χρήσης	142.241,9	-27.288,9



Συμπερασματικά, διαπιστώνεται ότι ο στόχος δημοσιονομικού αποτελέσματος (πλεονάσματος) για το υπό εξέταση έτος, έχει επιτευχθεί (πλεόνασμα 6,9%).

**Ο Διευθυντής Οικονομικών
& Διοικητικών Υπηρεσιών**
Αφθονίδης Ευάγγελος
ΑΜ. Αδείας: 0395/39889

Παράρτημα Ι. Απολογισμός Χρηματοδοτήσεων έτους 2018**Ι.1. Ευρωπαϊκής Ένωσης (Ε.Ε.), ΕΣΠΑ:**

Απολογισμός Χρηματοδοτήσεων
Ανάλυση εσόδων / εξόδων, Προγράμματα ΠΔΕ, Ε.Ε.

α/α	Έργο	Έξοδα	Αποδόσεις
1	Tinkering (Ε.Ε.)	9.791,4	16.113,0
2	System 2020 (Ε.Ε)	5.807,8	0,0
3	ΚΡΗΠΙΣ (ΠΔΕ)	84.505,2	127.500,0
4	Activator (Ερευνώ-Δημιουργώ-Καινοτομώ)	7.943,6	0,0
5	Μια νέα αρχή για τα ΕΠΑΛ (ΠΔΕ)	175.997,5	556.920,7
6	Science Inspired (Ε.Ε.)	33.498,3	26.156,1
7	Future Space (Ε.Ε.)	4.964,8	0,0
	Σύνολο	322.508,7	700.533,7

Σημειώνεται ότι το σκέλος των εξόδων εμφανίζεται σε δεδουλευμένη βάση, ενώ το σκέλος των αποδόσεων/καταβολών σε ταμειακή βάση.


1.2 Τακτικές Χρηματοδοτήσεις έτους 2019
**Απολογισμός Χρηματοδοτήσεων
 Ανάλυση χρηματοδοτήσεων / αναλώσεων**

α/α	Τακτικός Προϋπολογισμός	ημερ/νία απόδοσης	Χρηματοδότηση		Ανάλυση / αποδόσεις	
			Ποσό εισόδου	Χρηματορροπή	Αιτιολογία ανέλιξης	ποσό
1	Καταβολή 1 ^{ης} δόσης	9/5/2019	666.000,00	666.000,00	Κόστος μισθοδοσίας ΙΔΑΧ/Οργανικών	666.000,00
2	Καταβολή 2 ^{ης} δόσης	5/12/2019	74.000,00	74.000,00	Κόστος μισθοδοσίας ΙΔΑΧ/Οργανικών	74.000,00
	Σύνολα		<u>740.000,00</u>	<u>740.000,00</u>		<u>740.000,00</u>