



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ
Δ/ΝΣΗ: ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ
ΟΡΓΑΝΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Του πρακτικού της αριθ. 9/2026 συνεδρίασης
του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Κομοτηνής

Αριθ. Απόφασης 49/2026

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: «Προσαρμογή του σχεδίου του Προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Δήμου Κομοτηνής για το 2026 και του Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής, στην εκδοθείσα επ' αυτού γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.»

Στην Κομοτηνή σήμερα, **6 Απριλίου 2026, ημέρα Μεγάλη Δευτέρα και ώρα 14:30**, προσκλήθηκαν σε **ειδική τακτική συνεδρίαση**, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 65 και 67 παρ. 5 του Ν. 3852/10, την υπ' αριθ. 98/8182/26-1-2024 Εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ., δυνάμει της αριθ. πρωτ.: 7226/02-04-2026 έγγραφης πρόσκλησης-ημερήσιας διάταξης του Προέδρου του Χρήστου Χατζηπέμου, που εστάλη στον καθένα εκ των μελών του, μέσω της ειδικής ηλεκτρονικής πλατφόρμας (e-meeting) και στην οποία αναρτήθηκαν οι εισηγήσεις κάθε επιμέρους θέματος.

Εν συνεχεία διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο Χρήστο Χατζηπέμου, παρόντος του Δημάρχου, η ύπαρξη νόμιμης απαρτίας, καθόσον σε σύνολο 35 Δημοτικών Συμβούλων συμμετείχαν στη συνεδρίαση 28 Δημοτικοί Σύμβουλοι, και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ οι: 1)Χρήστος Χατζηπέμου, Πρόεδρος, 2)Ισμαήλ Λεβέντ, Αντιδήμαρχος, 3)Τσακιρίδης Ευστράτιος, Αντιδήμαρχος, 4)Μεχμέτ Μεσούτ, 5)Τζενετίδης Παρθένιος, Αντιδήμαρχος, 6)Λεχούδης Κίμων, 7)Λιβεριάδου Αναστασία, Αντιδήμαρχος, 8)Μαγιόπουλος Πέτρος, Αντιδήμαρχος, 9)Κασικτσή Χασάν Αρήφ, 10)Μολλά Χουσεϊν Αμέτ Ριτβάν, 11)Λάπατας Αθανάσιος, 12)Μολλά Μεμέτ Ισμαήλ, Αντιδήμαρχος, 13)Μουρτίδης Ιωάννης, 14)Κιοσέ Εριτζάν, 15)Λαζαρίδης Γεώργιος, Αντιδήμαρχος, 16)Τσολάκ Χουσεϊν Σεχέρ, Γραμματέας, 17)Ζωγράφου Πέτρος, 18)Κυριαζής Ιωάννης, Αντιδήμαρχος, 19)Γραβάνης Αντώνιος, 20)Ελευθεριάδου Παρασκευή, 21)Κιαμήλογλου Μπουλέντ, 22)Μάινας Κωνσταντίνος, 23)Χασάν Χασάν, Αντιπρόεδρος, 24)Λαφτλής Ευάγγελος, 25)Θεοχαρίδης Γεώργιος, 26)Καρακολίδης

Παναγιώτης, 27)Λεβέντης Ιωάννης και 28)Στογιαννίδου Κλεοπάτρα.

ΑΠΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ οι: 1)Πολιτειάδης Δημήτριος, Αντιδήμαρχος, 2)Κωνσταντινίδης Μαρίνος, 3)Αλή Ζιγιά, 4)Βαφειάδης Ανέστης, 5)Χασάν Μεσούτ, 6)Βασιλειάδης Ιωάννης, και 7)Καρασταύρου Δημήτριος. Οι ανωτέρω Δημοτικοί Σύμβουλοι ενημέρωσαν το προεδρείο για τον λόγο απουσίας τους και συγκεκριμένα: : 1)Πολιτειάδης Δημήτριος, Αντιδήμαρχος, λόγω χρήσης της κανονικής του αδείας, 2)Κωνσταντινίδης Μαρίνος, 3)Αλή Ζιγιά, 4)Βαφειάδης Ανέστης, 5)Χασάν Μεσούτ, 6)Βασιλειάδης Ιωάννης, και 7)Καρασταύρου Δημήτριος, λόγω επαγγελματικών υποχρεώσεων.

ΑΠΟΝΤΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ: (κατόπιν σχετικής προσκλήσεώς τους), 1.Μπόζης Χρήστος, Αγίων Θεοδώρων, 2.Σκουλαρίδου Μαρούλα, Αιγείρου, 3.Σαλπινγίδης Γεώργιος, Θρυλορίου, 4.Μιμίκος Αθανάσιος, Καρυδιάς, 5.Αντέμ Οζγκέ, Κηκιδίου, 6.Αγιαννίτης Αθανάσιος, Κομοτηνής 7.Τσομπανγιοβάνης Βασίλειος, Κοσμίου, 8.Χότζα Χασάν Σερκάν, Μεγάλου Δουκάτου, 9.Χασάν Αϊτσάν, Μελέτης, 10.Πεχλιβάνης Χαράλαμπος, Νέας Καλλίστης, 11.Τσαμπλής Κωνσταντίνος, Νέου Σιδηροχωρίου, 12.Τζουγκρανάς Γεώργιος, Παγουρίων, 13.Χότζογλου Χουσεϊν Χακάν, Πανδρόσου, 14.Χασάν Χουσεϊν, Στυλαρίου, 15.Καραβέτης Πέτρος, Φαναρίου, 16.Παπαδόπουλος Αντώνιος, Ανθοχωρίου, 17.Μαμούτ Κενάν, Αρωγής, 18.Μπουρδούνης Δημήτριος, Γλυφάδας, 19.Χουσεϊν Χασάν, Ιτέας, 20.Αλή Οσμάν Ταμέρ, Καλλίστης, 21.Σταθάκης Ιωάννης, Μέσης, 22.Σεπετσή Αμέτ Ιρφάν, Σιδηράδων, 23.Τσεκής Χρήστος, Γρατινής 24.Οσμάν Μεχμέτ, Κάλχαντα και 25.Καριώτης Δημήτριος, Πόρπης.

Παρόντες στη συνεδρίαση ήταν οι: 1)Μαρία Σοφιανού, Γενική Γραμματέας του Δήμου, 2)Κωνσταντινιά Σκαπαριώτου, Αν. Προϊσταμένη Δ/σης Διοίκησης και Ανθρώπινου Δυναμικού του Δήμου, 3)Βασιλική Ραχμανίδου, Υπάλληλος του Τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων του Δήμου, 4) Μαρία Γκιουλέ, Αν. Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, 5) Δημήτριος Μάγγας Αναπληρωτής Προϊστάμενος του Τμήματος Εσόδων-Περιουσίας και 6) Τηλέμαχος Κιλιγκαρίδης, Υπάλληλος του Δήμου Κομοτηνής.

Ύστερα από διαπίστωση νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο 35 Δημοτικών Συμβούλων, ήταν παρόντες οι 28, όπως αναφέρονται αυτοί πιο πάνω, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Σώματος, στο θέμα που έχει ως εξής:

.....

./.

Έπειτα ο Πρόεδρος εισηγούμενος του ενός και μοναδικού θέματος της ημερήσιας διάταξης λέει ότι η Δημοτική Επιτροπή με την υπ' αριθ. 56/2026 απόφασή της, συνέταξε την κατάρτιση σχεδίου του προϋπολογισμού εσόδων-δαπανών του Δήμου οικονομικού έτους 2026, με την υπ' αριθ. 108/2026 απόφασή της συνέταξε την κατάρτιση Σχεδίου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης(ΟΠΔ) έτους 2026, με την υπ' αριθ. 107/2026 απόφασή της συνέταξε την προσαρμογή του σχεδίου του Προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Δήμου Κομοτηνής για το 2026 και του Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού(ΠΔΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής, στην εκδοθείσα επ' αυτού γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α., και εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την έγκρισή τους.

Στη συνέχεια παίρνει τον λόγο ο Αντιδήμαρχος Οικονομικών Υπηρεσιών, Ευστράτιος Τσακιρίδης, ο οποίος λέει τα εξής: «Αγαπητοί συνάδελφοι,

Καλούμαστε σήμερα να ψηφίσουμε τον προϋπολογισμό του δήμου Κομοτηνής για το οικονομικό έτος 2026. Καταρχάς να διευκρινίσουμε πως η καθυστέρηση της κατάθεσης για ψήφιση του εν λόγω προϋπολογισμού οφείλεται στην αλλαγή λογιστικού πλαισίου των ΟΤΑ από την κυβέρνηση. Ο προϋπολογισμός συντάχτηκε από την οικονομική μας υπηρεσία με βάση τις οδηγίες και τις αποφάσεις του Υπουργείου Οικονομικών και Εσωτερικών και ελέγχθηκε από το παρατηρητήριο οικονομικής αυτοτέλειας των ΟΤΑ. Η αλήθεια είναι ότι καταρτίζουμε και καταθέτουμε τον προϋπολογισμό του 2026 μέσα σ ένα δύσκολο και επιβαρυνμένο οικονομικό περιβάλλον με συνεχόμενες αυξήσεις σε όλα τα κοινωνικά αγαθά. Παράλληλα, οι κρατικές περικοπές και οι υποχρηματοδότηση διαμορφώνουν μια δύσκολη και σκληρή πραγματικότητα για τους δήμους. Το όλο αυτό σκηνικό συμπληρώνεται από την εκχώρηση νέων αρμοδιοτήτων προς τους δήμους χωρίς την ανάλογη οικονομική υποστήριξη. Η οικονομική υπηρεσία του Δήμου Κομοτηνής δίνει καθημερινά μεγάλο αγώνα για να ανταπεξέλθει σε αυτά τα οικονομικά δεδομένα και να διατηρήσει τον δήμο οικονομικά ισχυρό και συνεπή στις υποχρεώσεις του. Καταθέτουμε σήμερα έναν προϋπολογισμό που διασφαλίζει την οικονομική βιωσιμότητα του δήμου και παράλληλα χωρίς εκπτώσεις στον τομέα της κοινωνικής υπηρεσίας. Ο δήμος Κομοτηνής διαθέτει ένα σημαντικό μέρος του προϋπολογισμού του για τη βοήθεια και τη στήριξη των ευάλωτων κοινωνικών ομάδων. Οι βασικοί μας στόχοι είναι από τη μια μεριά η ενίσχυση των αδύναμων κοινωνικών και οικονομικών συμπολιτών μας και από την άλλη η συνέπεια απέναντι στους προμηθευτές της τοπικής μας αγοράς. Μέσα απ αυτόν τον προϋπολογισμό δίνουμε επίσης και το αναπτυξιακό μας στίγμα που έχει ως στόχο τη βελτίωση της καθημερινότητας και της ποιότητας ζωής των κατοίκων μας στην πόλη της Κομοτηνής και στους οικισμούς της. Τελειώνοντας θα ήθελα να ευχαριστήσω όλο το προσωπικό της οικονομικής μας υπηρεσίας, τόσο για τον αγώνα δρόμου που έκανε για να καταθέσει το γρηγορότερο δυνατό τον εν λόγω προϋπολογισμό με όλες τις διαφοροποιήσεις που είχε από τα προηγούμενα έτη, έναν προϋπολογισμό πραγματικά ρεαλιστικό και εφαρμόσιμο , όσο και για την καθημερινή του προσπάθεια για την εύρυθμη λειτουργία της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου μας.».

Στο σημείο αυτό παίρνει τον λόγο ο δημοτικός σύμβουλος, Αντώνης Γραβάνης, ο οποίος μεταξύ άλλων είπε: «κάθε χρόνο παρουσιάζεται ο μεγαλύτερος προϋπολογισμός, ο οποίος διαψεύδεται από τον επόμενο, πρόκειται για προϋπολογισμούς εντυπωσιασμού. Βλέπουμε κάποιες αυξήσεις, όπως τα έξοδα προβολής διαφήμισης και δημοσίων σχέσεων, είναι ο μόνος κωδικός που φαίνεται να έχει τόσο μεγάλη αύξηση. Βλέπω και στα συγχρηματοδοτούμενα έργα υπήρχαν αρκετές αποκλίσεις και όσον αφορά το σκέλος του ΠΔΕ, και φυσικά όσον αφορά το ταμείο ανάκαμψης, το οποίο από τον προϋπολογισμό του 2025 στα 6.000.000 η πρόβλεψη τελικά του 2025 έμεινε στα 2.065 χιλιάδες ευρώ, όλα αυτά δείχνουν και το έχουμε συζητήσει και στο Τ.Π, υπάρχει μία αδυναμία στην υλοποίηση των έργων και καθυστερήσεις σε όλα, και στην καθυστέρηση απορρόφησης των πόρων. Ο προϋπολογισμός όπως αντιλαμβανόμαστε έχουν μπει πολλοί περιορισμοί και με το παρατηρητήριο και με όλα τα υπόλοιπα, δείχνει με τον καλύτερο δυνατό τρόπο μαζί με το Τ.Π. τη βούληση και τα σχέδια της διοίκησης για την επόμενη χρονιά. Βλέπουμε την απουσία προβλέψεων για την σχολική στέγη, για τα οικόπεδα, για τις μελέτες, για τα καινούργια σχολεία κλπ, είναι πολιτικό, μπορεί αυτό να μην έχει άμεση σχέση με τους κωδικούς του προϋπολογισμού αλλά εμείς βλέπουμε έντονη στην ουσία η απουσία. Βλέπουμε απουσία ξεκάθαρη σχεδόν ή κάποιων προτάσεων ή κάποιων βελτιωτικών κινήσεων για τις συνθήκες των αγροτών και της αγροτικής οικονομίας που αφορά μεγάλο μέρος του πληθυσμού, δυστυχώς ο προϋπολογισμός δεν δίνει

κάποιες λύσεις. Καταλαβαίνω ότι είναι πολλοί οι περιορισμοί αλλά και η συζήτηση για τον προϋπολογισμό είναι σε ένα πολιτικό επίπεδο, Οπότε εμείς επειδή για ακόμη μία φορά και για τους λόγους που είπα πριν, για την υλοποίηση των μεγαλεπίβολων προϋπολογισμών αλλά και τώρα λόγω της έλλειψης συγκεκριμένων προτάσεων και διαφοροποιήσεων για μια καλύτερη προοπτική του Δήμου Κομοτηνής, γι' αυτούς τους λόγους απέχουμε».

Ύστερα παίρνει τον λόγο ο δημοτικός σύμβουλος, Παναγιώτης Καρακολίδης, και λέει τα εξής: «Χαρακτηριστικό του ρευστού χαρακτήρα του προϋπολογισμού είναι τα έσοδα, τα οποία πέρυσι προϋπολογίστηκαν στα 30 εκατομμύρια, ενώ φέτος επανήλθαν στο ρεαλιστικότερο, στα 15 εκατομμύρια. Το ίδιο συνέβη και με τα έσοδα από την εστίαση. Ενδεικτικά μερικά σημεία που χρήζουν προσοχής και διόρθωσης: 1) Στο τέλος ύδρευσης (κωδ. 1420502) υπάρχουν τεράστιες αποκλίσεις και το 2026 δεν υπάρχει προϋπολογισμός. 2) Στον κωδ. 2420906 τα "Έξοδα προβολής, διαφήμισης κτλ" από τις 96.000 το 2024 πέρυσι στις 108.000, προϋπολογίζονται φέτος σε 189.000. Άλλες δημόσιες σχέσεις προϋπολογίζονται σε 43.000. Δεν είναι αχρείαστη πολυτέλεια όλα αυτά; Όταν μάλιστα υπάρχουν προβλήματα μεγάλα στην πόλη, κτήρια ασυντήρητα, κοινωνικές ανάγκες; 3) Στις "Υπηρεσίες καθαριότητας" δεν ξέρουμε αν περιλαμβάνονται οι κάδοι απορριμμάτων. Όποτε ζητήσαμε, η Υπηρεσία δεν μπόρεσε να μας καλύψει. 4) Μισό εκατομμύριο οι δαπάνες για αδέσποτα, τα διπλά από όσα δώσατε το 2024. Ούτε το σχεδόν μηδενικό αποτέλεσμα σας συγκινεί ούτε ότι έχουμε γίνει ο περίγελως της Ελλάδας. 5) Οι δαπάνες για τα σχολικά κτήρια βαίνουν μειούμενες, ενώ η κατάστασή των κτηρίων χειροτερεύει. Μάλλον περιμένετε να πέσουν και να μας πλακώσουν. Κάτι εκτός προϋπολογισμού: Δεν προϋπολογίσατε τα ξεχασμένα εκατομμύρια της Εκτενεπόλ, τα οποία είχε κερδίσει η ΔΕΥΑΚ στο Εφετείο. Εμείς ξανακρούουμε τον κώδωνα του κινδύνου για άλλο ένα φιάσκο. Επιλογικά, πέρα από τους ψυχρούς αριθμούς και κωδικούς, η πόλη παραμένει βρώμικη και παρατημένη, η καθημερινότητα των πολιτών δύσκολη, η πόλη χωρίς προοπτική να αποκτήσει ταυτότητα. Εσείς, βέβαια, δεν τα δέχεστε όλα αυτά, αλλά η πραγματικότητα είναι εκεί έξω και σας διαψεύδει. Συνεπώς, καταψηφίζουμε δια της αποχής τον προϋπολογισμό».

Στη συνέχεια παίρνει τον λόγο ο δημοτικός σύμβουλος, Ιωάννης Λεβέντης, ο οποίος μεταξύ άλλων είπε τα εξής: «Θεωρούμε ότι η αποχή από την ψηφοφορία δεν συνιστά αντίθεση τόσο ως προς την εφαρμοζόμενη οικονομική πολιτική της δημοτικής αρχής, όσο και ως προς την γενικότερη πολιτική κατεύθυνση που δίνεται στα οικονομικά των δήμων από το κράτος, την κεντρική κυβέρνηση. Αλλά αντίθετα συνιστά στρατηγική συμφωνία με την πολιτική της ΕΕ, όπως αυτή εξειδικεύεται από την κυβέρνηση και αποτυπώνεται στους προϋπολογισμούς της Τοπικής Διοίκησης και στον προϋπολογισμό που συζητάμε σήμερα, της υποχρηματοδότησης (από το κράτος), της υποστελέχωσης των δημοτικών υπηρεσιών (στο πλαίσιο του δήθεν ρεαλισμού), της εκχώρησης-ιδιωτικοποίησης βασικών υπηρεσιών του δήμου σε ιδιώτες, της λογικής κόστους (για τον λαό)-οφέλους (για τους εργολάβους). Γι' αυτό από θέση αρχής καταψηφίζουμε συνολικά την πολιτική της φτώχειας, της εκμετάλλευσης και των πολέμων, όπως αυτή εκφράζεται και αναφέραμε και προηγούμενα στην τοποθέτησή μας σε επίπεδο Τοπικής Διοίκησης στον Δήμο της Κομοτηνής με τον προϋπολογισμό που έφερε σήμερα προς συζήτηση η Δημοτική Αρχή και καλούμε τον λαό του Δήμου Κομοτηνής να βγει μπροστά και οργανωμένα να παλέψει μέσα από τα σωματεία και τους φορείς του αυτή την πολιτική που του προσθέτει επιπλέον φορολογικά βάρη σε τοπικό επίπεδο και από την άλλη του στερεί ακόμη και τις βασικές σύγχρονες ανάγκες».

Στο σημείο αυτό παίρνει τον λόγο, ο Δήμαρχος κ.Ιωάννης Γκαράνης, και λέει: «Κυρίες και κύριοι Δημοτικοί Σύμβουλοι,

Ο προϋπολογισμός του Δήμου Κομοτηνής για το οικονομικό έτος 2026 δεν αποτελεί απλώς ένα τεχνικό ή λογιστικό κείμενο. Αποτελεί, πρωτίστως, μια σαφή πολιτική επιλογή για το πώς θέλουμε να πορευτεί ο Δήμος μας την επόμενη χρονιά, ποιες ανάγκες θέλουμε να καλύψουμε, ποιες προτεραιότητες θέλουμε να υπηρετήσουμε και ποιο μήνυμα θέλουμε να στείλουμε στην τοπική κοινωνία: ότι ο Δήμος Κομοτηνής μπορεί να συνδυάζει τη δημοσιονομική σοβαρότητα με την κοινωνική ευθύνη, τη λειτουργική επάρκεια με την αναπτυξιακή προοπτική. Ο προϋπολογισμός του 2026 καταρτίστηκε από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Δήμου με βάση τα στοιχεία που παρασχέθηκαν από το Υπουργείο Εσωτερικών, τις ισχύουσες αποφάσεις επιβολής δημοτικών τελών, τα δεδομένα που συγκεντρώθηκαν από το σύνολο των υπηρεσιών, καθώς και το τεχνικό πρόγραμμα. Από το σχέδιο που τίθεται υπόψη σας προκύπτει ότι τα συνολικά έσοδα του Δήμου για το οικονομικό έτος 2026 ανέρχονται σε 42.154.798,00 ευρώ, ενώ τα

συνολικά έξοδα ανέρχονται σε 44.925.591,00 ευρώ. Είναι, συνεπώς, αναγκαίο να διευκρινιστεί με απόλυτη σαφήνεια ότι η διαφορά μεταξύ των συνολικών προβλεπόμενων εσόδων και εξόδων, ύψους 2.770.793,00 ευρώ, όχι μόνο δεν δημιουργεί συνθήκες δημοσιονομικής αστάθειας, αλλά υπερκαλύπτεται από το ταμειακό υπόλοιπο της 31ης Δεκεμβρίου 2025, το οποίο ανήλθε σε 2.803.243,61 ευρώ. Αυτό σημαίνει ότι ο Δήμος εισέρχεται στο 2026 με την αναγκαία χρηματοοικονομική ασφάλεια, με επάρκεια πόρων και με τη δυνατότητα να στηρίζει στην πράξη τις επιλογές του. Είναι, δηλαδή, ένας προϋπολογισμός πολιτικά υπεύθυνος, οικονομικά τεκμηριωμένος και διοικητικά εφαρμόσιμος. Ιδιαίτερη σημασία έχει το γεγονός ότι στον προϋπολογισμό αυτό αποτυπώνεται με καθαρό τρόπο η επιλογή μας να διατηρήσουμε τον ισχυρό κοινωνικό προσανατολισμό του Δήμου. Στην Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής προβλέπονται για το 2026 δαπάνες ύψους 4.277.871,00 ευρώ από τον τακτικό προϋπολογισμό, 1.056.886,00 ευρώ μέσω του Εθνικού Σκέλους του ΠΔΕ και 670.784,00 ευρώ μέσω του Συγχρηματοδοτούμενου Σκέλους του ΠΔΕ. Συνολικά, δηλαδή, για την κοινωνική πολιτική προβλέπονται 6.005.541,00 ευρώ. Το ποσό αυτό δεν είναι απλώς ένας αριθμός σε έναν πίνακα. Είναι η έμπρακτη απόδειξη ότι, σε μια περίοδο σύνθετων κοινωνικών πιέσεων και αυξημένων αναγκών, η Δημοτική Αρχή επιλέγει να επενδύσει στους ανθρώπους. Επιλέγει να στηρίζει τις κοινωνικές δομές, να ενισχύσει τα δίκτυα προστασίας για τους πιο ευάλωτους συμπολίτες μας και να διασφαλίσει ότι η κοινωνική συνοχή δεν θα είναι σύνθημα, αλλά καθημερινή πολιτική πράξη. Με την ίδια καθαρότητα αποτυπώνεται και η επιλογή μας να δώσουμε ουσιαστική βαρύτητα στη σχολική κοινότητα και στις ανάγκες της δημόσιας εκπαίδευσης. Για την υπηρεσία που αφορά στις Σχολικές Μονάδες προβλέπονται για το 2026 πιστώσεις ύψους 2.979.327,00 ευρώ στον τακτικό προϋπολογισμό, 884.430,00 ευρώ μέσω του Εθνικού Σκέλους του ΠΔΕ και 353.500,00 ευρώ μέσω του Συγχρηματοδοτούμενου Σκέλους του ΠΔΕ. Συνεπώς, οι συνολικές προβλέψεις για τη συγκεκριμένη υπηρεσία ανέρχονται σε 4.217.257,00 ευρώ. Με αυτές τις εγγραφές δηλώνουμε ξεκάθαρα ότι η φροντίδα για το σχολείο, για τους μαθητές, για τους εκπαιδευτικούς και για το ασφαλές και αξιοπρεπές περιβάλλον μάθησης αποτελεί ουσιαστική προτεραιότητα της διοίκησής μας. Ιδιαίτερη πολιτική και οικονομική σημασία έχει και ένα ακόμη στοιχείο του προϋπολογισμού: παρά την αύξηση της εισφοράς υπέρ του Φορέα Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων ΔΙΑΜΑΘ Α.Ε., από 1.974.693,78 ευρώ το 2025 σε 2.469.445,00 ευρώ για το 2026, δηλαδή παρά μια πρόσθετη επιβάρυνση ύψους 494.751,22 ευρώ, η αύξηση αυτή ενσωματώθηκε στο κόστος των ανταποδοτικών υπηρεσιών χωρίς να προκύψει αύξηση των αντίστοιχων δημοτικών τελών. Πρόκειται για μια επιλογή με σαφές κοινωνικό πρόσημο. Σε μια περίοδο κατά την οποία οι πολίτες και οι οικογένειες δοκιμάζονται από διαρκείς οικονομικές πιέσεις, ο Δήμος Κομοτηνής επιλέγει να απορροφήσει μια πολύ σημαντική επιβάρυνση χωρίς να τη μετακυλήσει στους δημότες. Αυτό δεν έγινε τυχαία. Έγινε επειδή υπήρξε σοβαρός σχεδιασμός, πειθαρχία στη διαχείριση και σταθερή προσήλωση στην αρχή ότι τα οικονομικά του Δήμου πρέπει να υπηρετούν την κοινωνία και όχι να την επιβαρύνουν. Εξίσου ενθαρρυντικό είναι το γεγονός ότι καταγράφεται αισθητή βελτίωση στην εισπραξιμότητα των ιδίων εσόδων του Δήμου. Ειδικότερα, τα ίδια έσοδα αυξήθηκαν από 8.970.767,78 ευρώ με βάση τα απολογιστικά στοιχεία του 2024 σε 9.785.189,00 ευρώ κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού 2026, δηλαδή παρουσιάζουν αύξηση κατά 814.421,22 ευρώ. Η εξέλιξη αυτή αποτυπώνει μια ουσιαστική βελτίωση στην αποτελεσματικότητα των υπηρεσιών μας, στην παρακολούθηση των απαιτήσεων, στη συνέπεια της οικονομικής διαχείρισης και, τελικά, στην ενίσχυση της δημοσιονομικής αυτοτέλειας του Δήμου. Ταυτόχρονα, ο προϋπολογισμός του 2026 δεν εξαντλείται στην κάλυψη των τρεχουσών λειτουργικών υποχρεώσεων. Αντίθετα, αξιοποιεί μεθοδικά και αποτελεσματικά κάθε διαθέσιμο χρηματοδοτικό εργαλείο για την υλοποίηση έργων και δράσεων με αναπτυξιακό, κοινωνικό και περιβαλλοντικό αποτύπωμα. Η αξιοποίηση πόρων από τον τακτικό προϋπολογισμό, το Εθνικό Σκέλος του ΠΔΕ, το Συγχρηματοδοτούμενο Σκέλος του ΠΔΕ, το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, το Πράσινο Ταμείο και λοιπά χρηματοδοτικά μέσα ενισχύει ουσιαστικά τη δυνατότητα του Δήμου να προχωρά σε παρεμβάσεις που αναβαθμίζουν την ποιότητα ζωής των κατοίκων, βελτιώνουν τις υποδομές, ενισχύουν την ανθεκτικότητα της πόλης και συμβάλλουν στη βελτίωση του αναπτυξιακού δείκτη του Δήμου Κομοτηνής. Με άλλα λόγια, ο προϋπολογισμός που καλούμαστε να εγκρίνουμε σήμερα είναι ένας προϋπολογισμός ευθύνης, ισορροπίας και προοπτικής. Είναι ένας προϋπολογισμός που στηρίζει την κοινωνία, προστατεύει το εισόδημα των δημοτών, ενισχύει τη δημόσια εκπαίδευση, αξιοποιεί κάθε διαθέσιμο χρηματοδοτικό μέσο και δημιουργεί σταθερές βάσεις για την επόμενη μέρα του Δήμου μας.

Για όλους αυτούς τους λόγους, εισηγούμαι την έγκριση του προϋπολογισμού του Δήμου Κομοτηνής οικονομικού έτους 2026, όπως αυτός καταρτίστηκε και υποβλήθηκε, διότι αποτελεί έναν προϋπολογισμό ρεαλιστικό, κοινωνικά δίκαιο, αναπτυξιακά στοχευμένο και δημοσιονομικά υπεύθυνο, που ανταποκρίνεται στις ανάγκες της τοπικής κοινωνίας και εκφράζει μια σαφή πολιτική βούληση: να συνεχίσουμε με σοβαρότητα, σχέδιο και ευθύνη την προσπάθεια για έναν Δήμο πιο λειτουργικό, πιο ανθρώπινο και πιο ισχυρό».

Ύστερα ο Πρόεδρος καλεί το Δ.Σ. να ψηφίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, μετά από ανταλλαγή διαφόρων γνώμων, λαμβάνοντας υπόψη την εισήγηση του Προέδρου του, καθώς και τις υπ' αριθ. 56/2026, 107/2026, και 108/2026 Αποφάσεις της Δημοτικής Επιτροπής και **μειοψηφούντων** των Δημοτικών Συμβούλων Π. Καρακολίδη και Ι. Λεβέντη, **απέχοντων** των Δημοτικών Συμβούλων: 1.Α.Γραβάνη, 2.Π.Ελευθεριάδου, 3.Γ.Θεοχαρίδη, 4.Κιαμήλογλου Μπουλέντ, 5.Κ.Μάϊνα, 6.Χ.Χασάν, 7.Ευαγ.Λαφτσή, και 8.Κ.Στογιαννίδου, για τους παραπάνω λόγους, που αναφέρονται στο σώμα της παρούσας και καθότι σύμφωνα με την υπ' αριθ. 98/8182/26-1-2024 εγκύκλιο του ΥΠΕΣ οι απέχοντες από την ψηφοφορία, δεν υπολογίζονται, κατά πλάσμα δικαίου, στα παρόντα μέλη

Ε γ κ ρ ί ν ε ι

με 18 θετικές ψήφους επί των καταμετρούμενων ψήφων (κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 12 του Ν.4623/19)

Α. Την ψήφιση του προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων και του Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής οικονομικού έτους 2026, όπως αυτός καταρτίστηκε και προσαρμόστηκε από την Δημοτική Επιτροπή (επισυναπτόμενη αριθ. 107/2026 ΑΔΕ), κατόπιν της υπ' αριθ. 1917/31-3-2026 (αριθ. πρωτ. Δήμου 6949/1-4-2026) γνώμης του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. επί του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2026 του Δήμου Κομοτηνής, ο οποίος και παρουσιάζει σύνολο ΕΣΟΔΩΝ: 42.154.798,00€, ΕΞΟΔΩΝ: 44.925.591,00€ και ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΣΤΙΣ 31/12/2025: 2.803.243,61€.

Β. Την έγκριση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης Έτους 2026 (επισυναπτόμενη η υπ'αριθ. 108/2026 ΑΔΕ).

Η παρούσα απόφαση έλαβε α/α 49/2026

.....
Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ
ΧΡ.ΧΑΤΖΗΠΕΜΟΥ Ι.ΓΚΑΡΑΝΗΣ ΧΑΣΑΝ ΧΑΣΑΝ ΤΣΟΛΑΚ ΧΟΥΣΕΪΝ ΣΕΧΕΡ

Ακριβές απόσπασμα που
εκδόθηκε για υπηρεσιακή χρήση

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΧΑΤΖΗΠΕΜΟΥ



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ
Δ/ΝΣΗ: ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ
ΟΡΓΑΝΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Του Πρακτικού της αριθ. 4/2026 συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής

Αριθμός απόφασης: 56/2026

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έγκριση προσχεδίου προϋπολογισμού 2026 και Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής.

Στην Κομοτηνή, σήμερα, την **Τρίτη 10 Μαρτίου 2026** και ώρα **10.00΄ το πρωί** συνήλθε στο Δημοτικό Κατάστημα Κομοτηνής (Αίθουσα συνεδριάσεων Επιτροπών) σε **ΤΑΚΤΙΚΗ** συνεδρίαση, η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Κομοτηνής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, του άρθρου 74Α του Ν.3852/2010, όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023, καθώς και του άρθρου 26 του Ν.5056/2023, κατόπιν της υπ' αριθ. πρωτ. 4730/5-3-2026 πρόσκλησης του Προέδρου της, Δημάρχου, Ιωάννη Γκαράνη, που εστάλη στον καθένα εκ των μελών της (τακτικών και αναπληρωματικών), μέσω της ειδικής ηλεκτρονικής πλατφόρμας (e-meeting).

Ύστερα από διαπίστωση νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο 9 μελών της Δημοτικής Επιτροπής, βρέθηκαν παρόντα 8 τακτικά μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: 1)Γκαράνης Ιωάννης, Δήμαρχος – Πρόεδρος, 2)Ελευθεριάδου Παρασκευή, Αντιπρόεδρος, 3)Πολιτιάδης Δημήτριος, 4)Ισμαήλ Λεβέντ, 5)Μουρτίδης Ιωάννης, 6)Λαζαρίδης Γεώργιος, 7)Τσακίριδης Ευστράτιος και 8)Βασιλειάδης Ιωάννης, τακτικά μέλη της Δημοτικής Επιτροπής.

ΑΠΩΝ ο Κωνσταντινίδης Μαρίνος, τακτικό μέλη της Δημοτικής Επιτροπής.

Στη συνεδρίαση παρέστησαν, επίσης, αφού προσκλήθηκαν νομότυπα οι: 1)Νικολέττα Χονδροματίδου, Υπάλληλος του Τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων, 2)Μαρία Γκιουλέ, Αν. Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, 3)Δέσποινα Πάσσου, Προϊσταμένη της Δ/σης Τεχνικών Υπηρεσιών, 4)Φωτεινή Αντωνιάδου, Προϊσταμένη του Τμήματος Πολεοδομικών Εφαρμογών και Χωροταξίας, 5)Ελισσάβετ Λασπά, Αν. Προϊσταμένη της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος, Καθαριότητας, Ανακύκλωσης και 6)Μαρία Σοφιανού, Γενική Γραμματέας του Δήμου.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής στα θέματα της ημερήσιας διάταξης που έχουν ως εξής:

..//.

Έπειτα ο Πρόεδρος εισηγούμενος του 6^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης, λέει τα εξής: Η Αναπληρώτρια Προϊσταμένου της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών Μαρία Γκιουλέ, υπέβαλε την αριθ. πρωτ. 4664/5-3-2026 εισήγησή της, η οποία έχει ως εξής: **Κομοτηνή, 05-03-2026 ΕΙΣΗΓΗΣΗ** Της Γκιουλέ Μαρίας Αναπληρώτριας Προϊσταμένου της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών Δήμου Κομοτηνής **ΠΡΟΣ** Την Δημοτική Επιτροπή **ΘΕΜΑ: «Έγκριση προσχεδίου προϋπολογισμού 2026 και Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΑΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής».**

Με τις διατάξεις του άρθρου 77 του ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του ν. 4555/2018 και τροποποιήθηκε με το άρθρο 12 του ν. 4623/2019, καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του προϋπολογισμού των δήμων. Σύμφωνα με την ίδια διάταξη, ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται κάθε έτος με κοινή απόφαση των Υπουργών Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών και υποβάλλεται προς έγκριση στα αρμόδια όργανα του δήμου.

Η κατάρτιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού των δήμων διέπεται ιδίως από:

- τις διατάξεις του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»,
- τις διατάξεις του άρθρου 155 παρ. 2 του ν. 3463/2006 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων),
- τις διατάξεις των άρθρων 63, 72, 86 και 266 του ν. 3852/2010,
- τις διατάξεις του άρθρου 74Α του ν. 3852/2010 περί αρμοδιοτήτων της Δημοτικής Επιτροπής,
- τις διατάξεις του ν. 4270/2014 περί αρχών δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας,
- τις διατάξεις των άρθρων 27 και 29 του ν. 5056/2023.

Για το οικονομικό έτος 2026 εφαρμόζονται οι οδηγίες της υπ' αριθ. 41522/2025 κοινής υπουργικής απόφασης (ΦΕΚ Β' 4157), με την οποία καθορίζονται οι προϋποθέσεις και η μεθοδολογία κατάρτισης των προϋπολογισμών των δήμων.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της ανωτέρω απόφασης, ο προϋπολογισμός πρέπει να είναι ισοσκελισμένος, να περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που προβλέπεται να πληρωθούν και όλα τα έσοδα που αναμένεται να εισπραχθούν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους, ενώ οι προβλέψεις των εσόδων πρέπει να στηρίζονται σε πραγματικά στοιχεία και να μην οδηγούν σε υπερεκτίμηση.

Περαιτέρω, από το οικονομικό έτος 2026 τίθεται σε εφαρμογή η νέα οικονομική ταξινόμηση του προϋπολογισμού των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, σύμφωνα με την υπ' αριθ. 2/45253/ΔΠΓΚ/26.06.2025 απόφαση του Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, η οποία εκδόθηκε κατ' εφαρμογή του π.δ. 54/2018 για το Λογιστικό Πλαίσιο της Γενικής Κυβέρνησης. Με τη νέα αυτή ταξινόμηση καθιερώνεται ενιαίο σχέδιο λογαριασμών και κοινή οικονομική ταξινόμηση για τον προϋπολογισμό και τη λογιστική των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης.

Στο πλαίσιο της κατάρτισης του προϋπολογισμού του Δήμου Κομοτηνής για το οικονομικό έτος 2026, η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών με το υπ' αριθ. 19018/01-08-2025 έγγραφό της ζήτησε από τις υπηρεσίες του Δήμου την υποβολή στοιχείων που αφορούν τις προβλεπόμενες δαπάνες του επόμενου οικονομικού έτους.

Ειδικότερα συγκεντρώθηκαν στοιχεία σχετικά με:

- τις προβλεπόμενες προμήθειες υλικών και υπηρεσιών ανά υπηρεσία,
- τις συνεχιζόμενες συμβάσεις προμηθειών και υπηρεσιών,
- το σχέδιο τεχνικού προγράμματος με τα συνεχιζόμενα και τα νέα έργα που προγραμματίζεται να υλοποιηθούν από τον Δήμο,
- τις υποχρεωτικές εισφορές που επιβάλλονται με ειδικές διατάξεις νόμου,
- τις δαπάνες μισθοδοσίας προσωπικού και τις προβλεπόμενες υπερωρίες, μετακινήσεις και λοιπές παροχές,
- τις υποχρεώσεις που απορρέουν από δανειακές συμβάσεις,
- τις προβλεπόμενες αποζημιώσεις βάσει δικαστικών αποφάσεων.

Για τη διαμόρφωση του σκέλους των εσόδων ελήφθησαν υπόψη:

- τα νομοθετημένα έσοδα του Δήμου, με βάση τις πραγματικές αποδόσεις προηγούμενων ετών,

- οι επιχορηγήσεις από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους,
- οι χρηματοδοτήσεις από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων,
- η εκτίμηση εισπραξης βεβαιωμένων εσόδων προηγούμενων οικονομικών ετών,
- το χρηματικό υπόλοιπο της 31/12/2025.

Κατά τη διαδικασία κατάρτισης του προϋπολογισμού λήφθηκε υπόψη η ανάγκη σύνταξης ρεαλιστικού και ισοσκελισμένου προϋπολογισμού, σύμφωνα με τις γενικές αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης. Για τον λόγο αυτό δεν κατέστη δυνατή η ενσωμάτωση του συνόλου των προτάσεων των υπηρεσιών, λόγω περιορισμού των διαθέσιμων πόρων.

Επισημαίνεται ότι το σχέδιο του προϋπολογισμού συνοδεύεται από το τεχνικό πρόγραμμα του Δήμου, το οποίο καταρτίζεται και εγκρίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του προγραμματισμού των επενδυτικών δαπανών του Δήμου.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του ν. 4111/2013, όπως ισχύει, το σχέδιο του προϋπολογισμού πριν την έγκρισή του από το Δημοτικό Συμβούλιο υποβάλλεται στο **Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.** μέσω της ηλεκτρονικής βάσης δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών για την αξιολόγηση της δημοσιονομικής του επίδοσης. Σε περίπτωση διατύπωσης γνώμης ή παρατηρήσεων από το Παρατηρητήριο, ο προϋπολογισμός αναμορφώνεται αναλόγως, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις.

Μετά την έγκριση του προϋπολογισμού από το Δημοτικό Συμβούλιο, η σχετική απόφαση υποβάλλεται για έλεγχο νομιμότητας στην αρμόδια Αποκεντρωμένη Διοίκηση, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 225 και 266 του ν. 3852/2010, ενώ ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός αναρτάται στο πρόγραμμα «Διαύγεια» και καταχωρίζεται στις προβλεπόμενες βάσεις δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών.

Παράλληλα με τον ετήσιο προϋπολογισμό καταρτίστηκε και το Πολυετές Δημοσιονομικό Πλαίσιο για τα έτη 2026-2029, στο οποίο αποτυπώνονται οι εκτιμήσεις εξέλιξης των βασικών μεγεθών των εσόδων και των δαπανών του Δήμου για τα επόμενα οικονομικά έτη.

Κατόπιν των ανωτέρω και λαμβάνοντας υπόψη το ισχύον θεσμικό πλαίσιο και τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού των δήμων, **εισηγούμαστε** προς τη Δημοτική Επιτροπή την έγκριση του προσχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου Κομοτηνής οικονομικού έτους 2026 και του Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού ετών 2026–2029, όπως αυτά έχουν καταρτισθεί από τη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών.

Με τιμή υπογραφή Μαρία Γκιουλέ.

Ύστερα ο Πρόεδρος καλεί τη Δ.Ε. ν' αποφασίσει σχετικά.

Η Δημοτική Επιτροπή, μετά από ανταλλαγή διαφόρων γνώμων, λαμβάνοντας υπόψη την εισήγηση της υπηρεσίας, βλέποντας και της διατάξεις των άρθρων 63, 72, 86, 225 και 266 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», του άρθρου 74^Α παρ. 1 του Ν.3852/2010, όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν.5056/2023, των άρθρων 26, 27 και 29 του Ν.5056/2023, του άρθρου 77 του Ν.4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/2018 και τροποποιήθηκε με το άρθρο 12 του Ν.4623/2019, του άρθρου 155 παρ. 2 του Ν.3463/2006 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων), του Ν.4270/2014 περί αρχών δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας, του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων», την υπ' αριθ. 41522/2025 κοινή υπουργική απόφαση (ΦΕΚ Β' 4157), την υπ' αριθ. 2/45253/ΔΠΓΚ/26.06.2025 απόφαση του Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, η οποία εκδόθηκε κατ' εφαρμογή του π.δ. 54/2018 για το Λογιστικό Πλαίσιο της Γενικής Κυβέρνησης, καθώς και το υπ' αριθ. 19018/01-08-2025 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών. **Παρόντες** δήλωσαν η Αντιπρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής κ. Παρασκευή Ελευθεριάδου και το μέλος της Δημοτικής Επιτροπής κ. Ιωάννης Βασιλειάδης, και καθότι σύμφωνα με την υπ' αριθ. 98/8182/26-1-2024 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ., οι δηλούντες «ΠΑΡΩΝ» στην ψηφοφορία, δεν υπολογίζονται, κατά πλάσμα δικαίου, στα παρόντα μέλη

Αποφασίζει ομόφωνα
(με 6 θετικές ψήφους επί των καταμετρούμενων ψήφων)

Εγκρίνει το προσχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Κομοτηνής οικονομικού έτους 2026 και του Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού ετών 2026–2029, όπως αυτά έχουν καταρτισθεί από τη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών.

Σύνολο Εσόδων Προϋπολογισμού 2026:	42.163.798,00
Σύνολο Εξόδων Προϋπολογισμού 2026:	44.925.591,00
Ταμειακό υπόλοιπο στις 31/12/2025:	2.803.243,61

Η παρούσα απόφαση έλαβε α/α 56/2026

.....
Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΓΚΑΡΑΝΗΣ	ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΔΟΥ	1. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΟΛΙΤΕΙΑΔΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ		2. ΙΣΜΑΗΛ ΛΕΒΕΝΤ
		3. ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΟΥΡΤΙΔΗΣ
		4. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
		5. ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ ΤΣΑΚΙΡΙΔΗΣ
		6. ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα που
εκδόθηκε για υπηρεσιακή χρήση
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΓΚΑΡΑΝΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
ΠΗΓΗ 0 — Τακτικός Προϋπολογισμός		29.953.873,13	16.752.455,13	30.365.719,33	30.332.581,00
• ΥΠ 00 Γενικές Υπηρεσίες		19.659.686,30	11.028.590,73	19.853.684,02	19.981.406,00
1	Έσοδα	14.580.651,53	29.303.834,95	15.078.931,10	14.951.406,00
11	Φόροι	1.508.664,41	2.653.532,79	1.544.876,81	1.690.376,00
111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	304.631,91	1.115.219,92	340.621,31	428.000,00
11108	Λοιποί φόροι επί συγκεκριμένων υπηρεσιών	291.943,42	1.100.219,92	304.759,80	393.000,00
1110828	Δημοτικό τέλος διαμονής παρεπιδημούντων		6.000,00		8.000,00
1110829	Δημοτικό τέλος επί των ακαθάριστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων	290.584,32	1.092.569,92	232.292,73	310.000,00
1110889	Λοιποί ειδικοί φόροι σε υπηρεσίες	1.359,10	1.650,00	72.467,07	75.000,00
11109	Λοιποί φόροι επί αγαθών	12.688,49	15.000,00	35.861,51	35.000,00
1110907	Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	12.688,49	15.000,00	35.861,51	35.000,00
113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	947.236,52	1.253.596,14	961.401,36	992.950,00
11301	Τακτικοί φόροι επί της ιδιοκτησίας ακίνητης περιουσίας	947.236,52	1.253.596,14	961.401,36	992.950,00
1130106	Δημοτικό Τέλος Ακίνητης Περιουσίας (ΤΑΠ)	738.175,62	1.028.096,14	732.044,66	757.950,00
1130107	Δημοτικοί φόροι ηλεκτροδοτούμενων χώρων	208.772,27	225.000,00	207.551,41	228.000,00
1130189	Λοιποί φόροι στην ακίνητη περιουσία	288,63	500,00	21.805,29	7.000,00
114	Λοιποί φόροι επί παραγωγής	227.066,50	210.976,00	218.063,28	229.426,00
11401	Επιχειρηματικές και επαγγελματικές άδειες	10.265,00	10.000,00	12.575,00	13.000,00
1140189	Λοιπές επιχειρηματικές και επαγγελματικές άδειες	10.265,00	10.000,00	12.575,00	13.000,00
11409	Διάφοροι άλλοι φόροι επί παραγωγής	216.801,50	200.976,00	205.488,28	216.426,00
1140918	Δημοτικά τέλη διαφήμισης	216.801,50	200.976,00	205.488,28	216.426,00
116	Φόροι κεφαλαίου	279,98	18.740,73	10.693,18	10.000,00
11602	Έκτακτοι φόροι κεφαλαίου	279,98	18.740,73	10.693,18	10.000,00
1160201	Εισφορές λόγω ένταξης σε πολεοδομικό σχέδιο	279,98	18.740,73	10.693,18	10.000,00
119	Λοιποί τρέχοντες φόροι	29.449,50	55.000,00	14.097,68	30.000,00
11909	Διάφοροι άλλοι τρέχοντες φόροι	29.449,50	55.000,00	14.097,68	30.000,00
1190989	Διάφοροι άλλοι τρέχοντες φόροι	29.449,50	55.000,00	14.097,68	30.000,00
13	Μεταβιβάσεις	11.314.830,46	12.244.153,88	11.876.778,65	11.829.480,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	11.314.830,46	11.870.873,88	11.876.778,65	11.462.480,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	11.314.441,26	11.870.873,88	11.876.701,65	11.462.380,00
1310101	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών	11.314.441,26	11.870.873,88	11.876.701,65	11.462.380,00
13109	Μεταβιβάσεις από φυσικά πρόσωπα και φορείς χωρίς νομική προσωπικότητα	389,20		77,00	100,00
1310980	Λοιπές αποδόσεις	389,20		77,00	100,00
139	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις		373.280,00		367.000,00
13901	Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων		373.280,00		367.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
1390101	Έσοδα από επιστροφές καταπτώσεων εγγυήσεων		373.100,00		367.000,00
1390102	Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων		180,00		
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.123.803,89	13.641.082,28	848.356,21	553.350,00
142	Παροχή υπηρεσιών	786.471,98	13.322.117,84	510.399,12	140.350,00
14205	Παροχή υπηρεσιών ύδρευσης, άρδευσης και αποχέτευσης	2.280,50	152.682,95	786,40	
1420502	Τέλος ύδρευσης	2.280,48	151.110,31	786,40	
1420504	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	0,02	1.572,64		
14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	784.191,48	13.169.434,89	509.612,72	140.350,00
1420905	Δημοτικά τέλη ελεγχόμενης στάθμευσης σε κοινόχρηστους χώρους	308,75	200,00	237,50	350,00
1420907	Έσοδα από τη λειτουργία δημοτικών παιδικών - βρεφονηπιακών σταθμών	37.182,03	110.000,00	41.868,26	45.000,00
1420933	Έσοδα από συνδρομές	2.805,00	15.000,00	2.850,00	3.000,00
1420940	Έσοδα από την παραχώρηση της απλής χρήσης αιγιαλού - παραλίας σε τρίτους	55.760,22	55.700,00	54.157,72	65.000,00
1420989	Έσοδα από την παροχή λοιπών υπηρεσιών	688.135,48	12.988.534,89	410.499,24	27.000,00
143	Μισθώματα	337.331,91	318.964,44	337.957,09	413.000,00
14301	Μισθώματα κτιρίων και υποδομών	192.801,62	171.944,44	209.290,62	243.000,00
1430102	Μισθώματα κατοικιών	139.882,00	160.000,00	133.528,92	135.000,00
1430103	Μισθώματα λοιπών κτιρίων	10.943,07	5.444,44	61.648,90	63.000,00
1430189	Λοιπά μισθώματα κτιρίων και υποδομών	41.976,55	6.500,00	14.112,80	45.000,00
14309	Λοιπά μισθώματα	144.530,29	147.020,00	128.666,47	170.000,00
1430906	Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανήγυρες, παζάρια κ.λπ.	39.522,37	37.000,00	17.797,95	45.000,00
1430907	Δημοτικό τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων	105.007,92	110.000,00	110.868,52	125.000,00
1430908	Έσοδα από τη λειτουργία λαϊκών αγορών		20,00		
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	633.352,77	765.066,00	808.919,43	878.200,00
151	Τόκοι	48.278,54	48.000,00	50.606,97	52.000,00
15101	Τόκοι καταθέσεων	48.278,54	48.000,00	50.606,97	52.000,00
1510103	Τόκοι καταθέσεων στην Τράπεζα της Ελλάδος	46.421,67	46.153,85	48.660,55	50.000,00
1510188	Τόκοι καταθέσεων σε λοιπές τράπεζες εσωτερικού	1.856,87	1.846,15	1.946,42	2.000,00
153	Ενοίκια φυσικών πόρων	136.181,88	146.555,56	165.133,05	166.200,00
15302	Ενοίκια γης	136.181,88	146.555,56	165.133,05	166.200,00
1530201	Ενοίκια καλλιεργήσιμης γης	27.878,60	28.500,00	33.670,17	34.000,00
1530203	Ενοίκια γηπέδων και υπαίθριων χώρων	106.153,28	115.555,56	129.222,58	130.000,00
1530205	Ενοίκια υδάτινων εκτάσεων για υδατοκαλλιέργειες, ιχθυοκαλλιέργειες και λοιπούς σκοπούς	2.150,00	2.500,00	2.240,30	2.200,00
156	Πρόστιμα, ποινές και καταλογισμοί	436.158,19	558.510,44	557.661,12	648.000,00
15601	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	66.788,22	63.000,00	45.051,90	77.000,00
1560101	Προσαυξήσεις, πρόστιμα και χρηματικές ποινές σε φορολογικά έσοδα	66.788,22	63.000,00	45.051,90	77.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
15609	Λοιπά πρόστιμα	369.369,97	495.510,44	512.609,22	571.000,00
1560912	Πρόστιμα για τροχαίες παραβάσεις	313.407,01	451.310,44	507.364,82	510.000,00
1560989	Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές	55.962,96	44.200,00	5.244,40	61.000,00
159	Επιστροφές δαπανών	12.734,16	12.000,00	35.518,29	12.000,00
15907	Επιστροφές λοιπών δαπανών	12.734,16	12.000,00	35.518,29	12.000,00
1590789	Λοιπές επιστροφές ποσών	12.734,16	12.000,00	35.518,29	12.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	24.185,04	23.500,00	17.655,00	25.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	24.185,04	23.500,00	17.655,00	25.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός			1.230,00	
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός			1.230,00	
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός			1.230,00	
315	Μη παραγόμενα περιουσιακά στοιχεία	24.185,04	23.500,00	16.425,00	25.000,00
31501	Γη	24.185,04	23.500,00	16.425,00	25.000,00
3150101	Κτήματα (Γη)	24.185,04	23.500,00	16.425,00	25.000,00
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	14.051,29	16.000,00	14.000,00	14.000,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	14.051,29	16.000,00	14.000,00	14.000,00
492	Λοιπές προκαταβολές	14.001,94	14.000,00	14.000,00	14.000,00
49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	14.001,94	14.000,00	14.000,00	14.000,00
4920202	Πάγιες προκαταβολές	14.001,94	14.000,00	14.000,00	14.000,00
494	Έξοδα τρίτων	49,35	2.000,00		
49409	Λοιπά έξοδα τρίτων	49,35	2.000,00		
4940989	Λοιπά έξοδα τρίτων	49,35	2.000,00		
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	5.040.798,44	5.170.000,00	4.743.097,92	4.991.000,00
59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	5.040.798,44	5.170.000,00	4.743.097,92	4.991.000,00
593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.040.798,44	5.170.000,00	4.743.097,92	4.991.000,00
59301	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων	1.537.276,86	1.680.000,00	1.346.203,41	1.630.000,00
5930101	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	633.866,73	700.000,00	678.113,94	650.000,00
5930102	Φόροι και ψηφιακό τέλος συναλλαγής αιρετών των ΟΤΑ	26.415,50	30.000,00	2.091,59	30.000,00
5930105	Φόροι κατά την προμήθεια αγαθών και παροχής υπηρεσιών από φορείς της Γενικής Κυβέρνησης	747.512,24	750.000,00	528.277,44	750.000,00
5930189	Λοιποί φόροι	129.482,39	200.000,00	137.720,44	200.000,00
59302	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	3.307.943,40	3.240.000,00	3.222.676,00	3.110.000,00
5930201	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	3.307.943,40	3.240.000,00	3.222.676,00	3.110.000,00
59309	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	195.578,18	250.000,00	174.218,51	251.000,00
5930907	Κρατήσεις στις αποδοχές προσωπικού για την εξόφληση δανείων τραπεζών	158.921,65	200.000,00	145.631,81	200.000,00
5930908	Είσπραξη υπέρ τρίτων ποσοστού από το τέλος λαϊκών αγορών	5.846,40			1.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
5930989	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	30.810,13	50.000,00	28.586,70	50.000,00
● ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		41.400,00			
1	Έσοδα	41.400,00			
13	Μεταβιβάσεις	41.400,00			
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	41.400,00			
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	41.400,00			
1310189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	41.400,00			
● ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		13.390,50	27.954,60	45.811,50	7.500,00
1	Έσοδα	13.390,50	53.226,50	45.811,50	7.500,00
13	Μεταβιβάσεις	6.355,50	39.226,50	39.226,50	
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	6.355,50	39.226,50	39.226,50	
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	6.355,50	39.226,50	39.226,50	
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	6.355,50	39.226,50	39.226,50	
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	7.035,00	14.000,00	6.585,00	7.500,00
142	Παροχή υπηρεσιών	7.035,00	14.000,00	6.585,00	7.500,00
14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	7.035,00	14.000,00	6.585,00	7.500,00
1420909	Έσοδα από ανταποδοτικές εισφορές επιβαλλόμενες σε βάρος των ωφελούμενων ή εξυπηρετούμενων τρίτων	7.035,00	14.000,00	6.585,00	7.500,00
● ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		6.168.809,00	3.635.887,62	6.410.703,69	6.551.600,00
1	Έσοδα	6.168.809,00	7.221.836,38	6.410.703,69	6.551.600,00
11	Φόροι	6.091.427,27	7.140.236,38	6.329.103,25	6.470.000,00
113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	6.091.427,27	7.140.236,38	6.329.103,25	6.470.000,00
11301	Τακτικοί φόροι επί της ιδιοκτησίας ακίνητης περιουσίας	6.091.427,27	7.140.236,38	6.329.103,25	6.470.000,00
1130105	Τέλη καθαριότητας και φωτισμού	6.091.427,27	7.140.236,38	6.329.103,25	6.470.000,00
13	Μεταβιβάσεις	77.381,73	81.600,00	81.600,44	81.600,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	77.381,73	81.600,00	81.600,44	81.600,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	77.381,73	81.600,00	81.600,44	81.600,00
1310107	ΚΑΠ για δαπάνες βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου	77.381,73		81.600,44	
1310108	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς		81.600,00		81.600,00
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		1.136.610,00	568.305,00	1.136.610,00	1.136.610,00
1	Έσοδα	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
13	Μεταβιβάσεις	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
1340107	ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
● ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας		68.197,44	26.291,24	39.093,46	

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
1	Έσοδα	111,34		38,06	
11	Φόροι	111,34		38,06	
116	Φόροι κεφαλαίου	111,34		38,06	
11602	Έκτακτοι φόροι κεφαλαίου	111,34		38,06	
1160201	Εισφορές λόγω ένταξης σε πολεοδομικό σχέδιο	111,34		38,06	
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
494	Έξοδα τρίτων	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
49409	Λοιπά έξοδα τρίτων	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
4940989	Λοιπά έξοδα τρίτων	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
• ΥΠ 45 Υπηρεσία Νεκροταφείων		136.164,98	105.113,16	149.820,64	159.200,00
1	Έσοδα	136.164,98	126.550,00	149.820,64	159.200,00
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	136.164,98	126.550,00	149.820,64	159.200,00
142	Παροχή υπηρεσιών	136.164,98	126.550,00	149.820,64	159.200,00
14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	136.164,98	126.550,00	149.820,64	159.200,00
1420904	Έσοδα από υπηρεσίες νεκροταφείων	136.164,98	126.550,00	149.820,64	159.200,00
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		344.440,00	4.738,79	371.239,68	346.720,00
1	Έσοδα	344.440,00	381.800,00	371.239,68	346.720,00
13	Μεταβιβάσεις	336.220,00	360.800,00	360.800,00	336.220,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	336.220,00	360.800,00	360.800,00	336.220,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	336.220,00	360.800,00	360.800,00	336.220,00
1310111	Επιχορηγήσεις για το πρόγραμμα "Βοήθεια στο σπίτι"	336.220,00	360.800,00	360.800,00	336.220,00
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	8.220,00	21.000,00	10.439,68	10.500,00
142	Παροχή υπηρεσιών	8.220,00	21.000,00	10.439,68	10.500,00
14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	8.220,00	21.000,00	10.439,68	10.500,00
1420909	Έσοδα από ανταποδοτικές εισφορές επιβαλλόμενες σε βάρος των ωφελούμενων ή εξυπηρετούμενων τρίτων	8.220,00	21.000,00	10.439,68	10.500,00
• ΥΠ 60 Υπηρεσία Που Αφορά Στα Ζώα Συντροφιάς		28.400,00		28.400,00	28.400,00
1	Έσοδα	28.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
13	Μεταβιβάσεις	28.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	28.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	28.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
1310108	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς		28.400,00	28.400,00	28.400,00
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	28.400,00			
• ΥΠ 65 Υπηρεσία Που Αφορά Στην Πολιτική Προστασία		53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
1	Έσοδα	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
13	Μεταβιβάσεις	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
1310106	ΚΑΠ για πυροπροστασία	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
● ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες		2.213.741,67	1.178.452,76	2.153.235,11	2.028.145,00
1	Έσοδα	2.178.742,88	2.220.312,35	2.105.735,11	1.981.145,00
13	Μεταβιβάσεις	2.178.742,88	2.220.312,35	2.105.735,11	1.981.145,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	2.178.742,88	2.220.312,35	2.105.735,11	1.981.145,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	2.178.742,88	2.220.312,35	2.105.735,11	1.981.145,00
1310104	ΚΑΠ για την επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων	221.200,00	221.200,00	220.700,00	220.700,00
1310105	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Πρωτοβάθμιας και της Δευτεροβάθμιας εκπαίδευσης	1.043.720,00	1.050.740,00	1.046.500,00	831.280,00
1310108	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς	177.781,20	214.525,00	104.687,74	230.125,00
1310109	Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας με σχέση ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες	708.341,68	699.313,00	717.313,02	699.040,00
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	27.700,00	34.534,35	16.534,35	
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
492	Λοιπές προκαταβολές	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
4920202	Πάγιες προκαταβολές	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
● ΥΠ 90 Λοιπές Υπηρεσίες		90.033,24	84.121,23	84.121,23	
1	Έσοδα	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
13	Μεταβιβάσεις	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
ΠΗΓΗ 1 — Εθνικό Σκέλος του ΠΔΕ		1.318.586,92	1.094.431,77	1.439.247,30	2.997.256,00
● ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		242.310,00	231.870,00	289.860,00	352.500,00
1	Έσοδα	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
157	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
15701	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
1570101	Έσοδα από επιδοτήσεις για απασχόληση εργαζόμενων	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
● ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		42.074,00	25.026,00	25.026,00	
1	Έσοδα	42.074,00		25.026,00	
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	42.074,00		25.026,00	
157	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	42.074,00		25.026,00	

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
15701	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	42.074,00		25.026,00	
1570101	Έσοδα από επιδοτήσεις για απασχόληση εργαζόμενων	42.074,00		25.026,00	
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		27.000,00	73.000,00	73.000,00	653.540,00
1	Έσοδα	27.000,00	842.950,21	73.000,00	653.540,00
13	Μεταβιβάσεις	27.000,00	842.950,21	73.000,00	653.540,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	27.000,00	842.950,21	73.000,00	653.540,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	27.000,00	842.950,21	73.000,00	653.540,00
1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές		169.950,21		169.950,00
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	27.000,00	673.000,00	73.000,00	483.590,00
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		1.007.202,92	721.025,77	976.277,80	1.094.386,00
1	Έσοδα	1.007.202,92	1.380.000,00	976.277,80	1.094.386,00
13	Μεταβιβάσεις	1.007.202,92	1.380.000,00	976.277,80	1.094.386,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	747.054,73	985.000,00	718.118,59	995.000,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	747.054,73	985.000,00	718.118,59	995.000,00
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	747.054,73	985.000,00	718.118,59	995.000,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	260.148,19	395.000,00	258.159,21	99.386,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	260.148,19	395.000,00	258.159,21	99.386,00
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	260.148,19	395.000,00	258.159,21	99.386,00
• ΥΠ 60 Υπηρεσία Που Αφορά Στα Ζώα Συντροφιάς			43.510,00	43.510,00	
1	Έσοδα		43.510,00	43.510,00	
13	Μεταβιβάσεις		43.510,00	43.510,00	
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		43.510,00	43.510,00	
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση		43.510,00	43.510,00	
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		43.510,00	43.510,00	
• ΥΠ 65 Υπηρεσία Που Αφορά Στην Πολιτική Προστασία					12.400,00
1	Έσοδα				12.400,00
13	Μεταβιβάσεις				12.400,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού				12.400,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση				12.400,00
1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό				12.400,00
• ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες				31.573,50	884.430,00
1	Έσοδα		300.460,00	31.573,50	884.430,00
13	Μεταβιβάσεις		300.460,00	31.573,50	884.430,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		300.460,00	31.573,50	884.430,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση		300.460,00	31.573,50	884.430,00
1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό		44.400,00	31.573,50	

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		256.060,00		884.430,00
ΠΗΓΗ 2 — Συγχρηματοδοτούμενο Σκέλος του ΠΔΕ		3.409.839,72	1.550.451,17	2.099.636,12	2.454.736,00
• ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		3.959,98			
1	Έσοδα	3.959,98			
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	3.959,98			
157	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	3.959,98			
15701	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	3.959,98			
1570101	Έσοδα από επιδοτήσεις για απασχόληση εργαζόμενων	3.959,98			
• ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		454.533,40			
1	Έσοδα	454.533,40			
13	Μεταβιβάσεις	454.533,40			
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	454.533,40			
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση	454.533,40			
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	454.533,40			
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		500.476,40			
1	Έσοδα	500.476,40			
13	Μεταβιβάσεις	500.476,40			
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	500.476,40			
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση	500.476,40			
1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό	500.476,40			
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		2.050.973,16	1.268.486,37	1.488.911,32	1.464.631,00
1	Έσοδα	2.050.973,16	3.487.261,00	1.488.911,32	1.464.631,00
13	Μεταβιβάσεις	2.050.973,16	3.487.261,00	1.488.911,32	1.464.631,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	2.050.973,16	3.487.261,00	1.488.911,32	1.464.631,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση	2.050.973,16	3.487.261,00	1.488.911,32	1.464.631,00
1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	1.415.867,99	1.994.105,00	901.244,30	20.216,00
1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό	314.986,96			
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	320.118,21	1.493.156,00	587.667,02	1.444.415,00
• ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας					
1	Έσοδα		1.265.000,00		
13	Μεταβιβάσεις		1.265.000,00		
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		1.265.000,00		
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση		1.265.000,00		
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		1.265.000,00		
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		399.896,78	219.500,00	500.260,00	596.605,00
1	Έσοδα	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
13	Μεταβιβάσεις	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
• ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες					353.500,00
1	Έσοδα		3.500,00		353.500,00
13	Μεταβιβάσεις		3.500,00		353.500,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις		3.500,00		3.500,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση		3.500,00		3.500,00
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας		3.500,00		3.500,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού				350.000,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση				350.000,00
1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές				350.000,00
• ΥΠ 90 Λοιπές Υπηρεσίες			62.464,80	110.464,80	40.000,00
1	Έσοδα		94.581,00	110.464,80	40.000,00
13	Μεταβιβάσεις		94.581,00	110.464,80	40.000,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		94.581,00	110.464,80	40.000,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση		94.581,00	110.464,80	40.000,00
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		94.581,00	110.464,80	40.000,00
ΠΗΓΗ 3 — Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)		965.135,36	1.114.292,58	2.065.849,53	4.263.220,00
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		965.135,36	1.114.292,58	2.065.849,53	4.263.220,00
1	Έσοδα	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
13	Μεταβιβάσεις	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
135	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
13501	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από τα Κοινοτικά Ταμεία	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
1350109	Απολήψεις από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
ΠΗΓΗ 4 — Πράσινο Ταμείο		249.584,41	55.750,00	55.750,00	
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		249.584,41			
1	Έσοδα	249.584,41	119.716,00		
13	Μεταβιβάσεις	249.584,41	119.716,00		
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	249.584,41	119.716,00		
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	249.584,41	119.716,00		
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	249.584,41	119.716,00		
• ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας			55.750,00	55.750,00	
1	Έσοδα		55.800,00	55.750,00	
13	Μεταβιβάσεις		55.800,00	55.750,00	

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		55.800,00	55.750,00	
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση		55.800,00	55.750,00	
1340189	Επιχορηγήσεις για λουπούς σκοπούς		55.800,00	55.750,00	
ΠΗΓΗ 5 — Φιλόδημος Ι., Αντώνης Τρίτσης και άλλα συν.προγράμματα		2.790.747,45			2.116.005,00
• ΥΠ 00 Γενικές Υπηρεσίες					289.640,00
1	Έσοδα		283.000,00		289.640,00
13	Μεταβιβάσεις		283.000,00		289.640,00
139	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις		283.000,00		289.640,00
13909	Έσοδα από λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις		283.000,00		289.640,00
1390904	Έσοδα για την αποπληρωμή δανείων από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενων από τον κρατικό προϋπολογισμό		283.000,00		289.640,00
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		2.669.471,99			
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	2.669.471,99			
54	Δάνεια	2.669.471,99			
542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	2.669.471,99			
54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	2.669.471,99			
5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	2.669.471,99			
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		121.275,46			1.826.365,00
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
54	Δάνεια	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΑ		38.687.766,99	67.560.794,78	36.026.202,28	42.163.798,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
ΠΗΓΗ 0 — Τακτικός Προϋπολογισμός		30.582.121,80	17.074.773,31	29.948.429,84	33.020.195,00
• ΥΠ 00 Γενικές Υπηρεσίες		7.199.948,04	3.571.178,22	6.766.195,23	7.390.415,00
2	Δαπάνες	2.116.932,01	2.474.783,55	1.968.180,79	2.383.915,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	638.437,88	751.822,00	683.922,86	742.285,00
211	Μικτές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	328.424,54	403.900,00	371.011,79	383.000,00
21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	328.424,54	403.900,00	371.011,79	383.000,00
2110109	Οικονομικές απολαβές κάθε είδους των αιρετών των ΟΤΑ	328.424,54	403.900,00	371.011,79	383.000,00
2110109001	Οικονομικές απολαβές κάθε είδους των αιρετών των ΟΤΑ	328.424,54	403.900,00	371.011,79	383.000,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	66.305,99	79.122,00	71.140,34	74.500,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	66.305,99	76.122,00	71.140,34	63.500,00
2120101	Βασικός μισθός	61.389,95	70.338,54	65.866,74	57.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	61.389,95	70.338,54	65.866,74	57.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	2.647,10	3.114,17	2.839,63	3.500,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	2.647,10	3.114,17	2.839,63	3.500,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	2.268,94	2.669,29	2.433,97	3.000,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	2.268,94	2.669,29	2.433,97	3.000,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων		3.000,00		11.000,00
2120207	Πρόσθετες αποδοχές από αποζημιώσεις μελών συλλογικών οργάνων		2.000,00		10.000,00
2120207001	Πρόσθετες αποδοχές από αποζημιώσεις μελών συλλογικών οργάνων ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		2.000,00		10.000,00
2120288	Λοιπές αποζημιώσεις		1.000,00		1.000,00
2120288001	Λοιπές αποζημιώσεις ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		1.000,00		1.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	155.226,71	163.500,00	148.550,88	181.585,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	155.226,71	163.500,00	148.550,88	181.585,00
2130112	Αμοιβές μετακλητών υπαλλήλων	155.226,71	163.500,00	148.550,88	181.585,00
2130112001	Αμοιβές μετακλητών υπαλλήλων	155.226,71	163.500,00	148.550,88	181.585,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	88.480,64	105.300,00	93.219,85	103.200,00
21901	Εργοδοτικές εισφορές αιρετών και οργάνων διοίκησης	38.639,39	49.000,00	44.361,46	46.700,00
2190101	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	33.095,84	41.970,02	37.996,97	40.000,00
2190101001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών αιρετών και οργάνων διοίκησης	33.095,84	41.970,02	37.996,97	40.000,00
2190102	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	5.543,55	7.029,98	6.364,49	6.700,00
2190102001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ αιρετών και οργάνων διοίκησης	5.543,55	7.029,98	6.364,49	6.700,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	9.398,18	12.000,00	9.788,17	13.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	7.229,37	9.230,77	7.529,36	10.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	7.229,37	9.230,77	7.529,36	10.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	2.168,81	2.769,23	2.258,81	3.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	2.168,81	2.769,23	2.258,81	3.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	40.443,07	44.300,00	39.070,22	43.500,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	40.443,07	44.300,00	39.070,22	43.500,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	40.443,07	44.300,00	39.070,22	43.500,00
22	Κοινωνικές παροχές		1.000,00		5.500,00
224	Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος		1.000,00		5.500,00
22409	Λοιπές κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος		1.000,00		5.500,00
2240901	Έξοδα κηδείας αιρετών, υπαλλήλων και προστατευόμενων μελών αυτών		1.000,00		5.500,00
23	Μεταβιβάσεις	585.043,21	618.880,00	566.387,16	611.430,00
231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	209.290,75	240.980,00	191.348,62	240.430,00
23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	18.600,00			
2310403	Μεταβιβάσεις σε νομικά πρόσωπα των ΟΤΑ για λειτουργικές δαπάνες γενικά	18.600,00			
23105	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ)	79.644,00	98.900,00	98.854,28	94.350,00
2310502	Επιχορηγήσεις σε ΟΚΑ για την κάλυψη παροχών επικουρικής σύνταξης	79.644,00	98.900,00	98.854,28	94.350,00
23108	Μεταβιβάσεις σε λοιπά νομικά πρόσωπα	111.046,75	98.080,00	92.494,34	102.080,00
2310880	Αποδόσεις σε λοιπούς φορείς με νομική προσωπικότητα	111.046,75	98.080,00	92.494,34	93.080,00
2310889	Επιχορήγηση σε λοιπά νομικά πρόσωπα για λοιπούς σκοπούς				9.000,00
23109	Λοιπές μεταβιβάσεις		44.000,00		44.000,00
2310988	Λοιπές μεταβιβάσεις σε νομικά πρόσωπα, φυσικά πρόσωπα και φορείς χωρίς νομική προσωπικότητα		17.000,00		17.000,00
2310989	Λοιπές μεταβιβάσεις σε φυσικά πρόσωπα και φορείς χωρίς νομική προσωπικότητα		27.000,00		27.000,00
239	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	375.752,46	377.900,00	375.038,54	371.000,00
23901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	373.485,26	373.100,00	373.014,54	367.000,00
2390109	Καταπτώσεις εγγυήσεων για επιχειρήσεις και λοιπά νομικά πρόσωπα	373.485,26	373.100,00	373.014,54	367.000,00
23905	Αποζημιώσεις λόγω δικαστικών αποφάσεων	2.267,20	4.800,00	2.024,00	4.000,00
2390589	Λοιπές αποζημιώσεις σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	2.267,20	4.800,00	2.024,00	4.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	724.497,49	812.419,00	606.292,76	934.700,00
241	Αγορές αναλωσίμων		1.000,00		1.000,00
24101	Αγορές αναλωσίμων		1.000,00		1.000,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού		1.000,00		1.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	724.497,49	811.419,00	606.292,76	933.700,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	250.720,94	283.500,00	166.240,06	384.670,00
2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	67.339,00	70.000,00	63.934,82	70.000,00
2420102	Έξοδα κινητής τηλεφωνίας	15.118,33	18.000,00	16.790,16	18.000,00
2420103	Έξοδα ταχυδρομικών υπηρεσιών	3.246,25	12.000,00	6.373,73	14.000,00
2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	163.417,76	170.000,00	70.833,35	269.170,00
2420189	Λοιπά έξοδα μεταφορών και επικοινωνιών	1.599,60	13.500,00	8.308,00	13.500,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	3.867,00	12.000,00	9.470,58	15.000,00
2420401	Έξοδα μετακίνησης αιρετών και οργάνων διοίκησης στο εσωτερικό	1.031,20	3.200,00	2.525,49	4.000,00
2420402	Έξοδα μετακίνησης αιρετών και οργάνων διοίκησης στο εξωτερικό	773,40	2.400,00	1.894,12	3.000,00
2420410	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης αιρετών και οργάνων διοίκησης	902,30	2.800,00	2.209,80	3.500,00
2420411	Έξοδα διανυκτέρευσης αιρετών και οργάνων διοίκησης	1.160,10	3.600,00	2.841,17	4.500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	469.909,55	515.919,00	430.582,12	534.030,00
2420901	Έξοδα για νομικές υπηρεσίες	11.554,07	31.400,00	30.408,44	20.000,00
2420903	Έξοδα για λογιστικές, ελεγκτικές και μηχανογραφικές υπηρεσίες	35.418,75	80.400,00	77.934,57	37.500,00
2420904	Έξοδα για υγειονομικές υπηρεσίες	26.168,00	33.050,00	28.230,00	35.010,00
2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	5.820,57	6.000,00	4.192,68	6.000,00
2420906	Έξοδα προβολής, διαφήμισης και δημόσιων σχέσεων	96.672,49	126.615,00	108.623,74	189.670,00
2420907	Έξοδα για εκθέσεις, εκδηλώσεις και συνέδρια	30.465,22	31.500,00	24.872,22	43.000,00
2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες	2.480,00			
2420909	Έξοδα για εκπαίδευση και επιμόρφωση	190,00	2.000,00	380,00	2.000,00
2420914	Αμοιβές για τραπεζικές υπηρεσίες	25.740,94	30.000,00	26.651,65	25.000,00
2420925	Έξοδα κοινοχρήστων		2.500,00	509,00	3.000,00
2420926	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων	11.080,70	6.200,00	2.831,00	6.000,00
2420927	Έξοδα συνδρομητικών υπηρεσιών	15.764,19	25.000,00	23.073,29	30.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	208.554,62	141.254,00	102.875,53	136.850,00
26	Τόκοι	735,90	1.500,00		1.500,00
265	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	735,90			
26501	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	735,90			
2650189	Τόκοι λοιπών μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	735,90			
269	Λοιποί τόκοι		1.500,00		1.500,00
26901	Τόκοι εμπορικών πιστώσεων		1.500,00		1.500,00
2690101	Τόκοι υπερημερίας εμπορικών συναλλαγών (άρθρο πρώτο παρ. Ζ' του ν.4152/2013)		500,00		500,00
2690189	Τόκοι λοιπών εμπορικών πιστώσεων		1.000,00		1.000,00
27	Λοιπές δαπάνες	168.217,53	116.900,00	111.578,01	88.500,00
271	Φόροι	125.781,27	77.400,00	75.641,68	72.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
27103	Τακτικοί φόροι επί ακίνητης περιουσίας	102.166,33	50.629,41	50.596,57	57.000,00
2710301	Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝΦΙΑ)	102.166,33	50.629,41	50.596,57	57.000,00
27105	Φόρος εισοδήματος	19.716,31	9.770,59	9.764,25	11.000,00
2710501	Φόρος εισοδήματος	19.716,31	9.770,59	9.764,25	11.000,00
27109	Λοιποί τρέχοντες φόροι	3.898,63	17.000,00	15.280,86	4.000,00
2710989	Λοιποί τρέχοντες φόροι	3.898,63	17.000,00	15.280,86	4.000,00
274	Πρόστιμα	329,70	2.500,00	454,80	1.500,00
27402	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις		2.000,00	454,80	1.000,00
2740201	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις		2.000,00	454,80	1.000,00
27403	Πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ασφαλιστικές εισφορές	329,70	500,00		500,00
2740301	Πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ασφαλιστικές εισφορές προς e-ΕΦΚΑ	329,70	500,00		500,00
279	Επιστροφές εσόδων	42.106,56	37.000,00	35.481,53	15.000,00
27905	Επιστροφές λοιπών εσόδων	42.106,56	37.000,00	35.481,53	15.000,00
2790589	Επιστροφές λοιπών εσόδων	42.106,56	37.000,00	35.481,53	15.000,00
29	Πιστώσεις υπό κατανομή		172.262,55		
291	Πιστώσεις υπό κατανομή		172.262,55		
29101	Αποθεματικό		172.262,55		
2910107	Τακτικό αποθεματικό λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης		172.262,55		
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	14.000,00	17.000,00	14.000,00	15.500,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	14.000,00	17.000,00	14.000,00	15.500,00
492	Λοιπές προκαταβολές	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
4920202	Πάγιες προκαταβολές	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
494	Έξοδα τρίτων		3.000,00		1.500,00
49409	Λοιπά έξοδα τρίτων		3.000,00		1.500,00
4940989	Λοιπά έξοδα τρίτων		3.000,00		1.500,00
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	5.069.016,03	5.171.000,00	4.784.014,44	4.991.000,00
54	Δάνεια	57.695,26			
542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	57.695,26			
54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	57.695,26			
5420189	Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	57.695,26			
59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	5.011.320,77	5.171.000,00	4.784.014,44	4.991.000,00
593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.011.320,77	5.171.000,00	4.784.014,44	4.991.000,00
59301	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων	1.508.142,50	1.680.000,00	1.386.666,70	1.630.000,00
5930101	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	609.783,42	700.000,00	677.258,44	650.000,00
5930102	Φόροι και ψηφιακό τέλος συναλλαγής αιρετών των ΟΤΑ	26.382,48	30.000,00	2.021,08	30.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
5930105	Φόροι κατά την προμήθεια αγαθών και παροχής υπηρεσιών από φορείς της Γενικής Κυβέρνησης	725.229,34	750.000,00	556.514,47	750.000,00
5930189	Λοιποί φόροι	146.747,26	200.000,00	150.872,71	200.000,00
59302	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	3.308.129,08	3.240.000,00	3.222.676,00	3.110.000,00
5930201	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	3.308.129,08	3.240.000,00	3.222.676,00	3.110.000,00
59309	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	195.049,19	251.000,00	174.671,74	251.000,00
5930907	Κρατήσεις στις αποδοχές προσωπικού για την εξόφληση δανείων τραπεζών	158.921,65	200.000,00	145.631,81	200.000,00
5930989	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	36.127,54	51.000,00	29.039,93	51.000,00
● ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		3.074.199,91	1.744.277,49	3.054.671,93	3.433.400,00
2	Δαπάνες	3.019.600,39	3.286.615,92	3.033.436,67	3.390.400,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	2.294.821,57	2.422.299,93	2.285.142,27	2.414.000,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.731.539,95	1.734.895,01	1.711.422,33	1.723.900,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.684.302,65	1.724.785,01	1.702.784,22	1.712.900,00
2120101	Βασικός μισθός	1.465.373,06	1.503.334,11	1.483.671,12	1.487.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.465.373,06	1.503.334,11	1.483.671,12	1.487.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	37.934,85	39.130,89	38.415,56	40.320,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	37.934,85	39.130,89	38.415,56	40.320,00
2120103	Προσωπική διαφορά	382,47	377,43	377,20	380,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	382,47	377,43	377,20	380,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	92.597,31	91.377,59	91.323,10	92.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	92.597,31	91.377,59	91.323,10	92.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	88.014,96	90.564,99	88.997,24	93.200,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	88.014,96	90.564,99	88.997,24	93.200,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	45.737,30	8.110,00	6.656,43	8.000,00
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	4.337,30	8.110,00	6.656,43	8.000,00
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	4.337,30	8.110,00	6.656,43	8.000,00
2120210	Αποζημίωση για έκτακτη απασχόληση κατά την περίοδο των εκλογών	41.400,00			
2120210001	Αποζημίωση για έκτακτη απασχόληση κατά την περίοδο των εκλογών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	41.400,00			
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	1.500,00	2.000,00	1.981,68	3.000,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	1.500,00	2.000,00	1.981,68	3.000,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.500,00	2.000,00	1.981,68	3.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	206.349,53	306.636,92	205.182,06	321.100,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	206.349,53	306.636,92	205.182,06	321.100,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	165.314,51	261.636,92	179.356,76	280.500,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	165.314,51	261.636,92	179.356,76	280.500,00
2130105	Αμοιβές προσωπικού που πραγματοποιεί άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	15.767,15	17.290,64	9.923,02	15.600,00
2130105001	Αμοιβές προσωπικού που πραγματοποιεί άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	15.767,15	17.290,64	9.923,02	15.600,00
2130106	Αποζημίωση σπουδαστών δημόσιων σχολών που πραγματοποιούν άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	25.267,87	27.709,36	15.902,28	25.000,00
2130106001	Αποζημίωση σπουδαστών δημόσιων σχολών που πραγματοποιούν άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	25.267,87	27.709,36	15.902,28	25.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	356.932,09	380.768,00	368.537,88	369.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	337.204,27	340.000,00	332.077,19	351.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	275.913,25	280.821,92	272.937,95	291.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	275.913,25	280.821,92	272.937,95	291.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	61.291,02	59.178,08	59.139,24	60.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	61.291,02	59.178,08	59.139,24	60.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	19.727,82	40.768,00	36.460,69	18.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	19.727,82	40.768,00	36.460,69	18.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	8.691,36	18.768,00	18.147,56	
2190301005	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών όσων πραγματοποιούν άσκηση επαγγέλματος στις δημόσιες υπηρεσίες	11.036,46	22.000,00	18.313,13	18.000,00
22	Κοινωνικές παροχές	7.348,07	13.450,00	13.445,09	7.000,00
223	Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε χρήμα	6.348,07	11.450,00	11.445,09	5.000,00
22301	Συνταξιοδοτικές παροχές εργοδοτών	6.348,07	11.450,00	11.445,09	5.000,00
2230101	Εφάπαξ παροχές πληρωτέες από τον εργοδότη λόγω συνταξιοδότησης	6.348,07	11.450,00	11.445,09	5.000,00
224	Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
22409	Λοιπές κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2240901	Έξοδα κηδείας αιρετών, υπαλλήλων και προστατευόμενων μελών αυτών	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	717.430,75	850.865,99	734.849,31	969.400,00
241	Αγορές αναλωσίμων	105.620,00	134.682,00	108.242,65	169.450,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	105.620,00	134.682,00	108.242,65	169.450,00
2410101	Γραφική ύλη	14.996,01	15.000,00	14.997,86	18.000,00
2410102	Μικροεξοπλισμός και μικροσυσσκευές γραφείου	5.460,06	7.770,00	7.762,89	10.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2410103	Αναλώσιμα υπολογιστών και τεχνολογίας	22.191,17	22.400,00	22.361,34	28.000,00
2410105	Είδη καθαριότητας	3.325,28	6.615,00		23.100,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού		7.000,00	6.729,48	12.500,00
2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)		6.000,00	5.951,91	6.000,00
2410115	Καύσιμα θέρμανσης	38.944,52	50.000,00	35.908,78	55.000,00
2410118	Βιβλία, περιοδικά και εφημερίδες	632,40	2.000,00		2.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	582,52	1.277,00	1.211,57	1.350,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	19.488,04	16.620,00	13.318,82	13.500,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	604.518,89	707.183,99	618.811,58	788.950,00
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	4.106,88	8.000,00	3.893,60	8.000,00
2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	4.106,88	8.000,00	3.893,60	8.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	330.603,42	367.830,00	320.036,31	460.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	40.764,55	50.000,00	46.757,04	50.000,00
2420204	Έξοδα ύδρευσης και άρδευσης	30.000,00	53.260,00	53.260,00	10.000,00
2420205	Έξοδα υπηρεσιών καθαριότητας	259.838,87	264.570,00	220.019,27	400.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	138.315,08	167.899,00	138.722,68	178.950,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	138.315,08	167.899,00	138.722,68	178.950,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	4.986,20	23.999,99	21.162,81	22.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	1.586,52	7.636,36	6.733,62	7.000,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	1.813,16	8.727,27	7.695,57	8.000,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	1.586,52	7.636,36	6.733,62	7.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	126.507,31	139.455,00	134.996,18	120.000,00
2420903	Έξοδα για λογιστικές, ελεγκτικές και μηχανογραφικές υπηρεσίες	17.300,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	13.764,01	27.500,00	24.054,31	23.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	95.443,30	96.955,00	95.941,87	82.000,00
244	Μισθώματα	7.291,86	9.000,00	7.795,08	11.000,00
24403	Μισθώματα οχημάτων		500,00		500,00
2440301	Μισθώματα επίγειων μέσων		500,00		500,00
24409	Λοιπά μισθώματα	7.291,86	8.500,00	7.795,08	10.500,00
2440989	Λοιπά μισθώματα	7.291,86	8.500,00	7.795,08	10.500,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	54.599,52	27.500,00	21.235,26	43.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	54.599,52	27.500,00	21.235,26	43.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	54.599,52	27.500,00	21.235,26	43.000,00
31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	22.891,24	8.000,00	6.075,13	20.000,00
3120301	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και συναφής εξοπλισμός	22.891,24	8.000,00	6.075,13	20.000,00
31204	Έπιπλα	14.999,32	10.000,00	9.098,92	12.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
3120489	Λοιπά έπιπλα	14.999,32	10.000,00	9.098,92	12.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	16.708,96	9.500,00	6.061,21	11.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	16.708,96	9.500,00	6.061,21	11.000,00
● ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		1.289.698,41	391.658,28	695.363,89	782.050,00
2	Δαπάνες	1.289.204,89	721.354,03	695.363,89	780.050,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	94.458,52	5.641,03	5.106,17	5.500,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	37.783,17			
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	37.783,17			
2120101	Βασικός μισθός	37.783,17			
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	37.783,17			
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	56.675,35	5.641,03	5.106,17	5.500,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	7.108,67	5.641,03	5.106,17	5.500,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	7.108,67	5.641,03	5.106,17	5.500,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	7.108,67	5.641,03	5.106,17	5.500,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	49.566,68			
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	49.566,68			
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	49.566,68			
23	Μεταβιβάσεις	199.998,02	220.000,00	219.996,24	255.000,00
231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	199.998,02	220.000,00	219.996,24	255.000,00
23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	199.998,02	220.000,00	219.996,24	255.000,00
2310403	Μεταβιβάσεις σε νομικά πρόσωπα των ΟΤΑ για λειτουργικές δαπάνες γενικά	199.998,02	220.000,00	219.996,24	255.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	994.748,35	495.713,00	470.261,48	519.550,00
241	Αγορές αναλωσίμων	5.720,15	4.000,00	3.836,70	19.000,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	5.720,15	4.000,00	3.836,70	19.000,00
2410105	Είδη καθαριότητας	2.930,86			
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	2.789,29	4.000,00	3.836,70	19.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	989.028,20	487.213,00	466.424,78	496.050,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	989.028,20	487.213,00	466.424,78	496.050,00
2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες	364.239,69	482.213,00	466.424,78	492.050,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης		5.000,00		4.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	624.788,51			
244	Μισθώματα		4.500,00		4.500,00
24409	Λοιπά μισθώματα		4.500,00		4.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2440989	Λοιπά μισθώματα		4.500,00		4.500,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	493,52	1.000,00		2.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	493,52	1.000,00		2.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	493,52	1.000,00		2.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	493,52	1.000,00		2.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	493,52	1.000,00		2.000,00
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		7.005.176,41	4.083.807,27	7.307.952,21	8.089.411,00
2	Δαπάνες	6.708.951,93	7.825.193,52	7.091.596,20	7.680.785,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	2.437.956,10	2.433.479,00	2.342.100,84	2.331.500,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.934.459,89	1.914.965,33	1.891.401,96	1.829.500,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.800.232,68	1.741.000,00	1.732.381,51	1.671.500,00
2120101	Βασικός μισθός	1.316.199,11	1.273.157,94	1.266.821,53	1.220.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.316.199,11	1.273.157,94	1.266.821,53	1.220.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	96.485,10	93.257,55	92.802,65	90.000,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	96.485,10	93.257,55	92.802,65	90.000,00
2120103	Προσωπική διαφορά	5.360,28	5.180,98	5.155,70	5.000,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	5.360,28	5.180,98	5.155,70	5.000,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	17.688,93	17.097,22	17.013,82	16.500,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	17.688,93	17.097,22	17.013,82	16.500,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	117.926,23	113.981,45	113.425,47	110.000,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	117.926,23	113.981,45	113.425,47	110.000,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	246.573,03	238.324,86	237.162,34	230.000,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	246.573,03	238.324,86	237.162,34	230.000,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	104.538,21	142.232,00	131.789,90	130.000,00
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	6.442,81	17.232,00	17.231,41	
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	6.442,81	17.232,00	17.231,41	
2120202	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες	98.095,40	125.000,00	114.558,49	130.000,00
2120202001	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	98.095,40	125.000,00	114.558,49	130.000,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	29.689,00	31.733,33	27.230,55	28.000,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	29.689,00	31.733,33	27.230,55	28.000,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	29.689,00	31.733,33	27.230,55	28.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	86.546,58	98.266,67	60.762,99	82.000,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	84.425,94	96.000,00	58.817,95	80.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	84.425,94	96.000,00	58.817,95	80.000,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	84.425,94	96.000,00	58.817,95	80.000,00
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	2.120,64	2.266,67	1.945,04	2.000,00
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	2.120,64	2.266,67	1.945,04	2.000,00
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)	2.120,64	2.266,67	1.945,04	2.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	416.949,63	420.247,00	389.935,89	420.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	393.152,00	395.000,00	372.786,72	395.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	318.502,89	320.000,00	302.004,43	320.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	318.502,89	320.000,00	302.004,43	320.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	74.649,11	75.000,00	70.782,29	75.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	74.649,11	75.000,00	70.782,29	75.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	23.797,63	25.247,00	17.149,17	25.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	23.797,63	25.247,00	17.149,17	25.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	23.797,63	25.247,00	17.149,17	25.000,00
23	Μεταβιβάσεις	1.518.228,54	2.563.511,52	2.040.490,78	2.658.645,00
231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	1.518.228,54	2.563.511,52	2.040.490,78	2.658.645,00
23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	1.455.012,54	2.197.711,52	1.974.693,78	2.589.445,00
2310406	Εισφορές υπέρ ΦΟΔΣΑ και συνδέσμων που ασκούν αρμοδιότητες ΦΟΔΣΑ	1.455.012,54	2.197.711,52	1.974.693,78	2.589.445,00
23105	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ)	63.216,00	65.800,00	65.797,00	69.200,00
2310502	Επιχορηγήσεις σε ΟΚΑ για την κάλυψη παροχών επικουρικής σύνταξης	63.216,00	65.800,00	65.797,00	69.200,00
23108	Μεταβιβάσεις σε λοιπά νομικά πρόσωπα		300.000,00		
2310881	Απόδοση τέλους ταφής		300.000,00		
24	Αγαθά και υπηρεσίες	2.740.691,09	2.812.203,00	2.698.207,38	2.674.640,00
241	Αγορές αναλωσίμων	785.782,73	788.726,00	762.518,79	789.560,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	785.782,73	788.726,00	762.518,79	789.560,00
2410105	Είδη καθαριότητας	35.072,16	45.000,00	43.521,15	61.500,00
2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων	108.277,31	145.405,00	141.473,02	109.500,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	37.453,87	35.417,00	35.043,10	35.500,00
2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς	244.309,03	250.000,00	235.495,94	278.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	99.864,18	100.191,00	98.021,74	99.060,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	260.806,18	212.713,00	208.963,84	206.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.751.551,77	1.801.377,00	1.727.404,35	1.689.080,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	1.545.186,00	1.545.000,00	1.503.581,00	1.500.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	1.545.186,00	1.545.000,00	1.503.581,00	1.500.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	111.718,39	168.861,00	165.988,00	111.080,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών		19.701,00	19.700,93	
2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων	51.641,30	83.550,00	82.931,34	44.850,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	15.326,65	13.030,00	12.967,09	13.030,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών	44.750,44	52.580,00	50.388,64	53.200,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	226,00	1.500,00		1.500,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	120,53	800,00		800,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	45,20	300,00		300,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	60,27	400,00		400,00
24205	Ασφάλιστρα	9.433,00	11.000,00	10.284,00	11.000,00
2420501	Ασφάλιστρα	9.433,00	11.000,00	10.284,00	11.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	84.988,38	75.016,00	47.551,35	65.500,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	84.988,38	75.016,00	47.551,35	65.500,00
243	Προμήθειες	167.699,15	187.000,00	174.561,20	160.000,00
24301	Προμήθειες σε τρίτους για εισπράξεις/πληρωμές για ίδιο λογαριασμό	167.699,15	187.000,00	174.561,20	160.000,00
2430103	Προμήθειες σε παρόχους ηλεκτρικής ενέργειας και λοιπούς φορείς εκτός ΓΚ για είσπραξη εσόδων ΟΤΑ	167.699,15	187.000,00	174.561,20	160.000,00
244	Μισθώματα	35.657,44	35.100,00	33.723,04	36.000,00
24402	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού	35.657,44	35.100,00	33.723,04	36.000,00
2440201	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού	35.657,44	35.100,00	33.723,04	36.000,00
27	Λοιπές δαπάνες	12.076,20	16.000,00	10.797,20	16.000,00
271	Φόροι	12.076,20	16.000,00	10.797,20	16.000,00
27109	Λοιποί τρέχοντες φόροι	12.076,20	16.000,00	10.797,20	16.000,00
2710901	Τέλη κυκλοφορίας	12.076,20	16.000,00	10.797,20	16.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	296.224,48	420.062,00	216.356,01	408.626,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	296.224,48	420.062,00	216.356,01	408.626,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	273.894,30	378.962,00	180.339,40	363.626,00
31202	Μεταφορικά μέσα		196.000,00		193.532,00
3120201	Οδικά μέσα		196.000,00		193.532,00
31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών		2.000,00		1.000,00
3120389	Λοιπός εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών		2.000,00		1.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	273.894,30	180.962,00	180.339,40	169.094,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	273.894,30	180.962,00	180.339,40	169.094,00
317	Πάγια υπό κατασκευή	22.330,18	41.100,00	36.016,61	45.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	22.330,18	41.100,00	36.016,61	45.000,00
3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	22.330,18	41.100,00	36.016,61	45.000,00
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		2.494.296,94	1.209.997,82	2.247.289,27	3.223.278,00
2	Δαπάνες	2.443.691,75	2.503.871,00	2.053.653,73	3.103.178,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	530.631,19	556.100,00	547.623,91	556.250,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	429.887,31	460.500,00	456.843,23	467.750,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	426.268,52	455.500,00	453.599,11	461.250,00
2120101	Βασικός μισθός	341.834,19	365.623,65	364.026,10	369.500,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	341.834,19	365.623,65	364.026,10	369.500,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	14.377,07	15.236,69	15.231,47	15.500,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	14.377,07	15.236,69	15.231,47	15.500,00
2120103	Προσωπική διαφορά	13.449,51	14.253,68	14.248,79	14.500,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	13.449,51	14.253,68	14.248,79	14.500,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	27.826,58	29.490,37	29.480,26	30.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	27.826,58	29.490,37	29.480,26	30.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	22.272,08	23.761,19	23.644,03	24.300,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	22.272,08	23.761,19	23.644,03	24.300,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	6.509,09	7.134,42	6.968,46	7.450,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	6.509,09	7.134,42	6.968,46	7.450,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	3.618,79	5.000,00	3.244,12	6.500,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	3.618,79	5.000,00	3.244,12	6.500,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	3.618,79	5.000,00	3.244,12	6.500,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	15.854,50	5.000,00	4.880,02	
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	15.854,50	5.000,00	4.880,02	
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	15.854,50	5.000,00	4.880,02	
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	15.854,50	5.000,00	4.880,02	
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	84.889,38	90.600,00	85.900,66	88.500,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	80.950,09	87.000,00	84.033,01	88.500,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	64.288,86	69.214,29	66.769,74	70.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	64.288,86	69.214,29	66.769,74	70.500,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	16.661,23	17.785,71	17.263,27	18.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	16.661,23	17.785,71	17.263,27	18.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	3.939,29	3.600,00	1.867,65	
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	3.939,29	3.600,00	1.867,65	
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	3.939,29	3.600,00	1.867,65	
24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.901.199,06	1.932.771,00	1.494.168,32	2.531.928,00
241	Αγορές αναλωσίμων	483.796,05	470.407,00	410.264,30	600.530,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	483.796,05	470.407,00	410.264,30	600.530,00
2410106	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	259.046,16	257.700,00	244.249,12	341.900,00
2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων	36.907,26	35.745,00	30.124,64	38.600,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	41.308,44	32.075,00	31.686,14	33.000,00
2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς	60.144,86	48.000,00	35.018,60	75.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	28.511,88	26.531,00	26.054,24	27.830,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	57.877,45	70.356,00	43.131,56	84.200,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.387.717,41	1.431.364,00	1.057.045,62	1.870.398,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	1.214.098,34	1.079.923,00	814.848,64	1.554.049,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	1.133.123,26	927.203,00	698.621,99	1.407.054,00
2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων	15.178,85	15.050,00	14.890,74	15.000,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	59.888,05	117.170,00	81.434,59	105.995,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών	5.908,18	20.500,00	19.901,32	26.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	345,40	1.000,00	296,60	1.500,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	92,11	266,67	79,09	400,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	115,13	333,33	98,87	500,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	138,16	400,00	118,64	600,00
24205	Ασφάλιστρα	7.039,00	8.000,00	7.698,00	10.000,00
2420501	Ασφάλιστρα	7.039,00	8.000,00	7.698,00	10.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	166.234,67	342.441,00	234.202,38	304.849,00
2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες	87.409,97	115.500,00	72.770,00	134.690,00
2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	2.509,76	4.000,00	1.397,48	3.000,00
2420906	Έξοδα προβολής, διαφήμισης και δημόσιων σχέσεων				8.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	76.314,94	222.941,00	160.034,90	159.159,00
244	Μισθώματα	29.685,60	31.000,00	26.858,40	61.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24402	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού		1.000,00		31.000,00
2440201	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού		1.000,00		31.000,00
24409	Λοιπά μισθώματα	29.685,60	30.000,00	26.858,40	30.000,00
2440989	Λοιπά μισθώματα	29.685,60	30.000,00	26.858,40	30.000,00
27	Λοιπές δαπάνες	11.861,50	15.000,00	11.861,50	15.000,00
271	Φόροι	11.861,50	15.000,00	11.861,50	15.000,00
27109	Λοιποί τρέχοντες φόροι	11.861,50	15.000,00	11.861,50	15.000,00
2710901	Τέλη κυκλοφορίας	11.861,50	15.000,00	11.861,50	15.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	50.605,19	222.960,00	193.635,54	120.100,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	50.605,19	222.960,00	193.635,54	120.100,00
311	Κτίρια και συναφείς υποδομές	10.099,80	6.000,00		12.000,00
31109	Λοιπές υποδομές	10.099,80	6.000,00		12.000,00
3110904	Παιδότοποι	10.099,80	6.000,00		12.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	33.597,80	206.960,00	189.323,19	96.100,00
31201	Μηχανήματα και εργαλεία	7.440,00	8.000,00	2.393,19	37.100,00
3120102	Συσκευές θέρμανσης, ψύξης και κλιματισμού	7.440,00	8.000,00	2.393,19	37.100,00
31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	3.385,20	10.000,00	9.572,80	8.000,00
3120389	Λοιπός εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	3.385,20	10.000,00	9.572,80	8.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	22.772,60	188.960,00	177.357,20	51.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	22.772,60	188.960,00	177.357,20	51.000,00
317	Πάγια υπό κατασκευή	6.907,59	10.000,00	4.312,35	12.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	6.907,59	10.000,00	4.312,35	12.000,00
3170103	Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή		500,00		1.000,00
3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	6.907,59	9.500,00	4.312,35	11.000,00
• ΥΠ 35 Υπηρεσίες Πρασίνου		550.616,40	246.710,04	563.482,66	590.561,00
2	Δαπάνες	546.721,56	566.227,00	548.255,46	582.561,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	173.447,05	174.626,00	167.625,09	179.261,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	144.436,90	145.526,00	140.033,00	147.261,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	142.716,08	142.026,00	138.706,16	144.761,00
2120101	Βασικός μισθός	124.748,82	123.650,62	121.021,42	125.500,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	124.748,82	123.650,62	121.021,42	125.500,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	1.234,31	1.434,28	1.305,95	1.560,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.234,31	1.434,28	1.305,95	1.560,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	3.877,78	4.506,04	4.102,86	4.901,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	3.877,78	4.506,04	4.102,86	4.901,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	7.198,98	7.059,49	6.925,32	7.300,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	7.198,98	7.059,49	6.925,32	7.300,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	5.656,19	5.375,57	5.350,61	5.500,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	5.656,19	5.375,57	5.350,61	5.500,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων		500,00		1.000,00
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση		500,00		
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		500,00		
2120202	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες				1.000,00
2120202001	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)				1.000,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	1.720,82	3.000,00	1.326,84	1.500,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	1.720,82	3.000,00	1.326,84	1.500,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.720,82	3.000,00	1.326,84	1.500,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	29.010,15	29.100,00	27.592,09	32.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	29.010,15	28.500,00	27.029,04	32.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	24.229,36	24.020,83	22.674,42	27.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	24.229,36	24.020,83	22.674,42	27.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	4.780,79	4.479,17	4.354,62	5.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	4.780,79	4.479,17	4.354,62	5.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου		600,00	563,05	
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ		600,00	563,05	
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)		600,00	563,05	
24	Αγαθά και υπηρεσίες	373.274,51	391.601,00	380.630,37	403.300,00
241	Αγορές αναλωσίμων	40.661,62	54.651,00	51.145,90	54.000,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	40.661,62	54.651,00	51.145,90	54.000,00
2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων		1.000,00		
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	7.281,28	12.000,00	11.962,90	12.000,00
2410113	Σπόροι, φυτά και δενδρύλλια	14.497,90	15.000,00	14.936,60	18.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας		651,00	150,29	
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	18.882,44	26.000,00	24.096,11	24.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	332.612,89	336.450,00	329.484,47	348.300,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	128.928,00	99.700,00	98.760,00	15.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2420204	Έξοδα ύδρευσης και άρδευσης	128.928,00	99.700,00	98.760,00	15.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	176.479,29	198.000,00	193.427,76	315.300,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	172.604,29	192.000,00	188.591,76	310.300,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	3.875,00	5.000,00	4.836,00	5.000,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών		1.000,00		
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		1.000,00		2.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		500,00		1.000,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		250,00		500,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		250,00		500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	27.205,60	37.750,00	37.296,71	16.000,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης	822,00	4.000,00	3.979,16	
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	26.383,60	33.750,00	33.317,55	16.000,00
244	Μισθώματα		500,00		1.000,00
24402	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού		500,00		1.000,00
2440201	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού		500,00		1.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
31201	Μηχανήματα και εργαλεία	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
3120189	Λοιπά μηχανήματα και εργαλεία	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
● ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας		817.182,90	697.338,29	1.150.276,80	706.900,00
2	Δαπάνες	330.788,03	403.500,01	386.064,80	386.900,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	307.729,61	356.000,01	348.131,89	323.000,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	259.361,38	301.000,01	294.674,83	275.000,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	259.361,38	301.000,01	294.674,83	275.000,00
2120101	Βασικός μισθός	198.057,79	229.854,55	225.024,42	210.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	198.057,79	229.854,55	225.024,42	210.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	8.488,19	9.850,91	9.643,90	9.000,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	8.488,19	9.850,91	9.643,90	9.000,00
2120103	Προσωπική διαφορά	16.976,38	19.701,82	19.287,81	18.000,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	16.976,38	19.701,82	19.287,81	18.000,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	21.692,04	25.174,55	24.645,53	23.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	21.692,04	25.174,55	24.645,53	23.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	14.146,98	16.418,18	16.073,17	15.000,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	14.146,98	16.418,18	16.073,17	15.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	48.368,23	55.000,00	53.457,06	48.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	48.368,23	55.000,00	53.457,06	48.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	38.291,52	43.541,67	42.320,17	38.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	38.291,52	43.541,67	42.320,17	38.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	10.076,71	11.458,33	11.136,89	10.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	10.076,71	11.458,33	11.136,89	10.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	23.058,42	47.500,00	37.932,91	63.900,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	23.058,42	47.500,00	37.932,91	63.900,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		1.000,00	500,00	2.300,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		217,39	108,70	500,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		347,83	173,91	800,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		434,78	217,39	1.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	23.058,42	46.500,00	37.432,91	61.600,00
2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες	23.058,42	46.500,00	37.432,91	61.600,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
315	Μη παραγόμενα περιουσιακά στοιχεία	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
31501	Γη	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
3150196	Γη (αντίθετος)	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
● ΥΠ 45 Υπηρεσία Νεκροταφείων		200.527,93	108.393,99	190.715,69	220.000,00
2	Δαπάνες	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
● ΥΠ 50 Δημοτική Αστυνομία					191.900,00
2	Δαπάνες		4.000,01		191.900,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους		3.000,01		154.700,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων		2.000,01		125.700,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων		2.000,01		123.200,00
2120101	Βασικός μισθός		1.753,25		108.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		1.753,25		108.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών		137,99		8.500,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		137,99		8.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας		108,77		6.700,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		108,77		6.700,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων				2.500,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων				2.500,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)				2.500,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών		1.000,00		29.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων		1.000,00		29.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ		793,10		23.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου		793,10		23.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ		206,90		6.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		206,90		6.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες		1.000,00		37.200,00
241	Αγορές αναλωσίμων		1.000,00		37.200,00
24101	Αγορές αναλωσίμων		1.000,00		37.200,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας		1.000,00		37.200,00
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		4.085.567,92	2.498.724,01	3.962.883,39	4.278.871,00
2	Δαπάνες	4.085.567,92	4.374.253,05	3.957.010,75	4.277.871,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	2.174.119,94	2.165.078,05	2.098.674,48	2.119.965,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.400.632,12	1.406.507,67	1.395.986,08	1.312.465,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.396.229,35	1.400.847,29	1.391.430,61	1.302.465,00
2120101	Βασικός μισθός	1.206.769,24	1.213.750,33	1.205.277,22	1.109.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.206.769,24	1.213.750,33	1.205.277,22	1.109.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	29.240,19	28.832,12	28.770,38	30.000,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	29.240,19	28.832,12	28.770,38	30.000,00
2120103	Προσωπική διαφορά	786,90	855,22	851,75	900,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	786,90	855,22	851,75	900,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	78.518,73	75.232,49	75.116,71	78.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	78.518,73	75.232,49	75.116,71	78.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	66.496,52	66.392,67	65.808,01	68.200,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	66.496,52	66.392,67	65.808,01	68.200,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	14.417,77	15.784,46	15.606,54	16.365,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	14.417,77	15.784,46	15.606,54	16.365,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	4.402,77	5.660,38	4.555,47	10.000,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	4.402,77	5.660,38	4.555,47	10.000,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	4.402,77	5.660,38	4.555,47	10.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	468.865,70	455.709,85	409.425,49	524.300,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	460.940,72	445.521,17	401.225,64	506.300,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	446.946,62	430.138,36	388.046,75	484.300,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	446.946,62	430.138,36	388.046,75	484.300,00
2130106	Αποζημίωση σπουδαστών δημόσιων σχολών που πραγματοποιούν άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	13.994,10	15.382,81	13.178,89	22.000,00
2130106001	Αποζημίωση σπουδαστών δημόσιων σχολών που πραγματοποιούν άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	13.994,10	15.382,81	13.178,89	22.000,00
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	7.924,98	10.188,68	8.199,85	18.000,00
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	7.924,98	10.188,68	8.199,85	18.000,00
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)	7.924,98	10.188,68	8.199,85	18.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	304.622,12	302.860,53	293.262,91	283.200,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	241.660,43	230.000,00	228.390,33	238.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	190.745,25	181.650,78	180.385,50	188.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	190.745,25	181.650,78	180.385,50	188.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	50.915,18	48.349,22	48.004,83	50.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	50.915,18	48.349,22	48.004,83	50.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	62.961,69	72.860,53	64.872,58	45.200,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	62.961,69	72.860,53	64.872,58	45.200,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	45.858,68	55.255,35	50.660,22	26.000,00
2190301005	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών όσων πραγματοποιούν άσκηση επαγγέλματος στις δημόσιες υπηρεσίες	17.103,01	17.605,18	14.212,36	19.200,00
22	Κοινωνικές παροχές	281.280,46	372.650,00	307.868,93	510.090,00
221	Παροχές κοινωνικής ασφάλισης σε χρήμα	11.088,00			
22103	Εφάπαξ συνταξιοδοτικές παροχές	11.088,00			
2210301	Εφάπαξ συνταξιοδοτικές παροχές	11.088,00			
225	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε χρήμα	7.400,00	9.000,00	7.600,00	11.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
22509	Λοιπές προνοιακές παροχές σε χρήμα	7.400,00	9.000,00	7.600,00	11.000,00
2250905	Εισοδηματικές ενισχύσεις οικογενειών με χαμηλά εισοδήματα	7.400,00	9.000,00	7.600,00	11.000,00
226	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	262.792,46	363.650,00	300.268,93	499.090,00
22609	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	262.792,46	363.650,00	300.268,93	499.090,00
2260905	Παροχές διατροφής και σίτισης	262.792,46	363.650,00	300.268,93	499.090,00
23	Μεταβιβάσεις		1.000,00		1.000,00
239	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις		1.000,00		1.000,00
23904	Δωρεές		1.000,00		1.000,00
2390401	Δωρεές		1.000,00		1.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.630.167,52	1.835.525,00	1.550.467,34	1.646.816,00
241	Αγορές αναλωσίμων	165.750,46	205.552,00	176.641,33	202.980,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	165.750,46	205.552,00	176.641,33	202.980,00
2410103	Αναλώσιμα υπολογιστών και τεχνολογίας	1.986,62	2.000,00	1.999,51	3.000,00
2410105	Είδη καθαριότητας	10.872,39	20.000,00	10.468,29	40.000,00
2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)		11.450,00	10.425,93	13.500,00
2410115	Καύσιμα θέρμανσης	34.755,82	50.000,00	41.442,64	62.000,00
2410118	Βιβλία, περιοδικά και εφημερίδες	4.990,00	4.000,00	1.273,34	6.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	39.831,11	43.386,00	40.473,42	25.425,00
2410120	Είδη άθλησης και ψυχαγωγίας	22.119,18	2.000,00	1.427,92	10.000,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	51.195,34	72.716,00	69.130,28	43.055,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.437.192,06	1.598.253,00	1.342.113,01	1.412.116,00
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	5.250,00	6.500,00	5.050,00	6.000,00
2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	5.250,00	6.500,00	5.050,00	6.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	589.037,66	704.000,00	637.673,82	795.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	42.385,70	56.000,00	55.826,00	60.000,00
2420204	Έξοδα ύδρευσης και άρδευσης	40.000,00	8.900,00	7.978,00	15.000,00
2420205	Έξοδα υπηρεσιών καθαριότητας	506.651,96	639.100,00	573.869,82	720.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	7.459,80	16.000,00	11.478,09	17.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών		4.000,00	3.965,52	4.000,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	7.459,80	8.000,00	4.478,98	10.000,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών		4.000,00	3.033,59	3.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	320,00	2.000,00	417,60	2.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	160,00	1.000,00	208,80	1.000,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	80,00	500,00	104,40	500,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	80,00	500,00	104,40	500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	835.124,60	869.753,00	687.493,50	592.116,00
2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες	368.976,25	546.855,00	371.928,21	543.360,00
2420909	Έξοδα για εκπαίδευση και επιμόρφωση		2.000,00		2.000,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης		200,00		300,00
2420925	Έξοδα κοινοχρήστων	5.475,40	8.000,00	4.892,00	8.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	460.672,95	312.698,00	310.673,29	38.456,00
244	Μισθώματα	27.225,00	31.720,00	31.713,00	31.720,00
24401	Μισθώματα κτιρίων και υποδομών	27.225,00	31.720,00	31.713,00	31.720,00
2440101	Μισθώματα κτιρίων	27.225,00	31.720,00	31.713,00	31.720,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		7.500,00	5.872,64	1.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		7.500,00	5.872,64	1.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός		7.500,00	5.872,64	1.000,00
31204	Έπιπλα		7.500,00	5.872,64	1.000,00
3120489	Λοιπά έπιπλα		7.500,00	5.872,64	1.000,00
● ΥΠ 60 Υπηρεσία Που Αφορά Στα Ζώα Συντροφιάς		227.906,54	230.511,07	353.975,44	442.212,00
2	Δαπάνες	227.906,54	380.572,00	353.975,44	442.212,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	227.906,54	380.572,00	353.975,44	442.212,00
241	Αγορές αναλωσίμων		122.550,00	119.525,76	144.652,00
24101	Αγορές αναλωσίμων		122.550,00	119.525,76	144.652,00
2410110	Είδη διατροφής προς άμεση ανάλωση		71.050,00	71.045,81	91.302,00
2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)		51.500,00	48.479,95	52.350,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά				1.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	227.906,54	258.022,00	234.449,68	297.560,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές		400,00	372,00	500,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών		400,00	372,00	500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	227.906,54	257.622,00	234.077,68	297.060,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	227.906,54	257.622,00	234.077,68	297.060,00
● ΥΠ 65 Υπηρεσία Που Αφορά Στην Πολιτική Προστασία		224.354,17	184.841,70	469.028,41	627.870,00
2	Δαπάνες	213.318,17	473.716,01	463.592,25	614.370,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	154.255,72	175.831,01	168.149,69	180.300,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	79.677,21	85.706,01	81.326,81	85.300,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	68.970,29	71.000,01	69.287,68	72.400,00
2120101	Βασικός μισθός	68.970,29	54.426,80	53.114,18	55.500,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	68.970,29	54.426,80	53.114,18	55.500,00
2120102	Οικογενειακή παροχή		2.941,99	2.871,04	3.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		2.941,99	2.871,04	3.000,00
2120103	Προσωπική διαφορά		1.667,13	1.626,92	1.700,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		1.667,13	1.626,92	1.700,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης		4.903,31	4.785,06	5.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		4.903,31	4.785,06	5.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών		3.530,39	3.445,24	3.600,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		3.530,39	3.445,24	3.600,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας		3.530,39	3.445,24	3.600,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		3.530,39	3.445,24	3.600,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	10.706,92	12.831,00	11.762,53	12.000,00
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση		831,00	830,53	
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		831,00	830,53	
2120202	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες	10.706,92	12.000,00	10.932,00	12.000,00
2120202001	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	10.706,92	12.000,00	10.932,00	12.000,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων		1.875,00	276,60	900,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων		1.875,00	276,60	900,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		1.875,00	276,60	900,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	50.000,00	64.125,00	61.461,00	66.500,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	46.923,08	57.246,15	57.246,15	61.000,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	46.923,08	57.246,15	57.246,15	61.000,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	46.923,08	57.246,15	57.246,15	61.000,00
21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	3.076,92	3.753,85	3.753,85	4.000,00
2130208	Αποζημίωση για κανονική άδεια που δεν χορηγήθηκε σε υπαλλήλους ορισμένου χρόνου	3.076,92	3.753,85	3.753,85	4.000,00
2130208001	Αποζημίωση για κανονική άδεια που δεν χορηγήθηκε σε υπαλλήλους ορισμένου χρόνου	3.076,92	3.753,85	3.753,85	4.000,00
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου		3.125,00	461,00	1.500,00
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου		3.125,00	461,00	1.500,00
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)		3.125,00	461,00	1.500,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	24.578,51	26.000,00	25.361,88	28.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	13.078,51	13.500,00	12.861,88	14.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	13.078,51	10.607,14	10.105,76	11.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	13.078,51	10.607,14	10.105,76	11.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ		2.892,86	2.756,12	3.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		2.892,86	2.756,12	3.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	11.500,00	12.500,00	12.500,00	14.500,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	11.500,00	12.500,00	12.500,00	14.500,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	11.500,00	12.500,00	12.500,00	14.500,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	59.062,45	297.885,00	295.442,56	434.070,00
241	Αγορές αναλωσίμων		11.785,00	11.545,12	13.270,00
24101	Αγορές αναλωσίμων		11.785,00	11.545,12	13.270,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας		7.085,00	6.894,47	7.270,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά		4.700,00	4.650,65	6.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	59.062,45	270.100,00	267.920,04	413.800,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	59.062,45	68.000,00	67.081,92	68.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	59.062,45	62.000,00	61.135,72	62.000,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών		6.000,00	5.946,20	6.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		1.000,00		1.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		400,00		400,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		300,00		300,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		300,00		300,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		201.100,00	200.838,12	344.800,00
2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες		201.000,00	200.838,12	331.800,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες		100,00		13.000,00
244	Μισθώματα		16.000,00	15.977,40	7.000,00
24403	Μισθώματα οχημάτων		16.000,00	15.977,40	7.000,00
2440301	Μισθώματα επίγειων μέσων		16.000,00	15.977,40	7.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
• ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες		3.357.068,49	2.070.333,13	3.120.539,72	2.979.327,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2	Δαπάνες	3.312.327,89	3.430.263,63	3.072.460,22	2.922.327,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.118.978,17	1.355.452,63	1.222.693,76	1.150.160,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	313.752,39	368.928,94	339.600,48	331.960,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	311.110,73	365.532,71	336.867,20	325.960,00
2120101	Βασικός μισθός	272.016,69	319.600,02	294.536,61	285.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	272.016,69	319.600,02	294.536,61	285.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	868,54	1.020,48	940,45	910,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	868,54	1.020,48	940,45	910,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	21.475,00	25.231,58	23.252,89	22.500,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	21.475,00	25.231,58	23.252,89	22.500,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	16.750,50	19.680,63	18.137,25	17.550,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	16.750,50	19.680,63	18.137,25	17.550,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	2.641,66	3.396,23	2.733,28	6.000,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	2.641,66	3.396,23	2.733,28	6.000,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	2.641,66	3.396,23	2.733,28	6.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	621.390,05	720.964,72	645.274,15	544.500,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	613.024,79	710.210,00	636.618,76	525.500,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	612.056,79	220.890,75	218.358,85	25.500,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	612.056,79	220.890,75	218.358,85	25.500,00
2130113	Αμοιβές ωρομίσθιου προσωπικού	968,00	489.319,25	418.259,91	500.000,00
2130113001	Αμοιβές ωρομίσθιου προσωπικού	968,00	489.319,25	418.259,91	500.000,00
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	8.365,26	10.754,72	8.655,39	19.000,00
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	8.365,26	10.754,72	8.655,39	19.000,00
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)	8.365,26	10.754,72	8.655,39	19.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	183.835,73	265.558,97	237.819,13	273.700,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	84.053,28	94.358,97	85.412,35	92.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	84.053,28	94.358,97	85.412,35	92.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	84.053,28	94.358,97	85.412,35	92.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	99.782,45	171.200,00	152.406,78	181.700,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	99.782,45	171.200,00	152.406,78	181.700,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	99.782,45	53.181,18	52.432,17	6.700,00
2190301006	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού μερικής απασχόλησης		118.018,82	99.974,61	175.000,00
22	Κοινωνικές παροχές	139.679,35	175.450,00	159.198,66	240.000,00
221	Παροχές κοινωνικής ασφάλισης σε χρήμα				15.000,00
22103	Εφάπαξ συνταξιοδοτικές παροχές				15.000,00
2210301	Εφάπαξ συνταξιοδοτικές παροχές				15.000,00
226	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	139.679,35	175.450,00	159.198,66	225.000,00
22609	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	139.679,35	175.450,00	159.198,66	225.000,00
2260901	Μεταφορά μαθητών		3.100,00	2.801,59	
2260905	Παροχές διατροφής και σίτισης	139.679,35	172.350,00	156.397,07	225.000,00
23	Μεταβιβάσεις	554.629,60	119.000,00	97.000,00	110.000,00
231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	554.629,60	119.000,00	97.000,00	110.000,00
23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	554.629,60	119.000,00	97.000,00	110.000,00
2310404	Μεταβιβάσεις σε σχολικές επιτροπές	554.629,60	119.000,00	97.000,00	110.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.499.040,77	1.780.361,00	1.593.567,80	1.422.167,00
241	Αγορές αναλωσίμων	353.844,15	569.350,00	436.049,81	599.367,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	353.844,15	569.350,00	436.049,81	599.367,00
2410101	Γραφική ύλη	20.952,68	1.000,00		67.000,00
2410103	Αναλώσιμα υπολογιστών και τεχνολογίας				40.000,00
2410105	Είδη καθαριότητας	18.618,51	59.050,00	40.511,13	68.367,00
2410106	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών				10.000,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού		7.000,00	6.944,00	
2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)				20.000,00
2410115	Καύσιμα θέρμανσης	159.306,44	330.000,00	268.249,56	360.000,00
2410118	Βιβλία, περιοδικά και εφημερίδες	6.355,50	11.400,00	11.036,81	14.000,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	148.611,02	160.900,00	109.308,31	20.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.114.571,16	1.181.011,00	1.131.253,99	773.800,00
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	16.254,37	93.000,00	92.264,81	105.000,00
2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	16.254,37	93.000,00	92.264,81	105.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	438.484,79	401.100,00	400.986,00	210.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	136.188,56	370.000,00	369.975,00	200.000,00
2420204	Έξοδα ύδρευσης και άρδευσης	302.296,23	31.100,00	31.011,00	10.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	574.504,95	650.911,00	619.755,68	392.800,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	368.564,61	515.411,00	492.401,08	321.200,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	7.971,00	10.000,00	5.471,20	33.600,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών	197.969,34	125.500,00	121.883,40	38.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	85.327,05	36.000,00	18.247,50	66.000,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης		10.000,00	3.348,00	26.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	85.327,05	26.000,00	14.899,50	40.000,00
244	Μισθώματα	30.625,46	30.000,00	26.264,00	49.000,00
24409	Λοιπά μισθώματα	30.625,46	30.000,00	26.264,00	49.000,00
2440989	Λοιπά μισθώματα	30.625,46	30.000,00	26.264,00	49.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	9.740,60	1.500,00	579,50	10.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	9.740,60	1.500,00	579,50	10.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	9.740,60	1.500,00	579,50	10.000,00
31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	9.740,60			5.000,00
3120301	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και συναφής εξοπλισμός	9.740,60			5.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		1.500,00	579,50	5.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		1.500,00	579,50	5.000,00
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
492	Λοιπές προκαταβολές	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
4920202	Πάγιες προκαταβολές	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
• ΥΠ 90 Λοιπές Υπηρεσίες		55.577,74	37.002,00	66.055,20	64.000,00
2	Δαπάνες	55.577,74	66.436,00	66.055,20	64.000,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.546,38			
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	808,90			
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	808,90			
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	808,90			
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	808,90			
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	737,48			
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	737,48			
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	737,48			
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)	737,48			
24	Αγαθά και υπηρεσίες	54.031,36	66.436,00	66.055,20	64.000,00
241	Αγορές αναλωσίμων	5.342,00	3.436,00	3.435,20	
24101	Αγορές αναλωσίμων	5.342,00	3.436,00	3.435,20	

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	5.342,00			
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά		3.436,00	3.435,20	
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	45.731,96	63.000,00	62.620,00	64.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	11.904,00	12.000,00	11.904,00	12.000,00
2420206	Έξοδα αποχέτευσης	11.904,00	12.000,00	11.904,00	12.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	33.813,56	51.000,00	50.716,00	52.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	33.813,56	51.000,00	50.716,00	52.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	14,40			
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	14,40			
244	Μισθώματα	2.957,40			
24403	Μισθώματα οχημάτων	2.957,40			
2440301	Μισθώματα επίγειων μέσων	2.957,40			
ΠΗΓΗ 1 — Εθνικό Σκέλος του ΠΔΕ		1.588.090,90	774.460,03	1.284.243,43	2.997.256,00
• ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		227.705,61	124.081,14	195.009,08	352.500,00
2	Δαπάνες	227.705,61	288.163,08	195.009,08	352.500,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	227.705,61	288.163,08	195.009,08	352.500,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	154.884,15	198.163,08	131.514,33	234.500,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	154.884,15	198.163,08	131.514,33	234.500,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	154.884,15	198.163,08	131.514,33	234.500,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	154.884,15	198.163,08	131.514,33	234.500,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	72.821,46	90.000,00	63.494,75	118.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	72.821,46	90.000,00	63.494,75	118.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	72.821,46	90.000,00	63.494,75	118.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	72.821,46	90.000,00	63.494,75	118.000,00
• ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		31.003,81	32.582,52	34.651,67	37.500,00
2	Δαπάνες	31.003,81	35.977,02	34.651,67	37.500,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	31.003,81	35.977,02	34.651,67	37.500,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	24.322,95	29.100,00	29.099,97	30.000,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	24.322,95	29.100,00	29.099,97	30.000,00
2130113	Αμοιβές ωρομίσθιου προσωπικού	24.322,95	29.100,00	29.099,97	30.000,00
2130113001	Αμοιβές ωρομίσθιου προσωπικού	24.322,95	29.100,00	29.099,97	30.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	6.680,86	6.877,02	5.551,70	7.500,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	6.680,86	6.877,02	5.551,70	7.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	6.680,86	6.877,02	5.551,70	7.500,00
2190301006	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού μερικής απασχόλησης	6.680,86	6.877,02	5.551,70	7.500,00
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		387.083,70	49.798,41	49.798,41	653.540,00
2	Δαπάνες	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	25.916,00			
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	25.916,00			
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	25.916,00			
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	25.916,00			
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	25.916,00			
● ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		942.297,78	567.997,96	973.210,77	1.056.886,00
2	Δαπάνες	942.297,78	1.161.206,28	973.210,77	1.056.886,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	756.734,87	871.700,37	782.043,55	934.700,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	560.812,60	642.022,92	584.147,43	669.700,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	560.812,60	642.022,92	584.147,43	669.700,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	560.812,60	642.022,92	584.147,43	669.700,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	560.812,60	642.022,92	584.147,43	669.700,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	195.922,27	229.677,45	197.896,12	265.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	195.922,27	229.677,45	197.896,12	265.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	195.922,27	229.677,45	197.896,12	265.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	195.922,27	229.677,45	197.896,12	265.000,00
22	Κοινωνικές παροχές	17.980,47	21.155,91	19.286,79	22.800,00
221	Παροχές κοινωνικής ασφάλισης σε χρήμα	17.980,47	21.155,91	19.286,79	22.800,00
22105	Παροχές υγείας σε χρήμα	17.980,47	21.155,91	19.286,79	22.800,00
2210502	Επίδομα μητρότητας	17.980,47	21.155,91	19.286,79	22.800,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	167.582,44	268.350,00	171.880,43	99.386,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	167.582,44	268.350,00	171.880,43	99.386,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	167.582,44	268.350,00	171.880,43	99.386,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	167.582,44	268.350,00	171.880,43	99.386,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		66.115,00		
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		66.115,00		
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός		66.115,00		
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		66.115,00		
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		66.115,00		
• ΥΠ 65 Υπηρεσία Που Αφορά Στην Πολιτική Προστασία					12.400,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		12.400,00		12.400,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		12.400,00		12.400,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός		12.400,00		12.400,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		12.400,00		12.400,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		12.400,00		12.400,00
• ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες				31.573,50	884.430,00
2	Δαπάνες		256.000,00		884.430,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες		256.000,00		884.430,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		256.000,00		884.430,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές				628.370,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών				628.370,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		256.000,00		256.060,00
2420928	Έξοδα μελετών τεχνικών έργων		256.000,00		256.060,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		32.000,00	31.573,50	
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		32.000,00	31.573,50	
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός		32.000,00	31.573,50	
31201	Μηχανήματα και εργαλεία		32.000,00	31.573,50	
3120102	Συσκευές θέρμανσης, ψύξης και κλιματισμού		32.000,00	31.573,50	
ΠΗΓΗ 2 — Συγχρηματοδοτούμενο Σκέλος του ΠΔΕ		3.779.469,44	1.136.787,40	2.074.113,31	2.528.915,00
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		775.880,40			
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	775.880,40			
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	775.880,40			
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	775.880,40			
31202	Μεταφορικά μέσα	775.880,40			
3120289	Λοιπά μεταφορικά μέσα	775.880,40			
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		2.387.734,54	793.853,15	1.497.822,31	1.504.631,00
2	Δαπάνες	1.518.738,41	2.256.791,00	950.998,29	949.631,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους		20.000,00		70.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών		20.000,00		70.000,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου		20.000,00		70.000,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)		20.000,00		70.000,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)		20.000,00		70.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.518.738,41	2.236.791,00	950.998,29	879.631,00
241	Αγορές αναλωσίμων	500,00	5.150,00		14.000,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	500,00	5.150,00		14.000,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	500,00	5.150,00		14.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.518.238,41	2.231.641,00	950.998,29	865.631,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	1.507.566,21	1.983.889,00	901.244,30	10.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	1.507.566,21	1.983.889,00	901.244,30	10.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		11.236,00	2.795,00	23.415,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		6.036,00	2.795,00	10.415,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		2.800,00		7.000,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		2.400,00		6.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	10.672,20	236.516,00	46.958,99	832.216,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	10.672,20	236.516,00	46.958,99	832.216,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	868.996,13	1.239.570,00	546.824,02	555.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	868.996,13	1.239.570,00	546.824,02	555.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	548.877,93	20.000,00		20.000,00
31202	Μεταφορικά μέσα	548.877,93			
3120201	Οδικά μέσα	239.816,00			
3120289	Λοιπά μεταφορικά μέσα	309.061,93			
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		20.000,00		20.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		20.000,00		20.000,00
317	Πάγια υπό κατασκευή	320.118,20	1.219.570,00	546.824,02	535.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	320.118,20	1.219.570,00	546.824,02	535.000,00
3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	320.118,20	1.219.570,00	546.824,02	535.000,00
● ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας					
2	Δαπάνες		1.262.000,00		
24	Αγαθά και υπηρεσίες		1.262.000,00		
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		1.262.000,00		
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		1.262.000,00		
2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες		1.262.000,00		

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
● ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		606.343,70	335.385,25	512.834,51	670.784,00
2	Δαπάνες	606.343,70	596.155,00	512.834,51	670.784,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	364.645,71	379.582,00	342.832,80	355.600,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	309.195,17	309.812,00	280.517,29	303.600,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	309.195,17	309.812,00	280.517,29	303.600,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	309.195,17	309.812,00	280.517,29	303.600,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	309.195,17	309.812,00	280.517,29	303.600,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	55.450,54	69.770,00	62.315,51	52.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	55.450,54	69.770,00	62.315,51	52.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	55.450,54	69.770,00	62.315,51	52.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	55.450,54	69.770,00	62.315,51	52.000,00
22	Κοινωνικές παροχές	30.091,90	41.250,00	28.374,30	47.000,00
226	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	30.091,90	41.250,00	28.374,30	47.000,00
22609	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	30.091,90	41.250,00	28.374,30	47.000,00
2260905	Παροχές διατροφής και σίτισης	30.091,90	41.250,00	28.374,30	47.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	211.606,09	175.323,00	141.627,41	268.184,00
241	Αγορές αναλωσίμων	2.567,76	4.200,00	2.327,62	18.360,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	2.567,76	4.200,00	2.327,62	18.360,00
2410101	Γραφική ύλη	988,25	2.200,00	1.754,19	2.500,00
2410105	Είδη καθαριότητας	686,71	1.000,00	461,83	3.215,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	892,80	1.000,00	111,60	12.645,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	209.038,33	171.123,00	139.299,79	249.824,00
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	544,76	1.000,00	555,70	1.000,00
2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	544,76	1.000,00	555,70	1.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	6.739,00	10.000,00	8.157,01	12.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	6.739,00	10.000,00	8.157,01	12.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		200,00		1.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		80,00		400,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		40,00		200,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		80,00		400,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	201.754,57	159.923,00	130.587,08	235.824,00
2420906	Έξοδα προβολής, διαφήμισης και δημόσιων σχέσεων				10.000,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης	76.753,81	99.500,00	81.894,92	98.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	125.000,76	60.423,00	48.692,16	127.824,00
● ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες			3.500,00	3.500,00	353.500,00
2	Δαπάνες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα				350.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία				350.000,00
317	Πάγια υπό κατασκευή				350.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή				350.000,00
3170103	Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή				350.000,00
● ΥΠ 90 Λοιπές Υπηρεσίες		9.510,80	4.049,00	59.956,49	
2	Δαπάνες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
24	Αγαθά και υπηρεσίες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
ΠΗΓΗ 3 — Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)		986.555,36	1.163.136,42	2.191.387,48	4.263.220,00
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		986.555,36	1.163.136,42	2.191.387,48	4.263.220,00
2	Δαπάνες	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
ΠΗΓΗ 4 — Πράσινο Ταμείο			55.800,00	55.800,00	
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων					
2	Δαπάνες		119.716,00		
24	Αγαθά και υπηρεσίες		119.716,00		
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		119.716,00		
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		119.716,00		
2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες		119.716,00		
● ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας			55.800,00	55.800,00	
2	Δαπάνες		55.800,00	55.800,00	
24	Αγαθά και υπηρεσίες		55.800,00	55.800,00	
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		55.800,00	55.800,00	

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ. 31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		55.800,00	55.800,00	
2420929	Έξοδα λοιπών μελετών		55.800,00	55.800,00	
ΠΗΓΗ 5 — Φιλόδημος Ι., Αντώνης Τρίτσης και άλλα συν.προγράμματα		2.681.627,46			2.116.005,00
• ΥΠ 00 Γενικές Υπηρεσίες					289.640,00
2	Δαπάνες		114.250,00		110.919,00
26	Τόκοι		114.250,00		110.919,00
265	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων		114.250,00		110.919,00
26501	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού		114.250,00		110.919,00
2650189	Τόκοι λοιπών μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού		114.250,00		110.919,00
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις		168.750,00		178.721,00
54	Δάνεια		168.750,00		178.721,00
542	Μακροπρόθεσμα δάνεια		168.750,00		178.721,00
54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού		168.750,00		178.721,00
5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό		168.750,00		178.721,00
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		2.560.352,00			
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	2.560.352,00			
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	2.560.352,00			
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	2.560.352,00			
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	2.560.352,00			
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	2.560.352,00			
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		121.275,46			1.826.365,00
2	Δαπάνες	121.275,46	76.438,00		76.365,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	121.275,46	76.438,00		76.365,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	121.275,46	76.438,00		76.365,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	121.275,46	76.438,00		76.365,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	121.275,46	76.438,00		76.365,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		4.595.750,00		1.750.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		4.595.750,00		1.750.000,00
311	Κτίρια και συναφείς υποδομές		2.739.470,00		1.000.000,00
31109	Λοιπές υποδομές		2.739.470,00		1.000.000,00
3110989	Λοιπές υποδομές		2.739.470,00		1.000.000,00
317	Πάγια υπό κατασκευή		1.856.280,00		750.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή		1.856.280,00		750.000,00
3170103	Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή		1.856.280,00		750.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΑ		39.617.864,96	52.744.195,32	35.553.974,06	44.925.591,00

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός και ΠΔΕ, ΤΑΑ & λοιπά έσοδα)								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		30.739.085	31.182.549	35.285.433	32.948.220	31.569.820	31.539.570
1	11	Φόροι	7.600.203	7.874.018	8.160.376	8.185.000	8.263.000	8.282.000
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	304.632	340.621	428.000	436.000	444.000	453.000
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	7.038.664	7.290.505	7.462.950	7.480.000	7.550.000	7.560.000
2	12	Κοινωνικές εισφορές	-	-	-	-	-	-
3	13	Μεταβιβάσεις	20.917.776	21.151.869	25.138.807	22.827.220	21.654.820	21.598.570
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	14.873.029	15.387.704	14.981.245	14.836.545	15.022.745	15.034.245
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	5.079.222	3.698.239	5.527.242	3.360.355	2.001.755	1.934.005
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων	-	-	-	-	-	-
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.275.224	1.015.202	730.550	735.000	740.000	743.000
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	921.697	1.123.805	1.230.700	1.178.000	893.000	898.000
	151	Τόκοι	48.279	50.607	52.000	52.000	52.000	52.000
	1540101	Πρόσδοκος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος	-	-	-	-	-	-
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	24.185	17.655	25.000	23.000	19.000	18.000
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		34.499.849	30.708.460	39.693.370	34.423.218	32.202.501	31.242.115
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	11.306.472	11.223.708	11.907.221	10.951.000	10.657.700	10.683.200
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	9.153.666	9.099.684	9.519.221	8.718.000	8.484.000	8.504.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	328.425	371.012	383.000	383.000	383.000	383.000
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	6.193.281	6.190.872	6.152.936	6.130.000	6.120.000	6.120.000
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	2.631.960	2.537.800	2.983.285	2.205.000	1.981.000	2.001.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	164.868	153.963	166.000	164.950	163.900	163.900
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	-	-	-	-	-	-
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	161.791	150.209	162.000	161.000	160.000	160.000
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	3.077	3.754	4.000	3.950	3.900	3.900
	219	Εργοδοτικές εισφορές	1.925.217	1.909.452	2.123.100	1.971.000	1.912.700	1.917.200
10	22	Κοινωνικές παροχές	476.380	528.174	832.390	800.000	808.000	812.000
11	23	Μεταβιβάσεις	2.857.899	2.923.874	3.636.075	3.645.000	3.653.000	3.662.000
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	2.228.240	2.291.690	2.834.445	2.840.000	2.845.000	2.850.000
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής	-	-	120.000	120.000	120.000	120.000
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	14.522.073	14.097.515	19.492.139	15.705.220	14.833.320	14.868.370
	241	Αγορές αναλωσίμων	1.949.585	2.085.533	2.663.369	1.980.500	2.029.500	2.044.500
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	12.271.346	11.695.090	16.467.550	13.414.720	12.478.820	12.488.870
	244	Μισθώματα	133.443	142.331	201.220	150.000	160.000	165.000
13	25	Επιδότησεις	-	-	-	-	-	-
14	26	Τόκοι	736	-	112.419	210.998	199.006	186.545
15	27	Λοιπές δαπάνες	192.155	134.237	119.500	121.000	123.000	125.000
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	-	-	-	-	-	-
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	5.144.134	1.800.952	3.593.626	2.990.000	1.928.475	905.000
18	32	Αγορές Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
19	33	Αγορές Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 3.760.764	474.089	- 4.407.937	- 1.474.998	- 632.681	297.455
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		357.688	- 101.876	1.403.889			
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)		-	-				
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 3.403.076	372.213	- 3.004.048	- 1.474.998	- 632.681	297.455

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός και ΠΔΕ, ΤΑΑ & λοιπά Αποφ. Δ.Ο.Α.Ο.Τ.)									
ΑΔΑΡΧΕΛΟΛΟ-29Τ									
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)			7.948.682	4.843.653	6.878.365	6.861.000	5.929.475	4.971.000
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι		-	-	-	-	-	-
21	44	Δάνεια		-	-	-	-	-	-
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		-	-	-	-	-	-
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησηςστην Τράπεζα της Ελλάδος		-	-	-	-	-	-
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		117.136	100.555	61.000	61.000	61.000	61.000
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		-	-	-	-	-	-
25	54	Δάνεια		2.790.747	-	1.826.365	1.800.000	968.475	-
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		5.040.798	4.743.098	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		5.040.798	4.743.098	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)			5.118.016	4.845.514	5.232.221	5.380.547	5.292.540	5.315.000
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι		-	-	-	-	-	-
28	44	Δάνεια		-	-	-	-	-	-
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		-	-	-	-	-	-
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		-	-	-	-	-	-
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		49.000	61.500	62.500	62.500	62.500	62.500
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		-	-	-	-	-	-
32	54	Δάνεια		57.695	-	178.721	318.047	330.040	342.500
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		5.011.321	4.784.014	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		5.011.321	4.784.014	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)			38.687.767	36.026.202	42.163.798	39.809.220	37.499.295	36.510.570
I	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)			39.617.865	35.553.974	44.925.591	39.803.765	37.495.041	36.557.115
K	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)			- 930.098	472.228	- 2.761.793	5.455	4.254	- 46.545

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	1.659.701	1.302.013	1.403.889			
2.στο τέλος του έτους	1.302.013	1.403.889	-			
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	357.688	- 101.876	1.403.889			

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	30.714.900	31.164.894	35.260.433	32.925.220	31.550.820	31.521.570
11	Φόροι	7.600.203	7.874.018	8.160.376	8.185.000	8.263.000	8.282.000
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	19.952.252	19.085.942	20.508.487	18.196.900	17.024.500	16.968.250
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	15.262.585	15.806.195	15.119.355	15.119.355	15.119.355	15.119.355
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	4.689.667	3.279.747	5.389.132	3.077.545	1.905.145	1.848.895
151	Τόκοι	48.279	50.607	52.000	52.000	52.000	52.000
12+13-13101-13401+14+15-151	Λοιπά έσοδα	3.114.167	4.154.327	6.539.570	6.491.320	6.211.320	6.219.320
	Έξοδα	34.475.664	30.690.805	39.668.370	34.400.218	32.183.501	31.224.115
21	Παροχές σε εργαζόμενους	11.306.472	11.223.708	11.907.221	10.951.000	10.657.700	10.683.200
26	Τόκοι	736	-	112.419	210.998	199.006	186.545
23	Μεταβιβάσεις	2.857.899	2.923.874	3.636.075	3.645.000	3.653.000	3.662.000
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	5.119.949	1.783.297	3.568.626	2.967.000	1.909.475	887.000
22+24+25+27+29+32 (αγορές μείον πωλήσεις)+33 (αγορές μείον πωλήσεις)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	15.190.608	14.759.926	20.444.029	16.626.220	15.764.320	15.805.370
	Ισοζύγιο	- 3.760.764	474.089	- 4.407.937	- 1.474.998	- 632.681	297.455
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	357.688	- 101.876	1.403.889			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 3.403.076	372.213	- 3.004.048	- 1.474.998	- 632.681	297.455

Σημειώσεις για τη συμπλήρωση των φύλλων:

- Σε όλα τα φύλλα του παρόντος αρχείου δεν συμπληρώνονται τα κελιά του αυτόματου πίνακα, υπολογίζεται αυτόματα.
- Τα κελιά του αυτόματου πίνακα στο φύλλο "Σύνολο ΠΥ" συμπληρώνονται αυτόματα από τα στοιχεία του συνοπτικού, πλην των γραμμών 109 και 110, οι τιμές των οποίων προκύπτουν από τα φύλλα "Τακτικός προϋπ." και "ΠΔΕ & ΤΑΑ", αντίστοιχα.
- Ιδιαίτερη προσοχή πρέπει να δοθεί στα σκιαγραφημένα κελιά των φύλλων, στα οποία δεν πρέπει να καταχωρίζονται τιμές.
- Για την καλύτερη κατανόηση της ροής της πληροφορίας, επισημαίνουμε ότι συμπληρώνονται τα στοιχεία (πλην των αυτόματων πινάκων) στα φύλλα "ΤΑΑ", "ΠΔΕ Συγχρημ.", "ΠΔΕ Εθνικό", "Τακτικός προϋπ.", "Πράσινο Ταμείο" και "Αντώνης Τρίτσης".
- Στο φύλλο προϋπολογισμού "ΤΑΑ" συμπληρώνονται οι στήλες έως και το έτος 2026, καθώς τότε λήγει η χρονική επιλεξιμότητα των δαπανών του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός)						ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ		
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		24.795.939	25.522.066	25.280.581	25.319.455	25.401.455	25.427.455
1	11	Φόροι	7.600.203	7.874.018	8.160.376	8.185.000	8.263.000	8.282.000
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	304.632	340.621	428.000	436.000	444.000	453.000
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	7.038.664	7.290.505	7.462.950	7.480.000	7.550.000	7.560.000
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις	15.262.974	15.806.272	15.486.455	15.486.455	15.486.455	15.486.455
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	14.125.975	14.669.585	13.982.745	13.982.745	13.982.745	13.982.745
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	1.136.610	1.136.610	1.136.610	1.136.610	1.136.610	1.136.610
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.275.224	1.015.202	730.550	735.000	740.000	743.000
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	633.353	808.919	878.200	890.000	893.000	898.000
	151	Τόκοι	48.279	50.607	52.000	52.000	52.000	52.000
	1540101	Πρόσδοος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	24.185	17.655	25.000	23.000	19.000	18.000
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		25.464.106	25.102.915	27.966.695	25.336.500	25.395.500	25.472.500
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	9.926.382	9.869.171	10.156.921	9.654.000	9.506.000	9.519.000
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	8.104.451	8.074.405	8.211.421	7.799.000	7.677.000	7.687.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	328.425	371.012	383.000	383.000	383.000	383.000
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	6.193.281	6.190.872	6.152.936	6.130.000	6.120.000	6.120.000
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	1.582.745	1.512.521	1.675.485	1.286.000	1.174.000	1.184.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	164.868	153.963	166.000	164.950	163.900	163.900
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	161.791	150.209	162.000	161.000	160.000	160.000
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	3.077	3.754	4.000	3.950	3.900	3.900
	219	Εργοδοτικές εισφορές	1.594.342	1.580.194	1.680.600	1.593.000	1.568.000	1.570.000
10	22	Κοινωνικές παροχές	428.308	480.513	762.590	765.000	772.000	775.000
11	23	Μεταβιβάσεις	2.857.899	2.923.874	3.636.075	3.645.000	3.653.000	3.662.000
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	2.228.240	2.291.690	2.834.445	2.840.000	2.845.000	2.850.000
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής			120.000	120.000	120.000	120.000
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	11.145.636	10.472.567	12.363.883	10.260.000	10.430.000	10.485.000
	241	Αγορές αναλωσίμων	1.946.517	2.083.206	2.631.009	1.970.000	2.025.000	2.040.000
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	8.897.977	8.072.469	9.371.654	7.980.000	8.080.000	8.110.000
	244	Μισθώματα	133.443	142.331	201.220	150.000	160.000	165.000
13	25	Επιδότησεις						
14	26	Τόκοι	736		1.500	1.500	1.500	1.500
15	27	Λοιπές δαπάνες	192.155	134.237	119.500	121.000	123.000	125.000
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή			-	-	-	-
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	912.989	1.222.554	926.226	890.000	910.000	905.000
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 668.167	419.151	- 2.686.114	- 17.045	5.955	- 45.045
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		- 104.714	- 5.777	1.013.252	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 772.881	413.374	- 1.672.862	- 17.045	5.955	- 45.045

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός)								ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ	
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)			5.157.935	4.843.653	5.052.000	5.061.000	4.961.000	4.971.000
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι							
21	44	Δάνεια							
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων							
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος							
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις			117.136	100.555	61.000	61.000	61.000
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)							
25	54	Δάνεια							
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις			5.040.798	4.743.098	4.991.000	5.000.000	4.900.000
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων			5.040.798	4.743.098	4.991.000	5.000.000	4.900.000
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)			5.118.016	4.845.514	5.053.500	5.062.500	4.962.500	4.972.500
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι							
28	44	Δάνεια							
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων							
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος							
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις			49.000	61.500	62.500	62.500	62.500
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)							
32	54	Δάνεια			57.695				
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις			5.011.321	4.784.014	4.991.000	5.000.000	4.900.000
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων			5.011.321	4.784.014	4.991.000	5.000.000	4.900.000
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)			29.953.873	30.365.719	30.332.581	30.380.455	30.362.455	30.398.455
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)			30.582.122	29.948.430	33.020.195	30.399.000	30.358.000	30.445.000
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)			- 628.248	417.289	- 2.687.614	- 18.545	4.455	- 46.545

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	902.761	1.007.475	1.013.252	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	1.007.475	1.013.252	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	- 104.714	- 5.777	1.013.252	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	24.771.754	25.504.411	25.255.581	25.296.455	25.382.455	25.409.455
11	Φόροι	7.600.203	7.874.018	8.160.376	8.185.000	8.263.000	8.282.000
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	15.262.585	15.806.195	15.119.355	15.119.355	15.119.355	15.119.355
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	15.262.585	15.806.195	15.119.355	15.119.355	15.119.355	15.119.355
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ						
151	Τόκοι	48.279	50.607	52.000	52.000	52.000	52.000
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	1.860.687	1.773.591	1.923.850	1.940.100	1.948.100	1.956.100
	Έξοδα	25.439.921	25.085.260	27.941.695	25.313.500	25.376.500	25.454.500
21	Παροχές σε εργαζόμενους	9.926.382	9.869.171	10.156.921	9.654.000	9.506.000	9.519.000
26	Τόκοι	736	-	1.500	1.500	1.500	1.500
23	Μεταβιβάσεις	2.857.899	2.923.874	3.636.075	3.645.000	3.653.000	3.662.000
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	888.804	1.204.899	901.226	867.000	891.000	887.000
22+24+25+27+29+32 (αγν.)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	11.766.099	11.087.316	13.245.973	11.146.000	11.325.000	11.385.000
	Ισοζύγιο	- 668.167	419.151	- 2.686.114	- 17.045	5.955	- 45.045
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	- 104.714	- 5.777	1.013.252			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 772.881	413.374	- 1.672.862	- 17.045	5.955	- 45.045

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α.1.2: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ, Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και Λοιπά Έσοδα)								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		5.943.146	5.660.483	10.004.852	7.628.765	6.168.365	6.112.115
1	11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	-	-	-	-	-	-
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	-	-	-	-	-	-
2	12	Κοινωνικές εισφορές	-	-	-	-	-	-
3	13	Μεταβιβάσεις	5.654.802	5.345.597	9.652.352	7.340.765	6.168.365	6.112.115
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	747.055	718.119	998.500	853.800	1.040.000	1.051.500
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	3.942.612	2.561.629	4.390.632	2.223.745	865.145	797.395
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων	-	-	-	-	-	-
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	-	-	-	-	-	-
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	288.344	314.886	352.500	288.000	-	-
	151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
	1540101	Πρόσδοος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος	-	-	-	-	-	-
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	-	-	-	-	-	-
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		9.035.743	5.605.544	11.726.675	9.086.718	6.807.001	5.769.615
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.380.090	1.354.537	1.750.300	1.297.000	1.151.700	1.164.200
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	1.049.215	1.025.279	1.307.800	919.000	807.000	817.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	-	-	-	-	-	-
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	-	-	-	-	-	-
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	1.049.215	1.025.279	1.307.800	919.000	807.000	817.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	-	-	-	-	-	-
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	-	-	-	-	-	-
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	-	-	-	-	-	-
	219	Εργοδοτικές εισφορές	330.875	329.258	442.500	378.000	344.700	347.200
10	22	Κοινωνικές παροχές	48.072	47.661	69.800	35.000	36.000	37.000
11	23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής	-	-	-	-	-	-
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	3.376.436	3.624.949	7.128.256	5.445.220	4.403.320	4.383.370
	241	Αγορές αναλωσίμων	3.068	2.328	32.360	10.500	4.500	4.500
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	3.373.369	3.622.621	7.095.896	5.434.720	4.398.820	4.378.870
	244	Μισθώματα	-	-	-	-	-	-
13	25	Επιδότησεις	-	-	-	-	-	-
14	26	Τόκοι	-	-	110.919	209.498	197.506	185.045
15	27	Λοιπές δαπάνες	-	-	-	-	-	-
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	-	-	-	-	-	-
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	4.231.145	578.398	2.667.400	2.100.000	1.018.475	-
18	32	Αγορές Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
19	33	Αγορές Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 3.092.597	54.939	- 1.721.823	- 1.457.953	- 638.636	342.500
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		462.402	- 96.099	390.637	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)		-	-	-	-	-	-
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 2.630.195	- 41.160	- 1.331.186	- 1.457.953	- 638.636	342.500

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α.1.2: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ, Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ)									
ΑΔΑ: ΩΙΞΑΩΛΟ-29Τ									
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)			2.790.747	-	1.826.365	1.800.000	968.475	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι		-	-	-	-	-	-
21	44	Δάνεια		-	-	-	-	-	-
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		-	-	-	-	-	-
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		-	-	-	-	-	-
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		-	-	-	-	-	-
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		-	-	-	-	-	-
25	54	Δάνεια		2.790.747	-	1.826.365	1.800.000	968.475	-
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		-	-	-	-	-	-
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		-	-	-	-	-	-
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)			-	-	178.721	318.047	330.040	342.500
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι		-	-	-	-	-	-
28	44	Δάνεια		-	-	-	-	-	-
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		-	-	-	-	-	-
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		-	-	-	-	-	-
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		-	-	-	-	-	-
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		-	-	-	-	-	-
32	54	Δάνεια		-	-	178.721	318.047	330.040	342.500
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		-	-	-	-	-	-
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		-	-	-	-	-	-
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)			8.733.894	5.660.483	11.831.217	9.428.765	7.136.840	6.112.115
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)			9.035.743	5.605.544	11.905.396	9.404.765	7.137.041	6.112.115
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)			- 301.849	54.939	- 74.179	24.000	- 201	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	756.940	294.538	390.637			
2.στο τέλος του έτους	294.538	390.637	-			
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	462.402	- 96.099	390.637			

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	5.943.146	5.660.483	10.004.852	7.628.765	6.168.365	6.112.115
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	4.689.667	3.279.747	5.389.132	3.077.545	1.905.145	1.848.895
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	4.689.667	3.279.747	5.389.132	3.077.545	1.905.145	1.848.895
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	1.253.479	2.380.736	4.615.720	4.551.220	4.263.220	4.263.220
	Έξοδα	9.035.743	5.605.544	11.726.675	9.086.718	6.807.001	5.769.615
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.380.090	1.354.537	1.750.300	1.297.000	1.151.700	1.164.200
26	Τόκοι	-	-	110.919	209.498	197.506	185.045
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	4.231.145	578.398	2.667.400	2.100.000	1.018.475	-
22+24+25+27+29+32 (αγν.)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	3.424.509	3.672.610	7.198.056	5.480.220	4.439.320	4.420.370
	Ισοζύγιο	- 3.092.597	54.939	- 1.721.823	- 1.457.953	- 638.636	342.500
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	462.402	- 96.099	390.637			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 2.630.195	- 41.160	- 1.331.186	- 1.457.953	- 638.636	342.500

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ Εθνικό)					ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ			
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		1.318.587	1.439.247	2.997.256	1.955.800	1.060.000	1.051.500
1	11	Φόροι						
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών						
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας						
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις	1.034.203	1.124.361	2.644.756	1.667.800	1.060.000	1.051.500
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	747.055	718.119	995.000	853.800	1.040.000	1.051.500
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	287.148	406.243	1.649.756	814.000	20.000	-
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών						
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	284.384	314.886	352.500	288.000	-	-
	151	Τόκοι						
	1540101	Πρόσδοος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων						
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		1.588.091	1.284.243	2.997.256	1.931.800	1.060.200	1.051.500
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.015.444	1.011.704	1.324.700	1.141.800	1.040.200	1.051.500
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	740.020	744.762	934.200	784.000	716.000	725.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	740.020	744.762	934.200	784.000	716.000	725.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	219	Εργοδοτικές εισφορές	275.425	266.943	390.500	357.800	324.200	326.500
10	22	Κοινωνικές παροχές	17.980	19.287	22.800	-	-	-
11	23	Μεταβιβάσεις						
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής						
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	528.750	221.679	1.637.356	790.000	20.000	-
	241	Αγορές αναλωσίμων						
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	528.750	221.679	1.637.356	790.000	20.000	-
	244	Μισθώματα						
13	25	Επιδοτήσεις						
14	26	Τόκοι						
15	27	Λοιπές δαπάνες						
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή						
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	25.916	31.574	12.400	-	-	-
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 269.504	155.004	-	24.000	- 200	-
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		- 173.566	158.719	39.633	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 443.070	313.723	39.633	24.000	- 200	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ Εθνικό)						ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ	
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		-	-	-	-	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι					
21	44	Δάνεια					
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων					
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος					
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)					
25	54	Δάνεια					
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις					
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων					
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-	-	-	-
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι					
28	44	Δάνεια					
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων					
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος					
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)					
32	54	Δάνεια					
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις					
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων					
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		1.318.587	1.439.247	2.997.256	1.955.800	1.051.500
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		1.588.091	1.284.243	2.997.256	1.931.800	1.051.500
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		- 269.504	155.004	-	24.000	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	24.786	198.352	39.633	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	198.352	39.633	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	- 173.566	158.719	39.633	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	1.318.587	1.439.247	2.997.256	1.955.800	1.060.000	1.051.500
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	1.034.203	1.124.361	2.644.756	1.667.800	1.060.000	1.051.500
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	1.034.203	1.124.361	2.644.756	1.667.800	1.060.000	1.051.500
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	284.384	314.886	352.500	288.000	-	-
	Έξοδα	1.588.091	1.284.243	2.997.256	1.931.800	1.060.200	1.051.500
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.015.444	1.011.704	1.324.700	1.141.800	1.040.200	1.051.500
26	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	25.916	31.574	12.400	-	-	-
22+24+25+27+29+32 (αγρ.)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	546.731	240.966	1.660.156	790.000	20.000	-
	Ισοζύγιο	- 269.504	155.004	-	24.000	- 200	-
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	- 173.566	158.719	39.633			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 443.070	313.723	39.633	24.000	- 200	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.2: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ Συγχρηματοδοτούμενο) ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		3.409.840	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
1	11	Φόροι						
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών						
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας						
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις	3.405.880	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση			3.500			
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	3.405.880	2.099.636	2.451.236	882.200	317.600	269.850
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών						
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	3.960					
	151	Τόκοι						
	1540101	Πρόσδος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων						
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		3.779.469	2.074.113	2.528.915	882.200	317.600	269.850
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	364.646	342.833	425.600	155.200	111.500	112.700
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	309.195	280.517	373.600	135.000	91.000	92.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	309.195	280.517	373.600	135.000	91.000	92.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	219	Εργοδοτικές εισφορές	55.451	62.316	52.000	20.200	20.500	20.700
10	22	Κοινωνικές παροχές	30.092	28.374	47.000	35.000	36.000	37.000
11	23	Μεταβιβάσεις						
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής						
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.739.855	1.156.082	1.151.315	392.000	120.100	120.150
	241	Αγορές αναλωσίμων	3.068	2.328	32.360	10.500	4.500	4.500
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.736.788	1.153.755	1.118.955	381.500	115.600	115.650
	244	Μισθώματα						
13	25	Επιδοτήσεις						
14	26	Τόκοι						
15	27	Λοιπές δαπάνες						
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή						
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	1.644.877	546.824	905.000	300.000	50.000	-
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 369.630	25.523	- 74.179	-	-	-
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		635.968	20.145	116.331	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		266.338	5.378	42.152	-	-	-

Ζ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		-	-	-	-	-	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι						
21	44	Δάνεια						
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων						
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος						
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις						
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)						
25	54	Δάνεια						
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις						
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων						
Η	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-	-	-	-	-
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι						
28	44	Δάνεια						
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων						
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος						
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις						
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)						
32	54	Δάνεια						
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις						
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων						
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		3.409.840	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		3.779.469	2.074.113	2.528.915	882.200	317.600	269.850
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		- 369.630	25.523	- 74.179	-	-	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	732.154	96.186	116.331	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	96.186	116.331	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	635.968	- 20.145	116.331	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

ΑΛΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
	Έσοδα	3.409.840	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	3.405.880	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	3.405.880	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	3.960	-	-	-	-	-
	Έξοδα	3.779.469	2.074.113	2.528.915	882.200	317.600	269.850
21	Παροχές σε εργαζόμενους	364.646	342.833	425.600	155.200	111.500	112.700
26	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσε	Επενδυτικές δαπάνες	1.644.877	546.824	905.000	300.000	50.000	-
22+24+25+27+29+32 (αγ	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	1.769.947	1.184.456	1.198.315	427.000	156.100	157.150
	Ισοζύγιο	- 369.630	25.523	- 74.179	-	-	-
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	635.968	- 20.145	116.331			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	266.338	5.378	42.152	-	-	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.3: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητα)					
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		965.135	2.065.850	4.263.220
1	11	Φόροι			
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών			
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας			
2	12	Κοινωνικές εισφορές			
3	13	Μεταβιβάσεις	965.135	2.065.850	4.263.220
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση			
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση			
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)			
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)			
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων			
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών			
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα			
	151	Τόκοι			
	1540101	Πρόσδοκος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος			
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων			
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων			
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών			
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		986.555	2.191.387	4.263.220
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους			
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	-	-	-
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης			
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων			
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου			
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης			
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων			
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου			
	219	Εργοδοτικές εισφορές			
10	22	Κοινωνικές παροχές			
11	23	Μεταβιβάσεις			
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)			
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής			
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	986.555	2.191.387	4.263.220
	241	Αγορές αναλωσίμων			
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	986.555	2.191.387	4.263.220
	244	Μισθώματα			
13	25	Επιδοτήσεις			
14	26	Τόκοι			
15	27	Λοιπές δαπάνες			
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή			
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων			
18	32	Αγορές Αποθεμάτων			
19	33	Αγορές Τιμαλφών			
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 21.420	- 125.538	-
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		-	- 234.673	234.673
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)				
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 21.420	- 360.211	234.673

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.3: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητα) - 913ΛΟΛΟ-29Τ				
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		-	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι		
21	44	Δάνεια		
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		
25	54	Δάνεια		
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι		
28	44	Δάνεια		
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		
32	54	Δάνεια		
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		965.135	2.065.850
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		986.555	2.191.387
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		- 21.420	- 125.538

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	-	-	234.673
2.στο τέλος του έτους	-	234.673	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	-	234.673	234.673

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	965.135	2.065.850	4.263.220
11	Φόροι	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	-	-	-
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό			
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ			
151	Τόκοι	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	965.135	2.065.850	4.263.220
	Έξοδα	986.555	2.191.387	4.263.220
21	Παροχές σε εργαζόμενους	-	-	-
26	Τόκοι	-	-	-
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	-	-	-
22+24+25+27+29+32 (αγορές)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	986.555	2.191.387	4.263.220
	Ισοζύγιο	- 21.420	- 125.538	-
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	-	- 234.673	234.673
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-	
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 21.420	- 360.211	234.673

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.4: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Πράσινο Ταμείο)						ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ		
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		249.584	55.750	-	-	-	-
1	11	Φόροι						
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών						
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας						
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις	249.584	55.750				
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση						
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	249.584	55.750				
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών						
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα						
	151	Τόκοι						
	1540101	Πρόσδοος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων						
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		-	55.800	-	-	-	-
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους						
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	219	Εργοδοτικές εισφορές						
10	22	Κοινωνικές παροχές						
11	23	Μεταβιβάσεις						
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής						
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες		55.800				
	241	Αγορές αναλωσίμων						
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες		55.800				
	244	Μισθώματα						
13	25	Επιδότησεις						
14	26	Τόκοι						
15	27	Λοιπές δαπάνες						
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή						
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων						
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		249.584	- 50	-	-	-	-
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		-	-	-	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		249.584	- 50	-	-	-	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.4: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Πράσινο Ταμείο)				ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ			
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		-	-	-	-	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι					
21	44	Δάνεια					
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων					
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος					
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)					
25	54	Δάνεια					
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις					
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων					
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-	-	-	-
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι					
28	44	Δάνεια					
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων					
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος					
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)					
32	54	Δάνεια					
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις					
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων					
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		249.584	55.750	-	-	-
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		-	55.800	-	-	-
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		249.584	- 50	-	-	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	-	-	-	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	-	-	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	-	-	-	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	249.584	55.750	-	-	-	-
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	249.584	55.750	-	-	-	-
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	249.584	55.750	-	-	-	-
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	-	-	-	-	-	-
	Έξοδα	-	55.800	-	-	-	-
21	Παροχές σε εργαζόμενους	-	-	-	-	-	-
26	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσε	Επενδυτικές δαπάνες	-	-	-	-	-	-
22+24+25+27+29+32 (αγ	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	-	55.800	-	-	-	-
	Ισοζύγιο	249.584	- 50	-	-	-	-
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	-	-	-			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	249.584	- 50	-	-	-	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.5: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΗΛΕΚΤΡΑ και συναφή Αρμόδια)								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		-	-	289.640	527.545	527.545	527.545
1	11	Φόροι						
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών						
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας						
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις			289.640	527.545	527.545	527.545
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση						
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση			289.640	527.545	527.545	527.545
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών						
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα						
	151	Τόκοι						
	1540101	Πρόσοδος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων						
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		2.681.627	-	1.937.284	2.009.498	1.165.981	185.045
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους						
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	219	Εργοδοτικές εισφορές						
10	22	Κοινωνικές παροχές						
11	23	Μεταβιβάσεις						
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής						
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	121.275	-	76.365	-	-	-
	241	Αγορές αναλωσίμων						
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	121.275		76.365	-	-	-
	244	Μισθώματα						
13	25	Επιδότησεις						
14	26	Τόκοι			110.919	209.498	197.506	185.045
15	27	Λοιπές δαπάνες						
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή						
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	2.560.352		1.750.000	1.800.000	968.475	-
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 2.681.627	-	- 1.647.644	- 1.481.953	- 638.436	342.500
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		-	-	-	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 2.681.627	-	- 1.647.644	- 1.481.953	- 638.436	342.500

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.5: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΗΛΕΚΤΡΑ και συναφή Αρμόδια)								
ΑΝΑ-ΘΙΞΑ-ΛΟΛΟ-29Τ								
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		2.790.747	-	1.826.365	1.800.000	968.475	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι						
21	44	Δάνεια						
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων						
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος						
23	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις						
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)						
25	54	Δάνεια	2.790.747		1.826.365	1.800.000	968.475	-
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις						
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων						
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-	178.721	318.047	330.040	342.500
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι						
28	44	Δάνεια						
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων						
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος						
30	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις						
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)						
32	54	Δάνεια			178.721	318.047	330.040	342.500
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις						
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων						
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		2.790.747	-	2.116.005	2.327.545	1.496.020	527.545
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		2.681.627	-	2.116.005	2.327.545	1.496.021	527.545
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		109.120	-	-	-	1	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	-	-	-	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	-	-	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	-	-	-	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	-	-	289.640	527.545	527.545	527.545
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	-	-	289.640	527.545	527.545	527.545
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ		-	289.640	527.545	527.545	527.545
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14	Λοιπά έσοδα	-	-	-	-	-	-
	Έξοδα	2.681.627	-	1.937.284	2.009.498	1.165.981	185.045
21	Παροχές σε εργαζόμενους	-	-	-	-	-	-
26	Τόκοι	-	-	110.919	209.498	197.506	185.045
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσ)	Επενδυτικές δαπάνες	2.560.352	-	1.750.000	1.800.000	968.475	-
22+24+25+27+29+32 (αγ	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	121.275	-	76.365	-	-	-
	Ισοζύγιο	- 2.681.627	-	- 1.647.644	- 1.481.953	- 638.436	342.500
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	-	-	-			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 2.681.627	-	- 1.647.644	- 1.481.953	- 638.436	342.500



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025 ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΘΝΙΚΟ ΚΑΙ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΥΜΕΝΟ)	150.520,88
ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ	4.737,91
ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	
ΛΟΙΠΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	759.418,13
ΛΟΙΠΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ ΕΣΟΔΑ	1.888.566,69
ΣΥΝΟΛΟ	2.803.343,61



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ
Δ/ΝΣΗ: ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ
ΟΡΓΑΝΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Του Πρακτικού της αριθ. 8/2026 συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής

Αριθμός απόφασης: 107/2026

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Προσαρμογή του σχεδίου του Προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Δήμου Κομοτηνής για το 2026 και του Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής, στην εκδοθείσα επ' αυτού γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Στην Κομοτηνή, σήμερα, την Πέμπτη 2 Απριλίου 2026 και ώρα **10.00΄ το πρωί** συνήλθε στο Δημοτικό Κατάστημα Κομοτηνής (Αίθουσα συνεδριάσεων Επιτροπών) σε **ΕΚΤΑΚΤΗ** συνεδρίαση, η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Κομοτηνής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, του άρθρου 74Α του Ν.3852/2010, όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023, καθώς και του άρθρου 26 του Ν.5056/2023, κατόπιν της υπ' αριθ. πρωτ. 7120/1-4-2026 πρόσκλησης του Προέδρου της, Δημάρχου, Ιωάννη Γκαράνη, που εστάλη στον καθένα εκ των μελών της (τακτικών και αναπληρωματικών), μέσω της ειδικής ηλεκτρονικής πλατφόρμας (e-meeting).

Ύστερα από διαπίστωση νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο 9 μελών της Δημοτικής Επιτροπής, βρέθηκαν παρόντα 8 τακτικά μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: 1)Γκαράνης Ιωάννης, Δήμαρχος – Πρόεδρος, 2)Ελευθεριάδου Παρασκευή, Αντιπρόεδρος, 3)Πολιτειάδης Δημήτριος, 4)Ισμαήλ Λεβέντ, 5)Μουρτίδης Ιωάννης, 6)Λαζαρίδης Γεώργιος, 7)Τσακιρίδης Ευστράτιος και 8)Βασιλειάδης Ιωάννης, τακτικά μέλη της Δημοτικής Επιτροπής.

ΑΠΩΝ ο Κωνσταντινίδης Μαρίνος, τακτικό μέλος της Δημοτικής Επιτροπής.

Στη συνεδρίαση παρέστησαν, επίσης, αφού προσκλήθηκαν νομότυπα οι: 1)Νικολέττα Χονδροματίδου, Υπάλληλος του Τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων, 2)Κωνσταντινιά Σκαπαριώτου, Αν. Προϊσταμένη της Δ/σης Διοίκησης και Ανθρώπινου Δυναμικού, 3)Μαρία Γκιουλέ, Αν. Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών και 4)Μαρία Σοφianού, Γενική Γραμματέας του Δήμου.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής στα θέματα της ημερήσιας διάταξης που έχουν ως εξής:

././.

Έπειτα ο Πρόεδρος εισηγούμενος του 1^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης, λέει τα εξής: Η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών Μαρία Γκιουλέ, υπέβαλε την υπ' αριθμ. πρωτ. 7039/01-04-2026 εισήγησή της, η οποία έχει ως εξής: **Κομοτηνή, 01-04-2026 ΕΙΣΗΓΗΣΗ Της κας Μαρίας Γκιουλέ Αναπληρώτριας Προϊσταμένης της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών Δήμου Κομοτηνής Προς Την Δημοτική Επιτροπή ΘΕΜΑ: «Προσαρμογή του σχεδίου του Προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Δήμου Κομοτηνής για το 2026 και του Πολυετούς Δημοσιονομικού Προγραμματισμού (ΠΔΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής, στην εκδοθείσα επ' αυτού γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.»**

Θέτουμε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής τα παρακάτω:

1. Με την αριθ. 56/2026 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής εγκρίθηκε το αρχικό σχέδιο του Προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του Δήμου Κομοτηνής για το 2026 και ο Πολυετής Δημοσιονομικός Προγραμματισμός (ΠΔΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής. Για τη σύνταξη του αρχικού σχεδίου ελήφθη πρωτίστως υπόψη η αριθ. 41522/2025 (ΦΕΚ 4157/ τ.Β'/2025) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών – Εσωτερικών, με την οποία ετέθησαν όροι και περιορισμοί ώστε οι εγγραφές στο σκέλος των εσόδων να είναι πραγματικές με αποτέλεσμα τη σύνταξη ενός ειλικρινούς και ρεαλιστικού προϋπολογισμού καθώς και η υπ' αριθ. 2/45253/ΔΠΓΚ/26.06.2025 απόφαση του Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, η οποία εκδόθηκε κατ' εφαρμογή του π.δ. 54/2018 για το Λογιστικό Πλαίσιο της Γενικής Κυβέρνησης. Τα αποτελέσματα του αρχικού σχεδίου είχαν ως εξής:

Σύνολο Εσόδων Προϋπολογισμού 2026:	42.163.798,00
Σύνολο Εξόδων Προϋπολογισμού 2026:	44.925.591,00
Ταμειακό υπόλοιπο στις 31/12/2025:	2.803.243,61

2. Κατ' άρθρα 76 και 77 του ν. 4172/2013, καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης του προϋπολογισμού των Δήμων, σύμφωνα με την οποία το σχέδιο Προϋπολογισμού ενσωματώνεται στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. του άρθρου 4 του ν. 4111/2013 να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού με σκοπό την επίτευξη ισοσκελισμένων Προϋπολογισμών.

3. Εν προκειμένω για το Δήμο μας το Παρατηρητήριο με το υπ' αριθ. 1917/31-3-2026 (ΑΡ. Πρωτ. 6949/1-4-2026) σχετικό έγγραφο διατύπωσε τη γνώμη ότι ο Προϋπολογισμός του Δήμου για το 2025 είναι ισοσκελισμένος.

Ειδικότερα διατυπώνει τη γνώμη ότι δεν έχουν τηρηθεί οι οδηγίες που δόθηκαν με την 41522/30.07.2025 (Β'4157) ΚΥΑ αναφορικά με το συνολικό ύψος της ομάδας ιδίων εσόδων. Συγκεκριμένα το συνολικό ποσό που έχει εγγραφεί στο σχέδιο του προϋπολογισμού ανέρχεται στο ποσό των 9.794.126€ αντί των 9.785.189 και υπάρχει μια υπέρβαση των 8.937,00€.

Επίσης δεν έχει τηρηθεί η οδηγία των παρ. 2 και παρ. 3 του άρθρου 1 της ανωτέρω κυα αναφορικά με την κατάρτιση του ετήσιου προϋπολογισμού των δαπανών ως προς την δαπάνη του τέλους ταφής.

Να σημειωθεί ότι το τέλος ταφής έχει συμπεριληφθεί στο σχέδιο προϋπολογισμού αλλά η αντιστοίχιση έγινε σε λάθος ΑΛΕ. Συγκεκριμένα έχει εγγραφεί πίστωση στον ΑΛΕ 020.2310406003 αντί του ορθού 020.2310881001.

Ως εκ τούτου, δεδομένων των αποτελεσμάτων της διενεργηθείσας αξιολόγησης, είναι απολύτως αναγκαία η προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις προαναφερθείσες διαπιστώσεις ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η αναπομπή του προϋπολογισμού και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του και η επικύρωσή του το συντομότερο δυνατόν, διότι με την λήξη του πρώτου τριμήνου απαγορεύεται να γίνει οποιαδήποτε δαπάνη με βάση τον προϋπολογισμό του περασμένου έτους, πλην αυτών που αφορούν:

- α) τις αποδοχές προσωπικού και την καταβολή των αντίστοιχων ασφαλιστικών εισφορών,
- β) την καταβολή του επιδόματος ένδειας στους δικαιούχους». (άρθρο 160 παρ.2 του ΔΚΚ - ν. 3463/2006) και
- γ) τις περ. δ', η', ιδ' και ιζ' της παρ. 1 του άρθρου 158 του Ν.3463/06

Η αναπροσαρμογή αφορά τα παρακάτω:

- Αντιστοίχιση του τέλους ταφής στον σωστό ΑΛΕ 2310881001
- Μείωση του κωδικού εσόδων με ΑΛΕ 000.1590789002 κατά 9.000,00€

Μετά την προσαρμογή των εγγραφών το τελικό σχέδιο του προϋπολογισμού έχει ως εξής:

Σύνολο Εσόδων Προϋπολογισμού 2026:	42.154.798,00
Σύνολο Εξόδων Προϋπολογισμού 2026:	44.925.591,00
Ταμειακό υπόλοιπο στις 31/12/2025:	2.803.243,61

Έχοντας υπόψη το άρθρο 72 του Ν. 3852/2010, την αριθμ. 41522/30.07.2025 (Β'4157) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών – Εσωτερικών και την 1917/31-3-2026 (ΑΡ. Πρωτ. 6949/1-4-2026) Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ παρακαλώ να εισηγηθείτε στην Δημοτική Επιτροπή την προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του προϋπολογισμού με τα προαναφερθέντα στοιχεία.

Με τιμή υπογραφή Μαρία Γκιουλέ.

Ύστερα ο Πρόεδρος καλεί τη Δ.Ε. ν' αποφασίσει σχετικά.

Η Δημοτική Επιτροπή, μετά από ανταλλαγή διαφόρων γνώμων, λαμβάνοντας υπόψη την εισήγηση της υπηρεσίας, βλέποντας και τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87Α'/2010) «Νέα αρχιτεκτονική της αυτοδιοίκησης και της αποκεντρωμένης διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, της παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/2010, όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν.5056/2023, του άρθρου 26 του Ν.5056/2023, των άρθρων 76 και 77 του Ν.4172/2013 (Α'167), του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, την υπ' αριθ. 41522/30.07.2025 (Β'4157) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών – Εσωτερικών, την υπ' αριθ. 2/45253/ΔΠΓΚ/26.06.2025 απόφαση του Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, η οποία εκδόθηκε κατ' εφαρμογή του π.δ. 54/2018 για το Λογιστικό Πλαίσιο της Γενικής Κυβέρνησης, την υπ' αριθ. 1917/31-3-2026 (αριθ. πρωτ. Δήμου 6949/1-4-2026) Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ., καθώς και την υπ' αριθ. 56/2026 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής με την οποία εγκρίθηκε το αρχικό σχέδιο του Προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του Δήμου Κομοτηνής για το 2026 και ο Πολυετής Δημοσιονομικός Προγραμματισμός (ΠΔΠ) ετών 2026-2029 του Δήμου Κομοτηνής

Αποφασίζει ομόφωνα

Α. Την προσαρμογή των εγγραφών του συνταχθέντος, με την υπ' αριθ. 56/2026 Απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής, σχεδίου Προϋπολογισμού Εσόδων-Εξόδων του Δήμου Κομοτηνής έτους 2026, στην εκδοθείσα επ' αυτού γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α., όπως αυτή αναλυτικά αναγράφεται στο σώμα της παρούσας και συγκεκριμένα στην εισήγηση της Προϊσταμένης του αρμοδίου τμήματος.

Β. Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την έγκριση του επισυναπτόμενου στην παρούσα, σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2026, που εμφανίζει, μετά την ανωτέρω αναφερθείσα προσαρμογή των εγγραφών τα εξής: Σύνολο εσόδων: 42.154.798,00 € Σύνολο εξόδων: 44.925.591,00 € και Ταμειακό υπόλοιπο στις 31/12/2025: 2.803.243,61 €.

Η παρούσα απόφαση έλαβε α/α 107/2026

.....
Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΓΚΑΡΑΝΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΔΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΟΛΙΤΕΙΑΔΗΣ
2. ΙΣΜΑΗΛ ΛΕΒΕΝΤ
3. ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΟΥΡΤΙΔΗΣ
4. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
5. ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ ΤΣΑΚΙΡΙΔΗΣ
6. ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα που
εκδόθηκε για υπηρεσιακή χρήση
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΓΚΑΡΑΝΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ**

Αθήνα, 31/3/2026
Αρ. Πρωτ.: 1917

**ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ
ΤΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ**

(Άρθρο 4 του ν. 4111/2013)

Πληροφορίες: Π. Καψής, Μ. Γαρίου, Δ. Λούβαρη
Ε: paratiritirio@ypes.gr
Τ: 213 136 4808, 4816, 4409

ΠΡΟΣ:

1. Υπουργό Εσωτερικών
2. Υφυπουργό Εθν. Οικονομίας & Οικονομικών
3. Γεν. Γραμματέα Αυτοδιοίκησης & Αποκέντρωσης
4. ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ–
ΘΡΑΚΗΣ
5. Υπουργείο Εσωτερικών, Δ/νση Οικονομικών Τ.Α.
6. **ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ**
Προϊστάμενο Οικονομικών Υπηρεσιών

Θέμα: Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2026 του φορέα με την επωνυμία: ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ

A. Γενικά στοιχεία

Σύμφωνα με τα άρθρα 4 του ν.4111/2013 (Α' 18), 77 του ν. 4172/2013 (Α' 167) καθώς και 27 και 64 του ν.4270/2014 (Α' 143) όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, σε συνδυασμό και με την 41522/30.07.2025 (Β' 4157) κοινή απόφαση των Υπουργών Εθνικής Οικονομίας & Οικονομικών και Εσωτερικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων / περιφερειών, οικονομικού έτους 2026», το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αξιολογεί τα σχέδια προϋπολογισμού των φορέων του υποτομέα των ΟΤΑ της γενικής κυβέρνησης, προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο αυτά είναι ρεαλιστικά και τουλάχιστον ισοσκελισμένα και να παράσχει τη γνώμη του. Η γνώμη κοινοποιείται στον φορέα, στις αρμόδιες για την εποπτεία του αρχές και στους ανωτέρω υπουργούς. Τα κριτήρια αξιολόγησης προκύπτουν από τις οδηγίες που δόθηκαν με τις ανωτέρω αποφάσεις. Στους πίνακες των κριτηρίων παρατίθεται στήλη παραπομπής στο εδάφιο της αντίστοιχης ΚΥΑ.

Τα στοιχεία του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2026 του φορέα με την επωνυμία **ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ** καθώς και το σύνολο των στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για την αξιολόγηση, αντλήθηκαν από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και τον Ειδικό Διαδικτυακό Τόπο του Υπουργείου Εσωτερικών. Επισημαίνεται, ότι αυτά τα στοιχεία έχουν ενσωματωθεί στις βάσεις δεδομένων με ευθύνη του φορέα. Συνεπώς για τυχόν λάθη ή παραλείψεις εγγραφών που επιδρούν στην αξιολόγηση του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο, την ευθύνη φέρει αποκλειστικά ο φορέας. Σε κάθε περίπτωση η γνώμη του Παρατηρητηρίου παρέχεται άπαξ και τυχόν διορθώσεις ή συμπληρώσεις στοιχείων μπορεί να περιλαμβάνονται στην αιτιολογική έκθεση που προβλέπεται στο ν.4172/2013, υπό την προϋπόθεση πάντα ότι τηρούνται οι οδηγίες των προαναφερθεισών αποφάσεων.

B. Αξιολόγηση Σχεδίου Προϋπολογισμού έτους 2026

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το υποβληθέν σχέδιο προϋπολογισμού, το οποίο συντάχθηκε με βάση το μήνα αναφοράς **02. ΙΟΥΛΙΟΣ**, τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σύμφωνα με τις προαναφερθείσες ΚΥΑ, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποίησε το Παρατηρητήριο καθώς και οι αναγκαίες προσαρμογές που ενδεχομένως πρέπει να επέλθουν σε ορισμένες εγγραφές του σχεδίου, παρατίθενται στη συνέχεια:

Κριτήριο 1 - Τουλάχιστον Ισοσκέλιση Προϋπολογισμού.

#	ΣΧΕΔΙΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ (€)
	ΕΣΟΔΑ (€)	ΕΞΟΔΑ (€)	ΙΣΟΖΥΓΙΟ (€)		
1	42.163.798	44.925.591	-2.761.793	Έχει υποβάλει ελλειμματικό σχέδιο προϋπολογισμού το οποίο δεν υπερβαίνει το (εκτιμώμενο) ύψος των χρηματικών διαθεσίμων της 31ης.12.2025.	0

Κριτήρια 2 – 10: Έσοδα από μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση.

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	41522/ 30.07.2025	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ (€)
2	ΑΛΕ 1310101 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)»	Άρθρο 3 Α1§1	11.462.380	11.462.380	ΤΗΡΗΣΗ	0
3	ΑΛΕ 1340107 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» (€)	Άρθρο 3 Α1 §6	1.136.610	1.136.610	ΤΗΡΗΣΗ	0
4	ΑΛΕ 1310103 «ΚΑΠ εκ του Φόρου Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων σε δήμους του Ν. Δωδεκανήσου»	Άρθρο 3 Α1 §4	0	0	ΤΗΡΗΣΗ	0
5	ΑΛΕ 1310104 «Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 του ν.2880/2001)»	Άρθρο 3 Α1 §7	220.700	220.700	ΤΗΡΗΣΗ	0
6	ΑΛΕ 1310105 «ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)»	Άρθρο 3 Α1§2	831.280	831.280	ΤΗΡΗΣΗ	0
7	ΑΛΕ 1310106 «Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία»	Άρθρο 3 Α1 §8	93.000	93.000	ΤΗΡΗΣΗ	0
8	ΑΛΕ 1310108 «ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς (δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις από ΠΔΕ)»	Άρθρο 3 Α1§ 3, 5, 9, 14 και 15	340.125	340.126	ΤΗΡΗΣΗ	1
9	ΑΛΕ 1310109 «Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας, με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες»	Άρθρο 3 Α1 §10	699.040	699.042	ΤΗΡΗΣΗ	2

10	ΑΛΕ 1310111 «Επιχορηγήσεις για το Πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι»	Άρθρο 3 Α1 §13	336.220	336.220	ΤΗΡΗΣΗ	0
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 1			ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ ΚΑΠ			0

Κριτήριο 11 – Ομάδα Ιδίων Εσόδων.

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	41522/ 30.07.2025	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ (€)
11	ΟΜΑΔΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	Άρθρο 3, Β1	9.794.126	9.785.189	ΥΠΕΡΒΑΣΗ	-8.937

Λοιπά κριτήρια όπου δεν έχουν τηρηθεί οι οδηγίες

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ 2026	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
15	Εγγραφή επαρκών πιστώσεων για την κάλυψη της δαπάνης του Τέλους Ταφής (ΑΛΕ 2310881)	0	ΜΗ ΤΗΡΗΣΗ

Γ. Γνώμη του επί του Σχεδίου Προϋπολογισμού έτους 2026

Συνεπώς το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι στο σχέδιο του προϋπολογισμού που αξιολόγησε, ο φορέας:

01. Έχει υποβάλει ελλειμματικό σχέδιο προϋπολογισμού το οποίο δεν υπερβαίνει το (εκτιμώμενο) ύψος των χρηματικών διαθεσίμων της 31ης.12.2025.

02. Δεν έχει τηρήσει τις οδηγίες που δόθηκαν με την 41522/30.07.2025 (Β'4157).

03. Δεν έχει τηρήσει την οδηγία των παρ. 2 και παρ. 3 του άρθρου 1 της ανωτέρω κυα αναφορικά με την κατάρτιση του ετήσιου προϋπολογισμού των δαπανών ως προς την δαπάνη του τέλους ταφής

Σε κάθε περίπτωση επισημαίνεται ότι η αξιολόγηση του υποβληθέντος σχεδίου προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο για τη διατύπωση γνώμης διενεργήθηκε βάσει συγκεκριμένων κριτηρίων και δεν μπορεί να υποκαταστήσει τον συνολικό έλεγχο νομιμότητας που οφείλει να ασκήσει η οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση επί της απόφασης ψήφισης του ετήσιου προϋπολογισμού από το δημοτικό συμβούλιο.

Τα μέλη του Παρατηρητηρίου

Εσωτερική Διανομή:

-Μέλη του Παρατηρητηρίου

Η Πρόεδρος

Ακριβές Αντίγραφο

Εκ της Γραμματείας του Παρατηρητηρίου
Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ



Δέσποινα Καββαδία – Κωνσταντάρα
Σύμβουλος Ελεγκτικού Συνεδρίου

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
ΠΗΓΗ 0 — Τακτικός Προϋπολογισμός		29.953.873,13	16.752.455,13	30.365.719,33	30.323.581,00
• ΥΠ 00 Γενικές Υπηρεσίες		19.659.686,30	11.028.590,73	19.853.684,02	18.836.841,00
1	Έσοδα	14.580.651,53	29.303.834,95	15.078.931,10	13.806.841,00
11	Φόροι	1.508.664,41	2.653.532,79	1.544.876,81	1.055.376,00
111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	304.631,91	1.115.219,92	340.621,31	268.000,00
11108	Λοιποί φόροι επί συγκεκριμένων υπηρεσιών	291.943,42	1.100.219,92	304.759,80	233.000,00
1110828	Δημοτικό τέλος διαμονής παρεπιδημούντων		6.000,00		8.000,00
1110829	Δημοτικό τέλος επί των ακαθάριστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων	290.584,32	1.092.569,92	232.292,73	225.000,00
1110889	Λοιποί ειδικοί φόροι σε υπηρεσίες	1.359,10	1.650,00	72.467,07	
11109	Λοιποί φόροι επί αγαθών	12.688,49	15.000,00	35.861,51	35.000,00
1110907	Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	12.688,49	15.000,00	35.861,51	35.000,00
113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	947.236,52	1.253.596,14	961.401,36	542.950,00
11301	Τακτικοί φόροι επί της ιδιοκτησίας ακίνητης περιουσίας	947.236,52	1.253.596,14	961.401,36	542.950,00
1130106	Δημοτικό Τέλος Ακίνητης Περιουσίας (ΤΑΠ)	738.175,62	1.028.096,14	732.044,66	407.950,00
1130107	Δημοτικοί φόροι ηλεκτροδοτούμενων χώρων	208.772,27	225.000,00	207.551,41	128.000,00
1130189	Λοιποί φόροι στην ακίνητη περιουσία	288,63	500,00	21.805,29	7.000,00
114	Λοιποί φόροι επί παραγωγής	227.066,50	210.976,00	218.063,28	219.426,00
11401	Επιχειρηματικές και επαγγελματικές άδειες	10.265,00	10.000,00	12.575,00	13.000,00
1140189	Λοιπές επιχειρηματικές και επαγγελματικές άδειες	10.265,00	10.000,00	12.575,00	13.000,00
11409	Διάφοροι άλλοι φόροι επί παραγωγής	216.801,50	200.976,00	205.488,28	206.426,00
1140918	Δημοτικά τέλη διαφήμισης	216.801,50	200.976,00	205.488,28	206.426,00
116	Φόροι κεφαλαίου	279,98	18.740,73	10.693,18	10.000,00
11602	Έκτακτοι φόροι κεφαλαίου	279,98	18.740,73	10.693,18	10.000,00
1160201	Εισφορές λόγω ένταξης σε πολεοδομικό σχέδιο	279,98	18.740,73	10.693,18	10.000,00
119	Λοιποί τρέχοντες φόροι	29.449,50	55.000,00	14.097,68	15.000,00
11909	Διάφοροι άλλοι τρέχοντες φόροι	29.449,50	55.000,00	14.097,68	15.000,00
1190989	Διάφοροι άλλοι τρέχοντες φόροι	29.449,50	55.000,00	14.097,68	15.000,00
13	Μεταβιβάσεις	11.314.830,46	12.244.153,88	11.876.778,65	11.829.480,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	11.314.830,46	11.870.873,88	11.876.778,65	11.462.480,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	11.314.441,26	11.870.873,88	11.876.701,65	11.462.380,00
1310101	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών	11.314.441,26	11.870.873,88	11.876.701,65	11.462.380,00
13109	Μεταβιβάσεις από φυσικά πρόσωπα και φορείς χωρίς νομική προσωπικότητα	389,20		77,00	100,00
1310980	Λοιπές αποδόσεις	389,20		77,00	100,00
139	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις		373.280,00		367.000,00
13901	Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων		373.280,00		367.000,00
1390101	Έσοδα από επιστροφές καταπτώσεων εγγυήσεων		373.100,00		367.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
1390102	Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων		180,00		
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.129.742,53	13.647.546,93	855.585,44	332.785,00
142	Παροχή υπηρεσιών	786.471,98	13.322.117,84	510.399,12	129.785,00
14205	Παροχή υπηρεσιών ύδρευσης, άρδευσης και αποχέτευσης	2.280,50	152.682,95	786,40	
1420502	Τέλος ύδρευσης	2.280,48	151.110,31	786,40	
1420504	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	0,02	1.572,64		
14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	784.191,48	13.169.434,89	509.612,72	129.785,00
1420905	Δημοτικά τέλη ελεγχόμενης στάθμευσης σε κοινόχρηστους χώρους	308,75	200,00	237,50	350,00
1420907	Έσοδα από τη λειτουργία δημοτικών παιδικών - βρεφονηπιακών σταθμών	37.182,03	110.000,00	41.868,26	34.435,00
1420933	Έσοδα από συνδρομές	2.805,00	15.000,00	2.850,00	3.000,00
1420940	Έσοδα από την παραχώρηση της απλής χρήσης αιγιαλού - παραλίας σε τρίτους	55.760,22	55.700,00	54.157,72	65.000,00
1420989	Έσοδα από την παροχή λοιπών υπηρεσιών	688.135,48	12.988.534,89	410.499,24	27.000,00
143	Μισθώματα	343.270,55	325.429,09	345.186,32	203.000,00
14301	Μισθώματα κτιρίων και υποδομών	198.740,26	178.409,09	216.519,85	133.000,00
1430102	Μισθώματα κατοικιών	139.882,00	160.000,00	133.528,92	55.000,00
1430103	Μισθώματα λοιπών κτιρίων	16.881,71	11.909,09	68.878,13	63.000,00
1430189	Λοιπά μισθώματα κτιρίων και υποδομών	41.976,55	6.500,00	14.112,80	15.000,00
14309	Λοιπά μισθώματα	144.530,29	147.020,00	128.666,47	70.000,00
1430906	Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανήγυρες, παζάρια κ.λπ.	39.522,37	37.000,00	17.797,95	20.000,00
1430907	Δημοτικό τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων	105.007,92	110.000,00	110.868,52	50.000,00
1430908	Έσοδα από τη λειτουργία λαϊκών αγορών		20,00		
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	627.414,13	758.601,35	801.690,20	589.200,00
151	Τόκοι	48.278,54	48.000,00	50.606,97	52.000,00
15101	Τόκοι καταθέσεων	48.278,54	48.000,00	50.606,97	52.000,00
1510103	Τόκοι καταθέσεων στην Τράπεζα της Ελλάδος	46.421,67	46.153,85	48.660,55	50.000,00
1510188	Τόκοι καταθέσεων σε λοιπές τράπεζες εσωτερικού	1.856,87	1.846,15	1.946,42	2.000,00
153	Ενοίκια φυσικών πόρων	130.243,24	140.090,91	157.903,82	86.200,00
15302	Ενοίκια γης	130.243,24	140.090,91	157.903,82	86.200,00
1530201	Ενοίκια καλλιεργήσιμης γης	27.878,60	28.500,00	33.670,17	34.000,00
1530203	Ενοίκια γηπέδων και υπαίθριων χώρων	100.214,64	109.090,91	121.993,35	50.000,00
1530205	Ενοίκια υδάτινων εκτάσεων για υδατοκαλλιέργειες, ιχθυοκαλλιέργειες και λοιπούς σκοπούς	2.150,00	2.500,00	2.240,30	2.200,00
156	Πρόστιμα, ποινές και καταλογισμοί	436.158,19	558.510,44	557.661,12	448.000,00
15601	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	66.788,22	63.000,00	45.051,90	27.000,00
1560101	Προσαυξήσεις, πρόστιμα και χρηματικές ποινές σε φορολογικά έσοδα	66.788,22	63.000,00	45.051,90	27.000,00
15609	Λοιπά πρόστιμα	369.369,97	495.510,44	512.609,22	421.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
1560912	Πρόστιμα για τροχαίες παραβάσεις	313.407,01	451.310,44	507.364,82	360.000,00
1560989	Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές	55.962,96	44.200,00	5.244,40	61.000,00
159	Επιστροφές δαπανών	12.734,16	12.000,00	35.518,29	3.000,00
15907	Επιστροφές λοιπών δαπανών	12.734,16	12.000,00	35.518,29	3.000,00
1590789	Λοιπές επιστροφές ποσών	12.734,16	12.000,00	35.518,29	3.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	24.185,04	23.500,00	17.655,00	25.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	24.185,04	23.500,00	17.655,00	25.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός			1.230,00	
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός			1.230,00	
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός			1.230,00	
315	Μη παραγόμενα περιουσιακά στοιχεία	24.185,04	23.500,00	16.425,00	25.000,00
31501	Γη	24.185,04	23.500,00	16.425,00	25.000,00
3150101	Κτήματα (Γη)	24.185,04	23.500,00	16.425,00	25.000,00
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	14.051,29	16.000,00	14.000,00	14.000,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	14.051,29	16.000,00	14.000,00	14.000,00
492	Λοιπές προκαταβολές	14.001,94	14.000,00	14.000,00	14.000,00
49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	14.001,94	14.000,00	14.000,00	14.000,00
4920202	Πάγιες προκαταβολές	14.001,94	14.000,00	14.000,00	14.000,00
494	Έξοδα τρίτων	49,35	2.000,00		
49409	Λοιπά έξοδα τρίτων	49,35	2.000,00		
4940989	Λοιπά έξοδα τρίτων	49,35	2.000,00		
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	5.040.798,44	5.170.000,00	4.743.097,92	4.991.000,00
59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	5.040.798,44	5.170.000,00	4.743.097,92	4.991.000,00
593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.040.798,44	5.170.000,00	4.743.097,92	4.991.000,00
59301	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων	1.537.276,86	1.680.000,00	1.346.203,41	1.630.000,00
5930101	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	633.866,73	700.000,00	678.113,94	650.000,00
5930102	Φόροι και ψηφιακό τέλος συναλλαγής αιρετών των ΟΤΑ	26.415,50	30.000,00	2.091,59	30.000,00
5930105	Φόροι κατά την προμήθεια αγαθών και παροχής υπηρεσιών από φορείς της Γενικής Κυβέρνησης	747.512,24	750.000,00	528.277,44	750.000,00
5930189	Λοιποί φόροι	129.482,39	200.000,00	137.720,44	200.000,00
59302	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	3.307.943,40	3.240.000,00	3.222.676,00	3.110.000,00
5930201	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	3.307.943,40	3.240.000,00	3.222.676,00	3.110.000,00
59309	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	195.578,18	250.000,00	174.218,51	251.000,00
5930907	Κρατήσεις στις αποδοχές προσωπικού για την εξόφληση δανείων τραπεζών	158.921,65	200.000,00	145.631,81	200.000,00
5930908	Είσπραξη υπέρ τρίτων ποσοστού από το τέλος λαϊκών αγορών	5.846,40			1.000,00
5930989	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	30.810,13	50.000,00	28.586,70	50.000,00
• ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		41.400,00			

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
1	Έσοδα	41.400,00			
13	Μεταβιβάσεις	41.400,00			
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	41.400,00			
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	41.400,00			
1310189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	41.400,00			
● ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		13.390,50	27.954,60	45.811,50	7.500,00
1	Έσοδα	13.390,50	53.226,50	45.811,50	7.500,00
13	Μεταβιβάσεις	6.355,50	39.226,50	39.226,50	
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	6.355,50	39.226,50	39.226,50	
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	6.355,50	39.226,50	39.226,50	
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	6.355,50	39.226,50	39.226,50	
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	7.035,00	14.000,00	6.585,00	7.500,00
142	Παροχή υπηρεσιών	7.035,00	14.000,00	6.585,00	7.500,00
14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	7.035,00	14.000,00	6.585,00	7.500,00
1420909	Έσοδα από ανταποδοτικές εισφορές επιβαλλόμενες σε βάρος των ωφελούμενων ή εξυπηρετούμενων τρίτων	7.035,00	14.000,00	6.585,00	7.500,00
● ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		6.168.809,00	3.635.887,62	6.410.703,69	7.782.165,00
1	Έσοδα	6.168.809,00	7.221.836,38	6.410.703,69	7.782.165,00
11	Φόροι	6.091.427,27	7.140.236,38	6.329.103,25	7.700.565,00
113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	6.091.427,27	7.140.236,38	6.329.103,25	7.700.565,00
11301	Τακτικοί φόροι επί της ιδιοκτησίας ακίνητης περιουσίας	6.091.427,27	7.140.236,38	6.329.103,25	7.700.565,00
1130105	Τέλη καθαριότητας και φωτισμού	6.091.427,27	7.140.236,38	6.329.103,25	7.700.565,00
13	Μεταβιβάσεις	77.381,73	81.600,00	81.600,44	81.600,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	77.381,73	81.600,00	81.600,44	81.600,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	77.381,73	81.600,00	81.600,44	81.600,00
1310107	ΚΑΠ για δαπάνες βελτίωσης, συντήρησης και αποκατάστασης του οδικού δικτύου	77.381,73		81.600,44	
1310108	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς		81.600,00		81.600,00
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		1.136.610,00	568.305,00	1.136.610,00	1.136.610,00
1	Έσοδα	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
13	Μεταβιβάσεις	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
1340107	ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00	1.136.610,00
● ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας		68.197,44	26.291,24	39.093,46	
1	Έσοδα	111,34		38,06	
11	Φόροι	111,34		38,06	
116	Φόροι κεφαλαίου	111,34		38,06	

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
11602	Έκτακτοι φόροι κεφαλαίου	111,34		38,06	
1160201	Εισφορές λόγω ένταξης σε πολεοδομικό σχέδιο	111,34		38,06	
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
49	Προκαταβολές και λουιπές απαιτήσεις	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
494	Έξοδα τρίτων	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
49409	Λοιπά έξοδα τρίτων	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
4940989	Λοιπά έξοδα τρίτων	68.086,10	2.079.027,16	39.055,40	
• ΥΠ 45 Υπηρεσία Νεκροταφείων		136.164,98	105.113,16	149.820,64	64.200,00
1	Έσοδα	136.164,98	126.550,00	149.820,64	64.200,00
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	136.164,98	126.550,00	149.820,64	64.200,00
142	Παροχή υπηρεσιών	136.164,98	126.550,00	149.820,64	64.200,00
14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	136.164,98	126.550,00	149.820,64	64.200,00
1420904	Έσοδα από υπηρεσίες νεκροταφείων	136.164,98	126.550,00	149.820,64	64.200,00
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		344.440,00	4.738,79	371.239,68	346.720,00
1	Έσοδα	344.440,00	381.800,00	371.239,68	346.720,00
13	Μεταβιβάσεις	336.220,00	360.800,00	360.800,00	336.220,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	336.220,00	360.800,00	360.800,00	336.220,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	336.220,00	360.800,00	360.800,00	336.220,00
1310111	Επιχορηγήσεις για το πρόγραμμα "Βοήθεια στο σπίτι"	336.220,00	360.800,00	360.800,00	336.220,00
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	8.220,00	21.000,00	10.439,68	10.500,00
142	Παροχή υπηρεσιών	8.220,00	21.000,00	10.439,68	10.500,00
14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	8.220,00	21.000,00	10.439,68	10.500,00
1420909	Έσοδα από ανταποδοτικές εισφορές επιβαλλόμενες σε βάρος των ωφελούμενων ή εξυπηρετούμενων τρίτων	8.220,00	21.000,00	10.439,68	10.500,00
• ΥΠ 60 Υπηρεσία Που Αφορά Στα Ζώα Συντροφιάς		28.400,00		28.400,00	28.400,00
1	Έσοδα	28.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
13	Μεταβιβάσεις	28.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	28.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	28.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
1310108	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς		28.400,00	28.400,00	28.400,00
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	28.400,00			
• ΥΠ 65 Υπηρεσία Που Αφορά Στην Πολιτική Προστασία		53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
1	Έσοδα	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
13	Μεταβιβάσεις	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
1310106	ΚΑΠ για πυροπροστασία	53.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
● ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες		2.213.741,67	1.178.452,76	2.153.235,11	2.028.145,00
1	Έσοδα	2.178.742,88	2.220.312,35	2.105.735,11	1.981.145,00
13	Μεταβιβάσεις	2.178.742,88	2.220.312,35	2.105.735,11	1.981.145,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	2.178.742,88	2.220.312,35	2.105.735,11	1.981.145,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	2.178.742,88	2.220.312,35	2.105.735,11	1.981.145,00
1310104	ΚΑΠ για την επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων	221.200,00	221.200,00	220.700,00	220.700,00
1310105	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Πρωτοβάθμιας και της Δευτεροβάθμιας εκπαίδευσης	1.043.720,00	1.050.740,00	1.046.500,00	831.280,00
1310108	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς	177.781,20	214.525,00	104.687,74	230.125,00
1310109	Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας με σχέση ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες	708.341,68	699.313,00	717.313,02	699.040,00
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	27.700,00	34.534,35	16.534,35	
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
492	Λοιπές προκαταβολές	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
4920202	Πάγιες προκαταβολές	34.998,79	47.500,00	47.500,00	47.000,00
● ΥΠ 90 Λοιπές Υπηρεσίες		90.033,24	84.121,23	84.121,23	
1	Έσοδα	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
13	Μεταβιβάσεις	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	90.033,24	84.121,23	84.121,23	
ΠΗΓΗ 1 — Εθνικό Σκέλος του ΠΔΕ		1.318.586,92	1.094.431,77	1.439.247,30	2.997.256,00
● ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		242.310,00	231.870,00	289.860,00	352.500,00
1	Έσοδα	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
157	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
15701	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
1570101	Έσοδα από επιδοτήσεις για απασχόληση εργαζόμενων	242.310,00	449.500,00	289.860,00	352.500,00
● ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		42.074,00	25.026,00	25.026,00	
1	Έσοδα	42.074,00		25.026,00	
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	42.074,00		25.026,00	
157	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	42.074,00		25.026,00	
15701	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	42.074,00		25.026,00	
1570101	Έσοδα από επιδοτήσεις για απασχόληση εργαζόμενων	42.074,00		25.026,00	
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		27.000,00	73.000,00	73.000,00	653.540,00
1	Έσοδα	27.000,00	842.950,21	73.000,00	653.540,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
13	Μεταβιβάσεις	27.000,00	842.950,21	73.000,00	653.540,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	27.000,00	842.950,21	73.000,00	653.540,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	27.000,00	842.950,21	73.000,00	653.540,00
1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές		169.950,21		169.950,00
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	27.000,00	673.000,00	73.000,00	483.590,00
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		1.007.202,92	721.025,77	976.277,80	1.094.386,00
1	Έσοδα	1.007.202,92	1.380.000,00	976.277,80	1.094.386,00
13	Μεταβιβάσεις	1.007.202,92	1.380.000,00	976.277,80	1.094.386,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	747.054,73	985.000,00	718.118,59	995.000,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	747.054,73	985.000,00	718.118,59	995.000,00
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	747.054,73	985.000,00	718.118,59	995.000,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	260.148,19	395.000,00	258.159,21	99.386,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	260.148,19	395.000,00	258.159,21	99.386,00
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	260.148,19	395.000,00	258.159,21	99.386,00
• ΥΠ 60 Υπηρεσία Που Αφορά Στα Ζώα Συντροφιάς			43.510,00	43.510,00	
1	Έσοδα		43.510,00	43.510,00	
13	Μεταβιβάσεις		43.510,00	43.510,00	
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		43.510,00	43.510,00	
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση		43.510,00	43.510,00	
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		43.510,00	43.510,00	
• ΥΠ 65 Υπηρεσία Που Αφορά Στην Πολιτική Προστασία					12.400,00
1	Έσοδα				12.400,00
13	Μεταβιβάσεις				12.400,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού				12.400,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση				12.400,00
1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό				12.400,00
• ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες				31.573,50	884.430,00
1	Έσοδα		300.460,00	31.573,50	884.430,00
13	Μεταβιβάσεις		300.460,00	31.573,50	884.430,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		300.460,00	31.573,50	884.430,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση		300.460,00	31.573,50	884.430,00
1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό		44.400,00	31.573,50	
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		256.060,00		884.430,00
ΠΗΓΗ 2 — Συγχρηματοδοτούμενο Σκέλος του ΠΔΕ		3.409.839,72	1.550.451,17	2.099.636,12	2.454.736,00
• ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		3.959,98			
1	Έσοδα	3.959,98			
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	3.959,98			

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
157	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	3.959,98			
15701	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	3.959,98			
1570101	Έσοδα από επιδοτήσεις για απασχόληση εργαζόμενων	3.959,98			
• ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		454.533,40			
1	Έσοδα	454.533,40			
13	Μεταβιβάσεις	454.533,40			
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	454.533,40			
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση	454.533,40			
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	454.533,40			
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		500.476,40			
1	Έσοδα	500.476,40			
13	Μεταβιβάσεις	500.476,40			
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	500.476,40			
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση	500.476,40			
1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό	500.476,40			
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		2.050.973,16	1.268.486,37	1.488.911,32	1.464.631,00
1	Έσοδα	2.050.973,16	3.487.261,00	1.488.911,32	1.464.631,00
13	Μεταβιβάσεις	2.050.973,16	3.487.261,00	1.488.911,32	1.464.631,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	2.050.973,16	3.487.261,00	1.488.911,32	1.464.631,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση	2.050.973,16	3.487.261,00	1.488.911,32	1.464.631,00
1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	1.415.867,99	1.994.105,00	901.244,30	20.216,00
1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό	314.986,96			
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	320.118,21	1.493.156,00	587.667,02	1.444.415,00
• ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας					
1	Έσοδα		1.265.000,00		
13	Μεταβιβάσεις		1.265.000,00		
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		1.265.000,00		
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση		1.265.000,00		
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		1.265.000,00		
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		399.896,78	219.500,00	500.260,00	596.605,00
1	Έσοδα	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
13	Μεταβιβάσεις	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικλη Διοίκηση	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	399.896,78	486.000,00	500.260,00	596.605,00
• ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες					353.500,00
1	Έσοδα		3.500,00		353.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
13	Μεταβιβάσεις		3.500,00		353.500,00
131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις		3.500,00		3.500,00
13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση		3.500,00		3.500,00
1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας		3.500,00		3.500,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού				350.000,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικη Διοίκηση				350.000,00
1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές				350.000,00
● ΥΠ 90 Λοιπές Υπηρεσίες			62.464,80	110.464,80	40.000,00
1	Έσοδα		94.581,00	110.464,80	40.000,00
13	Μεταβιβάσεις		94.581,00	110.464,80	40.000,00
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		94.581,00	110.464,80	40.000,00
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικη Διοίκηση		94.581,00	110.464,80	40.000,00
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		94.581,00	110.464,80	40.000,00
ΠΗΓΗ 3 — Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)		965.135,36	1.114.292,58	2.065.849,53	4.263.220,00
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		965.135,36	1.114.292,58	2.065.849,53	4.263.220,00
1	Έσοδα	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
13	Μεταβιβάσεις	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
135	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
13501	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από τα Κοινοτικά Ταμεία	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
1350109	Απολήψεις από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας	965.135,36	6.092.410,00	2.065.849,53	4.263.220,00
ΠΗΓΗ 4 — Πράσινο Ταμείο		249.584,41	55.750,00	55.750,00	
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		249.584,41			
1	Έσοδα	249.584,41	119.716,00		
13	Μεταβιβάσεις	249.584,41	119.716,00		
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	249.584,41	119.716,00		
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικη Διοίκηση	249.584,41	119.716,00		
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	249.584,41	119.716,00		
● ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας			55.750,00	55.750,00	
1	Έσοδα		55.800,00	55.750,00	
13	Μεταβιβάσεις		55.800,00	55.750,00	
134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού		55.800,00	55.750,00	
13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρικη Διοίκηση		55.800,00	55.750,00	
1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς		55.800,00	55.750,00	
ΠΗΓΗ 5 — Φιλόδημος Ι., Αντώνης Τρίτσης και άλλα συν.προγράμματα		2.790.747,45			2.116.005,00
● ΥΠ 00 Γενικές Υπηρεσίες					289.640,00
1	Έσοδα		283.000,00		289.640,00
13	Μεταβιβάσεις		283.000,00		289.640,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
139	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις		283.000,00		289.640,00
13909	Έσοδα από λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις		283.000,00		289.640,00
1390904	Έσοδα για την αποπληρωμή δανείων από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενων από τον κρατικό προϋπολογισμό		283.000,00		289.640,00
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		2.669.471,99			
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	2.669.471,99			
54	Δάνεια	2.669.471,99			
542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	2.669.471,99			
54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	2.669.471,99			
5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	2.669.471,99			
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		121.275,46			1.826.365,00
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
54	Δάνεια	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	121.275,46	4.671.388,00		1.826.365,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΑ		38.687.766,99	67.560.794,78	36.026.202,28	42.154.798,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
ΠΗΓΗ 0 — Τακτικός Προϋπολογισμός		30.582.121,80	17.074.773,31	29.948.429,84	33.020.195,00
• ΥΠ 00 Γενικές Υπηρεσίες		7.199.948,04	3.571.178,22	6.766.195,23	7.390.415,00
2	Δαπάνες	2.116.932,01	2.474.783,55	1.968.180,79	2.383.915,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	638.437,88	751.822,00	683.922,86	742.285,00
211	Μικτές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	328.424,54	403.900,00	371.011,79	383.000,00
21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	328.424,54	403.900,00	371.011,79	383.000,00
2110109	Οικονομικές απολαβές κάθε είδους των αιρετών των ΟΤΑ	328.424,54	403.900,00	371.011,79	383.000,00
2110109001	Οικονομικές απολαβές κάθε είδους των αιρετών των ΟΤΑ	328.424,54	403.900,00	371.011,79	383.000,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	66.305,99	79.122,00	71.140,34	74.500,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	66.305,99	76.122,00	71.140,34	63.500,00
2120101	Βασικός μισθός	61.389,95	70.338,54	65.866,74	57.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	61.389,95	70.338,54	65.866,74	57.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	2.647,10	3.114,17	2.839,63	3.500,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	2.647,10	3.114,17	2.839,63	3.500,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	2.268,94	2.669,29	2.433,97	3.000,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	2.268,94	2.669,29	2.433,97	3.000,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων		3.000,00		11.000,00
2120207	Πρόσθετες αποδοχές από αποζημιώσεις μελών συλλογικών οργάνων		2.000,00		10.000,00
2120207001	Πρόσθετες αποδοχές από αποζημιώσεις μελών συλλογικών οργάνων ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		2.000,00		10.000,00
2120288	Λοιπές αποζημιώσεις		1.000,00		1.000,00
2120288001	Λοιπές αποζημιώσεις ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		1.000,00		1.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	155.226,71	163.500,00	148.550,88	181.585,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	155.226,71	163.500,00	148.550,88	181.585,00
2130112	Αμοιβές μετακλητών υπαλλήλων	155.226,71	163.500,00	148.550,88	181.585,00
2130112001	Αμοιβές μετακλητών υπαλλήλων	155.226,71	163.500,00	148.550,88	181.585,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	88.480,64	105.300,00	93.219,85	103.200,00
21901	Εργοδοτικές εισφορές αιρετών και οργάνων διοίκησης	38.639,39	49.000,00	44.361,46	46.700,00
2190101	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	33.095,84	41.970,02	37.996,97	40.000,00
2190101001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών αιρετών και οργάνων διοίκησης	33.095,84	41.970,02	37.996,97	40.000,00
2190102	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	5.543,55	7.029,98	6.364,49	6.700,00
2190102001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ αιρετών και οργάνων διοίκησης	5.543,55	7.029,98	6.364,49	6.700,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	9.398,18	12.000,00	9.788,17	13.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	7.229,37	9.230,77	7.529,36	10.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	7.229,37	9.230,77	7.529,36	10.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	2.168,81	2.769,23	2.258,81	3.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	2.168,81	2.769,23	2.258,81	3.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	40.443,07	44.300,00	39.070,22	43.500,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	40.443,07	44.300,00	39.070,22	43.500,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	40.443,07	44.300,00	39.070,22	43.500,00
22	Κοινωνικές παροχές		1.000,00		5.500,00
224	Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος		1.000,00		5.500,00
22409	Λοιπές κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος		1.000,00		5.500,00
2240901	Έξοδα κηδείας αιρετών, υπαλλήλων και προστατευόμενων μελών αυτών		1.000,00		5.500,00
23	Μεταβιβάσεις	585.043,21	618.880,00	566.387,16	611.430,00
231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	209.290,75	240.980,00	191.348,62	240.430,00
23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	18.600,00			
2310403	Μεταβιβάσεις σε νομικά πρόσωπα των ΟΤΑ για λειτουργικές δαπάνες γενικά	18.600,00			
23105	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ)	79.644,00	98.900,00	98.854,28	94.350,00
2310502	Επιχορηγήσεις σε ΟΚΑ για την κάλυψη παροχών επικουρικής σύνταξης	79.644,00	98.900,00	98.854,28	94.350,00
23108	Μεταβιβάσεις σε λοιπά νομικά πρόσωπα	111.046,75	98.080,00	92.494,34	102.080,00
2310880	Αποδόσεις σε λοιπούς φορείς με νομική προσωπικότητα	111.046,75	98.080,00	92.494,34	93.080,00
2310889	Επιχορήγηση σε λοιπά νομικά πρόσωπα για λοιπούς σκοπούς				9.000,00
23109	Λοιπές μεταβιβάσεις		44.000,00		44.000,00
2310988	Λοιπές μεταβιβάσεις σε νομικά πρόσωπα, φυσικά πρόσωπα και φορείς χωρίς νομική προσωπικότητα		17.000,00		17.000,00
2310989	Λοιπές μεταβιβάσεις σε φυσικά πρόσωπα και φορείς χωρίς νομική προσωπικότητα		27.000,00		27.000,00
239	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	375.752,46	377.900,00	375.038,54	371.000,00
23901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	373.485,26	373.100,00	373.014,54	367.000,00
2390109	Καταπτώσεις εγγυήσεων για επιχειρήσεις και λοιπά νομικά πρόσωπα	373.485,26	373.100,00	373.014,54	367.000,00
23905	Αποζημιώσεις λόγω δικαστικών αποφάσεων	2.267,20	4.800,00	2.024,00	4.000,00
2390589	Λοιπές αποζημιώσεις σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	2.267,20	4.800,00	2.024,00	4.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	724.497,49	812.419,00	606.292,76	934.700,00
241	Αγορές αναλωσίμων		1.000,00		1.000,00
24101	Αγορές αναλωσίμων		1.000,00		1.000,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού		1.000,00		1.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	724.497,49	811.419,00	606.292,76	933.700,00
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	250.720,94	283.500,00	166.240,06	384.670,00
2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	67.339,00	70.000,00	63.934,82	70.000,00
2420102	Έξοδα κινητής τηλεφωνίας	15.118,33	18.000,00	16.790,16	18.000,00
2420103	Έξοδα ταχυδρομικών υπηρεσιών	3.246,25	12.000,00	6.373,73	14.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	163.417,76	170.000,00	70.833,35	269.170,00
2420189	Λοιπά έξοδα μεταφορών και επικοινωνιών	1.599,60	13.500,00	8.308,00	13.500,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	3.867,00	12.000,00	9.470,58	15.000,00
2420401	Έξοδα μετακίνησης αιρετών και οργάνων διοίκησης στο εσωτερικό	1.031,20	3.200,00	2.525,49	4.000,00
2420402	Έξοδα μετακίνησης αιρετών και οργάνων διοίκησης στο εξωτερικό	773,40	2.400,00	1.894,12	3.000,00
2420410	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης αιρετών και οργάνων διοίκησης	902,30	2.800,00	2.209,80	3.500,00
2420411	Έξοδα διανυκτέρευσης αιρετών και οργάνων διοίκησης	1.160,10	3.600,00	2.841,17	4.500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	469.909,55	515.919,00	430.582,12	534.030,00
2420901	Έξοδα για νομικές υπηρεσίες	11.554,07	31.400,00	30.408,44	20.000,00
2420903	Έξοδα για λογιστικές, ελεγκτικές και μηχανογραφικές υπηρεσίες	35.418,75	80.400,00	77.934,57	37.500,00
2420904	Έξοδα για υγειονομικές υπηρεσίες	26.168,00	33.050,00	28.230,00	35.010,00
2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	5.820,57	6.000,00	4.192,68	6.000,00
2420906	Έξοδα προβολής, διαφήμισης και δημόσιων σχέσεων	96.672,49	126.615,00	108.623,74	189.670,00
2420907	Έξοδα για εκθέσεις, εκδηλώσεις και συνέδρια	30.465,22	31.500,00	24.872,22	43.000,00
2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες	2.480,00			
2420909	Έξοδα για εκπαίδευση και επιμόρφωση	190,00	2.000,00	380,00	2.000,00
2420914	Αμοιβές για τραπεζικές υπηρεσίες	25.740,94	30.000,00	26.651,65	25.000,00
2420925	Έξοδα κοινοχρήστων		2.500,00	509,00	3.000,00
2420926	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων	11.080,70	6.200,00	2.831,00	6.000,00
2420927	Έξοδα συνδρομητικών υπηρεσιών	15.764,19	25.000,00	23.073,29	30.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	208.554,62	141.254,00	102.875,53	136.850,00
26	Τόκοι	735,90	1.500,00		1.500,00
265	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	735,90			
26501	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	735,90			
2650189	Τόκοι λοιπών μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	735,90			
269	Λοιποί τόκοι		1.500,00		1.500,00
26901	Τόκοι εμπορικών πιστώσεων		1.500,00		1.500,00
2690101	Τόκοι υπερημερίας εμπορικών συναλλαγών (άρθρο πρώτο παρ. Ζ' του ν.4152/2013)		500,00		500,00
2690189	Τόκοι λοιπών εμπορικών πιστώσεων		1.000,00		1.000,00
27	Λοιπές δαπάνες	168.217,53	116.900,00	111.578,01	88.500,00
271	Φόροι	125.781,27	77.400,00	75.641,68	72.000,00
27103	Τακτικοί φόροι επί ακίνητης περιουσίας	102.166,33	50.629,41	50.596,57	57.000,00
2710301	Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝΦΙΑ)	102.166,33	50.629,41	50.596,57	57.000,00
27105	Φόρος εισοδήματος	19.716,31	9.770,59	9.764,25	11.000,00
2710501	Φόρος εισοδήματος	19.716,31	9.770,59	9.764,25	11.000,00
27109	Λοιποί τρέχοντες φόροι	3.898,63	17.000,00	15.280,86	4.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2710989	Λοιποί τρέχοντες φόροι	3.898,63	17.000,00	15.280,86	4.000,00
274	Πρόστιμα	329,70	2.500,00	454,80	1.500,00
27402	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις		2.000,00	454,80	1.000,00
2740201	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις		2.000,00	454,80	1.000,00
27403	Πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ασφαλιστικές εισφορές	329,70	500,00		500,00
2740301	Πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ασφαλιστικές εισφορές προς e-ΕΦΚΑ	329,70	500,00		500,00
279	Επιστροφές εσόδων	42.106,56	37.000,00	35.481,53	15.000,00
27905	Επιστροφές λοιπών εσόδων	42.106,56	37.000,00	35.481,53	15.000,00
2790589	Επιστροφές λοιπών εσόδων	42.106,56	37.000,00	35.481,53	15.000,00
29	Πιστώσεις υπό κατανομή		172.262,55		
291	Πιστώσεις υπό κατανομή		172.262,55		
29101	Αποθεματικό		172.262,55		
2910107	Τακτικό αποθεματικό λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης		172.262,55		
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	14.000,00	17.000,00	14.000,00	15.500,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	14.000,00	17.000,00	14.000,00	15.500,00
492	Λοιπές προκαταβολές	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
4920202	Πάγιες προκαταβολές	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
494	Έξοδα τρίτων		3.000,00		1.500,00
49409	Λοιπά έξοδα τρίτων		3.000,00		1.500,00
4940989	Λοιπά έξοδα τρίτων		3.000,00		1.500,00
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	5.069.016,03	5.171.000,00	4.784.014,44	4.991.000,00
54	Δάνεια	57.695,26			
542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	57.695,26			
54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	57.695,26			
5420189	Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	57.695,26			
59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	5.011.320,77	5.171.000,00	4.784.014,44	4.991.000,00
593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.011.320,77	5.171.000,00	4.784.014,44	4.991.000,00
59301	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων	1.508.142,50	1.680.000,00	1.386.666,70	1.630.000,00
5930101	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	609.783,42	700.000,00	677.258,44	650.000,00
5930102	Φόροι και ψηφιακό τέλος συναλλαγής αιρετών των ΟΤΑ	26.382,48	30.000,00	2.021,08	30.000,00
5930105	Φόροι κατά την προμήθεια αγαθών και παροχής υπηρεσιών από φορείς της Γενικής Κυβέρνησης	725.229,34	750.000,00	556.514,47	750.000,00
5930189	Λοιποί φόροι	146.747,26	200.000,00	150.872,71	200.000,00
59302	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	3.308.129,08	3.240.000,00	3.222.676,00	3.110.000,00
5930201	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	3.308.129,08	3.240.000,00	3.222.676,00	3.110.000,00
59309	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	195.049,19	251.000,00	174.671,74	251.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
5930907	Κρατήσεις στις αποδοχές προσωπικού για την εξόφληση δανείων τραπεζών	158.921,65	200.000,00	145.631,81	200.000,00
5930989	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	36.127,54	51.000,00	29.039,93	51.000,00
● ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		3.074.199,91	1.744.277,49	3.054.671,93	3.433.400,00
2	Δαπάνες	3.019.600,39	3.286.615,92	3.033.436,67	3.390.400,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	2.294.821,57	2.422.299,93	2.285.142,27	2.414.000,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.731.539,95	1.734.895,01	1.711.422,33	1.723.900,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.684.302,65	1.724.785,01	1.702.784,22	1.712.900,00
2120101	Βασικός μισθός	1.465.373,06	1.503.334,11	1.483.671,12	1.487.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.465.373,06	1.503.334,11	1.483.671,12	1.487.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	37.934,85	39.130,89	38.415,56	40.320,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	37.934,85	39.130,89	38.415,56	40.320,00
2120103	Προσωπική διαφορά	382,47	377,43	377,20	380,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	382,47	377,43	377,20	380,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	92.597,31	91.377,59	91.323,10	92.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	92.597,31	91.377,59	91.323,10	92.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	88.014,96	90.564,99	88.997,24	93.200,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	88.014,96	90.564,99	88.997,24	93.200,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	45.737,30	8.110,00	6.656,43	8.000,00
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	4.337,30	8.110,00	6.656,43	8.000,00
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	4.337,30	8.110,00	6.656,43	8.000,00
2120210	Αποζημίωση για έκτακτη απασχόληση κατά την περίοδο των εκλογών	41.400,00			
2120210001	Αποζημίωση για έκτακτη απασχόληση κατά την περίοδο των εκλογών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	41.400,00			
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	1.500,00	2.000,00	1.981,68	3.000,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	1.500,00	2.000,00	1.981,68	3.000,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.500,00	2.000,00	1.981,68	3.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	206.349,53	306.636,92	205.182,06	321.100,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	206.349,53	306.636,92	205.182,06	321.100,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	165.314,51	261.636,92	179.356,76	280.500,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	165.314,51	261.636,92	179.356,76	280.500,00
2130105	Αμοιβές προσωπικού που πραγματοποιεί άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	15.767,15	17.290,64	9.923,02	15.600,00
2130105001	Αμοιβές προσωπικού που πραγματοποιεί άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	15.767,15	17.290,64	9.923,02	15.600,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2130106	Αποζημίωση σπουδαστών δημόσιων σχολών που πραγματοποιούν άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	25.267,87	27.709,36	15.902,28	25.000,00
2130106001	Αποζημίωση σπουδαστών δημόσιων σχολών που πραγματοποιούν άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	25.267,87	27.709,36	15.902,28	25.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	356.932,09	380.768,00	368.537,88	369.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	337.204,27	340.000,00	332.077,19	351.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	275.913,25	280.821,92	272.937,95	291.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	275.913,25	280.821,92	272.937,95	291.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	61.291,02	59.178,08	59.139,24	60.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	61.291,02	59.178,08	59.139,24	60.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	19.727,82	40.768,00	36.460,69	18.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	19.727,82	40.768,00	36.460,69	18.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	8.691,36	18.768,00	18.147,56	
2190301005	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών όσων πραγματοποιούν άσκηση επαγγέλματος στις δημόσιες υπηρεσίες	11.036,46	22.000,00	18.313,13	18.000,00
22	Κοινωνικές παροχές	7.348,07	13.450,00	13.445,09	7.000,00
223	Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε χρήμα	6.348,07	11.450,00	11.445,09	5.000,00
22301	Συνταξιοδοτικές παροχές εργοδοτών	6.348,07	11.450,00	11.445,09	5.000,00
2230101	Εφάπαξ παροχές πληρωτέες από τον εργοδότη λόγω συνταξιοδότησης	6.348,07	11.450,00	11.445,09	5.000,00
224	Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
22409	Λοιπές κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2240901	Έξοδα κηδείας αιρετών, υπαλλήλων και προστατευόμενων μελών αυτών	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	717.430,75	850.865,99	734.849,31	969.400,00
241	Αγορές αναλωσίμων	105.620,00	134.682,00	108.242,65	169.450,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	105.620,00	134.682,00	108.242,65	169.450,00
2410101	Γραφική ύλη	14.996,01	15.000,00	14.997,86	18.000,00
2410102	Μικροεξοπλισμός και μικροσυσσκευές γραφείου	5.460,06	7.770,00	7.762,89	10.000,00
2410103	Αναλώσιμα υπολογιστών και τεχνολογίας	22.191,17	22.400,00	22.361,34	28.000,00
2410105	Είδη καθαριότητας	3.325,28	6.615,00		23.100,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού		7.000,00	6.729,48	12.500,00
2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)		6.000,00	5.951,91	6.000,00
2410115	Καύσιμα θέρμανσης	38.944,52	50.000,00	35.908,78	55.000,00
2410118	Βιβλία, περιοδικά και εφημερίδες	632,40	2.000,00		2.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	582,52	1.277,00	1.211,57	1.350,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	19.488,04	16.620,00	13.318,82	13.500,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	604.518,89	707.183,99	618.811,58	788.950,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	4.106,88	8.000,00	3.893,60	8.000,00
2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	4.106,88	8.000,00	3.893,60	8.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	330.603,42	367.830,00	320.036,31	460.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	40.764,55	50.000,00	46.757,04	50.000,00
2420204	Έξοδα ύδρευσης και άρδευσης	30.000,00	53.260,00	53.260,00	10.000,00
2420205	Έξοδα υπηρεσιών καθαριότητας	259.838,87	264.570,00	220.019,27	400.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	138.315,08	167.899,00	138.722,68	178.950,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	138.315,08	167.899,00	138.722,68	178.950,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	4.986,20	23.999,99	21.162,81	22.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	1.586,52	7.636,36	6.733,62	7.000,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	1.813,16	8.727,27	7.695,57	8.000,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	1.586,52	7.636,36	6.733,62	7.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	126.507,31	139.455,00	134.996,18	120.000,00
2420903	Έξοδα για λογιστικές, ελεγκτικές και μηχανογραφικές υπηρεσίες	17.300,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	13.764,01	27.500,00	24.054,31	23.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	95.443,30	96.955,00	95.941,87	82.000,00
244	Μισθώματα	7.291,86	9.000,00	7.795,08	11.000,00
24403	Μισθώματα οχημάτων		500,00		500,00
2440301	Μισθώματα επίγειων μέσων		500,00		500,00
24409	Λοιπά μισθώματα	7.291,86	8.500,00	7.795,08	10.500,00
2440989	Λοιπά μισθώματα	7.291,86	8.500,00	7.795,08	10.500,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	54.599,52	27.500,00	21.235,26	43.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	54.599,52	27.500,00	21.235,26	43.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	54.599,52	27.500,00	21.235,26	43.000,00
31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	22.891,24	8.000,00	6.075,13	20.000,00
3120301	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και συναφής εξοπλισμός	22.891,24	8.000,00	6.075,13	20.000,00
31204	Έπιπλα	14.999,32	10.000,00	9.098,92	12.000,00
3120489	Λοιπά έπιπλα	14.999,32	10.000,00	9.098,92	12.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	16.708,96	9.500,00	6.061,21	11.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	16.708,96	9.500,00	6.061,21	11.000,00
• ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		1.289.698,41	391.658,28	695.363,89	782.050,00
2	Δαπάνες	1.289.204,89	721.354,03	695.363,89	780.050,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	94.458,52	5.641,03	5.106,17	5.500,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	37.783,17			
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	37.783,17			
2120101	Βασικός μισθός	37.783,17			
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	37.783,17			

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	56.675,35	5.641,03	5.106,17	5.500,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	7.108,67	5.641,03	5.106,17	5.500,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	7.108,67	5.641,03	5.106,17	5.500,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	7.108,67	5.641,03	5.106,17	5.500,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	49.566,68			
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	49.566,68			
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	49.566,68			
23	Μεταβιβάσεις	199.998,02	220.000,00	219.996,24	255.000,00
231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	199.998,02	220.000,00	219.996,24	255.000,00
23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	199.998,02	220.000,00	219.996,24	255.000,00
2310403	Μεταβιβάσεις σε νομικά πρόσωπα των ΟΤΑ για λειτουργικές δαπάνες γενικά	199.998,02	220.000,00	219.996,24	255.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	994.748,35	495.713,00	470.261,48	519.550,00
241	Αγορές αναλωσίμων	5.720,15	4.000,00	3.836,70	19.000,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	5.720,15	4.000,00	3.836,70	19.000,00
2410105	Είδη καθαριότητας	2.930,86			
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	2.789,29	4.000,00	3.836,70	19.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	989.028,20	487.213,00	466.424,78	496.050,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	989.028,20	487.213,00	466.424,78	496.050,00
2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες	364.239,69	482.213,00	466.424,78	492.050,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης		5.000,00		4.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	624.788,51			
244	Μισθώματα		4.500,00		4.500,00
24409	Λοιπά μισθώματα		4.500,00		4.500,00
2440989	Λοιπά μισθώματα		4.500,00		4.500,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	493,52	1.000,00		2.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	493,52	1.000,00		2.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	493,52	1.000,00		2.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	493,52	1.000,00		2.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	493,52	1.000,00		2.000,00
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		7.005.176,41	4.083.807,27	7.307.952,21	8.089.411,00
2	Δαπάνες	6.708.951,93	7.825.193,52	7.091.596,20	7.680.785,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	2.437.956,10	2.433.479,00	2.342.100,84	2.331.500,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.934.459,89	1.914.965,33	1.891.401,96	1.829.500,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.800.232,68	1.741.000,00	1.732.381,51	1.671.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2120101	Βασικός μισθός	1.316.199,11	1.273.157,94	1.266.821,53	1.220.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.316.199,11	1.273.157,94	1.266.821,53	1.220.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	96.485,10	93.257,55	92.802,65	90.000,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	96.485,10	93.257,55	92.802,65	90.000,00
2120103	Προσωπική διαφορά	5.360,28	5.180,98	5.155,70	5.000,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	5.360,28	5.180,98	5.155,70	5.000,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	17.688,93	17.097,22	17.013,82	16.500,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	17.688,93	17.097,22	17.013,82	16.500,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	117.926,23	113.981,45	113.425,47	110.000,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	117.926,23	113.981,45	113.425,47	110.000,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	246.573,03	238.324,86	237.162,34	230.000,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	246.573,03	238.324,86	237.162,34	230.000,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	104.538,21	142.232,00	131.789,90	130.000,00
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	6.442,81	17.232,00	17.231,41	
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	6.442,81	17.232,00	17.231,41	
2120202	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες	98.095,40	125.000,00	114.558,49	130.000,00
2120202001	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	98.095,40	125.000,00	114.558,49	130.000,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	29.689,00	31.733,33	27.230,55	28.000,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	29.689,00	31.733,33	27.230,55	28.000,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	29.689,00	31.733,33	27.230,55	28.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	86.546,58	98.266,67	60.762,99	82.000,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	84.425,94	96.000,00	58.817,95	80.000,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	84.425,94	96.000,00	58.817,95	80.000,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	84.425,94	96.000,00	58.817,95	80.000,00
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	2.120,64	2.266,67	1.945,04	2.000,00
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	2.120,64	2.266,67	1.945,04	2.000,00
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)	2.120,64	2.266,67	1.945,04	2.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	416.949,63	420.247,00	389.935,89	420.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	393.152,00	395.000,00	372.786,72	395.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	318.502,89	320.000,00	302.004,43	320.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	318.502,89	320.000,00	302.004,43	320.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	74.649,11	75.000,00	70.782,29	75.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	74.649,11	75.000,00	70.782,29	75.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	23.797,63	25.247,00	17.149,17	25.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	23.797,63	25.247,00	17.149,17	25.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	23.797,63	25.247,00	17.149,17	25.000,00
23	Μεταβιβάσεις	1.518.228,54	2.563.511,52	2.040.490,78	2.658.645,00
231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	1.518.228,54	2.563.511,52	2.040.490,78	2.658.645,00
23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	1.455.012,54	2.197.711,52	1.974.693,78	2.469.445,00
2310406	Εισφορές υπέρ ΦΟΔΣΑ και συνδέσμων που ασκούν αρμοδιότητες ΦΟΔΣΑ	1.455.012,54	2.197.711,52	1.974.693,78	2.469.445,00
23105	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ)	63.216,00	65.800,00	65.797,00	69.200,00
2310502	Επιχορηγήσεις σε ΟΚΑ για την κάλυψη παροχών επικουρικής σύνταξης	63.216,00	65.800,00	65.797,00	69.200,00
23108	Μεταβιβάσεις σε λοιπά νομικά πρόσωπα		300.000,00		120.000,00
2310881	Απόδοση τέλους ταφής		300.000,00		120.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	2.740.691,09	2.812.203,00	2.698.207,38	2.674.640,00
241	Αγορές αναλωσίμων	785.782,73	788.726,00	762.518,79	789.560,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	785.782,73	788.726,00	762.518,79	789.560,00
2410105	Είδη καθαριότητας	35.072,16	45.000,00	43.521,15	61.500,00
2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων	108.277,31	145.405,00	141.473,02	109.500,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	37.453,87	35.417,00	35.043,10	35.500,00
2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς	244.309,03	250.000,00	235.495,94	278.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	99.864,18	100.191,00	98.021,74	99.060,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	260.806,18	212.713,00	208.963,84	206.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.751.551,77	1.801.377,00	1.727.404,35	1.689.080,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	1.545.186,00	1.545.000,00	1.503.581,00	1.500.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	1.545.186,00	1.545.000,00	1.503.581,00	1.500.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	111.718,39	168.861,00	165.988,00	111.080,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών		19.701,00	19.700,93	
2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων	51.641,30	83.550,00	82.931,34	44.850,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	15.326,65	13.030,00	12.967,09	13.030,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών	44.750,44	52.580,00	50.388,64	53.200,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	226,00	1.500,00		1.500,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	120,53	800,00		800,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	45,20	300,00		300,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	60,27	400,00		400,00
24205	Ασφάλιστρα	9.433,00	11.000,00	10.284,00	11.000,00
2420501	Ασφάλιστρα	9.433,00	11.000,00	10.284,00	11.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	84.988,38	75.016,00	47.551,35	65.500,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	84.988,38	75.016,00	47.551,35	65.500,00
243	Προμήθειες	167.699,15	187.000,00	174.561,20	160.000,00
24301	Προμήθειες σε τρίτους για εισπράξεις/πληρωμές για ίδιο λογαριασμό	167.699,15	187.000,00	174.561,20	160.000,00
2430103	Προμήθειες σε παρόχους ηλεκτρικής ενέργειας και λοιπούς φορείς εκτός ΓΚ για είσπραξη εσόδων ΟΤΑ	167.699,15	187.000,00	174.561,20	160.000,00
244	Μισθώματα	35.657,44	35.100,00	33.723,04	36.000,00
24402	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού	35.657,44	35.100,00	33.723,04	36.000,00
2440201	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού	35.657,44	35.100,00	33.723,04	36.000,00
27	Λοιπές δαπάνες	12.076,20	16.000,00	10.797,20	16.000,00
271	Φόροι	12.076,20	16.000,00	10.797,20	16.000,00
27109	Λοιποί τρέχοντες φόροι	12.076,20	16.000,00	10.797,20	16.000,00
2710901	Τέλη κυκλοφορίας	12.076,20	16.000,00	10.797,20	16.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	296.224,48	420.062,00	216.356,01	408.626,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	296.224,48	420.062,00	216.356,01	408.626,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	273.894,30	378.962,00	180.339,40	363.626,00
31202	Μεταφορικά μέσα		196.000,00		193.532,00
3120201	Οδικά μέσα		196.000,00		193.532,00
31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών		2.000,00		1.000,00
3120389	Λοιπός εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών		2.000,00		1.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	273.894,30	180.962,00	180.339,40	169.094,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	273.894,30	180.962,00	180.339,40	169.094,00
317	Πάγια υπό κατασκευή	22.330,18	41.100,00	36.016,61	45.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	22.330,18	41.100,00	36.016,61	45.000,00
3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	22.330,18	41.100,00	36.016,61	45.000,00
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		2.494.296,94	1.209.997,82	2.247.289,27	3.223.278,00
2	Δαπάνες	2.443.691,75	2.503.871,00	2.053.653,73	3.103.178,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	530.631,19	556.100,00	547.623,91	556.250,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	429.887,31	460.500,00	456.843,23	467.750,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	426.268,52	455.500,00	453.599,11	461.250,00
2120101	Βασικός μισθός	341.834,19	365.623,65	364.026,10	369.500,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	341.834,19	365.623,65	364.026,10	369.500,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	14.377,07	15.236,69	15.231,47	15.500,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	14.377,07	15.236,69	15.231,47	15.500,00
2120103	Προσωπική διαφορά	13.449,51	14.253,68	14.248,79	14.500,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	13.449,51	14.253,68	14.248,79	14.500,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	27.826,58	29.490,37	29.480,26	30.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	27.826,58	29.490,37	29.480,26	30.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	22.272,08	23.761,19	23.644,03	24.300,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	22.272,08	23.761,19	23.644,03	24.300,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	6.509,09	7.134,42	6.968,46	7.450,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	6.509,09	7.134,42	6.968,46	7.450,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	3.618,79	5.000,00	3.244,12	6.500,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	3.618,79	5.000,00	3.244,12	6.500,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	3.618,79	5.000,00	3.244,12	6.500,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	15.854,50	5.000,00	4.880,02	
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	15.854,50	5.000,00	4.880,02	
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	15.854,50	5.000,00	4.880,02	
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	15.854,50	5.000,00	4.880,02	
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	84.889,38	90.600,00	85.900,66	88.500,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	80.950,09	87.000,00	84.033,01	88.500,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	64.288,86	69.214,29	66.769,74	70.500,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	64.288,86	69.214,29	66.769,74	70.500,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	16.661,23	17.785,71	17.263,27	18.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	16.661,23	17.785,71	17.263,27	18.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	3.939,29	3.600,00	1.867,65	
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	3.939,29	3.600,00	1.867,65	
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	3.939,29	3.600,00	1.867,65	
24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.901.199,06	1.932.771,00	1.494.168,32	2.531.928,00
241	Αγορές αναλωσίμων	483.796,05	470.407,00	410.264,30	600.530,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	483.796,05	470.407,00	410.264,30	600.530,00
2410106	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	259.046,16	257.700,00	244.249,12	341.900,00
2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων	36.907,26	35.745,00	30.124,64	38.600,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	41.308,44	32.075,00	31.686,14	33.000,00
2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς	60.144,86	48.000,00	35.018,60	75.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	28.511,88	26.531,00	26.054,24	27.830,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	57.877,45	70.356,00	43.131,56	84.200,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.387.717,41	1.431.364,00	1.057.045,62	1.870.398,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	1.214.098,34	1.079.923,00	814.848,64	1.554.049,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	1.133.123,26	927.203,00	698.621,99	1.407.054,00
2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων	15.178,85	15.050,00	14.890,74	15.000,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	59.888,05	117.170,00	81.434,59	105.995,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών	5.908,18	20.500,00	19.901,32	26.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	345,40	1.000,00	296,60	1.500,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	92,11	266,67	79,09	400,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	115,13	333,33	98,87	500,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	138,16	400,00	118,64	600,00
24205	Ασφάλιστρα	7.039,00	8.000,00	7.698,00	10.000,00
2420501	Ασφάλιστρα	7.039,00	8.000,00	7.698,00	10.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	166.234,67	342.441,00	234.202,38	304.849,00
2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες	87.409,97	115.500,00	72.770,00	134.690,00
2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	2.509,76	4.000,00	1.397,48	3.000,00
2420906	Έξοδα προβολής, διαφήμισης και δημόσιων σχέσεων				8.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	76.314,94	222.941,00	160.034,90	159.159,00
244	Μισθώματα	29.685,60	31.000,00	26.858,40	61.000,00
24402	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού		1.000,00		31.000,00
2440201	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού		1.000,00		31.000,00
24409	Λοιπά μισθώματα	29.685,60	30.000,00	26.858,40	30.000,00
2440989	Λοιπά μισθώματα	29.685,60	30.000,00	26.858,40	30.000,00
27	Λοιπές δαπάνες	11.861,50	15.000,00	11.861,50	15.000,00
271	Φόροι	11.861,50	15.000,00	11.861,50	15.000,00
27109	Λοιποί τρέχοντες φόροι	11.861,50	15.000,00	11.861,50	15.000,00
2710901	Τέλη κυκλοφορίας	11.861,50	15.000,00	11.861,50	15.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	50.605,19	222.960,00	193.635,54	120.100,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	50.605,19	222.960,00	193.635,54	120.100,00
311	Κτίρια και συναφείς υποδομές	10.099,80	6.000,00		12.000,00
31109	Λοιπές υποδομές	10.099,80	6.000,00		12.000,00
3110904	Παιδότοποι	10.099,80	6.000,00		12.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	33.597,80	206.960,00	189.323,19	96.100,00
31201	Μηχανήματα και εργαλεία	7.440,00	8.000,00	2.393,19	37.100,00
3120102	Συσκευές θέρμανσης, ψύξης και κλιματισμού	7.440,00	8.000,00	2.393,19	37.100,00
31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	3.385,20	10.000,00	9.572,80	8.000,00
3120389	Λοιπός εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	3.385,20	10.000,00	9.572,80	8.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	22.772,60	188.960,00	177.357,20	51.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	22.772,60	188.960,00	177.357,20	51.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
317	Πάγια υπό κατασκευή	6.907,59	10.000,00	4.312,35	12.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	6.907,59	10.000,00	4.312,35	12.000,00
3170103	Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή		500,00		1.000,00
3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	6.907,59	9.500,00	4.312,35	11.000,00
• ΥΠ 35 Υπηρεσίες Πρασίνου		550.616,40	246.710,04	563.482,66	590.561,00
2	Δαπάνες	546.721,56	566.227,00	548.255,46	582.561,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	173.447,05	174.626,00	167.625,09	179.261,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	144.436,90	145.526,00	140.033,00	147.261,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	142.716,08	142.026,00	138.706,16	144.761,00
2120101	Βασικός μισθός	124.748,82	123.650,62	121.021,42	125.500,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	124.748,82	123.650,62	121.021,42	125.500,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	1.234,31	1.434,28	1.305,95	1.560,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.234,31	1.434,28	1.305,95	1.560,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	3.877,78	4.506,04	4.102,86	4.901,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	3.877,78	4.506,04	4.102,86	4.901,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	7.198,98	7.059,49	6.925,32	7.300,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	7.198,98	7.059,49	6.925,32	7.300,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	5.656,19	5.375,57	5.350,61	5.500,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	5.656,19	5.375,57	5.350,61	5.500,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων		500,00		1.000,00
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση		500,00		
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		500,00		
2120202	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες				1.000,00
2120202001	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)				1.000,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	1.720,82	3.000,00	1.326,84	1.500,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	1.720,82	3.000,00	1.326,84	1.500,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.720,82	3.000,00	1.326,84	1.500,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	29.010,15	29.100,00	27.592,09	32.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	29.010,15	28.500,00	27.029,04	32.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	24.229,36	24.020,83	22.674,42	27.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	24.229,36	24.020,83	22.674,42	27.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	4.780,79	4.479,17	4.354,62	5.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	4.780,79	4.479,17	4.354,62	5.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου		600,00	563,05	
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ		600,00	563,05	
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)		600,00	563,05	
24	Αγαθά και υπηρεσίες	373.274,51	391.601,00	380.630,37	403.300,00
241	Αγορές αναλωσίμων	40.661,62	54.651,00	51.145,90	54.000,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	40.661,62	54.651,00	51.145,90	54.000,00
2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων		1.000,00		
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	7.281,28	12.000,00	11.962,90	12.000,00
2410113	Σπόροι, φυτά και δενδρύλλια	14.497,90	15.000,00	14.936,60	18.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας		651,00	150,29	
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	18.882,44	26.000,00	24.096,11	24.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	332.612,89	336.450,00	329.484,47	348.300,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	128.928,00	99.700,00	98.760,00	15.000,00
2420204	Έξοδα ύδρευσης και άρδευσης	128.928,00	99.700,00	98.760,00	15.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	176.479,29	198.000,00	193.427,76	315.300,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	172.604,29	192.000,00	188.591,76	310.300,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	3.875,00	5.000,00	4.836,00	5.000,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών		1.000,00		
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		1.000,00		2.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		500,00		1.000,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		250,00		500,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		250,00		500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	27.205,60	37.750,00	37.296,71	16.000,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης	822,00	4.000,00	3.979,16	
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	26.383,60	33.750,00	33.317,55	16.000,00
244	Μισθώματα		500,00		1.000,00
24402	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού		500,00		1.000,00
2440201	Μισθώματα μηχανολογικού εξοπλισμού		500,00		1.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
31201	Μηχανήματα και εργαλεία	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
3120189	Λοιπά μηχανήματα και εργαλεία	3.894,84	15.440,00	15.227,20	8.000,00
● ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας		817.182,90	697.338,29	1.150.276,80	706.900,00
2	Δαπάνες	330.788,03	403.500,01	386.064,80	386.900,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	307.729,61	356.000,01	348.131,89	323.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	259.361,38	301.000,01	294.674,83	275.000,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	259.361,38	301.000,01	294.674,83	275.000,00
2120101	Βασικός μισθός	198.057,79	229.854,55	225.024,42	210.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	198.057,79	229.854,55	225.024,42	210.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	8.488,19	9.850,91	9.643,90	9.000,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	8.488,19	9.850,91	9.643,90	9.000,00
2120103	Προσωπική διαφορά	16.976,38	19.701,82	19.287,81	18.000,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	16.976,38	19.701,82	19.287,81	18.000,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	21.692,04	25.174,55	24.645,53	23.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	21.692,04	25.174,55	24.645,53	23.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	14.146,98	16.418,18	16.073,17	15.000,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	14.146,98	16.418,18	16.073,17	15.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	48.368,23	55.000,00	53.457,06	48.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	48.368,23	55.000,00	53.457,06	48.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	38.291,52	43.541,67	42.320,17	38.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	38.291,52	43.541,67	42.320,17	38.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	10.076,71	11.458,33	11.136,89	10.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	10.076,71	11.458,33	11.136,89	10.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	23.058,42	47.500,00	37.932,91	63.900,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	23.058,42	47.500,00	37.932,91	63.900,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		1.000,00	500,00	2.300,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		217,39	108,70	500,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		347,83	173,91	800,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		434,78	217,39	1.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	23.058,42	46.500,00	37.432,91	61.600,00
2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες	23.058,42	46.500,00	37.432,91	61.600,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
315	Μη παραγόμενα περιουσιακά στοιχεία	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
31501	Γη	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
3150196	Γη (αντίθετος)	486.394,87	764.950,00	764.212,00	320.000,00
• ΥΠ 45 Υπηρεσία Νεκροταφείων		200.527,93	108.393,99	190.715,69	220.000,00
2	Δαπάνες	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	200.527,93	207.995,00	190.715,69	220.000,00
• ΥΠ 50 Δημοτική Αστυνομία					191.900,00
2	Δαπάνες		4.000,01		191.900,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους		3.000,01		154.700,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων		2.000,01		125.700,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων		2.000,01		123.200,00
2120101	Βασικός μισθός		1.753,25		108.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		1.753,25		108.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών		137,99		8.500,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		137,99		8.500,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας		108,77		6.700,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		108,77		6.700,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων				2.500,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων				2.500,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)				2.500,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών		1.000,00		29.000,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων		1.000,00		29.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ		793,10		23.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου		793,10		23.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ		206,90		6.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		206,90		6.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες		1.000,00		37.200,00
241	Αγορές αναλωσίμων		1.000,00		37.200,00
24101	Αγορές αναλωσίμων		1.000,00		37.200,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας		1.000,00		37.200,00
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		4.085.567,92	2.498.724,01	3.962.883,39	4.278.871,00
2	Δαπάνες	4.085.567,92	4.374.253,05	3.957.010,75	4.277.871,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	2.174.119,94	2.165.078,05	2.098.674,48	2.119.965,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.400.632,12	1.406.507,67	1.395.986,08	1.312.465,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.396.229,35	1.400.847,29	1.391.430,61	1.302.465,00
2120101	Βασικός μισθός	1.206.769,24	1.213.750,33	1.205.277,22	1.109.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.206.769,24	1.213.750,33	1.205.277,22	1.109.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	29.240,19	28.832,12	28.770,38	30.000,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	29.240,19	28.832,12	28.770,38	30.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2120103	Προσωπική διαφορά	786,90	855,22	851,75	900,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	786,90	855,22	851,75	900,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	78.518,73	75.232,49	75.116,71	78.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	78.518,73	75.232,49	75.116,71	78.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	66.496,52	66.392,67	65.808,01	68.200,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	66.496,52	66.392,67	65.808,01	68.200,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	14.417,77	15.784,46	15.606,54	16.365,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	14.417,77	15.784,46	15.606,54	16.365,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	4.402,77	5.660,38	4.555,47	10.000,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	4.402,77	5.660,38	4.555,47	10.000,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	4.402,77	5.660,38	4.555,47	10.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	468.865,70	455.709,85	409.425,49	524.300,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	460.940,72	445.521,17	401.225,64	506.300,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	446.946,62	430.138,36	388.046,75	484.300,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	446.946,62	430.138,36	388.046,75	484.300,00
2130106	Αποζημίωση σπουδαστών δημόσιων σχολών που πραγματοποιούν άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	13.994,10	15.382,81	13.178,89	22.000,00
2130106001	Αποζημίωση σπουδαστών δημόσιων σχολών που πραγματοποιούν άσκηση στο επάγγελμα στις δημόσιες υπηρεσίες	13.994,10	15.382,81	13.178,89	22.000,00
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	7.924,98	10.188,68	8.199,85	18.000,00
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	7.924,98	10.188,68	8.199,85	18.000,00
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)	7.924,98	10.188,68	8.199,85	18.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	304.622,12	302.860,53	293.262,91	283.200,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	241.660,43	230.000,00	228.390,33	238.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	190.745,25	181.650,78	180.385,50	188.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	190.745,25	181.650,78	180.385,50	188.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	50.915,18	48.349,22	48.004,83	50.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	50.915,18	48.349,22	48.004,83	50.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	62.961,69	72.860,53	64.872,58	45.200,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	62.961,69	72.860,53	64.872,58	45.200,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	45.858,68	55.255,35	50.660,22	26.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190301005	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών όσων πραγματοποιούν άσκηση επαγγέλματος στις δημόσιες υπηρεσίες	17.103,01	17.605,18	14.212,36	19.200,00
22	Κοινωνικές παροχές	281.280,46	372.650,00	307.868,93	510.090,00
221	Παροχές κοινωνικής ασφάλισης σε χρήμα	11.088,00			
22103	Εφάπαξ συνταξιοδοτικές παροχές	11.088,00			
2210301	Εφάπαξ συνταξιοδοτικές παροχές	11.088,00			
225	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε χρήμα	7.400,00	9.000,00	7.600,00	11.000,00
22509	Λοιπές προνοιακές παροχές σε χρήμα	7.400,00	9.000,00	7.600,00	11.000,00
2250905	Εισοδηματικές ενισχύσεις οικογενειών με χαμηλά εισοδήματα	7.400,00	9.000,00	7.600,00	11.000,00
226	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	262.792,46	363.650,00	300.268,93	499.090,00
22609	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	262.792,46	363.650,00	300.268,93	499.090,00
2260905	Παροχές διατροφής και σίτισης	262.792,46	363.650,00	300.268,93	499.090,00
23	Μεταβιβάσεις		1.000,00		1.000,00
239	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις		1.000,00		1.000,00
23904	Δωρεές		1.000,00		1.000,00
2390401	Δωρεές		1.000,00		1.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.630.167,52	1.835.525,00	1.550.467,34	1.646.816,00
241	Αγορές αναλωσίμων	165.750,46	205.552,00	176.641,33	202.980,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	165.750,46	205.552,00	176.641,33	202.980,00
2410103	Αναλώσιμα υπολογιστών και τεχνολογίας	1.986,62	2.000,00	1.999,51	3.000,00
2410105	Είδη καθαριότητας	10.872,39	20.000,00	10.468,29	40.000,00
2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)		11.450,00	10.425,93	13.500,00
2410115	Καύσιμα θέρμανσης	34.755,82	50.000,00	41.442,64	62.000,00
2410118	Βιβλία, περιοδικά και εφημερίδες	4.990,00	4.000,00	1.273,34	6.000,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	39.831,11	43.386,00	40.473,42	25.425,00
2410120	Είδη άθλησης και ψυχαγωγίας	22.119,18	2.000,00	1.427,92	10.000,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	51.195,34	72.716,00	69.130,28	43.055,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.437.192,06	1.598.253,00	1.342.113,01	1.412.116,00
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	5.250,00	6.500,00	5.050,00	6.000,00
2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	5.250,00	6.500,00	5.050,00	6.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	589.037,66	704.000,00	637.673,82	795.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	42.385,70	56.000,00	55.826,00	60.000,00
2420204	Έξοδα ύδρευσης και άρδευσης	40.000,00	8.900,00	7.978,00	15.000,00
2420205	Έξοδα υπηρεσιών καθαριότητας	506.651,96	639.100,00	573.869,82	720.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	7.459,80	16.000,00	11.478,09	17.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών		4.000,00	3.965,52	4.000,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	7.459,80	8.000,00	4.478,98	10.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών		4.000,00	3.033,59	3.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	320,00	2.000,00	417,60	2.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	160,00	1.000,00	208,80	1.000,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	80,00	500,00	104,40	500,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	80,00	500,00	104,40	500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	835.124,60	869.753,00	687.493,50	592.116,00
2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες	368.976,25	546.855,00	371.928,21	543.360,00
2420909	Έξοδα για εκπαίδευση και επιμόρφωση		2.000,00		2.000,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης		200,00		300,00
2420925	Έξοδα κοινοχρήστων	5.475,40	8.000,00	4.892,00	8.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	460.672,95	312.698,00	310.673,29	38.456,00
244	Μισθώματα	27.225,00	31.720,00	31.713,00	31.720,00
24401	Μισθώματα κτιρίων και υποδομών	27.225,00	31.720,00	31.713,00	31.720,00
2440101	Μισθώματα κτιρίων	27.225,00	31.720,00	31.713,00	31.720,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		7.500,00	5.872,64	1.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		7.500,00	5.872,64	1.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός		7.500,00	5.872,64	1.000,00
31204	Έπιπλα		7.500,00	5.872,64	1.000,00
3120489	Λοιπά έπιπλα		7.500,00	5.872,64	1.000,00
• ΥΠ 60 Υπηρεσία Που Αφορά Στα Ζώα Συντροφιάς		227.906,54	230.511,07	353.975,44	442.212,00
2	Δαπάνες	227.906,54	380.572,00	353.975,44	442.212,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	227.906,54	380.572,00	353.975,44	442.212,00
241	Αγορές αναλωσίμων		122.550,00	119.525,76	144.652,00
24101	Αγορές αναλωσίμων		122.550,00	119.525,76	144.652,00
2410110	Είδη διατροφής προς άμεση ανάλωση		71.050,00	71.045,81	91.302,00
2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)		51.500,00	48.479,95	52.350,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά				1.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	227.906,54	258.022,00	234.449,68	297.560,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές		400,00	372,00	500,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών		400,00	372,00	500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	227.906,54	257.622,00	234.077,68	297.060,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	227.906,54	257.622,00	234.077,68	297.060,00
• ΥΠ 65 Υπηρεσία Που Αφορά Στην Πολιτική Προστασία		224.354,17	184.841,70	469.028,41	627.870,00
2	Δαπάνες	213.318,17	473.716,01	463.592,25	614.370,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	154.255,72	175.831,01	168.149,69	180.300,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	79.677,21	85.706,01	81.326,81	85.300,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	68.970,29	71.000,01	69.287,68	72.400,00
2120101	Βασικός μισθός	68.970,29	54.426,80	53.114,18	55.500,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	68.970,29	54.426,80	53.114,18	55.500,00
2120102	Οικογενειακή παροχή		2.941,99	2.871,04	3.000,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		2.941,99	2.871,04	3.000,00
2120103	Προσωπική διαφορά		1.667,13	1.626,92	1.700,00
2120103001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		1.667,13	1.626,92	1.700,00
2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης		4.903,31	4.785,06	5.000,00
2120104001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		4.903,31	4.785,06	5.000,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών		3.530,39	3.445,24	3.600,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		3.530,39	3.445,24	3.600,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας		3.530,39	3.445,24	3.600,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		3.530,39	3.445,24	3.600,00
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	10.706,92	12.831,00	11.762,53	12.000,00
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση		831,00	830,53	
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		831,00	830,53	
2120202	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες	10.706,92	12.000,00	10.932,00	12.000,00
2120202001	Αμοιβή για εργασία κατά τις εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	10.706,92	12.000,00	10.932,00	12.000,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων		1.875,00	276,60	900,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων		1.875,00	276,60	900,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		1.875,00	276,60	900,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	50.000,00	64.125,00	61.461,00	66.500,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	46.923,08	57.246,15	57.246,15	61.000,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	46.923,08	57.246,15	57.246,15	61.000,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	46.923,08	57.246,15	57.246,15	61.000,00
21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	3.076,92	3.753,85	3.753,85	4.000,00
2130208	Αποζημίωση για κανονική άδεια που δεν χορηγήθηκε σε υπαλλήλους ορισμένου χρόνου	3.076,92	3.753,85	3.753,85	4.000,00
2130208001	Αποζημίωση για κανονική άδεια που δεν χορηγήθηκε σε υπαλλήλους ορισμένου χρόνου	3.076,92	3.753,85	3.753,85	4.000,00
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου		3.125,00	461,00	1.500,00
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου		3.125,00	461,00	1.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)		3.125,00	461,00	1.500,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	24.578,51	26.000,00	25.361,88	28.500,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	13.078,51	13.500,00	12.861,88	14.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	13.078,51	10.607,14	10.105,76	11.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	13.078,51	10.607,14	10.105,76	11.000,00
2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ		2.892,86	2.756,12	3.000,00
2190202001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)		2.892,86	2.756,12	3.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	11.500,00	12.500,00	12.500,00	14.500,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	11.500,00	12.500,00	12.500,00	14.500,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	11.500,00	12.500,00	12.500,00	14.500,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	59.062,45	297.885,00	295.442,56	434.070,00
241	Αγορές αναλωσίμων		11.785,00	11.545,12	13.270,00
24101	Αγορές αναλωσίμων		11.785,00	11.545,12	13.270,00
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας		7.085,00	6.894,47	7.270,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά		4.700,00	4.650,65	6.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	59.062,45	270.100,00	267.920,04	413.800,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	59.062,45	68.000,00	67.081,92	68.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	59.062,45	62.000,00	61.135,72	62.000,00
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών		6.000,00	5.946,20	6.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		1.000,00		1.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		400,00		400,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		300,00		300,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		300,00		300,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		201.100,00	200.838,12	344.800,00
2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες		201.000,00	200.838,12	331.800,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες		100,00		13.000,00
244	Μισθώματα		16.000,00	15.977,40	7.000,00
24403	Μισθώματα οχημάτων		16.000,00	15.977,40	7.000,00
2440301	Μισθώματα επίγειων μέσων		16.000,00	15.977,40	7.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	11.036,00	5.600,00	5.436,16	13.500,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
● ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες		3.357.068,49	2.070.333,13	3.120.539,72	2.979.327,00
2	Δαπάνες	3.312.327,89	3.430.263,63	3.072.460,22	2.922.327,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.118.978,17	1.355.452,63	1.222.693,76	1.150.160,00
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	313.752,39	368.928,94	339.600,48	331.960,00
21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	311.110,73	365.532,71	336.867,20	325.960,00
2120101	Βασικός μισθός	272.016,69	319.600,02	294.536,61	285.000,00
2120101001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	272.016,69	319.600,02	294.536,61	285.000,00
2120102	Οικογενειακή παροχή	868,54	1.020,48	940,45	910,00
2120102001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	868,54	1.020,48	940,45	910,00
2120115	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών	21.475,00	25.231,58	23.252,89	22.500,00
2120115001	Επίδομα απομακρυσμένων - παραμεθόριων περιοχών ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	21.475,00	25.231,58	23.252,89	22.500,00
2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	16.750,50	19.680,63	18.137,25	17.550,00
2120120001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	16.750,50	19.680,63	18.137,25	17.550,00
21203	Αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	2.641,66	3.396,23	2.733,28	6.000,00
2120389	Λοιπές αποδοχές σε είδος τακτικών υπαλλήλων	2.641,66	3.396,23	2.733,28	6.000,00
2120389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος τακτικών υπαλλήλων (περιλαμβάνονται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.) ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	2.641,66	3.396,23	2.733,28	6.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	621.390,05	720.964,72	645.274,15	544.500,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	613.024,79	710.210,00	636.618,76	525.500,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	612.056,79	220.890,75	218.358,85	25.500,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	612.056,79	220.890,75	218.358,85	25.500,00
2130113	Αμοιβές ωρομίσθιου προσωπικού	968,00	489.319,25	418.259,91	500.000,00
2130113001	Αμοιβές ωρομίσθιου προσωπικού	968,00	489.319,25	418.259,91	500.000,00
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	8.365,26	10.754,72	8.655,39	19.000,00
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	8.365,26	10.754,72	8.655,39	19.000,00
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)	8.365,26	10.754,72	8.655,39	19.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	183.835,73	265.558,97	237.819,13	273.700,00
21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	84.053,28	94.358,97	85.412,35	92.000,00
2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	84.053,28	94.358,97	85.412,35	92.000,00
2190201001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	84.053,28	94.358,97	85.412,35	92.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	99.782,45	171.200,00	152.406,78	181.700,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	99.782,45	171.200,00	152.406,78	181.700,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	99.782,45	53.181,18	52.432,17	6.700,00
2190301006	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού μερικής απασχόλησης		118.018,82	99.974,61	175.000,00
22	Κοινωνικές παροχές	139.679,35	175.450,00	159.198,66	240.000,00
221	Παροχές κοινωνικής ασφάλισης σε χρήμα				15.000,00
22103	Εφάπαξ συνταξιοδοτικές παροχές				15.000,00
2210301	Εφάπαξ συνταξιοδοτικές παροχές				15.000,00
226	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	139.679,35	175.450,00	159.198,66	225.000,00
22609	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	139.679,35	175.450,00	159.198,66	225.000,00
2260901	Μεταφορά μαθητών		3.100,00	2.801,59	
2260905	Παροχές διατροφής και σίτισης	139.679,35	172.350,00	156.397,07	225.000,00
23	Μεταβιβάσεις	554.629,60	119.000,00	97.000,00	110.000,00
231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	554.629,60	119.000,00	97.000,00	110.000,00
23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	554.629,60	119.000,00	97.000,00	110.000,00
2310404	Μεταβιβάσεις σε σχολικές επιτροπές	554.629,60	119.000,00	97.000,00	110.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.499.040,77	1.780.361,00	1.593.567,80	1.422.167,00
241	Αγορές αναλωσίμων	353.844,15	569.350,00	436.049,81	599.367,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	353.844,15	569.350,00	436.049,81	599.367,00
2410101	Γραφική ύλη	20.952,68	1.000,00		67.000,00
2410103	Αναλώσιμα υπολογιστών και τεχνολογίας				40.000,00
2410105	Είδη καθαριότητας	18.618,51	59.050,00	40.511,13	68.367,00
2410106	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών				10.000,00
2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού		7.000,00	6.944,00	
2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)				20.000,00
2410115	Καύσιμα θέρμανσης	159.306,44	330.000,00	268.249,56	360.000,00
2410118	Βιβλία, περιοδικά και εφημερίδες	6.355,50	11.400,00	11.036,81	14.000,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	148.611,02	160.900,00	109.308,31	20.000,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.114.571,16	1.181.011,00	1.131.253,99	773.800,00
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	16.254,37	93.000,00	92.264,81	105.000,00
2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	16.254,37	93.000,00	92.264,81	105.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	438.484,79	401.100,00	400.986,00	210.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	136.188,56	370.000,00	369.975,00	200.000,00
2420204	Έξοδα ύδρευσης και άρδευσης	302.296,23	31.100,00	31.011,00	10.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	574.504,95	650.911,00	619.755,68	392.800,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	368.564,61	515.411,00	492.401,08	321.200,00
2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	7.971,00	10.000,00	5.471,20	33.600,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών	197.969,34	125.500,00	121.883,40	38.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	85.327,05	36.000,00	18.247,50	66.000,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης		10.000,00	3.348,00	26.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	85.327,05	26.000,00	14.899,50	40.000,00
244	Μισθώματα	30.625,46	30.000,00	26.264,00	49.000,00
24409	Λοιπά μισθώματα	30.625,46	30.000,00	26.264,00	49.000,00
2440989	Λοιπά μισθώματα	30.625,46	30.000,00	26.264,00	49.000,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	9.740,60	1.500,00	579,50	10.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	9.740,60	1.500,00	579,50	10.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	9.740,60	1.500,00	579,50	10.000,00
31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	9.740,60			5.000,00
3120301	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και συναφής εξοπλισμός	9.740,60			5.000,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		1.500,00	579,50	5.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		1.500,00	579,50	5.000,00
4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
492	Λοιπές προκαταβολές	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
4920202	Πάγιες προκαταβολές	35.000,00	47.500,00	47.500,00	47.000,00
• ΥΠ 90 Λοιπές Υπηρεσίες		55.577,74	37.002,00	66.055,20	64.000,00
2	Δαπάνες	55.577,74	66.436,00	66.055,20	64.000,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.546,38			
212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	808,90			
21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	808,90			
2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	808,90			
2120201001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	808,90			
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	737,48			
21303	Αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	737,48			
2130389	Λοιπές αποδοχές σε είδος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	737,48			
2130389001	Μη μισθολογικές, ενισχυτικές παροχές εισοδήματος υπαλλήλων ορισμένου χρόνου (περιλαμβάνεται δαπάνη για θέρετρα, κατασκηνώσεις κ.λπ.)	737,48			
24	Αγαθά και υπηρεσίες	54.031,36	66.436,00	66.055,20	64.000,00
241	Αγορές αναλωσίμων	5.342,00	3.436,00	3.435,20	
24101	Αγορές αναλωσίμων	5.342,00	3.436,00	3.435,20	
2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	5.342,00			
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά		3.436,00	3.435,20	
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	45.731,96	63.000,00	62.620,00	64.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	11.904,00	12.000,00	11.904,00	12.000,00
2420206	Έξοδα αποχέτευσης	11.904,00	12.000,00	11.904,00	12.000,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	33.813,56	51.000,00	50.716,00	52.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	33.813,56	51.000,00	50.716,00	52.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	14,40			
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	14,40			
244	Μισθώματα	2.957,40			
24403	Μισθώματα οχημάτων	2.957,40			
2440301	Μισθώματα επίγειων μέσων	2.957,40			
ΠΗΓΗ 1 — Εθνικό Σκέλος του ΠΔΕ		1.588.090,90	774.460,03	1.284.243,43	2.997.256,00
• ΥΠ 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες		227.705,61	124.081,14	195.009,08	352.500,00
2	Δαπάνες	227.705,61	288.163,08	195.009,08	352.500,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	227.705,61	288.163,08	195.009,08	352.500,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	154.884,15	198.163,08	131.514,33	234.500,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	154.884,15	198.163,08	131.514,33	234.500,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	154.884,15	198.163,08	131.514,33	234.500,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	154.884,15	198.163,08	131.514,33	234.500,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	72.821,46	90.000,00	63.494,75	118.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	72.821,46	90.000,00	63.494,75	118.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	72.821,46	90.000,00	63.494,75	118.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	72.821,46	90.000,00	63.494,75	118.000,00
• ΥΠ 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού		31.003,81	32.582,52	34.651,67	37.500,00
2	Δαπάνες	31.003,81	35.977,02	34.651,67	37.500,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	31.003,81	35.977,02	34.651,67	37.500,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	24.322,95	29.100,00	29.099,97	30.000,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	24.322,95	29.100,00	29.099,97	30.000,00
2130113	Αμοιβές ωρομίσθιου προσωπικού	24.322,95	29.100,00	29.099,97	30.000,00
2130113001	Αμοιβές ωρομίσθιου προσωπικού	24.322,95	29.100,00	29.099,97	30.000,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	6.680,86	6.877,02	5.551,70	7.500,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	6.680,86	6.877,02	5.551,70	7.500,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	6.680,86	6.877,02	5.551,70	7.500,00
2190301006	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού μερικής απασχόλησης	6.680,86	6.877,02	5.551,70	7.500,00
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		387.083,70	49.798,41	49.798,41	653.540,00
2	Δαπάνες	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
24	Αγαθά και υπηρεσίες	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	361.167,70	819.750,21	49.798,41	653.540,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	25.916,00			
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	25.916,00			
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	25.916,00			
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	25.916,00			
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	25.916,00			
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		942.297,78	567.997,96	973.210,77	1.056.886,00
2	Δαπάνες	942.297,78	1.161.206,28	973.210,77	1.056.886,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	756.734,87	871.700,37	782.043,55	934.700,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	560.812,60	642.022,92	584.147,43	669.700,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	560.812,60	642.022,92	584.147,43	669.700,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	560.812,60	642.022,92	584.147,43	669.700,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	560.812,60	642.022,92	584.147,43	669.700,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	195.922,27	229.677,45	197.896,12	265.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	195.922,27	229.677,45	197.896,12	265.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	195.922,27	229.677,45	197.896,12	265.000,00
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	195.922,27	229.677,45	197.896,12	265.000,00
22	Κοινωνικές παροχές	17.980,47	21.155,91	19.286,79	22.800,00
221	Παροχές κοινωνικής ασφάλισης σε χρήμα	17.980,47	21.155,91	19.286,79	22.800,00
22105	Παροχές υγείας σε χρήμα	17.980,47	21.155,91	19.286,79	22.800,00
2210502	Επίδομα μητρότητας	17.980,47	21.155,91	19.286,79	22.800,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	167.582,44	268.350,00	171.880,43	99.386,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	167.582,44	268.350,00	171.880,43	99.386,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	167.582,44	268.350,00	171.880,43	99.386,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	167.582,44	268.350,00	171.880,43	99.386,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		66.115,00		
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		66.115,00		
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός		66.115,00		
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		66.115,00		
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		66.115,00		
• ΥΠ 65 Υπηρεσία Που Αφορά Στην Πολιτική Προστασία					12.400,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		12.400,00		12.400,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		12.400,00		12.400,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός		12.400,00		12.400,00
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		12.400,00		12.400,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		12.400,00		12.400,00
• ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες				31.573,50	884.430,00
2	Δαπάνες		256.000,00		884.430,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες		256.000,00		884.430,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		256.000,00		884.430,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές				628.370,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών				628.370,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		256.000,00		256.060,00
2420928	Έξοδα μελετών τεχνικών έργων		256.000,00		256.060,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		32.000,00	31.573,50	
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		32.000,00	31.573,50	
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός		32.000,00	31.573,50	
31201	Μηχανήματα και εργαλεία		32.000,00	31.573,50	
3120102	Συσκευές θέρμανσης, ψύξης και κλιματισμού		32.000,00	31.573,50	
ΠΗΓΗ 2 — Συγχρηματοδοτούμενο Σκέλος του ΠΔΕ		3.779.469,44	1.136.787,40	2.074.113,31	2.528.915,00
• ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		775.880,40			
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	775.880,40			
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	775.880,40			
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	775.880,40			
31202	Μεταφορικά μέσα	775.880,40			
3120289	Λοιπά μεταφορικά μέσα	775.880,40			
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		2.387.734,54	793.853,15	1.497.822,31	1.504.631,00
2	Δαπάνες	1.518.738,41	2.256.791,00	950.998,29	949.631,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους		20.000,00		70.000,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών		20.000,00		70.000,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου		20.000,00		70.000,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)		20.000,00		70.000,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)		20.000,00		70.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.518.738,41	2.236.791,00	950.998,29	879.631,00
241	Αγορές αναλωσίμων	500,00	5.150,00		14.000,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	500,00	5.150,00		14.000,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	500,00	5.150,00		14.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.518.238,41	2.231.641,00	950.998,29	865.631,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	1.507.566,21	1.983.889,00	901.244,30	10.000,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	1.507.566,21	1.983.889,00	901.244,30	10.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		11.236,00	2.795,00	23.415,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		6.036,00	2.795,00	10.415,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		2.800,00		7.000,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		2.400,00		6.000,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	10.672,20	236.516,00	46.958,99	832.216,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	10.672,20	236.516,00	46.958,99	832.216,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	868.996,13	1.239.570,00	546.824,02	555.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	868.996,13	1.239.570,00	546.824,02	555.000,00
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	548.877,93	20.000,00		20.000,00
31202	Μεταφορικά μέσα	548.877,93			
3120201	Οδικά μέσα	239.816,00			
3120289	Λοιπά μεταφορικά μέσα	309.061,93			
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		20.000,00		20.000,00
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός		20.000,00		20.000,00
317	Πάγια υπό κατασκευή	320.118,20	1.219.570,00	546.824,02	535.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	320.118,20	1.219.570,00	546.824,02	535.000,00
3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	320.118,20	1.219.570,00	546.824,02	535.000,00
• ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας					
2	Δαπάνες		1.262.000,00		
24	Αγαθά και υπηρεσίες		1.262.000,00		
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		1.262.000,00		
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		1.262.000,00		
2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες		1.262.000,00		
• ΥΠ 55 Υπηρεσία Κοινωνικής Πολιτικής		606.343,70	335.385,25	512.834,51	670.784,00
2	Δαπάνες	606.343,70	596.155,00	512.834,51	670.784,00
21	Παροχές σε εργαζόμενους	364.645,71	379.582,00	342.832,80	355.600,00
213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	309.195,17	309.812,00	280.517,29	303.600,00
21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	309.195,17	309.812,00	280.517,29	303.600,00
2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	309.195,17	309.812,00	280.517,29	303.600,00
2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	309.195,17	309.812,00	280.517,29	303.600,00
219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	55.450,54	69.770,00	62.315,51	52.000,00
21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	55.450,54	69.770,00	62.315,51	52.000,00
2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	55.450,54	69.770,00	62.315,51	52.000,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	55.450,54	69.770,00	62.315,51	52.000,00
22	Κοινωνικές παροχές	30.091,90	41.250,00	28.374,30	47.000,00
226	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	30.091,90	41.250,00	28.374,30	47.000,00
22609	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	30.091,90	41.250,00	28.374,30	47.000,00
2260905	Παροχές διατροφής και σίτισης	30.091,90	41.250,00	28.374,30	47.000,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	211.606,09	175.323,00	141.627,41	268.184,00
241	Αγορές αναλωσίμων	2.567,76	4.200,00	2.327,62	18.360,00
24101	Αγορές αναλωσίμων	2.567,76	4.200,00	2.327,62	18.360,00
2410101	Γραφική ύλη	988,25	2.200,00	1.754,19	2.500,00
2410105	Είδη καθαριότητας	686,71	1.000,00	461,83	3.215,00
2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	892,80	1.000,00	111,60	12.645,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	209.038,33	171.123,00	139.299,79	249.824,00
24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	544,76	1.000,00	555,70	1.000,00
2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	544,76	1.000,00	555,70	1.000,00
24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	6.739,00	10.000,00	8.157,01	12.000,00
2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	6.739,00	10.000,00	8.157,01	12.000,00
24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού		200,00		1.000,00
2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού		80,00		400,00
2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού		40,00		200,00
2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού		80,00		400,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	201.754,57	159.923,00	130.587,08	235.824,00
2420906	Έξοδα προβολής, διαφήμισης και δημόσιων σχέσεων				10.000,00
2420912	Έξοδα για υπηρεσίες φύλαξης	76.753,81	99.500,00	81.894,92	98.000,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	125.000,76	60.423,00	48.692,16	127.824,00
• ΥΠ 70 Υπηρεσία Που Αφορά Στις Σχολικές Μονάδες			3.500,00	3.500,00	353.500,00
2	Δαπάνες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες		3.500,00	3.500,00	3.500,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα				350.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία				350.000,00
317	Πάγια υπό κατασκευή				350.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή				350.000,00
3170103	Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή				350.000,00
• ΥΠ 90 Λοιπές Υπηρεσίες		9.510,80	4.049,00	59.956,49	

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
2	Δαπάνες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
24	Αγαθά και υπηρεσίες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	9.510,80	70.581,00	59.956,49	
ΠΗΓΗ 3 — Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)		986.555,36	1.163.136,42	2.191.387,48	4.263.220,00
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		986.555,36	1.163.136,42	2.191.387,48	4.263.220,00
2	Δαπάνες	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	986.555,36	6.092.490,00	2.191.387,48	4.263.220,00
ΠΗΓΗ 4 — Πράσινο Ταμείο			55.800,00	55.800,00	
• ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων					
2	Δαπάνες		119.716,00		
24	Αγαθά και υπηρεσίες		119.716,00		
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		119.716,00		
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		119.716,00		
2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες		119.716,00		
• ΥΠ 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας			55.800,00	55.800,00	
2	Δαπάνες		55.800,00	55.800,00	
24	Αγαθά και υπηρεσίες		55.800,00	55.800,00	
242	Αμοιβές για υπηρεσίες		55.800,00	55.800,00	
24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες		55.800,00	55.800,00	
2420929	Έξοδα λοιπών μελετών		55.800,00	55.800,00	
ΠΗΓΗ 5 — Φιλόδημος Ι., Αντώνης Τρίτσης και άλλα συν.προγράμματα		2.681.627,46			2.116.005,00
• ΥΠ 00 Γενικές Υπηρεσίες					289.640,00
2	Δαπάνες		114.250,00		110.919,00
26	Τόκοι		114.250,00		110.919,00
265	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων		114.250,00		110.919,00
26501	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού		114.250,00		110.919,00
2650189	Τόκοι λοιπών μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού		114.250,00		110.919,00
5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις		168.750,00		178.721,00
54	Δάνεια		168.750,00		178.721,00
542	Μακροπρόθεσμα δάνεια		168.750,00		178.721,00
54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού		168.750,00		178.721,00

Κωδικός ΑΛΕ	Περιγραφή	Απολ. 2024	ΠΥ 2025	Πρόβλ.31/12/2025	Κατάρτιση 2026
5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό		168.750,00		178.721,00
● ΥΠ 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού		2.560.352,00			
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	2.560.352,00			
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	2.560.352,00			
312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	2.560.352,00			
31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	2.560.352,00			
3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	2.560.352,00			
● ΥΠ 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων		121.275,46			1.826.365,00
2	Δαπάνες	121.275,46	76.438,00		76.365,00
24	Αγαθά και υπηρεσίες	121.275,46	76.438,00		76.365,00
242	Αμοιβές για υπηρεσίες	121.275,46	76.438,00		76.365,00
24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	121.275,46	76.438,00		76.365,00
2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	121.275,46	76.438,00		76.365,00
3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα		4.595.750,00		1.750.000,00
31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία		4.595.750,00		1.750.000,00
311	Κτίρια και συναφείς υποδομές		2.739.470,00		1.000.000,00
31109	Λοιπές υποδομές		2.739.470,00		1.000.000,00
3110989	Λοιπές υποδομές		2.739.470,00		1.000.000,00
317	Πάγια υπό κατασκευή		1.856.280,00		750.000,00
31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή		1.856.280,00		750.000,00
3170103	Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή		1.856.280,00		750.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΑ		39.617.864,96	52.744.195,32	35.553.974,06	44.925.591,00

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός και ΠΔΕ, ΤΑΑ & λοιπά έσοδα)								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		30.739.085	31.182.549	35.276.433	32.948.220	31.569.820	31.539.570
1	11	Φόροι	7.600.203	7.874.018	8.755.941	8.185.000	8.263.000	8.282.000
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	304.632	340.621	268.000	436.000	444.000	453.000
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	7.038.664	7.290.505	8.243.515	7.480.000	7.550.000	7.560.000
2	12	Κοινωνικές εισφορές	-	-	-	-	-	-
3	13	Μεταβιβάσεις	20.917.776	21.151.869	25.138.807	22.827.220	21.654.820	21.598.570
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	14.873.029	15.387.704	14.981.245	14.836.545	15.022.745	15.034.245
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	5.079.222	3.698.239	5.527.242	3.360.355	2.001.755	1.934.005
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων	-	-	-	-	-	-
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.275.224	1.015.202	414.985	735.000	740.000	743.000
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	921.697	1.123.805	941.700	1.178.000	893.000	898.000
	151	Τόκοι	48.279	50.607	52.000	52.000	52.000	52.000
	1540101	Πρόσδοκος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος	-	-	-	-	-	-
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	24.185	17.655	25.000	23.000	19.000	18.000
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		34.499.849	30.708.460	39.693.370	34.423.218	32.202.501	31.242.115
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	11.306.472	11.223.708	11.907.221	10.951.000	10.657.700	10.683.200
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	9.153.666	9.099.684	9.519.221	8.718.000	8.484.000	8.504.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	328.425	371.012	383.000	383.000	383.000	383.000
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	6.193.281	6.190.872	6.152.936	6.130.000	6.120.000	6.120.000
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	2.631.960	2.537.800	2.983.285	2.205.000	1.981.000	2.001.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	164.868	153.963	166.000	164.950	163.900	163.900
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	-	-	-	-	-	-
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	161.791	150.209	162.000	161.000	160.000	160.000
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	3.077	3.754	4.000	3.950	3.900	3.900
	219	Εργοδοτικές εισφορές	1.925.217	1.909.452	2.123.100	1.971.000	1.912.700	1.917.200
10	22	Κοινωνικές παροχές	476.380	528.174	832.390	800.000	808.000	812.000
11	23	Μεταβιβάσεις	2.857.899	2.923.874	3.636.075	3.645.000	3.653.000	3.662.000
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	2.228.240	2.291.690	2.834.445	2.840.000	2.845.000	2.850.000
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής	-	-	120.000	120.000	120.000	120.000
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	14.522.073	14.097.515	19.492.139	15.705.220	14.833.320	14.868.370
	241	Αγορές αναλωσίμων	1.949.585	2.085.533	2.663.369	1.980.500	2.029.500	2.044.500
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	12.271.346	11.695.090	16.467.550	13.414.720	12.478.820	12.488.870
	244	Μισθώματα	133.443	142.331	201.220	150.000	160.000	165.000
13	25	Επιδότησεις	-	-	-	-	-	-
14	26	Τόκοι	736	-	112.419	210.998	199.006	186.545
15	27	Λοιπές δαπάνες	192.155	134.237	119.500	121.000	123.000	125.000
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	-	-	-	-	-	-
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	5.144.134	1.800.952	3.593.626	2.990.000	1.928.475	905.000
18	32	Αγορές Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
19	33	Αγορές Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 3.760.764	474.089	- 4.416.937	- 1.474.998	- 632.681	297.455
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		357.688	- 101.876	1.403.889			
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)		-	-				
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 3.403.076	372.213	- 3.013.048	- 1.474.998	- 632.681	297.455

Ζ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		7.948.682	4.843.653	6.878.365	6.861.000	5.929.475	4.971.000
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι	-	-	-	-	-	-
21	44	Δάνεια	-	-	-	-	-	-
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων	-	-	-	-	-	-
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησηςστην Τράπεζα της Ελλάδος	-	-	-	-	-	-
23	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις	117.136	100.555	61.000	61.000	61.000	61.000
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	-	-	-	-	-	-
25	54	Δάνεια	2.790.747	-	1.826.365	1.800.000	968.475	-
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις	5.040.798	4.743.098	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.040.798	4.743.098	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000
Η	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		5.118.016	4.845.514	5.232.221	5.380.547	5.292.540	5.315.000
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι	-	-	-	-	-	-
28	44	Δάνεια	-	-	-	-	-	-
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων	-	-	-	-	-	-
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος	-	-	-	-	-	-
30	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις	49.000	61.500	62.500	62.500	62.500	62.500
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	-	-	-	-	-	-
32	54	Δάνεια	57.695	-	178.721	318.047	330.040	342.500
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις	5.011.321	4.784.014	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.011.321	4.784.014	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		38.687.767	36.026.202	42.154.798	39.809.220	37.499.295	36.510.570
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		39.617.865	35.553.974	44.925.591	39.803.765	37.495.041	36.557.115
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		- 930.098	472.228	- 2.770.793	5.455	4.254	- 46.545

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Έχσος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	1.659.701	1.302.013	1.403.889			
2.στο τέλος του έτους	1.302.013	1.403.889	-			
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	357.688	- 101.876	1.403.889			

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	30.714.900	31.164.894	35.251.433	32.925.220	31.550.820	31.521.570
11	Φόροι	7.600.203	7.874.018	8.755.941	8.185.000	8.263.000	8.282.000
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	19.952.252	19.085.942	20.508.487	18.196.900	17.024.500	16.968.250
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	15.262.585	15.806.195	15.119.355	15.119.355	15.119.355	15.119.355
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	4.689.667	3.279.747	5.389.132	3.077.545	1.905.145	1.848.895
151	Τόκοι	48.279	50.607	52.000	52.000	52.000	52.000
12+13-13101-13401+14+15-151	Λοιπά έσοδα	3.114.167	4.154.327	5.935.005	6.491.320	6.211.320	6.219.320
	Έξοδα	34.475.664	30.690.805	39.668.370	34.400.218	32.183.501	31.224.115
21	Παροχές σε εργαζόμενους	11.306.472	11.223.708	11.907.221	10.951.000	10.657.700	10.683.200
26	Τόκοι	736	-	112.419	210.998	199.006	186.545
23	Μεταβιβάσεις	2.857.899	2.923.874	3.636.075	3.645.000	3.653.000	3.662.000
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	5.119.949	1.783.297	3.568.626	2.967.000	1.909.475	887.000
22+24+25+27+29+32 (αγορές μείον πωλήσεις)+33 (αγορές μείον πωλήσεις)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	15.190.608	14.759.926	20.444.029	16.626.220	15.764.320	15.805.370
	Ισοζύγιο	- 3.760.764	474.089	- 4.416.937	- 1.474.998	- 632.681	297.455
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	357.688	- 101.876	1.403.889			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 3.403.076	372.213	- 3.013.048	- 1.474.998	- 632.681	297.455

Σημειώσεις για τη συμπλήρωση των φύλλων:

- Σε όλα τα φύλλα του παρόντος αρχείου δεν συμπληρώνονται τα κελιά του αυτόματου πίνακα, υπολογίζεται αυτόματα.
- Τα κελιά του αυτόματου πίνακα στο φύλλο "Σύνολο ΠΥ" συμπληρώνονται αυτόματα από τα στοιχεία του συνοπτικού, πλην των γραμμών 109 και 110, οι τιμές των οποίων προκύπτουν από τα φύλλα "Τακτικός προϋπ." και "ΠΔΕ & ΤΑΑ", αντίστοιχα.
- Ιδιαίτερη προσοχή πρέπει να δοθεί στα σκιαγραφημένα κελιά των φύλλων, στα οποία δεν πρέπει να καταχωρίζονται τιμές.
- Για την καλύτερη κατανόηση της ροής της πληροφορίας, επισημαίνουμε ότι συμπληρώνονται τα στοιχεία (πλην των αυτόματων πινάκων) στα φύλλα "ΤΑΑ", "ΠΔΕ Συγχρημ.", "ΠΔΕ Εθνικό", "Τακτικός προϋπ.", "Πράσινο Ταμείο" και "Αντώνης Τρίτσης".
- Στο φύλλο προϋπολογισμού "ΤΑΑ" συμπληρώνονται οι στήλες έως και το έτος 2026, καθώς τότε λήγει η χρονική επιλεξιμότητα των δαπανών του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός) ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		24.795.939	25.522.066	25.271.581	25.319.455	25.401.455	25.427.455
1	11	Φόροι	7.600.203	7.874.018	8.755.941	8.185.000	8.263.000	8.282.000
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	304.632	340.621	268.000	436.000	444.000	453.000
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	7.038.664	7.290.505	8.243.515	7.480.000	7.550.000	7.560.000
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις	15.262.974	15.806.272	15.486.455	15.486.455	15.486.455	15.486.455
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	14.125.975	14.669.585	13.982.745	13.982.745	13.982.745	13.982.745
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	1.136.610	1.136.610	1.136.610	1.136.610	1.136.610	1.136.610
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.275.224	1.015.202	414.985	735.000	740.000	743.000
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	633.353	808.919	589.200	890.000	893.000	898.000
	151	Τόκοι	48.279	50.607	52.000	52.000	52.000	52.000
	1540101	Πρόσοδος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	24.185	17.655	25.000	23.000	19.000	18.000
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		25.464.106	25.102.915	27.966.695	25.336.500	25.395.500	25.472.500
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	9.926.382	9.869.171	10.156.921	9.654.000	9.506.000	9.519.000
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	8.104.451	8.074.405	8.211.421	7.799.000	7.677.000	7.687.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	328.425	371.012	383.000	383.000	383.000	383.000
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	6.193.281	6.190.872	6.152.936	6.130.000	6.120.000	6.120.000
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	1.582.745	1.512.521	1.675.485	1.286.000	1.174.000	1.184.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	164.868	153.963	166.000	164.950	163.900	163.900
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	161.791	150.209	162.000	161.000	160.000	160.000
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	3.077	3.754	4.000	3.950	3.900	3.900
	219	Εργοδοτικές εισφορές	1.594.342	1.580.194	1.680.600	1.593.000	1.568.000	1.570.000
10	22	Κοινωνικές παροχές	428.308	480.513	762.590	765.000	772.000	775.000
11	23	Μεταβιβάσεις	2.857.899	2.923.874	3.636.075	3.645.000	3.653.000	3.662.000
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	2.228.240	2.291.690	2.834.445	2.840.000	2.845.000	2.850.000
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής			120.000	120.000	120.000	120.000
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	11.145.636	10.472.567	12.363.883	10.260.000	10.430.000	10.485.000
	241	Αγορές αναλωσίμων	1.946.517	2.083.206	2.631.009	1.970.000	2.025.000	2.040.000
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	8.897.977	8.072.469	9.371.654	7.980.000	8.080.000	8.110.000
	244	Μισθώματα	133.443	142.331	201.220	150.000	160.000	165.000
13	25	Επιδότησεις						
14	26	Τόκοι	736		1.500	1.500	1.500	1.500
15	27	Λοιπές δαπάνες	192.155	134.237	119.500	121.000	123.000	125.000
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή			-	-	-	-
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	912.989	1.222.554	926.226	890.000	910.000	905.000
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 668.167	419.151	- 2.695.114	- 17.045	5.955	- 45.045
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		- 104.714	5.777	1.013.252	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 772.881	413.374	- 1.681.862	- 17.045	5.955	- 45.045

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός) ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ									
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)			5.157.935	4.843.653	5.052.000	5.061.000	4.961.000	4.971.000
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι							
21	44	Δάνεια							
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων							
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος							
23	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις	117.136	100.555	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)							
25	54	Δάνεια							
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις	5.040.798	4.743.098	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000	4.910.000
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.040.798	4.743.098	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000	4.910.000
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)			5.118.016	4.845.514	5.053.500	5.062.500	4.962.500	4.972.500
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι							
28	44	Δάνεια							
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων							
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος							
30	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις	49.000	61.500	62.500	62.500	62.500	62.500	62.500
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)							
32	54	Δάνεια	57.695						
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις	5.011.321	4.784.014	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000	4.910.000
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.011.321	4.784.014	4.991.000	5.000.000	4.900.000	4.910.000	4.910.000
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)			29.953.873	30.365.719	30.323.581	30.380.455	30.362.455	30.398.455
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)			30.582.122	29.948.430	33.020.195	30.399.000	30.358.000	30.445.000
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)			- 628.248	417.289	- 2.696.614	- 18.545	4.455	- 46.545

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	902.761	1.007.475	1.013.252	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	1.007.475	1.013.252	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	- 104.714	- 5.777	1.013.252	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	24.771.754	25.504.411	25.246.581	25.296.455	25.382.455	25.409.455
11	Φόροι	7.600.203	7.874.018	8.755.941	8.185.000	8.263.000	8.282.000
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	15.262.585	15.806.195	15.119.355	15.119.355	15.119.355	15.119.355
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	15.262.585	15.806.195	15.119.355	15.119.355	15.119.355	15.119.355
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ						
151	Τόκοι	48.279	50.607	52.000	52.000	52.000	52.000
12+13-13101-13401+14	Λοιπά έσοδα	1.860.687	1.773.591	1.319.285	1.940.100	1.948.100	1.956.100
	Έξοδα	25.439.921	25.085.260	27.941.695	25.313.500	25.376.500	25.454.500
21	Παροχές σε εργαζόμενους	9.926.382	9.869.171	10.156.921	9.654.000	9.506.000	9.519.000
26	Τόκοι	736	-	1.500	1.500	1.500	1.500
23	Μεταβιβάσεις	2.857.899	2.923.874	3.636.075	3.645.000	3.653.000	3.662.000
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	888.804	1.204.899	901.226	867.000	891.000	887.000
22+24+25+27+29+32 (αγορές μείον πωλήσεις)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	11.766.099	11.087.316	13.245.973	11.146.000	11.325.000	11.385.000
	Ισοζύγιο	- 668.167	419.151	- 2.695.114	- 17.045	5.955	- 45.045
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	- 104.714	- 5.777	1.013.252			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 772.881	413.374	- 1.681.862	- 17.045	5.955	- 45.045

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α.1.2: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ, Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και Λοιπά Εξοδα)								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		5.943.146	5.660.483	10.004.852	7.628.765	6.168.365	6.112.115
1	11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	-	-	-	-	-	-
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	-	-	-	-	-	-
2	12	Κοινωνικές εισφορές	-	-	-	-	-	-
3	13	Μεταβιβάσεις	5.654.802	5.345.597	9.652.352	7.340.765	6.168.365	6.112.115
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	747.055	718.119	998.500	853.800	1.040.000	1.051.500
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	3.942.612	2.561.629	4.390.632	2.223.745	865.145	797.395
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων	-	-	-	-	-	-
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	-	-	-	-	-	-
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	288.344	314.886	352.500	288.000	-	-
	151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
	1540101	Πρόσδοος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος	-	-	-	-	-	-
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	-	-	-	-	-	-
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		9.035.743	5.605.544	11.726.675	9.086.718	6.807.001	5.769.615
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.380.090	1.354.537	1.750.300	1.297.000	1.151.700	1.164.200
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	1.049.215	1.025.279	1.307.800	919.000	807.000	817.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	-	-	-	-	-	-
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	-	-	-	-	-	-
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	1.049.215	1.025.279	1.307.800	919.000	807.000	817.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	-	-	-	-	-	-
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	-	-	-	-	-	-
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	-	-	-	-	-	-
	219	Εργοδοτικές εισφορές	330.875	329.258	442.500	378.000	344.700	347.200
10	22	Κοινωνικές παροχές	48.072	47.661	69.800	35.000	36.000	37.000
11	23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής	-	-	-	-	-	-
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	3.376.436	3.624.949	7.128.256	5.445.220	4.403.320	4.383.370
	241	Αγορές αναλωσίμων	3.068	2.328	32.360	10.500	4.500	4.500
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	3.373.369	3.622.621	7.095.896	5.434.720	4.398.820	4.378.870
	244	Μισθώματα	-	-	-	-	-	-
13	25	Επιδότησεις	-	-	-	-	-	-
14	26	Τόκοι	-	-	110.919	209.498	197.506	185.045
15	27	Λοιπές δαπάνες	-	-	-	-	-	-
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	-	-	-	-	-	-
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	4.231.145	578.398	2.667.400	2.100.000	1.018.475	-
18	32	Αγορές Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
19	33	Αγορές Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 3.092.597	54.939	- 1.721.823	- 1.457.953	- 638.636	342.500
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		462.402	- 96.099	390.637	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)		-	-	-	-	-	-
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 2.630.195	- 41.160	- 1.331.186	- 1.457.953	- 638.636	342.500

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α.1.2: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ, Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ)									
ΑΔΑ: ΩΙΞΑΩΛΟ-29Τ									
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)			2.790.747	-	1.826.365	1.800.000	968.475	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι		-	-	-	-	-	-
21	44	Δάνεια		-	-	-	-	-	-
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		-	-	-	-	-	-
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		-	-	-	-	-	-
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		-	-	-	-	-	-
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		-	-	-	-	-	-
25	54	Δάνεια		2.790.747	-	1.826.365	1.800.000	968.475	-
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		-	-	-	-	-	-
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		-	-	-	-	-	-
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)			-	-	178.721	318.047	330.040	342.500
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι		-	-	-	-	-	-
28	44	Δάνεια		-	-	-	-	-	-
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		-	-	-	-	-	-
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		-	-	-	-	-	-
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		-	-	-	-	-	-
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		-	-	-	-	-	-
32	54	Δάνεια		-	-	178.721	318.047	330.040	342.500
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		-	-	-	-	-	-
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		-	-	-	-	-	-
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)			8.733.894	5.660.483	11.831.217	9.428.765	7.136.840	6.112.115
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)			9.035.743	5.605.544	11.905.396	9.404.765	7.137.041	6.112.115
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)			- 301.849	54.939	- 74.179	24.000	- 201	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	756.940	294.538	390.637			
2.στο τέλος του έτους	294.538	390.637	-			
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	462.402	- 96.099	390.637			

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	5.943.146	5.660.483	10.004.852	7.628.765	6.168.365	6.112.115
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	4.689.667	3.279.747	5.389.132	3.077.545	1.905.145	1.848.895
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	4.689.667	3.279.747	5.389.132	3.077.545	1.905.145	1.848.895
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	1.253.479	2.380.736	4.615.720	4.551.220	4.263.220	4.263.220
	Έξοδα	9.035.743	5.605.544	11.726.675	9.086.718	6.807.001	5.769.615
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.380.090	1.354.537	1.750.300	1.297.000	1.151.700	1.164.200
26	Τόκοι	-	-	110.919	209.498	197.506	185.045
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	4.231.145	578.398	2.667.400	2.100.000	1.018.475	-
22+24+25+27+29+32 (αγν.)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	3.424.509	3.672.610	7.198.056	5.480.220	4.439.320	4.420.370
	Ισοζύγιο	- 3.092.597	54.939	- 1.721.823	- 1.457.953	- 638.636	342.500
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	462.402	- 96.099	390.637			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 2.630.195	- 41.160	- 1.331.186	- 1.457.953	- 638.636	342.500

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ Εθνικό)					ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ			
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		1.318.587	1.439.247	2.997.256	1.955.800	1.060.000	1.051.500
1	11	Φόροι						
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών						
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας						
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις	1.034.203	1.124.361	2.644.756	1.667.800	1.060.000	1.051.500
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	747.055	718.119	995.000	853.800	1.040.000	1.051.500
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	287.148	406.243	1.649.756	814.000	20.000	-
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών						
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	284.384	314.886	352.500	288.000	-	-
	151	Τόκοι						
	1540101	Πρόσδοος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων						
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		1.588.091	1.284.243	2.997.256	1.931.800	1.060.200	1.051.500
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.015.444	1.011.704	1.324.700	1.141.800	1.040.200	1.051.500
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	740.020	744.762	934.200	784.000	716.000	725.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	740.020	744.762	934.200	784.000	716.000	725.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	219	Εργοδοτικές εισφορές	275.425	266.943	390.500	357.800	324.200	326.500
10	22	Κοινωνικές παροχές	17.980	19.287	22.800	-	-	-
11	23	Μεταβιβάσεις						
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής						
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	528.750	221.679	1.637.356	790.000	20.000	-
	241	Αγορές αναλωσίμων						
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	528.750	221.679	1.637.356	790.000	20.000	-
	244	Μισθώματα						
13	25	Επιδοτήσεις						
14	26	Τόκοι						
15	27	Λοιπές δαπάνες						
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή						
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	25.916	31.574	12.400	-	-	-
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 269.504	155.004	-	24.000	- 200	-
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		- 173.566	158.719	39.633	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 443.070	313.723	39.633	24.000	- 200	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ Εθνικό)					ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ		
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		-	-	-	-	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι					
21	44	Δάνεια					
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων					
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος					
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)					
25	54	Δάνεια					
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις					
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων					
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-	-	-	-
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι					
28	44	Δάνεια					
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων					
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος					
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)					
32	54	Δάνεια					
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις					
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων					
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		1.318.587	1.439.247	2.997.256	1.955.800	1.051.500
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		1.588.091	1.284.243	2.997.256	1.931.800	1.051.500
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		- 269.504	155.004	-	24.000	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	24.786	198.352	39.633	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	198.352	39.633	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	- 173.566	158.719	39.633	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	1.318.587	1.439.247	2.997.256	1.955.800	1.060.000	1.051.500
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	1.034.203	1.124.361	2.644.756	1.667.800	1.060.000	1.051.500
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	1.034.203	1.124.361	2.644.756	1.667.800	1.060.000	1.051.500
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	284.384	314.886	352.500	288.000	-	-
	Έξοδα	1.588.091	1.284.243	2.997.256	1.931.800	1.060.200	1.051.500
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.015.444	1.011.704	1.324.700	1.141.800	1.040.200	1.051.500
26	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	25.916	31.574	12.400	-	-	-
22+24+25+27+29+32 (αγώγες)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	546.731	240.966	1.660.156	790.000	20.000	-
	Ισοζύγιο	- 269.504	155.004	-	24.000	- 200	-
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	- 173.566	158.719	39.633			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 443.070	313.723	39.633	24.000	- 200	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.2: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΠΔΕ Συγχρηματοδοτούμενο) ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		3.409.840	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
1	11	Φόροι						
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών						
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας						
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις	3.405.880	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση			3.500			
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	3.405.880	2.099.636	2.451.236	882.200	317.600	269.850
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών						
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	3.960					
	151	Τόκοι						
	1540101	Πρόσδος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων						
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		3.779.469	2.074.113	2.528.915	882.200	317.600	269.850
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	364.646	342.833	425.600	155.200	111.500	112.700
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	309.195	280.517	373.600	135.000	91.000	92.000
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	309.195	280.517	373.600	135.000	91.000	92.000
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	219	Εργοδοτικές εισφορές	55.451	62.316	52.000	20.200	20.500	20.700
10	22	Κοινωνικές παροχές	30.092	28.374	47.000	35.000	36.000	37.000
11	23	Μεταβιβάσεις						
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής						
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.739.855	1.156.082	1.151.315	392.000	120.100	120.150
	241	Αγορές αναλωσίμων	3.068	2.328	32.360	10.500	4.500	4.500
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.736.788	1.153.755	1.118.955	381.500	115.600	115.650
	244	Μισθώματα						
13	25	Επιδότησεις						
14	26	Τόκοι						
15	27	Λοιπές δαπάνες						
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή						
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	1.644.877	546.824	905.000	300.000	50.000	-
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 369.630	25.523	- 74.179	-	-	-
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		635.968	- 20.145	116.331	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		266.338	5.378	42.152	-	-	-

Ζ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		-	-	-	-	-	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι						
21	44	Δάνεια						
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων						
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος						
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις						
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)						
25	54	Δάνεια						
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις						
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων						
Η	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-	-	-	-	-
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι						
28	44	Δάνεια						
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων						
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος						
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις						
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)						
32	54	Δάνεια						
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις						
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων						
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		3.409.840	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		3.779.469	2.074.113	2.528.915	882.200	317.600	269.850
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		- 369.630	25.523	- 74.179	-	-	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	732.154	96.186	116.331	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	96.186	116.331	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	635.968	- 20.145	116.331	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

ΑΛΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
	Έσοδα	3.409.840	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	3.405.880	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	3.405.880	2.099.636	2.454.736	882.200	317.600	269.850
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	3.960	-	-	-	-	-
	Έξοδα	3.779.469	2.074.113	2.528.915	882.200	317.600	269.850
21	Παροχές σε εργαζόμενους	364.646	342.833	425.600	155.200	111.500	112.700
26	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσε	Επενδυτικές δαπάνες	1.644.877	546.824	905.000	300.000	50.000	-
22+24+25+27+29+32 (αγ	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	1.769.947	1.184.456	1.198.315	427.000	156.100	157.150
	Ισοζύγιο	- 369.630	25.523	- 74.179	-	-	-
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	635.968	- 20.145	116.331			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	266.338	5.378	42.152	-	-	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.3: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητα)					
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		965.135	2.065.850	4.263.220
1	11	Φόροι			
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών			
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας			
2	12	Κοινωνικές εισφορές			
3	13	Μεταβιβάσεις	965.135	2.065.850	4.263.220
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση			
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση			
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)			
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)			
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων			
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών			
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα			
	151	Τόκοι			
	1540101	Πρόσδοκος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδας			
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων			
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων			
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών			
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		986.555	2.191.387	4.263.220
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους			
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	-	-	-
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης			
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων			
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου			
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης			
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων			
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου			
	219	Εργοδοτικές εισφορές			
10	22	Κοινωνικές παροχές			
11	23	Μεταβιβάσεις			
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)			
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής			
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	986.555	2.191.387	4.263.220
	241	Αγορές αναλωσίμων			
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	986.555	2.191.387	4.263.220
	244	Μισθώματα			
13	25	Επιδοτήσεις			
14	26	Τόκοι			
15	27	Λοιπές δαπάνες			
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή			
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων			
18	32	Αγορές Αποθεμάτων			
19	33	Αγορές Τιμαλφών			
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 21.420	- 125.538	-
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		-	- 234.673	234.673
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)				
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 21.420	- 360.211	234.673

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.3: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητα) - 913ΛΟΛΟ-29Τ				
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		-	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι		
21	44	Δάνεια		
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		
25	54	Δάνεια		
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι		
28	44	Δάνεια		
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων		
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος		
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		
32	54	Δάνεια		
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων		
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		965.135	2.065.850
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		986.555	2.191.387
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		- 21.420	- 125.538

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	-	-	234.673
2.στο τέλος του έτους	-	234.673	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	-	234.673	234.673

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	965.135	2.065.850	4.263.220
11	Φόροι	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	-	-	-
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό			
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ			
151	Τόκοι	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	965.135	2.065.850	4.263.220
	Έξοδα	986.555	2.191.387	4.263.220
21	Παροχές σε εργαζόμενους	-	-	-
26	Τόκοι	-	-	-
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	-	-	-
22+24+25+27+29+32 (αγορές)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	986.555	2.191.387	4.263.220
	Ισοζύγιο	- 21.420	- 125.538	-
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	-	- 234.673	234.673
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-	
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 21.420	- 360.211	234.673

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.4: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Πράσινο Ταμείο)						ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ		
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		249.584	55.750	-	-	-	-
1	11	Φόροι						
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών						
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας						
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις	249.584	55.750				
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση						
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	249.584	55.750				
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών						
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα						
	151	Τόκοι						
	1540101	Πρόσδοος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων						
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		-	55.800	-	-	-	-
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους						
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	219	Εργοδοτικές εισφορές						
10	22	Κοινωνικές παροχές						
11	23	Μεταβιβάσεις						
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής						
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες		55.800				
	241	Αγορές αναλωσίμων						
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες		55.800				
	244	Μισθώματα						
13	25	Επιδότησεις						
14	26	Τόκοι						
15	27	Λοιπές δαπάνες						
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή						
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων						
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		249.584	- 50	-	-	-	-
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		-	-	-	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		249.584	- 50	-	-	-	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.4: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Πράσινο Ταμείο)				ΑΔΑ: 9ΙΞΛΩΛΟ-29Τ			
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		-	-	-	-	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι					
21	44	Δάνεια					
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων					
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος					
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)					
25	54	Δάνεια					
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις					
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων					
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-	-	-	-
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι					
28	44	Δάνεια					
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων					
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος					
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)					
32	54	Δάνεια					
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις					
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων					
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		249.584	55.750	-	-	-
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		-	55.800	-	-	-
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		249.584	- 50	-	-	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	-	-	-	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	-	-	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	-	-	-	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	249.584	55.750	-	-	-	-
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	249.584	55.750	-	-	-	-
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ	249.584	55.750	-	-	-	-
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14+	Λοιπά έσοδα	-	-	-	-	-	-
	Έξοδα	-	55.800	-	-	-	-
21	Παροχές σε εργαζόμενους	-	-	-	-	-	-
26	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσε	Επενδυτικές δαπάνες	-	-	-	-	-	-
22+24+25+27+29+32 (αγ	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	-	55.800	-	-	-	-
	Ισοζύγιο	249.584	- 50	-	-	-	-
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	-	-	-			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	249.584	- 50	-	-	-	-

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.5: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΗΛΕΚΤΡΑ και συναφή Αρμόδια)								
Α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		-	-	289.640	527.545	527.545	527.545
1	11	Φόροι						
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών						
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας						
2	12	Κοινωνικές εισφορές						
3	13	Μεταβιβάσεις			289.640	527.545	527.545	527.545
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση						
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση			289.640	527.545	527.545	527.545
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων						
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών						
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα						
	151	Τόκοι						
	1540101	Πρόσοδος Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος						
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων						
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων						
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών						
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)		2.681.627	-	1.937.284	2.009.498	1.165.981	185.045
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους						
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	-	-	-	-	-	-
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης						
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων						
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου						
	219	Εργοδοτικές εισφορές						
10	22	Κοινωνικές παροχές						
11	23	Μεταβιβάσεις						
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)						
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής						
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	121.275	-	76.365	-	-	-
	241	Αγορές αναλωσίμων						
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	121.275		76.365	-	-	-
	244	Μισθώματα						
13	25	Επιδότησεις						
14	26	Τόκοι			110.919	209.498	197.506	185.045
15	27	Λοιπές δαπάνες						
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή						
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	2.560.352		1.750.000	1.800.000	968.475	-
18	32	Αγορές Αποθεμάτων						
19	33	Αγορές Τιμαλφών						
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 2.681.627	-	- 1.647.644	- 1.481.953	- 638.436	342.500
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		-	-	-	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)							
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 2.681.627	-	- 1.647.644	- 1.481.953	- 638.436	342.500

ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ - Πίνακας Α1.2.5: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΗΛΕΚΤΡΑ και συναφή Αρμόδια)								
ΑΝΑ-ΘΙΞΑ-ΛΟΛΟ-29Τ								
Z	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		2.790.747	-	1.826.365	1.800.000	968.475	-
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι						
21	44	Δάνεια						
22	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων						
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος						
23	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις						
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)						
25	54	Δάνεια	2.790.747		1.826.365	1.800.000	968.475	-
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις						
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων						
H	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)		-	-	178.721	318.047	330.040	342.500
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι						
28	44	Δάνεια						
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων						
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λουτών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος						
30	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις						
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)						
32	54	Δάνεια			178.721	318.047	330.040	342.500
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις						
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων						
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		2.790.747	-	2.116.005	2.327.545	1.496.020	527.545
I	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		2.681.627	-	2.116.005	2.327.545	1.496.021	527.545
K	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		109.120	-	-	-	1	-

Πίνακας Α. Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός ΓΚ

Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
1.στην αρχή του έτους*	-	-	-	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	-	-	-	-	-	-
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	-	-	-	-	-	-

* Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ την 31η/12 του προηγούμενου έτους.

Αυτόματος Πίνακας

(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
ΑΛΕ	Έσοδα	-	-	289.640	527.545	527.545	527.545
11	Φόροι	-	-	-	-	-	-
	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	-	-	289.640	527.545	527.545	527.545
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό						
13101+13401	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ		-	289.640	527.545	527.545	527.545
151	Τόκοι	-	-	-	-	-	-
12+13-13101-13401+14	Λοιπά έσοδα	-	-	-	-	-	-
	Έξοδα	2.681.627	-	1.937.284	2.009.498	1.165.981	185.045
21	Παροχές σε εργαζόμενους	-	-	-	-	-	-
26	Τόκοι	-	-	110.919	209.498	197.506	185.045
23	Μεταβιβάσεις	-	-	-	-	-	-
31 (αγορές μείον πωλήσεις)	Επενδυτικές δαπάνες	2.560.352	-	1.750.000	1.800.000	968.475	-
22+24+25+27+29+32 (αγ)	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	121.275	-	76.365	-	-	-
	Ισοζύγιο	- 2.681.627	-	- 1.647.644	- 1.481.953	- 638.436	342.500
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	-	-	-			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 2.681.627	-	- 1.647.644	- 1.481.953	- 638.436	342.500



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025 ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΘΝΙΚΟ ΚΑΙ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΥΜΕΝΟ)	150.520,88
ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ	4.737,91
ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	
ΛΟΙΠΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	759.418,13
ΛΟΙΠΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ ΕΣΟΔΑ	1.888.566,69
ΣΥΝΟΛΟ	2.803.343,61



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ
Δ/ΝΣΗ: ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ
ΟΡΓΑΝΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Του Πρακτικού της αριθ. 8/2026 συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής

Αριθμός απόφασης: 108/2026

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Πρόταση Κατάρτισης σχεδίου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2026.

Στην Κομοτηνή, σήμερα, την Πέμπτη 2 Απριλίου 2026 και ώρα **10.00' το πρωί** συνήλθε στο Δημοτικό Κατάστημα Κομοτηνής (Αίθουσα συνεδριάσεων Επιτροπών) σε **ΕΚΤΑΚΤΗ** συνεδρίαση, η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Κομοτηνής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, του άρθρου 74Α του Ν.3852/2010, όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023, καθώς και του άρθρου 26 του Ν.5056/2023, κατόπιν της υπ' αριθ. πρωτ. 7120/1-4-2026 πρόσκλησης του Προέδρου της, Δημάρχου, Ιωάννη Γκαράνη, που εστάλη στον καθένα εκ των μελών της (τακτικών και αναπληρωματικών), μέσω της ειδικής ηλεκτρονικής πλατφόρμας (e-meeting).

Ύστερα από διαπίστωση νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο 9 μελών της Δημοτικής Επιτροπής, βρέθηκαν παρόντα 8 τακτικά μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: 1)Γκαράνης Ιωάννης, Δήμαρχος – Πρόεδρος, 2)Ελευθεριάδου Παρασκευή, Αντιπρόεδρος, 3)Πολιτειάδης Δημήτριος, 4)Ισμαήλ Λεβέντ, 5)Μουρτίδης Ιωάννης, 6)Λαζαρίδης Γεώργιος, 7)Τσακιρίδης Ευστράτιος και 8)Βασιλειάδης Ιωάννης, τακτικά μέλη της Δημοτικής Επιτροπής.

ΑΠΩΝ ο Κωνσταντινίδης Μαρίνος, τακτικό μέλος της Δημοτικής Επιτροπής.

Στη συνεδρίαση παρέστησαν, επίσης, αφού προσκλήθηκαν νομότυπα οι: 1)Νικολέττα Χονδροματίδου, Υπάλληλος του Τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων, 2)Κωνσταντινιά Σκαπαριώτου, Αν. Προϊσταμένη της Δ/σης Διοίκησης και Ανθρώπινου Δυναμικού, 3)Μαρία Γκιουλέ, Αν. Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών και 4)Μαρία Σοφιανού, Γενική Γραμματέας του Δήμου.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής στα θέματα της ημερήσιας διάταξης που έχουν ως εξής:

..//.

Έπειτα ο Πρόεδρος εισηγούμενος του 2^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης, λέει τα εξής: Η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, Μαρία Γκιουλέ, υπέβαλε την υπ' αριθ. πρωτ. 7096/01-04-2026 εισήγησή της, η οποία έχει ως εξής: **Κομοτηνή: 01/04/2026 ΕΙΣΗΓΗΣΗ** Της Γκιουλέ Μαρίας Αναπληρώτριας Προϊσταμένης της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών Δήμου Κομοτηνής ΠΡΟΣ Τη Δημοτική Επιτροπή **ΘΕΜΑ: «Πρόταση Κατάρτισης σχεδίου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2026»**

Έχοντας υπόψη:

1. Την ΚΥΑ αρ. 59576/11.11.2025 (Β'6172) κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών «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» με την οποία οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των δημοσιονομικών στόχων των φορέων του υποτομέα των ΟΤΑ προσαρμίζονται στο νέο σύστημα οικονομικής ταξινόμησης.
2. Την ΚΥΑ 41522/2025 (ΦΕΚ 4157/ τ.Β'/2025) «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2026».

Σας υποβάλλουμε πρόταση για τη στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2026, η οποία βασίζεται στην κατάρτιση του προϋπολογισμού έτους 2026 και απολογιστικών στοιχείων προηγούμενων ετών.

Με βάση τα παραπάνω, παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση της πρότασης του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικού αποτελέσματος έτους 2026 ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η ανατομική του προϋπολογισμού και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του και η επικύρωσή του το συντομότερο δυνατόν, διότι με την λήξη του πρώτου τριμήνου απαγορεύεται να γίνει οποιαδήποτε δαπάνη με βάση τον προϋπολογισμό του περασμένου έτους, πλην αυτών που αφορούν:

α) τις αποδοχές προσωπικού και την καταβολή των αντίστοιχων ασφαλιστικών εισφορών, β) την καταβολή του επιδόματος ένδειας στους δικαιούχους» (άρθρο 160 παρ.2 του ΔΚΚ - ν. 3463/2006) και

γ) τις περ. δ', η', ιδ' και ιζ' της παρ. 1 του άρθρου 158 του Ν.3463/06

Με τιμή υπογραφή Μαρία Γκιουλέ.

Ύστερα ο Πρόεδρος καλεί τη Δ.Ε. ν' αποφασίσει σχετικά.

Η Δημοτική Επιτροπή, μετά από ανταλλαγή διαφόρων γνωμών, λαμβάνοντας υπόψη την εισήγηση της υπηρεσίας, βλέποντας και τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87Α'/2010) «Νέα αρχιτεκτονική της αυτοδιοίκησης και της αποκεντρωμένης διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, της παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/2010, όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν.5056/2023, του άρθρου 26 του Ν.5056/2023, τις περ. δ', η', ιδ' και ιζ' της παρ. 1 του άρθρου 158 του Ν.3463/2006, την παρ.2 του άρθρου 160 του Ν.3463/2006, την υπ' αριθ. 59576/11.11.2025 (Β'6172) κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών «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», καθώς και την ΚΥΑ με αριθ. 41522/2025 (ΦΕΚ 4157/ τ.Β'/2025) «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2026». **Παρόντες** δήλωσαν η Αντιπρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής κ. Παρασκευή Ελευθεριάδου και το μέλος της Δημοτικής Επιτροπής κ. Ιωάννης Βασιλειάδης, και καθότι σύμφωνα με την υπ' αριθ. 98/8182/26-1-2024 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ., οι δηλούντες «ΠΑΡΩΝ» στην ψηφοφορία, δεν υπολογίζονται, κατά πλάσμα δικαίου, στα παρόντα μέλη

Αποφασίζει ομόφωνα
(με 6 θετικές ψήφους επί των καταμετρούμενων ψήφων)

Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) 2026, όπως αναλυτικά παρουσιάζεται στους πίνακες που επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Η παρούσα απόφαση έλαβε α/α 108/2026

.....
Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΓΚΑΡΑΝΗΣ	ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΔΟΥ	1. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΟΛΙΤΕΙΑΔΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ		2. ΙΣΜΑΗΛ ΛΕΒΕΝΤ
		3. ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΟΥΡΤΙΔΗΣ
		4. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
		5. ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ ΤΣΑΚΙΡΙΔΗΣ
		6. ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα που
εκδόθηκε για υπηρεσιακή χρήση
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΓΚΑΡΑΝΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Σ1.1 ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΟΤΑ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Τακτικός προϋπολογισμός)

ΑΔΑ: 9Ι=ΛΟΛΟ-291

ΦΟΡΕΑΣ:		ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	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	Μειζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΚΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ		
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		25.271.581	1.820.000	1.634.000	1.723.000	5.177.000	1.869.200	1.675.000	1.824.000	10.545.200	1.775.000	1.761.200	2.453.000	16.534.400	2.151.235	2.612.000	3.973.946	25.271.581	0	0		
1	11	Φόροι	8.755.941	450.000	450.000	450.000	1.350.000	470.000	475.000	480.000	2.775.000	495.000	570.000	750.000	4.590.000	960.000	1.255.000	1.950.941	8.755.941	0	0		
2	12	Κοινωνικές εισφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3	13	Μεταβιβάσεις	15.486.455	1.355.000	1.162.000	1.245.000	3.762.000	1.362.200	1.162.000	1.245.000	7.531.200	1.250.000	1.162.000	1.600.000	11.543.200	1.055.000	1.162.000	1.726.255	15.486.455	0	0		
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	414.985	0	10.000	10.000	20.000	12.000	12.000	75.000	119.000	15.000	15.000	78.000	227.000	41.235	45.000	101.750	414.985	0	0		
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	589.200	15.000	12.000	18.000	45.000	25.000	26.000	24.000	120.000	15.000	14.200	25.000	174.200	95.000	150.000	170.000	589.200	0	0		
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000	25.000	0	0		
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+.....+18+19)		27.966.695	1.108.787	1.148.787	1.283.787	3.541.361	1.433.000	1.660.000	1.505.000	8.139.361	1.925.000	2.045.000	2.135.000	14.244.361	2.487.000	5.202.394	6.032.940	27.966.695	0	0		
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	10.156.921	830.000	840.000	850.000	2.520.000	850.000	860.000	860.000	5.090.000	860.000	860.000	860.000	7.670.000	850.000	840.921	796.000	10.156.921	0	0		
10	22	Κοινωνικές παροχές	762.590	35.000	55.000	55.000	145.000	55.000	55.000	65.000	320.000	65.000	55.000	65.000	505.000	72.000	87.590	98.000	762.590	0	0		
11	23	Μεταβιβάσεις	3.636.075	228.787	228.787	228.787	686.361	303.000	365.000	305.000	1.659.361	305.000	390.000	315.000	2.669.361	290.000	350.000	326.714	3.636.075	0	0		
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	12.363.883	15.000	25.000	150.000	190.000	190.000	210.000	250.000	840.000	650.000	690.000	780.000	2.960.000	1.150.000	3.753.883	4.500.000	12.363.883	0	0		
13	25	Επιδοτήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	26	Τόκοι	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0	0		
15	27	Λοιπές δαπάνες	119.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119.500	119.500	0	0		
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	926.226	0	0	0	0	35.000	170.000	25.000	230.000	45.000	50.000	115.000	440.000	125.000	170.000	191.226	926.226	0	0		
18	32	Αγορές Αποθεμάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19	33	Αγορές Τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		-2.695.114	711.213	485.213	439.213	1.635.639	436.200	15.000	319.000	2.405.839	-150.000	-283.800	318.000	2.290.039	-335.765	-2.590.394	-2.058.994	-2.695.114				
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων από ΜΗ χρημ/κές συναλλαγές			-184.660	-184.660	-163.489	-163.489	-436.240	-636.240	-681.240	-681.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240				
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Γ-Δ)			895.873	669.873	602.702	1.799.128	872.440	651.240	1.000.240	3.087.079	656.240	522.440	1.124.240	3.096.279	470.475	-1.784.154	-1.252.754	-1.888.874				
ΣΤ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		5.052.000	320.000	370.000	320.000	1.010.000	350.000	390.000	420.000	2.170.000	411.000	390.000	420.000	3.391.000	510.000	530.000	621.000	5.052.000	0	0		
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21	44	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22	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		
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	61.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61.000	61.000	0	0		
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
25	54	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	4.991.000	320.000	370.000	320.000	1.010.000	350.000	390.000	420.000	2.170.000	411.000	390.000	420.000	3.391.000	510.000	530.000	560.000	4.991.000	0	0		
Z	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+...+32+33)		5.053.500	320.000	432.500	320.000	1.072.500	350.000	390.000	420.000	2.232.500	411.000	390.000	420.000	3.453.500	510.000	530.000	560.000	5.053.500	0	0		
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
28	44	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
29	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		
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	62.500	0	62.500	0	62.500	0	0	0	62.500	0	0	0	62.500	0	0	0	62.500	0	0		
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
32	54	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	4.991.000	320.000	370.000	320.000	1.010.000	350.000	390.000	420.000	2.170.000	411.000	390.000	420.000	3.391.000	510.000	530.000	560.000	4.991.000	0	0		
Η	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + ΣΤ)		30.323.581	2.140.000	2.004.000	2.043.000	6.187.000	2.219.200	2.065.000	2.244.000	12.715.200	2.186.000	2.151.200	2.873.000	19.925.400	2.661.235	3.142.000	4.594.946	30.323.581				
Θ	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Z)		33.020.195	1.428.787	1.581.287	1.603.787	4.613.861	1.783.000	2.050.000	1.925.000	10.371.861	2.336.000	2.435.000	2.555.000	17.697.861	2.997.000	5.732.394	6.592.940	33.020.195				
Ι	Ταμειακό Ισοζύγιο (Η - Θ)		-2.696.614	711.213	422.713	439.213	1.573.139	436.200	15.000	319.000	2.343.339	-150.000	-283.800	318.000	2.227.539	-335.765	-2.590.394	-1.997.994	-2.696.614				
			31/12 (πρ.έτος)	31/1	28/2	31/3	3μηνο	30/4	30/5	30/6	6μηνο	31/7	31/8	30/9	9μηνο	31/10	30/11	31/12	12μηνο				
34	Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών		806.240	621.580	621.580	642.751	642.751	370.000	170.000	125.000	125.000	0	0	0	0	0	0						

Σ1.1 ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΟΤΑ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Τακτικός προϋπολογισμός)

ΑΔΑ: 9Ι=ΛΟΛΟ-291

ΦΟΡΕΑΣ:		ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	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	Μειζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΚΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ		
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		25.271.581	1.820.000	1.634.000	1.723.000	5.177.000	1.869.200	1.675.000	1.824.000	10.545.200	1.775.000	1.761.200	2.453.000	16.534.400	2.151.235	2.612.000	3.973.946	25.271.581	0	0		
1	11	Φόροι	8.755.941	450.000	450.000	450.000	1.350.000	470.000	475.000	480.000	2.775.000	495.000	570.000	750.000	4.590.000	960.000	1.255.000	1.950.941	8.755.941	0			
2	12	Κοινωνικές εισφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3	13	Μεταβιβάσεις	15.486.455	1.355.000	1.162.000	1.245.000	3.762.000	1.362.200	1.162.000	1.245.000	7.531.200	1.250.000	1.162.000	1.600.000	11.543.200	1.055.000	1.162.000	1.726.255	15.486.455	0			
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	414.985	0	10.000	10.000	20.000	12.000	12.000	75.000	119.000	15.000	15.000	78.000	227.000	41.235	45.000	101.750	414.985	0			
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	589.200	15.000	12.000	18.000	45.000	25.000	26.000	24.000	120.000	15.000	14.200	25.000	174.200	95.000	150.000	170.000	589.200	0			
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000	25.000	0			
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+.....+18+19)		27.966.695	1.108.787	1.148.787	1.283.787	3.541.361	1.433.000	1.660.000	1.505.000	8.139.361	1.925.000	2.045.000	2.135.000	14.244.361	2.487.000	5.202.394	6.032.940	27.966.695	0	0		
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	10.156.921	830.000	840.000	850.000	2.520.000	850.000	860.000	860.000	5.090.000	860.000	860.000	860.000	7.670.000	850.000	840.921	796.000	10.156.921	0			
10	22	Κοινωνικές παροχές	762.590	35.000	55.000	55.000	145.000	55.000	55.000	65.000	320.000	65.000	55.000	65.000	505.000	72.000	87.590	98.000	762.590	0			
11	23	Μεταβιβάσεις	3.636.075	228.787	228.787	228.787	686.361	303.000	365.000	305.000	1.659.361	305.000	390.000	315.000	2.669.361	290.000	350.000	326.714	3.636.075	0			
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	12.363.883	15.000	25.000	150.000	190.000	190.000	210.000	250.000	840.000	650.000	690.000	780.000	2.960.000	1.150.000	3.753.883	4.500.000	12.363.883	0			
13	25	Επιδοτήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
14	26	Τόκοι	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0			
15	27	Λοιπές δαπάνες	119.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119.500	119.500	0			
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	926.226	0	0	0	0	35.000	170.000	25.000	230.000	45.000	50.000	115.000	440.000	125.000	170.000	191.226	926.226	0			
18	32	Αγορές Αποθεμάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
19	33	Αγορές Τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		-2.695.114	711.213	485.213	439.213	1.635.639	436.200	15.000	319.000	2.405.839	-150.000	-283.800	318.000	2.290.039	-335.765	-2.590.394	-2.058.994	-2.695.114				
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων από ΜΗ χρημ/κές συναλλαγές			-184.660	-184.660	-163.489	-163.489	-436.240	-636.240	-681.240	-681.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240	-806.240				
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Γ-Δ)			895.873	669.873	602.702	1.799.128	872.440	651.240	1.000.240	3.087.079	656.240	522.440	1.124.240	3.096.279	470.475	-1.784.154	-1.252.754	-1.888.874				
ΣΤ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		5.052.000	320.000	370.000	320.000	1.010.000	350.000	390.000	420.000	2.170.000	411.000	390.000	420.000	3.391.000	510.000	530.000	621.000	5.052.000	0	0		
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
21	44	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
22	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			
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	61.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61.000	61.000	0			
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
25	54	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	4.991.000	320.000	370.000	320.000	1.010.000	350.000	390.000	420.000	2.170.000	411.000	390.000	420.000	3.391.000	510.000	530.000	560.000	4.991.000	0			
Z	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+...+32+33)		5.053.500	320.000	432.500	320.000	1.072.500	350.000	390.000	420.000	2.232.500	411.000	390.000	420.000	3.453.500	510.000	530.000	560.000	5.053.500	0	0		
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
28	44	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
29	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			
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	62.500	0	62.500	0	62.500	0	0	0	62.500	0	0	0	62.500	0	0	0	62.500	0			
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
32	54	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	4.991.000	320.000	370.000	320.000	1.010.000	350.000	390.000	420.000	2.170.000	411.000	390.000	420.000	3.391.000	510.000	530.000	560.000	4.991.000	0			
Η	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + ΣΤ)		30.323.581	2.140.000	2.004.000	2.043.000	6.187.000	2.219.200	2.065.000	2.244.000	12.715.200	2.186.000	2.151.200	2.873.000	19.925.400	2.661.235	3.142.000	4.594.946	30.323.581				
Θ	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Z)		33.020.195	1.428.787	1.581.287	1.603.787	4.613.861	1.783.000	2.050.000	1.925.000	10.371.861	2.336.000	2.435.000	2.555.000	17.697.861	2.997.000	5.732.394	6.592.940	33.020.195				
Ι	Ταμειακό Ισοζύγιο (Η - Θ)		-2.696.614	711.213	422.713	439.213	1.573.139	436.200	15.000	319.000	2.343.339	-150.000	-283.800	318.000	2.227.539	-335.765	-2.590.394	-1.997.994	-2.696.614				
			31/12 (πρ.έτος)	31/1	28/2	31/3	3μηνο	30/4	30/5	30/6	6μηνο	31/7	31/8	30/9	9μηνο	31/10	30/11	31/12	12μηνο				
34	Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών		806.240	621.580	621.580	642.751	642.751	370.000	170.000	125.000	125.000	0	0	0	0	0	0						

Σ1.2 ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΟΤΑ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (ΠΔΕ, ΤΑΑ & Λοιπά εργαλεία)																					
ΦΟΡΕΑΣ:		ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	ΕΤΟΣ:	2026																	
A/A Στήλης :			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
a/a	Μειζόνες Κατηγορίες	Περιγραφή	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΚΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΨΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		10.004.852	29.250	90.600	407.110	526.960	32.000	310.033	977.350	1.846.343	127.000	52.000	2.203.540	4.228.883	207.000	460.000	5.108.969	10.004.852	0	
1	11	Φόροι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	12	Κοινωνικές εισφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	13	Μεταβιβάσεις	9.652.352	29.250	90.600	377.110	496.960	32.000	310.033	927.350	1.766.343	112.000	27.000	2.153.540	4.058.883	182.000	435.000	4.976.469	9.652.352	0	0
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	352.500	0	0	30.000	30.000	0	0	50.000	80.000	15.000	25.000	50.000	170.000	25.000	25.000	132.500	352.500	0	0
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	33	Πωλήσεις Τιμαφών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+.....+18+19)		11.726.675	147.400	147.400	419.110	713.910	161.400	163.700	1.146.315	2.185.325	133.200	132.500	2.803.640	5.254.665	202.446	171.300	6.098.264	11.726.675	0	0
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.750.300	143.500	143.500	143.500	430.500	142.500	141.500	128.500	843.000	121.500	121.500	121.500	1.207.500	124.500	125.500	292.800	1.750.300	0	0
10	22	Κοινωνικές παροχές	69.800	3.900	3.900	4.300	12.100	3.900	4.200	27.100	47.300	4.200	3.500	3.600	58.600	3.500	3.800	3.900	69.800	0	0
11	23	Μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	7.128.256	0	0	258.910	258.910	15.000	18.000	455.715	747.625	7.500	7.500	2.178.540	2.941.165	74.446	42.000	4.070.645	7.128.256	0	0
13	25	Επιδοτήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	26	Τόκοι	110.919	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110.919	110.919	0	0	0
15	27	Λοιπές δαπάνες	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	2.667.400	0	0	12.400	12.400	0	0	535.000	547.400	0	0	500.000							

ΑΔΑ· 9Ι=ΛΟΛΟ-291

Σ1.2.2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΟΤΑ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συγχρηματοδοτούμενο ΠΔΕ)																																								
ΦΟΡΕΑΣ:			ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ		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	Μειζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΚΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ																			
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		2.454.736	0	80.000	95.216	175.216	0	50.000	535.000	760.216	80.000	0	0	840.216	82.000	165.000	1.367.520	2.454.736	0	0																			
1	11	Φόροι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
2	12	Κοινωνικές εισφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
3	13	Μεταβιβάσεις	2.454.736	0	80.000	95.216	175.216	0	50.000	535.000	760.216	80.000	0	0	840.216	82.000	165.000	1.367.520	2.454.736	0	0																			
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+.....+18+19)		2.528.915	27.400	27.400	53.016	107.816	42.400	45.700	569.800	765.716	35.200	34.500	52.100	887.516	52.000	69.300	1.520.099	2.528.915	0	0																			
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	425.600	23.500	23.500	23.500	70.500	23.500	23.500	23.500	141.000	23.500	23.500	23.500	211.500	23.500	23.500	167.100	425.600	0	0																			
10	22	Κοινωνικές παροχές	47.000	3.900	3.900	4.300	12.100	3.900	4.200	4.300	24.500	4.200	3.500	3.600	35.800	3.500	3.800	3.900	47.000	0	0																			
11	23	Μεταβιβάσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.151.315	0	0	25.216	25.216	15.000	18.000	7.000	65.216	7.500	7.500	25.000	105.216	25.000	42.000	979.099	1.151.315	0	0																			
13	25	Επιδοτήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
14	26	Τόκοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
15	27	Λοιπές δαπάνες	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	905.000	0	0	0	0	0	0	535.000	535.000	0	0	0	535.000	0	0	370.000	905.000	0	0																			
18	32	Αγορές Αποθεμάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
19	33	Αγορές Τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		-74.179	-27.400	52.600	42.200	67.400	-42.400	4.300	-34.800	-5.500	44.800	-34.500	-52.100	-47.300	30.000	95.700	-152.579	-74.179																					
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων από ΜΗ χρημ/κές συναλλαγές			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Γ-Δ)			-27.400	52.600	42.200	67.400	-42.400	4.300	-34.800	-5.500	44.800	-34.500	-52.100	-47.300	30.000	95.700	-152.579	-74.179																					
ΣΤ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
21	44	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
22	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																			
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
25	54	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
Ζ	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+...+32+33)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
28	44	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
29	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																			
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
32	54	Δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
Η	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + ΣΤ)		2.454.736	0	80.000	95.216	175.216	0	50.000	535.000	760.216	80.000	0	0	840.216	82.000	165.000	1.367.520	2.454.736																					
Θ	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Ζ)		2.528.915	27.400	27.400	53.016	107.816	42.400	45.700	569.800	765.716	35.200	34.500	52.100	887.516	52.000	69.300	1.520.099	2.528.915																					
Ι	Ταμειακό Ισοζύγιο (Η - Θ)		-74.179	-27.400	52.600	42.200	67.400	-42.400	4.300	-34.800	-5.500	44.800	-34.500	-52.100	-47.300	30.000	95.700	-152.579	-74.179																					
			31/12 (πρ.έτος)	31/1	28/2	31/3	3μηνο	30/4	30/5	30/6	6μηνο	31/7	31/8	30/9	9μηνο	31/10	30/11	31/12	12μηνο																					
34	Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών		0	0	0	0	0				0				0																									

[illegible]

Σ1.2.4.ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΟΤΑ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Πράσινο Ταμείο)																				ΑΔΑ: 91-ΔΟΛΟ-291																					
ΦΟΡΕΑΣ:		ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ		ΕΤΟΣ:		2026																																			
Α/Α Στήλης:				1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14		15		16		17		18		19	
a/a	Μειζονες Κατηγορίες	Περιγραφή		ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ		Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ																		
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1	11	Φόροι		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2	12	Κοινωνικές εισφορές		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3	13	Μεταβιβάσεις		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	32	Πωλήσεις Αποθεμάτων		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8	33	Πωλήσεις Τιμαλφών		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B	Δαπάνες μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (9+10+11+.....+18+19)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9	21	Παραχές σε εργαζόμενους		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10	22	Κοινωνικές παραχές		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11	23	Μεταβιβάσεις		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	25	Επιδοτήσεις		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	26	Τόκοι		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	27	Λοιπές δαπάνες		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18	32	Αγορές Αποθεμάτων		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19	33	Αγορές Τιμαλφών		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων από ΜΗ χρημ/κές συναλλαγές				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Γ-Δ)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
ΣΤ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20	43	Χρεωστικοί τίτλοι		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21	44	Δάνεια		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
25	54	Δάνεια		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Z	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+...+32+33)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
28	44	Δάνεια		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
29	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
32	54	Δάνεια		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
H	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + ΣΤ)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Θ	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Z)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
I	Ταμειακό Ισοζύγιο (Η - Θ)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
				31/12 (πρ.έτος)	31/1	28/2	31/3	3μηνο	30/4	30/5	30/6	6μηνο	31/7	31/8	30/9	9μηνο	31/10	30/11	31/12	12μηνο																					
34	Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			

ΕΛΕΓΧΟΣ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ
Επιλογή φορέα στο κελί C2 στο φύλλο "Σ1.1 Τακτικός προϋπ."	ΑΠΟΔΕΚΤΟ
Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΑΠΟΔΕΚΤΟ
Μη συμπλήρωση αρνητικών τιμών στον πίνακα	ΑΠΟΔΕΚΤΟ
Μηδενικό ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος του έτους	ΑΠΟΔΕΚΤΟ

Κατά την ολοκλήρωση επεξεργασίας του αρχείου και πριν από την έγκρισή του από τα αρμόδια όργανα, οι τρεις (4) παραπάνω έλεγχοι πρέπει να καταλήγουν σε "ΑΠΟΔΕΚΤΟ" αποτέλεσμα.