



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Α.Δ.Α.:**

Πόρος, 19 Ιανουαρίου 2026

ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 8/2026

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της 2^{ης}/2026 τακτικής συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής.

ΘΕΜΑ 8^ο

Διαμόρφωση και εισήγηση σχεδίου Προϋπολογισμού, ΠΔΠ και του ΟΠΔ(σκέλος του Δήμου) Δήμου Πόρου έτους 2026, έπειτα από ενσωμάτωση του σχεδίου Προϋπολογισμού της υπ' αριθμ.225/2025 (ΑΔΑ:ΡΒΡ4ΩΞΝ-6ΙΠ) Απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του ΥΠΕΣ και αναγκαία τροποποίηση.

Στον Πόρο σήμερα, την 19^η του μηνός Ιανουαρίου 2026, ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Πόρου στο γραφείο Δημάρχου, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 141/15.1.2026 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία γνωστοποιήθηκε σε όλα τα μέλη της, σύμφωνα με **i)** τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α/7.6.2010),ως ισχύουν, **ii)** την υπ' αριθμ. 374 και με αρ. πρωτ. 39135/30.5.2022 Εγκύκλιο του ΥΠΕΣ (ΑΔΑ: ΨΜΓΓ46ΜΤΛ6-Φ75) και τις διατάξεις των άρθρων 8 & 9 του Ν.5056/2023 (ΦΕΚ 163/6-10-2023).

Με την έναρξη της συνεδρίασης, ο πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία (κατ' άρθρο 75 παρ. 1 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018), καθώς σε σύνολο πέντε (5) μελών, παρόντα ήταν τα πέντε (5):

Όνομα Μέλους	Παρόντες	Απόντες
1. Πρόεδρος: Κουτουζής Γεώργιος	+	
2. Κανατσίδης Γεώργιος	+	
3. Λίτσας Χρήστος	+	
4. Παπαχρήστου Αναστάσιος	+	
5. Ροΐδης Κωνσταντίνος	+	

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε η αναπλ. Προϊσταμένη του Τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων, δημοτική υπάλληλος Φωτεινή Πρωτόπαπα, για την τήρηση των πρακτικών.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος εισηγήθηκε το μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης:

Θέτω υπ' όψη σας τα εξής:

Η Οικονομική Υπηρεσία μας απέστειλε μέσω του αρμοδίου Αντιδημάρχου το κατωτέρω εισηγητικό σημείωμα.

ΘΕΜΑ: Διαμόρφωση και εισήγηση σχεδίου Προϋπολογισμού, ΠΔΠ και του ΟΠΔ(σκέλος του Δήμου) Δήμου Πόρου έτους 2026, έπειτα από ενσωμάτωση του σχεδίου Προϋπολογισμού της υπ' αριθμ.229/2025 (ΑΔΑ:ΡΒΡ4ΩΞΝ-6ΙΠ) Απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του ΥΠΕΣ και αναγκαία τροποποίηση.

Σχετ: 1192/13.1.2026 έγγραφο του παρατηρητηρίου.

Ως γνωστόν, με την υπ' αριθμ.229/2025 (ΑΔΑ:ΡΒΡ4ΩΞΝ-6ΙΠ) Απόφαση της ΟΕ, καταρτίσθηκε το σχέδιο Προϋπολογισμού, το οποίο αναρτήθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού.

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.

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.

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το υποβληθέν σχέδιο προϋπολογισμού, το οποίο συντάχθηκε με βάση το μήνα αναφοράς ΙΟΥΛΙΟ, τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σύμφωνα με τις προαναφερθείσες ΚΥΑ.

Το Παρατηρητήριο εξέφρασε τη Γνώμη του, σύμφωνα με το ανωτέρω σχετικό για το σχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου μας με παρατήρηση ότι δεν τηρήθηκε το κριτήριο 15 που αφορά τον ΑΛΕ 2310881 που αφορά την εγγραφή πιστώσεων για την κάλυψη της δαπάνης του τέλους ταφής.

Η διαφορά προέκυψε, γιατί ο Δήμος είχε εγγράψει ενδεικτικό ποσό 50.000€ δεδομένου ότι για το συγκεκριμένο τέλος έχει υποβληθεί Άσκηση ενώπιον του ΣτΕ Αίτησης για την Ακύρωση ΥΑ παρακράτησης πόρων των δήμων, κατ' εφαρμογήν των διατάξεων του άρθρου 38 του ν. 4819/2021 (τέλος ταφής) από ΚΕΔΕ για την διευθέτηση του θέματος.

Δεδομένου ότι στον έλεγχο προέκυψε διαφορά θα πρέπει να αναμορφωθεί το υποβληθέν σχέδιο με την προσθήκη επιπλέον ποσού στον ανωτέρω ΑΛΕ ύψους 45.655€ (ποσότητα απορριμμάτων 2024 έτους 2.733×35 τιμή τόνου = 95.655€ το συνολικό ποσό που θα έπρεπε να έχει εγγραφεί).

. Η γνώμη υποχρεωτικά κατά νόμο συνοδεύει τον π/υ κατά τη ψήφισή του, προκειμένου το περιεχόμενό της να γνωστοποιείται και να αξιολογείται από όλα τα μέλη του συμβουλίου. Οι υπηρεσίες του ελέγχου νομιμότητας προβαίνουν στο σχετικό έλεγχο κατά την υποβολή του ψηφισθέντος π/υ και, σε περίπτωση που διαπιστώσουν ότι δεν τηρήθηκε η ως άνω τυπική διαδικασία, τότε ο π/υ πρέπει να αναπεμφθεί για την τήρηση της διαδικασίας αυτής.

Μετά τα ανωτέρω, θα πρέπει να μεριμνήσετε για την εισαγωγή προς συζήτηση στην Οικονομική Επιτροπή τη «Διαμόρφωση και εισήγηση σχεδίου Προϋπολογισμού Δήμου Πόρου, του ΠΔΠ και του ΟΠΔ (σκέλος του Δήμου) έτους 2026, έπειτα από ενσωμάτωση του σχεδίου Προϋπολογισμού της υπ' αριθμ. 225/2025 Απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του ΥΠΕΣ και αναγκαία τροποποίηση», συνοδευόμενη με όλους τους σχετικούς πίνακες και την αιτιολογική έκθεση που αιτιολογούν τις έγγραφες στον Προϋπολογισμό, συνοδευόμενη από τη γνώμη του Παρατηρητηρίου.

Κατόπιν των ανωτέρω η εισήγηση για έγκριση του Προϋπολογισμού, ΠΔΠ και του ΟΠΔ(σκέλος του Δήμου) Δήμου Πόρου έτους 2026, έπειτα από ενσωμάτωση του σχεδίου Προϋπολογισμού διαμορφώνεται όπως παρακάτω και συνοδεύεται από του σχετικούς πίνακες καθώς και τους πίνακες του ΔΠΔ και ΟΠΔ και παρακαλώ την έγκρισή σας.

«Στην περίπτ. α' της παρ. 1 του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4623/2019 ορίζεται ότι μία από τις αρμοδιότητες της οικονομικής επιτροπής είναι η σύνταξη και εισήγηση του σχεδίου του προϋπολογισμού του δήμου.

Σύμφωνα με το άρθρο 77 του Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν. 4555/2018 και ιδίως στην παράγραφο 6, η οικονομική επιτροπή, πλέον η Δημοτική Επιτροπή, έως την 20η Σεπτεμβρίου, εξετάζει το σχέδιο του προϋπολογισμού εξόδων κάθε κοινότητας και ειδικότερα αν: α) οι συνολικές δαπάνες που αναγράφονται σε αυτό υπερβαίνουν το ανώτατο ποσό που έχει καθοριστεί από το δημοτικό συμβούλιο για κάθε κοινότητα, β) οι δαπάνες αφορούν τις αρμοδιότητες που έχουν μεταβιβαστεί από το δημοτικό συμβούλιο στις κοινότητες, γ) τα έσοδα και οι δαπάνες είναι νόμιμες, δ) έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από νόμο και ε) τηρούνται οι διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 και, εφόσον απαιτείται, το αναμορφώνει ανάλογα και καταρτίζει το σχέδιο του προϋπολογισμού.

Η Δημοτική επιτροπή, έως την ίδια ημερομηνία, μεριμνά για την ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (εφεξής Παρατηρητήριο) του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013 (Α' 18), να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών. Με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, η οποία κοινοποιείται στους δήμους, στις αρμόδιες για την εποπτεία τους Αρχές και στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών, προσδιορίζονται οι δήμοι που: α) έχουν καταρτίσει μη ρεαλιστικά σχέδια προϋπολογισμών, β) έχουν παραβεί τις οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών που παρασχέθηκαν με την κοινή υπουργική απόφαση της παραγράφου 1 του παρόντος και γ) δεν έχουν ενσωματώσει το σχέδιο του προϋπολογισμού τους στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας. Στη γνώμη περιλαμβάνονται και τα ποσά που η Δημοτική επιτροπή εκάστου δήμου είναι αναγκαίο να εγγράψει σε επιμέρους κωδικούς ή ομάδες κωδικών αριθμών του σχεδίου του προϋπολογισμού, ώστε αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Το Υπουργείο Εσωτερικών παρέχει οδηγίες για την ανάλογη διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού, το οποίο υποβάλλεται από την δημοτική επιτροπή στο δημοτικό συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση το αργότερο έως το τέλος Οκτωβρίου και υποχρεωτικά συνοδεύεται από τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών, καθώς και από αιτιολογική έκθεση, στην οποία παρουσιάζονται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού.

Επιπρόσθετα, σύμφωνα με την περιπτ. δ' του άρθρου 63 του Ν. 3852/2010, η Εκτελεστική Επιτροπή: δ) Συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου στο πλαίσιο της προετοιμασίας για την κατάρτιση του προϋπολογισμού και εισηγείται το προσχέδιο του προϋπολογισμού προς την οικονομική επιτροπή.

Συνεπώς, μετά την κατάργηση της Εκτελεστικής Επιτροπής, καθίσταται πλέον αρμοδιότητα της Δημοτικής Επιτροπής και η συγκέντρωση και αξιολόγηση προτάσεων των υπηρεσιών του δήμου στο πλαίσιο της προετοιμασίας για την κατάρτιση του προϋπολογισμού.

Το δημοτικό συμβούλιο, έως τη 15η Νοεμβρίου, ψηφίζει τον προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, σε μία ειδική γι' αυτόν τον σκοπό συνεδρίαση, σύμφωνα με τις παραγράφους 8 και 9 και υποβάλλει τη σχετική απόφαση σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή για έλεγχο στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου Αρχή, που σε κάθε περίπτωση θα πρέπει να ολοκληρωθεί μέχρι την 31η Δεκεμβρίου.

Με το άρθρο 210 παρ. 2 Ν. 4555/2018 και το άρθρο 9 του Ν. 3852/2010, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 6 του Ν. 4555/2018, ισχύουν τα εξής: Για την ψήφιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού εκάστου έτους, απαιτείται η κατάρτιση τεχνικού προγράμματος για το έτος αυτό. Ο ετήσιος προϋπολογισμός εκάστου έτους, καθώς και το ετήσιο τεχνικό πρόγραμμα, πρέπει να εναρμονίζονται με τις κατευθύνσεις και τις παραδοχές του αντίστοιχου Ετήσιου Προγράμματος Δράσης, καθώς και με το Τετραετές Επιχειρησιακό Πρόγραμμα (παρ. 1 άρθρου 266 Ν. 3852/2010, όπως αντικαθίσταται από την παρ. 1 του άρθρου 175 του Ν. 4555/2018).

Για την κατάρτιση του σχεδίου του Π/Υ από την Δημοτική επιτροπή, απαιτείται κατ' ελάχιστον η ύπαρξη τεχνικού προγράμματος, το περιεχόμενο του οποίου προσδιορίζεται με γνώμονα τη δυνατότητα χρηματοδότησής του και ψηφίζεται εντός της προθεσμίας ψήφισης του Π/Υ. (παρ.12 άρθρου 2 ΚΥΑ οικ. 54335/30.7.2025 (ΦΕΚ 4157/ τεύχος Β')). Σε κάθε περίπτωση για κάθε έργο, υπηρεσία, προμήθεια ή μελέτη, ανεξαρτήτως της πηγής χρηματοδότησής τους, πρέπει να εγγράφονται ως δαπάνη στον προϋπολογισμό, μόνο τα ποσά που εκτιμάται ότι θα πραγματοποιηθούν εντός του οικονομικού έτους που αυτός αναφέρεται. Σε περίπτωση που τα ανωτέρω χρηματοδοτούνται από επιχορηγήσεις, ανεξαρτήτως πηγής, στο σκέλος των εσόδων εγγράφονται αντίστοιχα μόνο τα ποσά που αναμένεται ότι θα αποδοθούν στο δήμο εντός του οικονομικού έτους.(παρ.4 άρθρο 1 της ΚΥΑ) Σε περίπτωση δημοπράτησης και μετά την κατακύρωση του αποτελέσματος και της ανάδειξης αναδόχου, πρέπει να πραγματοποιείται αναμόρφωση της ετήσιας εγγραφής του προϋπολογισμού, με αντίστοιχη

μείωση του εσόδου και της δαπάνης που προκύπτει από το ποσοστό έκπτωσης που επιτεύχθηκε

Ειδικά για την ψήφιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού και του τεχνικού προγράμματος του πρώτου έτους κάθε δημοτικής περιόδου, δεν απαιτείται να έχει προηγηθεί η κατάρτιση και έγκριση Τετραετούς Επιχειρησιακού Προγράμματος και Ετήσιου Προγράμματος Δράσης.

Για το πρώτο έτος κάθε δημοτικής περιόδου, ο αντίστοιχος ετήσιος προϋπολογισμός και το αντίστοιχο τεχνικό πρόγραμμα λογίζονται ως προσχέδιο του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης, μέχρι την κατάρτιση και έγκριση αυτού. Το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης του πρώτου έτους της δημοτικής περιόδου οριστικοποιείται με την κατάρτιση και έγκριση του Τετραετούς Επιχειρησιακού Προγράμματος (παρ. 1 άρθρου 266 Ν.3852/2010, όπως αντικαθίσταται από την παρ. 1 του άρθρου 175 του Ν. 4555/2018). Για τον Δήμο μας έχει ανατεθεί η σύνταξη του Τετραετούς Προγράμματος και αναμένεται η παράδοση του.

.Η συζήτηση και η ψήφιση του προϋπολογισμού διεξάγεται επί της εισήγησης της Δημοτικής επιτροπής και επί των εναλλακτικών προτάσεων των παρατάξεων που τυχόν υποβλήθηκαν. Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την Δημοτική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται. Οι λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας. (παρ. 8 άρθρο 77 Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18 και τροποποιήθηκε με την περίπτ. α' της παρ. 1 του άρθρου 12 του Ν. 4623/19) (άρθρο 74Α παρ.1 ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του ν.5056/23)

Σε περίπτωση που τροποποιούν κωδικούς αριθμούς εσόδων και δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο.

Εναλλακτικές προτάσεις προϋπολογισμού κατατίθενται είτε στην Δημοτική επιτροπή κατά το στάδιο σύνταξης του σχεδίου του προϋπολογισμού, είτε στο δημοτικό συμβούλιο κατά την πρώτη συζήτηση και ψήφιση του προϋπολογισμού. (παρ 9 άρθρο 77 Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18 και αντικαταστάθηκε εκ νέου με την περίπτ. β' της παρ. 1 του άρθρου 12 του Ν. 4623/19) (άρθρο 74Α παρ.1 ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του ν.5056/23)

Η εισήγηση είναι υποχρεωτική για την οικονομική υπηρεσία του δήμου, δεν τίθεται δηλ. ζήτημα άρνησης παροχής της εισήγησης εκ μέρους της. Όσον αφορά δε το περιεχόμενο της,

αυτό δεν επιτρέπεται να υπεισέρχεται σε ζητήματα σκοπιμότητας (η επιλογή λ.χ. του Α έργου έναντι του Β) αλλά αποκλειστικά σε ζητήματα νομιμότητας

Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου συνιστά τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και θεωρείται εγκεκριμένη η πρόταση που λαμβάνει τις περισσότερες ψήφους επί των παρόντων (παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύει).

Έως την 20ή Σεπτεμβρίου γίνεται η ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών (παρ. 5 άρθ. 77 Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν. 4555/2018).

Η προθεσμία αυτή δεν είναι αποκλειστική και δύναται τα σχέδια των προϋπολογισμών να ενσωματωθούν στη βάση δεδομένων και μετά από τη λήξη της, εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος (ΥΠ.ΕΣ.Δ.Α. 31810/10.9.2015).

Σε εφαρμογή των νέων δημοσιονομικών κανόνων (σ.σ. που τέθηκαν με το π.δ. 54/2018 και με τον ν.5217/25) εκδόθηκε η αριθ. 2/45253/ΔΠΓΚ/26.06.2025 απόφαση του Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών «Σχέδιο λογαριασμών του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης και κοινή οικονομική ταξινόμηση του Προϋπολογισμού των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης» (Β' 3364), με την οποία ορίζεται η κοινή αναλυτική οικονομική ταξινόμηση του προϋπολογισμού των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης (ΦΓΚ). Συγκεκριμένα, στην εν λόγω απόφαση ενοποιούνται σε ένα σχέδιο οι λογαριασμοί του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης και της οικονομικής ταξινόμησης του προϋπολογισμού των ΦΓΚ (Κεντρική Διοίκηση, Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου - ΝΠΔΔ, Οργανισμοί Τοπικής Αυτοδιοίκησης - ΟΤΑ α' και β' βαθμού), εξαιρουμένων των Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου (ΝΠΙΔ), μέχρι και τον πέμπτο βαθμό ανάλυσης, πλην της μείζονος κατηγορίας 21 «Παροχές σε εργαζόμενους», η οποία αναπτύσσεται έως και τον έκτο βαθμό ανάλυσης.

Η εν λόγω υπουργική απόφαση ισχύει από τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2026 για την κατάρτιση και την εκτέλεση του προϋπολογισμού των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, πλην των φορέων της Κεντρικής Διοίκησης για την κατάρτιση και την εκτέλεση του προϋπολογισμού των οποίων η ισχύς της απόφασης αρχίζει από τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2027.

Η ανάπτυξη των λογαριασμών κατά τα ως άνω πραγματοποιείται με κριτήριο τη φύση των εσόδων και των δαπανών και με γνώμονα την ευχερέστερη παρακολούθηση των

συναλλαγών και των εν γένει λογιστικών γεγονότων των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, στους οποίους παρέχεται η δυνατότητα ανάπτυξης των λογαριασμών και περαιτέρω σε αναλυτικότερο επίπεδο, για δική τους παρακολούθηση και σύμφωνα με τις δικές τους ανάγκες.

Παράλληλα με την εφαρμογή της κοινής οικονομικής ταξινόμησης του προϋπολογισμού των ΦΓΚ, εισάγεται και η διάσταση του προϋπολογισμού ανά «πηγή χρηματοδότησης», υπό την έννοια της πηγής προέλευσης πίστωσης. (Υπ. Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών 2/53407/ΔΠΓΚ/17.07.2025)

Με την εγκύκλιο ΥΠ. ΕΣ. εγκ.16/50360/22.09.2025. του ΥΠΕΣ παρέχονται οδηγίες σχετικά με τη διαδικασία υποβολής των σχεδίων προϋπολογισμού έτους 2026 και των πινάκων Δημοσιονομικού Προγραμματισμού της περιόδου 2026-2029 των δήμων, των περιφερειών και των λοιπών νομικών προσώπων του υποτομέα των ΟΤΑ στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας (Κόμβος) και στον Ειδικό Διαδικτυακό Τόπο (ΕΔΤ) του Υπουργείου Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ (Παρατηρητήριο) να παράσχει γνώμη επί αυτών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1^ο : ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΑΡΧΕΣ – ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

1.1. ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΥΝ ΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ 2026 :

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 33 & 49 του Ν. 4270/14, ο προϋπολογισμός των φορών γενικής κυβέρνησης κατά συνέπεια και του Δήμου μας διέπεται από τις ακόλουθες αρχές :

➤ Αρχή της ετήσιας διάρκειας

Ο Κρατικός Προϋπολογισμός και οι προϋπολογισμοί των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης αφορούν το οικονομικό έτος που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους. Η αρχή αυτή δεν αποτρέπει: (α) την προετοιμασία των εν λόγω προϋπολογισμών εντός του Μ.Π.Δ.Σ., (β) την εκτέλεση συμπληρωματικού ή προσωρινού προϋπολογισμού και (γ) την ανάληψη και τον έλεγχο πολυετών δεσμεύσεων ή δεσμεύσεων που συνεχίζουν στο επόμενο έτος.

(άρθρο 49 παρ.1 ν.4270/14 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 48 του ν.5217/25)

➤ Αρχή της ενότητας και της καθολικότητας

Όλα τα δημοτικά έσοδα και τα έξοδα εγγράφονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό. Τα έσοδα και οι δαπάνες του προϋπολογισμού δεν δύνανται να πραγματοποιηθούν παρά μόνο αν αντιστοιχούν, όσον αφορά στην Κεντρική Διοίκηση και στα Ν.Π.Δ.Δ., σε Κωδικό Αριθμό Εσόδων ή Εξόδων του προϋπολογισμού τους (αρχή της ενότητας). Καμία δαπάνη δεν δύναται να αναληφθεί ή και να πραγματοποιηθεί, αν υπερβαίνει τις εγκεκριμένες πιστώσεις (αρχή της καθολικότητας) (άρθρο 49 παρ.2 ν.4270/14) (Ελ.Συν.Κλιμ.Τμ.7 Πράξη 82/2016)

1.2. ΤΟ ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΟΥ ΔΙΕΠΕΙ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

Η κατάρτιση και η εκτέλεση του προϋπολογισμού των Δήμων και των δημοτικών Ν.Π.Δ.Δ. διέπεται από τις ακόλουθες διατάξεις :

- Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της παρ.2 του άρθρου 155 του Ν.3463/2006 (ΔΚΚ).
- Τις διατάξεις των άρθρων 63 περ.δ και ε, 72 παρ.1, 86 παρ.1-3 και 266 παρ.1,2,4,6 και 7 του Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης
- Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 (ΦΕΚ – 167 Α/23-7-2013): «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, τις παρ.1,2,3,7 και 8 του άρθρου 4 του Ν.4111/13 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του Ν.4093/2012 κύρωση της πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2012 και άλλες διατάξεις », όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18.
- Τις διατάξεις του άρθρου 64 του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις ».
- Το άρθρο 74^Α του Ν.3852/10 «Αρμοδιότητες δημοτικής επιτροπής»
- Τα άρθρα 27 & 29 του Ν.5056/23 «Αναμόρφωση του συστήματος διακυβέρνησης Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' και β' βαθμού, κατάργηση νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου δήμων, παρακολούθηση επιδόσεων τοπικής αυτοδιοίκησης οικονομική και διοικητική διαχείριση οργανισμών τοπικής

αυτοδιοίκησης, ευζωία των ζώων συντροφιάς, κατασκευή και αναβάθμιση λειτουργούντων χερσαίων συνοριακών σταθμών και λοιπές διατάξεις του Υπουργείου Εσωτερικών.»

- Το ΠΔ 54/18 ««Ορισμός του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης»
- Της υπό στοιχεία 2/45253/ΔΠΓΚ/26.06.2025 υπουργικής απόφασης «Σχέδιο Λογαριασμών του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης και κοινή οικονομική ταξινόμηση του Προϋπολογισμού των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης»
- Της υπό στοιχεία 2/53407/ΔΠΓΚ/17.07.2025 Υπ. Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών
- Την υπ' αριθμόν 21/63242/2025 εγκύκλιο του ΥΠΕΣ με θέμα «Κατάρτιση, υποβολή και έλεγχος των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2026.»
- Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (Β' 253) απόφαση, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/2014 (Β' 2059), **26945/2015 (Β' 1621), την 23976/2016 (Β' 2311), την 25595/2017 (Β' 2658), την 38347/2018 (Β' 3086), την 55905/2019(Β' 3054),46735/2020, 55040/2021 (Β' 3291), 49039/2022 (Β' 3976), 63726/2024 (Β' 4795), 56415/2025 (Β' 4457),41522/25 (Β' 4157)** όμοιες και ισχύει.
- Την υπ' αριθμ.111/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Εγκριση Τεχνικού Προγράμματος 2026» (ΑΔΑ: Ψ70ΔΩΞΝ-MNB)
- Την υπ' αριθμ.113/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός τελών Ύδρευσης- Αποχέτευσης και Περιβαλλοντικού τέλους έτους 2026» (ΑΔΑ: 9ΠΟΔΩΞΝ-KBA)
- Την υπ' αριθμ.114/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός τελών Χρήσης Κοινόχρηστων Χώρων έτους 2026» (ΑΔΑ: 6Σ3ΝΩΞΝ-4Φ7)
- Την υπ' αριθμ.115/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός τελών Δημοτικού Κοιμητηρίου έτους 2026» (ΑΔΑ: 6ΝΓ8ΩΞΝ-N28)
- Την υπ' αριθμ.116/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός τελών Διαφήμισης έτους 2026» (ΑΔΑ: 97Ο3ΩΞΝ-ΕΘΓ)

- Την υπαρίθμ.117/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός συντελεστή Τέλους Ακίνητης Περιουσίας (Τ.Α.Π) έτους 2026» (ΑΔΑ: ΨΥΔΙΩΞΝ-8Θ9)
- Την υπαρίθμ.118/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός συντελεστή Φόρου Ηλεκτροδοτούμενων Χώρων (Φ.Η.Χ) έτους 2026» (ΑΔΑ: 96ΓΤΩΞΝ-ΨΒΧ)
- Την υπαρίθμ.119/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός κριτηρίων επιβολής μηνιαίας οικονομικής εισφοράς (τροφείων)στον Δημοτικό Παιδικό Σταθμό για το έτος 2026» (ΑΔΑ: ΨΔ1ΘΩΞΝ-Υ59)
- Την υπαρίθμ.120/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός συντελεστή Φόρου τέλους διαμονής παρεπιδημούντων για το έτος 2026» (ΑΔΑ: Ψ2Χ1ΩΞΝ-ΣΕ8)
- Την υπαρίθμ.121/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Καθορισμός συντελεστή Φόρου τέλους επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών για το έτος 2026» (ΑΔΑ: 915ΤΩΞΝ-Ι25)
- Την υπαρίθμ.122/2025 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Μείωση Απαλλαγή από δημοτικά τέλη έτους 2026 και καθορισμός σχετικών κριτηρίων» (ΑΔΑ: 6ΔΝΡΩΞΝ-ΞΟΨ)
- Την υπ' αριθμ. 229/2025 απόφαση της ΔΕ περί «Σύνταξη σχεδίου προϋπ/σμού και ΠΔΠ έτους 2026»
- Την υπ' αριθμ.1192/13.1.2026 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ

• **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2° : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2026**

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εσόδων του Δήμου. αναλύοντας τα κύρια έσοδα που έχουν εγγραφεί στους κωδικούς αριθμούς εσόδων (Κ.Α.Ε.) αυτού.

2.1.1. Γενικές αρχές του προϋπολογισμού εσόδων :

Στους προϋπολογισμούς **εγγράφονται μόνο νομοθετημένα έσοδα και το ύψος τους προσδιορίζεται με βάση τα πραγματικά στοιχεία απόδοσης κάθε εσόδου** λαμβάνοντας κυρίως υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους και ειδικότερα τα ποσά που εισπράχθηκαν, σύμφωνα με τις οδηγίες που περιγράφονται στην ΚΥΑ που εκδίδεται κάθε έτος για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Η παράλειψη εγγραφής θεσμοθετημένων εσόδων από φόρους, τέλη, δικαιώματα και εισφορές που υποχρεωτικά επιβάλλονται και εισπράττονται βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, συνιστά αδράνεια είσπραξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του ν.3852/2010, όπως ισχύει.

2.1.2. Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2026 (βάσει της Κ.Υ.Α. **41522 (ΦΕΚ Β' 4157/30-7-2026)** των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης Οικονομικών)

1. Απαγόρευση υπερεκτίμησης εσόδων

Η υπερεκτίμηση των εσόδων ή η εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν οδηγεί ουσιαστικά στην κατάρτιση ελλειμματικού προϋπολογισμού και αυτό απαγορεύεται από το νόμο.

Στον προϋπολογισμό εγγράφονται έσοδα του Δήμου τα οποία αναμένεται να εισπραχθούν κατά την διάρκεια του επόμενου οικονομικού έτους.

Η τήρηση των ανωτέρω ελέγχεται από τον Ελεγκτή Νομιμότητας (Γεν. Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) κατά τις διατάξεις της παρ. 7 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 και η παραβίασή της οδηγεί στην αναπομπή του προϋπολογισμού στο δημοτικό συμβούλιο.

2. Δυνατότητα εγγραφής δανείων

Οι Δήμοι σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 264 του Ν.3852/2010 σε συνδυασμό με τις όμοιες της παρ. 7 του άρθρου 2 του ν.4111/2013 (Α' 18), μπορούν να συνομολογούν δάνεια με αναγνωρισμένα πιστωτικά ιδρύματα ή χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της Ελλάδας και του εξωτερικού, αποκλειστικά για τη χρηματοδότηση επενδύσεων . Κατά συνέπεια στον προϋπολογισμό **δεν** μπορεί να εγγραφούν έσοδα από δάνεια για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, (εξαιρούνται έσοδα από δάνεια που τυχόν θα συνομολογηθούν κατ' εφαρμογή άλλης ειδικής διάταξης).

Η λήψη δανείου είναι δυνατή εφόσον συντρέχουν, σωρευτικά, οι προϋποθέσεις που ορίζονται στο άρθρο 264 του ν. 3852/2010 και στην υπ' αριθμ. 43093/30-7-2010 (Β'1153/30-7-2010) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Κατ' εξαίρεση και σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του **άρθρου 43 του ν.4325/2015** (Α' 47) παρέχεται η δυνατότητα στους δήμους που δεν μπορούν να ισοσκελίσουν τους προϋπολογισμούς τους, να συνομολογούν δάνεια με αποκλειστικό σκοπό την χρηματοδότηση των χρεών τους, τα οποία προέρχονται από πάσης φύσεως δαπάνες, χωρίς τις ανωτέρω προϋποθέσεις.

Επισημαίνεται ότι η εγγραφή εσόδου στον Π/Υ από συνομολόγηση δανείου θα γίνει αφότου εκδοθεί η εγκριτική απόφαση του αρμόδιου οργάνου του πιστωτικού ιδρύματος ή του

χρηματοπιστωτικού οργανισμού για τη δανειοδότηση του φορέα , καθώς και η απόφαση του δανειοδοτούμενου φορέα, περί αποδοχής των όρων του δανείου, αντί της υποχρέωσης σύναψης δανειακής σύμβασης όπως ίσχυε μέχρι πρότινος.

3. Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού Ομάδας ιδίων εσόδων

	2.291.822,40	1.297.593,38	1.331.532,12	-33.938,74
ΚΑΕ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2024	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 7ος 2025	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 7ος 2024	ΑΠΟΚΛΙΣΗ
01	84.816,98	56.229,89	49.573,19	6.656,70
02	33.569,78	74.105,11	33.569,78	40.535,33
03	968.405,17	400.011,79	400.079,74	-67,95
04	275.443,12	151.716,21	118.694,66	33.021,55
05	52.871,76	26.527,59	24.779,20	1.748,39
07	29.651,69	525,00	9.680,00	-9.155,00
11	0,00	0,00		0,00
15	120.602,07	53.108,55	71.722,22	-18.613,67
16	7.655,37	15.240,97	6.875,66	8.365,31
21	336.482,34	378.364,08	306.463,41	71.900,67
22	3.388,34	906,40	3.017,94	-2.111,54
32	378.935,78	137.762,81	307.076,32	-169.313,51
4213	0,00	2.632,25	0,00	2.632,25
4219	0,00	462,73	0,00	462,73

Το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2026, για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2024, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων του 7^{ου} 2025 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2024. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2025 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2024, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων , στον προϋπολογισμό του 2026 είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του έτους 2024 προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ιδίων εσόδων είναι τα εισπραχθέντα του έτους 2024.

Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για τον Δήμο μας προκύπτει αρνητική διαφορά διαφορά ποσού **33.938,74** ευρώ και το σύνολο της ομάδας ιδίων εσόδων μπορεί να διαμορφωθεί στο ανώτατο ποσό των **2.291.822,40** ευρώ για τον προϋπολογισμό του έτους 2026.

Τονίζεται ότι με το τελευταίο εδάφιο της παραγράφου Β.2.2 του άρθρου 3 της ΚΥΑ 41522/25, κατά την κατάρτιση του Π/Υ έτους 2026 δίνεται η δυνατότητα υπέρβασης του ανώτατου ορίου της ΟΜΑΔΑΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Σε περίπτωση που έχει ληφθεί απόφαση αύξησης των ανωτέρω κατηγοριών ιδίων εσόδων για προηγούμενο έτος από εκείνο που αφορά ο προς κατάρτιση προϋπολογισμός, η οποία δεν έχει αποδώσει πλήρως μέχρι τον μήνα αναφοράς για τον υπολογισμό της Ομάδας Ιδίων Εσόδων (όπως λόγω εποχικότητας των εισπράξεων), παρέχεται η δυνατότητα συνυπολογισμού του τμήματος της υπολειπόμενης απόδοσης στον προσδιορισμό της Ομάδας Ιδίων Εσόδων υπό την προϋπόθεση ότι αυτή μπορεί να τεκμηριωθεί βάσει αντικειμενικών ποσοτικών στοιχείων. **Ως «υπολειπόμενη απόδοση» ορίζεται η διαφορά ανάμεσα στο επιπλέον ποσό που εκτίμησε ο δήμος ότι θα εισπράξει από την εν λόγω απόφαση σε ετήσια βάση και στο ποσό που έχει εισπράξει μέχρι τον μήνα αναφοράς.**

Στην προκειμένη περίπτωση τα στοιχεία έχουν ως εξής:

Περίοδος	Εισπραχθέντα
12ος 24	678.233,80 €
7ος 24	315.333,92 €
7ος 25	306.587,79 €
Απόδοση μέχρι το μήνα αναφοράς	-8.746,13 €
Επιπλέον ποσό βεβαίωσης	128.275,12 €
Ποσό επιτρεπόμενης υπέρβασης (επιπλέον ποσό βεβαίωσης (-) απόδοση μέχρι μήνα αναφοράς	128.275,12 €
Τελικό ανώτατο όριο	128.275,12 €

Βάσει των ανωτέρω η ομάδα ιδίων εσόδων για τον Π/Υ 2026 διαμορφώνεται ως κάτωθι:

αλε	περιγραφή	π/υ 2026
11	Φόροι	1.180.224,36

14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.103.896,65
15	Λοιπά τρέχοντα έξοδα	102.400,00
σύνολο		2.386.521,01

4. Έσοδα από τέλη διαφήμισης και τέλος ακίνητης περιουσίας

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό και αφορά απόδοση στους Δήμους για τέλη διαφήμισης (ΑΛΕ 1130107) και τέλος ακίνητης περιουσίας (ΑΛΕ 1130106), εγγράφονται τα ποσά που αφορούν τις αποδόσεις έτους 2024.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση για τέλη διαφήμισης 10.267,69 Ευρώ και για τέλος ακίνητης περιουσίας 12.360,00 ευρώ.

5. Έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελής Πόρους (Κ.Α.Π.) ΑΛΕ 1310101

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό για τα έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους είναι ίση:

α) με το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά την **α' τακτική κατανομή έτους 2025**, πολλαπλασιαζόμενο επί 12.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 1.387.854,12 ευρώ.

6. Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων ΑΛΕ 1310105)

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό και αφορά έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων καθώς και του σχολικού τροχονόμου, (ΑΛΕ 1310105), έχει υπολογισθεί στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της **α' τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο δήμο το έτος 2025 (X) 4**. Η διαφορά που θα προκύψει από τους ΚΑΠ για λειτουργικά των σχολείων έτους 2026 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 35.000,00 ευρώ και θα καλύψει τις κάτωθι δαπάνες:

Πηγή Χρηματοδότησης	Υπηρεσία	ΑΛΕ	Νέα περιγραφή
0	70	2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού
0	70	2410101	Γραφική ύλη
0	70	2410102	Μικροεξοπλισμός και μικροσυσσκευές γραφείου
0	70	2410120	Είδη άθλησης και ψυχαγωγίας
0	70	2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)
0	70	2410105	Είδη καθαριότητας
0	70	2410115	Καύσιμα θέρμανσης

7. Έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην Σ.Α.Τ.Α.) ΑΛΕ 1340107

Η πίστωση που εγγράφεται για τις επενδυτικές δαπάνες δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) υπολογίστηκε στο ποσό της **α' μηνιαίας κατανομής έτους 2025**, που αποδόθηκε στον δήμο, πολλαπλασιαζόμενο επί 4. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2026 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 42.120,00 ευρώ.

Οι δαπάνες που προβλέπεται να χρηματοδοτηθούν από τους ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών έτους 2026 είναι τα εξής:

Πηγή Χρηματοδότησης	Υπηρεσία	ΑΛΕ	Νέα περιγραφή
---------------------	----------	-----	---------------

0	30	2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών
0	30	2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών
0	30	2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών
0	45	2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών

8. Έσοδα για κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών (1310104)

Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών, έχουν υπολογισθεί στο ύψος των ποσών που **αποδόθηκαν κατά το έτος 2025**. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2026 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 8.900,00 ευρώ και θα καλυφθεί μέρος της δαπάνης με ΑΛΕ 070.2420301« Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών»

9. Έσοδα για πυροπροστασία

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για κάλυψη δαπανών που αφορούν πυροπροστασία (ΑΛΕ 1310106), υπολογίστηκαν στο ύψος των ποσών που **αποδόθηκαν το έτος 2025**. Η διαφορά που θα προκύψει από την κατανομή του έτους 2026 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 177.000,00 ευρώ και θα καλύψει τις δαπάνες στους κάτωθι ΑΛΕ :

Πηγή Χρηματοδότησης	Υπηρεσία	ΑΛΕ	Νέα περιγραφή
0	65	2130102001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)
0	65	2190301002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ε-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου

			(ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)
0	65	2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες
0	65	2420501	Ασφάλιστρα
0	65	2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών
0	65	2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών
0	65	2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων
0	65	2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού
0	65	2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού
0	65	2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού
0	65	2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς
0	65	2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων
0	65	2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς
0	65	2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού
0	65	2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς
0	65	2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού
0	65	2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά
0	65	2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας
0	65	2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων
0	65	2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού
0	65	3120401	Έπιπλα γραφείου
0	65	3120489	Λοιπά έπιπλα
0	65	3120189	Λοιπά μηχανήματα και εργαλεία
0	65	3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή

0	65	2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών
0	65	2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού
0	65	2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού
0	65	2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά
0	65	2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων
0	65	2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς

10. Επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες (ΑΛΕ 1310109)

Η πίστωση που εγγράφεται για την κάλυψη δαπάνης μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας με σχέση εργασίας Ιδιωτικού Δικαίου Ορισμένου Χρόνου στις σχολικές μονάδες της χώρας, υπολογίστηκε στο ύψος του ποσού που **αποδόθηκε στον δήμο για το διδακτικό έτος 2024-2025**. Η διαφορά που θα προκύψει για δαπάνες μισθοδοσίας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες έτους 2026 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 41.120,10 ευρώ, οι οποία θα καλύψει τις κάτωθι δαπάνες:

- ✓ (070) 2130102001 «Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)
- ✓ (070)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. Επιχορήγηση για το πρόγραμμα «Βοήθεια στο σπίτι»

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για την Επιχορήγηση από το πρόγραμμα «Βοήθεια στο σπίτι» **(ΑΛΕ 1310111)** έχουν υπολογισθεί στο ποσό της **απόδοσης έτους 2024**. Η διαφορά που θα προκύψει το έτος 2026 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 58.680,00 ευρώ και θα καλύψει την κάτωθι δαπάνη

(055)2120101001 «Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)»

12.Επιχορήγηση για την υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς (ΑΛΕ 1310108)

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για την επιχορήγηση για την υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς υπολογίστηκε στο ύψος του ποσού που **αποδόθηκε στον δήμο το έτος 2024**. Η διαφορά που θα προκύψει το έτος 2026 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 5.000,00 ευρώ και θα καλύψει μέρος της δαπάνης στον ΑΛΕ (060) 2420904 Έξοδα για υγειονομικές υπηρεσίες.

14.Επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων του οδικού δικτύου αρμοδιότητας Περιφερειών (ΑΛΕ 1310108)

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για την επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων του οδικού δικτύου αρμοδιότητας Περιφερειών υπολογίστηκε στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον δήμο το έτος 2025. Η διαφορά που θα προκύψει το έτος 2026 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 4.136,43 .

1. Εγγραφή ποσού χρηματοδότησης και δαπάνης στον προϋπολογισμό από επενδυτικά δάνεια του άρθρ. 69 του ν. 4509/2017 (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ) και ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι.

Βάσει του άρθρου 3 της περ. Γ της ΚΥΑ 38347/18 ορίζεται ότι μετά την έκδοση της απόφασης ένταξης του έργου στο πρόγραμμα ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ και της απόφασης έγκρισης του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων. Η χορήγηση δανείου στον φορέα, εγγράφεται στον ΑΛΕ 5420102 "Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό" αποτυπώνοντας το εγκεκριμένο ποσό χρηματοδότησης που αναμένεται να εκταμιευτεί εντός του έτους με βάση την εκτιμώμενη υλοποίηση του έργου. Οι αντίστοιχες δαπάνες που αναμένεται να υλοποιηθούν εντός του έτους αποτυπώνονται σε μείζονα κατηγορία 24 ή 31 ανάλογα τη φύση του εξόδου.

Κατόπιν υπογραφής της δανειακής σύμβασης και αφού ολοκληρωθεί η δαπάνη, αναμορφώνεται εφόσον απαιτείται το ποσό που είχε εγγραφεί στον ΑΛΕ 5420102 "Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό

Προϋπολογισμό" και πραγματοποιείται εγγραφή στο σκέλος των εσόδων στον ΑΛΕ 1390904 "Εσοδα για την αποπληρωμή δανείων από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενων από τον κρατικό προϋπολογισμό" το οποίο ισούται με το ποσό του ετήσιου κόστους εξυπηρέτησης του δανείου (τόκους+χρεωλύσια). Τα χρεωλύσια στον ίδιο ΑΛΕ του δανείου 5420102 και ο τόκος στον ΑΛΕ 2650189.

Για τον Δήμο μας εγγράφονται οι κάτωθι πιστώσεις:

2.259.172,92

πηγή	υπηρεσία	ΑΛΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	π/υ 2026	ισοσκέλιση
5	25	5420102	Προϊόν δάνειου ενταγμένου έργου στο πρόγραμμα ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ με τίτλο Αναβαθμηση υποδομων διαχείρισης λυμάτων Δήμου Πόρου	2.259.172,92	525.2420902 Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες 525.2420989 Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες 525.3170105 Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή 525.2420301 Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών

859.663,74

πηγή	υπηρεσία	ΑΛΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	π/υ 2026	ισοσκέλιση
5	25	1390904	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΓΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΣΕ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΤΗΛΕΕΛΕΓΧΟΥ - ΤΗΛΕΧΕΙΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΝΙΧΝΕΥΣΗΣ ΔΙΑΡΡΟΩΝ ΜΕΤΡΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ ΤΩΝ ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ (Φιλόδημος 1)	160.653,54	5255420102 Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό , 525.2650189 Τόκοι λοιπών μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού
5	25	1390904	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΓΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΣΕ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΤΗΛΕΕΛΕΓΧΟΥ - ΤΗΛΕΧΕΙΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΝΙΧΝΕΥΣΗΣ ΔΙΑΡΡΟΩΝ ΜΕΤΡΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ ΤΩΝ ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ (Φιλόδημος 1)	699.010,20	5255420102 Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό , 525.2650189 Τόκοι λοιπών μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού

2.Επιχορηγήσεις από Εθνικό Σκέλος ΠΔΕ

Ο Δήμος μας έλαβε επιχορηγήσεις από το Εθνικό σκέλος ΠΔΕ οι οποίες θα αποτυπωθούν στους κάτωθι ΑΛΕ

548.923,30

Πηγή Χρηματοδότησης	Υπηρεσία	ΑΛΕ	Περιγραφή	πυ 2026	Ισοσκέλιση
1	25	1310114	Επιχορήγηση για την μίσθωση φορητής μονάδας αφαλάτωσης ΣΑΝΑ233	108.458,40	125 2440989 Λοιπά μισθώματα
1	30	1310114	Χρηματοδότηση του Δήμου Πόρου του Ν. Αττικής για την πρόληψη και αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από θεομηνίες (ΣΑΕ 055) Α.Δ.Α.: ΩΙΩΟ465ΧΘ7-ΑΔΟ	198.030,53	130 2420301 Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών
1	55	1340101	Χρηματοδότηση του Δήμου για την προσαρμογή λειτουργούντων δημοτικών παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών στις προδιαγραφές του νέου θεσμικού πλαισίου αδειοδότησης	730,91	155 3170103 Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή
1	60	1310189	Χρηματοδότηση από ΥΠΕΣ ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ για προμήθεια εμβολίων και λοιπων φαρμακευτικών ουσιών για ζώα συντροφιάς	3.000,00	160 2410119 Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας
1	20	1340102	Προμήθεια μηχανημάτων έργου, οχημάτων η/και συνοδευτικού εξοπλισμού (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ)	59.520,00	120 3120189 Λοιπά μηχανήματα και εργαλεία
1	25	1340101	Χρηματοδότηση ΥΠΕΣ ΕΠΑ 2021-2025 Αναβάθμιση Δημοτικών Γεωτρήσεων και Δικτύου Αφαλάτωσης Δ. Πόρου	143.903,46	125 3170105 Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή
1	70	1340101	Χρηματοδότηση ΥΠΕΣ Φιλόφημος ΙΙ Εκπόνηση μελετών και υλοποίηση μέτρων και μέσων πυροπροστασίας στα Σχολεία	27.280,00	170 3110406 Σχολεία

					160.2410189 Λοιπά αναλώσιμα υλικά , 160.2410119 Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας
1	60	1340189	Χρηματοδότηση ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II Πράξης "Δράσεις δήμου Πόρου για συμμόρφωση με υποχρεώσεις του Ν.4830/2021"	8.000,00	

3.Επιχορηγήσεις από Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων **(συγχρηματοδοτούμενο ΠΔΕ)**

Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2026 για νέα έργα μπορούν να εγγραφούν μόνο εφόσον υπάρχει σχετική απόφαση ένταξης, η οποία απαιτείται να υποβάλλεται κατά τον έλεγχο νομιμότητας της απόφασης του Π/Υ κατά τα οριζόμενα στην προηγούμενη περίπτωση της παρούσας παραγράφου (ΑΔΑ, ηλεκτρονική υποβολή κλπ). Τόσο στην κατηγορία εσόδων από επιχορηγήσεις επενδύσεων, όσο και στην κατηγορία των αντίστοιχων δαπανών, οι δήμοι εγγράφουν ως έσοδο τις προβλεπόμενες κατανομές που θα λάβουν και αντίστοιχα τις δαπάνες που εκτιμούν ότι θα πραγματοποιήσουν κατ' έτος (ανάλογα με τα εγκεκριμένα χρονοδιαγράμματα των έργων, ή τη σχετική εκτίμησή τους εφόσον δεν υφίστανται χρονοδιαγράμματα) και όχι τη συνολική έγκριση χρηματοδότησης και το συνολικό κόστος των έργων.

Για τον Δήμο μας οι επιχορηγήσεις από ΠΔΕ ανέρχονται σε ποσό ύψους **86.686,32** ευρώ, όπως αναλύονται παρακάτω:

Πηγή Χρηματοδότησης	Υπηρεσία	ΑΛΕ	Περιγραφή	πυ 2026	Ισοσκέλιση
2	55	1310114	Χρηματοδότηση προγράμματος ΚΔΑΠ και ΠΣ από ΠΕΠ Αττικής	81.298,50	255.2130102001 Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)
2	55	1340101	Χρηματοδότηση Πράξης Ενεργειακή Αναβάθμιση Δημοτικής Βιβλιοθήκης Πόρου - ΕΣΠΑ	1.419,82	255.3110489 Λοιπά κτίρια
2	55	1340101	Έσοδα απο πράξη ΟΠΣ 5163963 Βιώσιμη μικροκινητικότητα μέσω συστήματος κοινοχρήστων ποδηλάτων	3.968,00	255.2420989 Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες

4.Επιχορηγήσεις από Ταμείο Ανάκαμψης

Για τον Δήμο μας οι επιχορηγήσεις από το Ταμείο Ανάκαμψης ανέρχονται σε ποσό ύψους **49.984,47** ευρώ, όπως αναλύονται παρακάτω:

Πηγή Χρηματοδότησης	Υπηρεσία	ΑΛΕ	Περιγραφή	πυ 2026	Ισοσκέλιση
3	55	1350109	Χρηματοδότηση έργου ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΟΔΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΠΟΡΟΥ	49.984,47	355.2420301 Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών

5. Επιχορηγήσεις από Πράσινο Ταμείο

Το ποσό των επιχορηγήσεων από το Πράσινο Ταμείο που θα εγγραφεί στον Π/Υ 2026 ανέρχεται σε ποσό ύψους 120.535,87 € ως κάτωθι:

Πηγή Χρηματοδότησης	Υπηρεσία	ΑΛΕ	Περιγραφή	π/υ 2026	Ισοσκέλιση
4	30	1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	120.535,87	430.2420301 Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών

6. Έσοδα από Ανταποδοτικά Τέλη

Υπηρεσία καθαριότητας

Προβλεπόμενα έσοδα	
1130105 (0311, 2111, 3211-8511)	1.029.241,19 €
1430908 (0125)	23.000,00 €
Χρηματικά διαθέσιμα από τέλη καθαριότητας	46.464,36 €
Σύνολο	1.098.705,55 €

μείζονα κατηγορία	π/υ 2026
21	31.217,00 €
23	158.401,50 €
24	868.895,99 €
31	44.800,00 €
σύνολο	1.103.314,49 €

Συνεπώς, οι προβλεπόμενες συνολικές εισπράξεις του Δήμου Πόρου, για το οικονομικό έτος 2026, οι οποίες αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 1.098.705,55 € δεν ισοσκελίζουν με το σύνολο των προβλεπόμενων δαπανών, οι οποίες αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 1.103.314,49 € δημιουργώντας αρνητική απόκλιση ύψους - 4.608,94 € .

Η ανωτέρω απόκλιση, σε περίπτωση που απαιτηθεί, θα καλυφθεί από ανειδίκευτα έσοδα και συγκεκριμένα από τον ΑΛΕ 1310101, βάσει της παρ. 2 του άρθρου 15 του Ν.4915/22, το οποίο προέβλεπε ότι «Σε περιπτώσεις αδυναμίας κάλυψης λειτουργικών ή επενδυτικών

αναγκών των υπηρεσιών ανταποδοτικού χαρακτήρα, κατά την κατάρτιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού του έτους 2026, η οικονομική επιτροπή του δήμου δύναται να συντάσσει το σχέδιο του προϋπολογισμού, ή να εισηγείται την αναμόρφωση αυτού, με μεταφορά πάσης φύσεως ανειδίκευτων πιστώσεων, συμπεριλαμβανομένων των εσόδων της παρ. 1, ώστε να διασφαλίζεται η εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών αυτών. Η απόφαση της οικονομικής επιτροπής και η σχετική απόφαση τεχνικού προγράμματος, όπου απαιτείται, αποτελούν δεσμευτική εισήγηση για την κατάρτιση ή αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία εγκρίνεται υποχρεωτικά από το οικείο Δημοτικό Συμβούλιο.» Με το άρθρο 38 του Ν. 5233/25, ορίζεται ότι : «Οι παρ. 1 και 2 του άρθρου 15 του ν. 4915/2022 (Α' 63) και το τριακοστό άρθρο του ν. 4917/2022 (Α' 67), περί προϋπολογισμού των Ο.Τ.Α. και των νομικών τους προσώπων, εφαρμόζονται και για την κατάρτιση και τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού των δήμων οικονομικών ετών 2025 και 2026.»

Υπηρεσία ύδρευσης

Εισπραχθέντα έσοδα	
1420501 (0321)	5.000,00 €
1420502 (0322, 2112, 3212)	709.338,61 €
1420504 (0341, 2114, 3214)	88.640,08 €
1420505 (0342)	35.000,00 €
Σύνολο	837.978,69 €
μείζονα κατηγορία	π/υ 2026
21	73.593,12 €€
24	822.424,98 €€
27	22.000,00 €
σύνολο	918.018,10 €

Κατά συνέπεια και σύμφωνα με τα ανωτέρω, και όπως απαιτείται από τις διατάξεις ΚΥΑ 41522/2025 (ΦΕΚ 4157/Β/30-07-2025) του Υπ. Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα την «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων - Οικονομικού Έτους 2026», τα έσοδα του έτους 2026, τα οποία αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 837.978,69 € εκτιμάται ότι δεν θα καλύψουν τις προβλεπόμενες ανάγκες δαπανών της ανταποδοτικής υπηρεσίας ύδρευσης και αποχέτευσης του έτους 2026 οι οποίες προβλέπεται ότι θα ανέλθουν στο ύψος των 918.018,10 €, δημιουργώντας αρνητική απόκλιση ύψους -80.039,41 €.

Η ανωτέρω απόκλιση, θα καλυφθεί από ανειδίκευτα έσοδα και συγκεκριμένα από τον ΑΛΕ , βάσει της παρ. 2 του άρθρου 15 του Ν.4915/22, το οποίο προέβλεπε ότι «Σε περιπτώσεις αδυναμίας κάλυψης λειτουργικών ή επενδυτικών αναγκών των υπηρεσιών ανταποδοτικού χαρακτήρα, κατά την κατάρτιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού του έτους 2022, η οικονομική επιτροπή του δήμου δύναται να συντάσσει το σχέδιο του προϋπολογισμού, ή να εισηγείται την αναμόρφωση αυτού, με μεταφορά πάσης φύσεως ανειδίκευτων πιστώσεων, συμπεριλαμβανομένων των εσόδων της παρ. 1, ώστε να διασφαλίζεται η εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών αυτών. Η απόφαση της οικονομικής επιτροπής και η σχετική απόφαση τεχνικού προγράμματος, όπου απαιτείται, αποτελούν δεσμευτική εισήγηση για την κατάρτιση ή αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία εγκρίνεται υποχρεωτικά από το οικείο Δημοτικό Συμβούλιο.» Με το άρθρο 38 του Ν. 5233/25, ορίζεται ότι : «Οι παρ. 1 και 2 του άρθρου 15 του ν. 4915/2022 (Α' 63) και το τριακοστό άρθρο του ν. 4917/2022 (Α' 67), περί προϋπολογισμού των Ο.Τ.Α. και των νομικών τους προσώπων, εφαρμόζονται και για την κατάρτιση και τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού των δήμων οικονομικών ετών 2025 και 2026.»

7.Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων / Προβλέψεις – Λοιπές αποδόσεις (ΑΛΕ 59301, 59302, 59309)

Για την διευκόλυνση του ελέγχου παρατίθεται πίνακας όπου παρουσιάζεται η ισότητα μεταξύ εισπράξεων υπέρ του Δημοσίου και αποδόσεων στο Δημόσιο

ΑΛΕ εσόδου	περιγραφή	Π/Υ 2026	ΑΛΕ εξόδου	Π/Υ 2026
59301	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων	411.000,00	59301	411.000,00
59302	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	450.000,00	59302	450.000,00
59309	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	58.100,00	59309	58.100,00
Σύνολο		919.100,00	Σύνολο	919.100,00

8.Χρηματικό Υπόλοιπο (ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΙΚΟΥ Π/Υ)

Σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2025 που μεταφέρεται στην χρήση 2026, καλύπτει το έλλειμμα που προκύπτει από τα προϋπολογισμένα έσοδα σε σχέση με τα προϋπολογισμένα έξοδα.

Αναλυτικά οι εγγραφές του χρηματικού υπολοίπου είναι οι ακόλουθες:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ:	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΠΟΣΟΥ 31.12.2025 (€)
1. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΘΝΙΚΟ ΚΑΙ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ)	0,00€
2. ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ	0,00€
3. ΤΕΛΗ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	46.464,36€
4. ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΡΔΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	0,00€
5. ΛΟΙΠΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	362.113,60€
6. ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ ΕΣΟΔΑ	829.171,38€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ =	1.237.749,34€

Ο προϋπολογισμός του Δήμου Πόρου του ΠΔΠ και του ΟΠΔ που συνοπτικά παρουσιάζει:

**Ανακεφαλαίωση Προϋπολογισμού Εσόδων Ανά Υπηρεσία
Οικονομικό Έτος 2026**

Υπηρεσία	Περιγραφή Υπηρεσίας	Ψηφισθέντα	Εκτιμήσεις Εισπραχθέντων	Διαμόρφωση Π/Υ Προηγ. Χρήσης	Απολογιστικά 2024
000	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΓΕΝΙΚΕΣ	2.807.514,71	2.665.745,88	4.373.085,02	3.142.569,85
020	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	1.057.981,16	900.292,21	1.241.401,81	824.211,94
025	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	925.905,49	899.338,67	1.584.269,39	750.327,46
030	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	798.311,67	0,00	691.273,27	29.710,00
045	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	28.257,00	36.686,72	55.305,69	40.989,01
055	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	58.680,00	50.700,00	57.343,00	58.680,00
060	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
065	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	177.000,00	177.000,00	177.000,00	167.000,00
070	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	88.020,10	87.316,06	83.964,00	50.120,04
115	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	0,00	0,00	5.000,00	0,00
120	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	59.520,00	0,00	60.000,00	0,00
125	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	252.361,86	147.248,64	472.092,95	148.800,00
130	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	198.030,53	0,00	198.030,53	0,00
155	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	730,91	0,00	730,91	0,00
160	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	11.000,00	768,29	10.431,20	0,00
170	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	27.280,00	0,00	27.280,00	0,00
255	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	86.686,32	269.121,35	251.738,57	388.115,38
355	ΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	49.984,47	688.656,05	765.198,96	1.143.952,03
430	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	120.535,87	164.612,64	120.535,95	42.608,45
465	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	0,00	95.719,32	120.000,00	0,00
525	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	3.118.836,66	1.959.346,99	8.988.429,28	1.012.498,63
	Γενικό Σύνολο	9.871.636,75	8.142.552,82	19.288.110,53	7.804.582,79

Ανακεφαλαίωση Προϋπολογισμού Εξόδων Ανά Υπηρεσία
Οικονομικό Έτος 2026

Υπηρεσία	Περιγραφή Υπηρεσίας	Ψηφισθέντα	Εκπλήξεις Πληρωθέντων	Διαμόρφωση Π/Υ Προηγ. Χρήσης	Απολογιστικά 2024
000	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΓΕΝΙΚΕΣ	1.921.798,09	1.266.688,67	1.876.202,29	1.651.350,55
010	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	723.876,44	518.421,75	822.506,63	634.112,86
015	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	147.881,74	69.114,73	141.608,28	135.106,48
020	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	1.103.314,49	788.037,96	1.101.191,39	1.074.881,29
025	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	918.018,10	1.053.748,72	1.332.630,61	897.313,85
030	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	1.518.743,42	517.527,17	1.551.909,18	381.741,33
045	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	49.312,71	25.728,53	54.575,35	23.261,98
055	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	444.125,44	212.895,64	421.310,47	308.361,25
060	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	22.492,82	65.124,99	78.565,15	19.706,11
065	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	204.966,35	110.156,83	186.718,47	83.102,71
070	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	129.889,87	103.504,15	103.908,97	55.419,66
100	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΓΕΝΙΚΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
115	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	0,00	0,00	5.000,00	0,00
120	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	59.520,00	0,00	60.000,00	0,00
125	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	252.361,86	147.248,64	149.717,75	0,00
130	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	198.030,53	0,00	0,00	0,00
155	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	730,91	0,00	730,91	0,00
160	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	11.000,00	768,29	9.712,16	0,00
170	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	27.280,00	0,00	27.280,00	0,00
255	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	86.686,32	269.121,35	242.865,90	208.377,73
310	ΤΑΑ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	0,00	0,00	29.702,07	0,00
355	ΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	49.984,47	688.656,05	738.640,52	847.769,14
430	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	120.535,87	164.612,64	164.612,72	42.658,45
465	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	0,00	95.719,32	120.191,34	0,00
525	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	3.118.836,66	1.959.346,99	8.849.263,00	1.012.415,01
	Γενικό Σύνολο	11.109.386,09	8.056.422,42	18.068.843,16	7.375.578,40

Το ΟΠΔ συνοψίζει ανά πηγή χρηματοδότησης, τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και σωρευτικούς τριμηνιαίους στόχους α) πραγματοποίησης εσόδων και εξόδων σε ταμειακή βάση και σε επίπεδο δευτέρου βαθμού ανάλυσης λογαριασμών (μείζονος κατηγορίας), β) ύψους ισοζυγίου, γ) ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων από μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές και δ) ύψους οικονομικού αποτελέσματος βάσει της παρ. 3 του άρθρου 1 της ΚΥΑ 59576/25.

Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου βάσει της παρ.2 του άρθρου 1 της ΚΥΑ 59576/25 και της παρ.1 του άρθρου 4Ε του Ν.4111/13 όπως αυτό προστέθηκε με το άρθρο 202 του Ν. 4555/18 .

Για την κατάρτιση του ανωτέρω πίνακα λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 59576/25 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του Δήμου και του κάθε νομικού προσώπου (για όσου φορείς έχουν ΝΠ) που εντάσσεται στο ΟΠΔ στις προθεσμίες που ισχύουν για την κατάρτιση, ψήφιση και υποβολή του προϋπολογισμού. Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών προσώπων του ΟΤΑ, καταρτίζονται, εγκρίνονται και αποστέλλονται στους ΟΤΑ προς ενσωμάτωση στο ΟΠΔ από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, σας υποβάλλουμε τον πίνακα στοχοθεσίας που αφορά μόνο το σκέλος που αφορά τον Δήμο. Δεδομένου ότι το ΝΠ Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο δεν έχει ολοκληρώσει τις διαδικασίες για τη σύνταξη του προϋπολογισμού κ.λ.π.

Το ΟΠΔ θα υποβληθεί εκ νέου όταν θα έχει ολοκληρωθεί προκειμένου να υποβληθεί για έγκριση και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση αυτού.

Τα Μέλη της Δημοτικής Επιτροπής τοποθετήθηκαν ως ακολούθως επί της ανωτέρω εισήγησης:

1. Κανατσίδης Γεώργιος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
2. Λίτσας Χρήστος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
3. Παπαχρήστου Αναστάσιος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
4. Ροΐδης Κωνσταντίνος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.

Ακολούθησε η καταμέτρηση των ψήφων, η οποία είχε ως εξής:

	Αριθμός ψήφων	Ονόματα συμβούλων
ΝΑΙ	5	Κουτουζής Γεώργιος, Κανατσίδης Γεώργιος, Λίτσας Χρήστος, Παπαχρήστου Αναστάσιος, Ροΐδης Κωνσταντίνος
ΟΧΙ	-	-
ΛΕΥΚΟ	-	-
ΠΑΡΩΝ	-	-

ΑΠΟΧΗ	-	-
ΝΑΙ σε έγκυρη εναλλακτική πρόταση	-	-
Μη-έγκυρη ψήφος	-	-

Κατόπιν των ανωτέρω, η Δημοτική Επιτροπή:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α. Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο το σχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Πόρου, το ΠΔΠ και του ΟΠΔ (σκέλος του Δήμου) έτους 2026 όπως εμφανίζεται στους συνημμένους πίνακες, σύμφωνα με την ανωτέρω αιτιολογική έκθεση που συνοπτικά παρουσιάζει:

Ανακεφαλαίωση Προϋπολογισμού Εσόδων Ανά Υπηρεσία Οικονομικό Έτος 2026

Υπηρεσία	Περιγραφή Υπηρεσίας	Ψηφισθέντα	Εκτιμήσεις Εισπραχθέντων	Διαμόρφωση Π/Υ Προηγ. Χρήσης	Απολογιστικά 2024
000	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΓΕΝΙΚΕΣ	2.807.514,71	2.665.745,88	4.373.085,02	3.142.569,85
020	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	1.057.981,16	900.292,21	1.241.401,81	824.211,94
025	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	925.905,49	899.338,67	1.584.269,39	750.327,46
030	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	798.311,67	0,00	691.273,27	29.710,00
045	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	28.257,00	36.686,72	55.305,69	40.989,01
055	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	58.680,00	50.700,00	57.343,00	58.680,00
060	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
065	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	177.000,00	177.000,00	177.000,00	167.000,00
070	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	88.020,10	87.316,06	83.964,00	50.120,04
115	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	0,00	0,00	5.000,00	0,00
120	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	59.520,00	0,00	60.000,00	0,00
125	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	252.361,86	147.248,64	472.092,95	148.800,00
130	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	198.030,53	0,00	198.030,53	0,00
155	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	730,91	0,00	730,91	0,00
160	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	11.000,00	768,29	10.431,20	0,00
170	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	27.280,00	0,00	27.280,00	0,00
255	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	86.686,32	269.121,35	251.738,57	388.115,38
355	ΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	49.984,47	688.656,05	765.198,96	1.143.952,03
430	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	120.535,87	164.612,64	120.535,95	42.608,45
465	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	0,00	95.719,32	120.000,00	0,00
525	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	3.118.836,66	1.959.346,99	8.988.429,28	1.012.498,63
Γενικό Σύνολο		9.871.636,75	8.142.552,82	19.288.110,53	7.804.582,79

**Ανακεφαλαίωση Προϋπολογισμού Εξόδων Ανά Υπηρεσία
Οικονομικό Έτος 2026**

Υπηρεσία	Περιγραφή Υπηρεσίας	Ψηφισθέντα	Εκπμήσεις Πληρωθέντων	Διαμόρφωση Π/Υ Προηγ. Χρήσης	Απολογιστικά 2024
000	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΓΕΝΙΚΕΣ	1.921.798,09	1.266.688,67	1.876.202,29	1.651.350,55
010	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	723.876,44	518.421,75	822.506,63	634.112,86
015	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	147.881,74	69.114,73	141.608,28	135.106,48
020	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	1.103.314,49	788.037,96	1.101.191,39	1.074.881,29
025	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	918.018,10	1.053.748,72	1.332.630,61	897.313,85
030	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	1.518.743,42	517.527,17	1.551.909,18	381.741,33
045	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	49.312,71	25.728,53	54.575,35	23.261,98
055	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	444.125,44	212.895,64	421.310,47	308.361,25
060	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	22.492,82	65.124,99	78.565,15	19.706,11
065	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	204.966,35	110.156,83	186.718,47	83.102,71
070	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	129.889,87	103.504,15	103.908,97	55.419,66
100	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΓΕΝΙΚΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
115	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	0,00	0,00	5.000,00	0,00
120	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	59.520,00	0,00	60.000,00	0,00
125	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	252.361,86	147.248,64	149.717,75	0,00
130	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	198.030,53	0,00	0,00	0,00
155	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	730,91	0,00	730,91	0,00
160	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	11.000,00	768,29	9.712,16	0,00
170	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	27.280,00	0,00	27.280,00	0,00
255	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	86.686,32	269.121,35	242.865,90	208.377,73
310	ΤΑΑ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	0,00	0,00	29.702,07	0,00
355	ΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	49.984,47	688.656,05	738.640,52	847.769,14
430	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	120.535,87	164.612,64	164.612,72	42.658,45
465	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	0,00	95.719,32	120.191,34	0,00
525	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	3.118.836,66	1.959.346,99	8.849.263,00	1.012.415,01
	Γενικό Σύνολο	11.109.386,09	8.056.422,42	18.068.843,16	7.375.578,40

Β. Η παρούσα Απόφαση να υποβληθεί στο ΔΣ για έγκριση .

Η παρούσα Απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό 8/2026.

Πρόεδρος	Τα Μέλη
Κουτουζής Γεώργιος	1. Κανατσίδης Γεώργιος 2. Λίτσας Χρήστος 3. Παπαχρήστου Αναστάσιος 4. Ροΐδης Κωνσταντίνος

Εισηγητική Έκθεση Εσόδων
Οικονομικό Έτος 2026

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
000	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΓΕΝΙΚΕΣ	4.373.085,02	2.897.326,28	2.807.514,71
000.1	Έσοδα	3.251.181,37	2.369.926,56	1.886.414,71
000.11	Φόροι	263.135,55	126.183,16	149.379,63
000.111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	146.000,00	24.918,74	50.251,94
000.11108	Λοιποί φόροι επί συγκεκριμένων υπηρεσιών	144.000,00	24.918,74	50.251,94
000.1110828	Δημοτικό τέλος διαμονής παρεπιδημούντων	92.000,00	24.916,80	30.100,00
000.1110829	Δημοτικό τέλος επί των ακαθάριστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων	52.000,00	0,00	20.150,00
000.1110888	Έσοδα από λοιπά τέλη και δικαιώματα	0,00	1,94	1,94
000.11109	Λοιποί φόροι επί αγαθών	2.000,00	0,00	0,00
000.1110907	Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	2.000,00	0,00	0,00
000.113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	106.490,14	98.683,33	82.360,00
000.11301	Τακτικοί φόροι επί της ιδιοκτησίας ακίνητης περιουσίας	106.490,14	98.683,33	82.360,00
000.1130106	Δημοτικό Τέλος Ακίνητης Περιουσίας (ΤΑΠ)	52.388,59	60.857,38	37.360,00
000.1130107	Δημοτικοί φόροι ηλεκτροδοτούμενων χώρων	54.101,55	37.825,95	45.000,00
000.114	Λοιποί φόροι επί παραγωγής	10.645,41	2.581,09	16.767,69
000.11401	Επιχειρηματικές και επαγγελματικές άδειες	1.000,00	525,00	500,00
000.1140189	Λοιπές επιχειρηματικές και επαγγελματικές άδειες	1.000,00	525,00	500,00
000.11409	Διάφοροι άλλοι φόροι επί παραγωγής	9.645,41	2.056,09	16.267,69
000.1140915	Τέλος αδειών οικοδομών	0,00	2.056,09	6.000,00
000.1140918	Δημοτικά τέλη διαφήμισης	9.645,41	0,00	10.267,69
000.13	Μεταβιβάσεις	1.484.355,99	850.755,59	1.429.974,12
000.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	1.386.742,00	809.210,88	1.387.854,12
000.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	1.386.742,00	809.210,88	1.387.854,12
000.1310101	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών	1.386.742,00	809.210,88	1.387.854,12
000.132	Τρέχουσες μεταβιβάσεις από οργανισμούς και κράτη - μέλη της ΕΕ	20.484,71	20.484,71	0,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
000.13201	Τρέχουσες μεταβιβάσεις από τα Κοινοτικά Ταμεία	20.484,71	20.484,71	0,00
000.1320189	Λοιπές τρέχουσες μεταβιβάσεις από τα Κοινοτικά Ταμεία	20.484,71	20.484,71	0,00
000.1320189.001	Χρηματοδότηση πράξης POROS ART FESTIVAL, Περιφέρεια Αττικής -CLLD/LEADER (Α.Δ.Α.: ΨΗΑΛ7Λ7-ΑΥΞ)	20.484,71	20.484,71	0,00
000.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	77.129,28	21.060,00	42.120,00
000.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	77.129,28	21.060,00	42.120,00
000.1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	35.009,28	0,00	0,00
000.1340101.002	Επιχορήγηση μελετών ωρίμανσης και εκτέλεσης έργων των ΟΤΑ εκτός ΠΕΠ	35.009,28	0,00	0,00
000.1340107	ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες	42.120,00	21.060,00	42.120,00
000.14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	554.713,80	536.841,92	204.660,96
000.141	Πωλήσεις αγαθών	1.000,00	0,00	0,00
000.14101	Πωλήσεις αγαθών	1.000,00	0,00	0,00
000.1410189	Λοιπές πωλήσεις αγαθών	1.000,00	0,00	0,00
000.142	Παροχή υπηρεσιών	49.933,34	62.052,16	29.500,00
000.14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	49.933,34	62.052,16	29.500,00
000.1420904	Έσοδα από υπηρεσίες νεκροταφείων	378,34	378,34	0,00
000.1420907	Έσοδα από τη λειτουργία δημοτικών παιδικών - βρεφονηπιακών σταθμών	10.201,69	12.884,19	4.500,00
000.1420938	Έσοδα από τη λειτουργία σφαγείων	92,12	92,12	0,00
000.1420940	Έσοδα από την παραχώρηση της απλής χρήσης αιγιαλού - παραλίας σε τρίτους	29.261,19	33.456,54	25.000,00
000.1420989	Έσοδα από την παροχή λοιπών υπηρεσιών	10.000,00	15.240,97	0,00
000.143	Μισθώματα	503.780,46	474.789,76	175.160,96
000.14301	Μισθώματα κτιρίων και υποδομών	61.080,09	42.947,02	22.760,96
000.1430103	Μισθώματα λοιπών κτιρίων	60.980,09	42.947,02	22.760,96
000.1430189	Λοιπά μισθώματα κτιρίων και υποδομών	100,00	0,00	0,00
000.14309	Λοιπά μισθώματα	442.700,37	431.842,74	152.400,00
000.1430904	Μισθώματα δημοτικής αγοράς	340.904,98	299.471,46	40.200,00
000.1430906	Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανήγυρες, παζάρια κ.λπ.	3.000,00	5.130,00	5.200,00
000.1430907	Δημοτικό τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων	98.295,39	126.040,61	84.000,00
000.1430908	Έσοδα από τη λειτουργία λαϊκών αγορών	500,00	1.200,67	23.000,00
000.15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	948.976,03	856.145,89	102.400,00
000.151	Τόκοι	37.048,63	42.010,16	0,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
000.15101	Τόκοι καταθέσεων	34.000,00	38.961,53	0,00
000.1510103	Τόκοι καταθέσεων στην Τράπεζα της Ελλάδος	34.000,00	38.961,53	0,00
000.15109	Λοιποί τόκοι	3.048,63	3.048,63	0,00
000.1510989	Λοιποί τόκοι	3.048,63	3.048,63	0,00
000.153	Ενοίκια φυσικών πόρων	19.236,80	36,80	12.000,00
000.15302	Ενοίκια γης	19.236,80	36,80	12.000,00
000.1530205	Ενοίκια υδάτινων εκτάσεων για υδατοκαλλιέργειες, ιχθυοκαλλιέργειες και λοιπούς σκοπούς	19.236,80	36,80	12.000,00
000.156	Πρόστιμα, ποινές και καταλογισμοί	777.565,60	772.081,05	90.400,00
000.15601	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	309.264,50	307.023,43	30.000,00
000.1560101	Προσαυξήσεις, πρόστιμα και χρηματικές ποινές σε φορολογικά έσοδα	309.264,50	307.023,43	30.000,00
000.15604	Καταλογισμοί	362.642,42	362.642,42	0,00
000.1560407	Καταλογισμοί σε βάρος δημόσιων υπολόγων	362.642,42	362.642,42	0,00
000.15609	Λοιπά πρόστιμα	105.658,68	102.415,20	60.400,00
000.1560901	Πρόστιμα για αυθαίρετα κτίσματα	20.000,00	9.973,84	20.000,00
000.1560912	Πρόστιμα για τροχαίες παραβάσεις	5.838,64	13.816,69	40.000,00
000.1560989	Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές	79.820,04	78.624,67	400,00
000.157	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	110.125,00	0,00	0,00
000.15701	Λοιπές επιδοτήσεις επί παραγωγής	110.125,00	0,00	0,00
000.1570101	Έσοδα από επιδοτήσεις για απασχόληση εργαζόμενων	110.125,00	0,00	0,00
000.159	Επιστροφές δαπανών	5.000,00	42.017,88	0,00
000.15907	Επιστροφές λοιπών δαπανών	5.000,00	42.017,88	0,00
000.1590789	Λοιπές επιστροφές ποσών	5.000,00	42.017,88	0,00
000.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	1.000,00	0,00	0,00
000.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	1.000,00	0,00	0,00
000.312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	1.000,00	0,00	0,00
000.31202	Μεταφορικά μέσα	1.000,00	0,00	0,00
000.3120201	Οδικά μέσα	1.000,00	0,00	0,00
000.4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	9.500,00	5.279,73	2.000,00
000.49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	9.500,00	5.279,73	2.000,00
000.492	Λοιπές προκαταβολές	9.500,00	5.279,73	2.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
000.49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	9.500,00	5.279,73	2.000,00
000.4920201	Προκαταβολές σε διαχειριστές Χρηματικών Ενταλμάτων Προπληρωμής	5.000,00	5.279,73	0,00
000.4920202	Πάγιες προκαταβολές	4.500,00	0,00	2.000,00
000.5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	1.111.403,65	522.119,99	919.100,00
000.59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	1.111.403,65	522.119,99	919.100,00
000.593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.111.403,65	522.119,99	919.100,00
000.59301	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων	559.854,23	279.273,65	411.000,00
000.5930101	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	95.000,00	45.204,34	95.000,00
000.5930102	Φόροι και ψηφιακό τέλος συναλλαγής αιρετών των ΟΤΑ	20.000,00	6.117,93	20.000,00
000.5930103	Φόροι εργοληπτών 3% & 10%	200.900,00	83.738,46	40.000,00
000.5930104	Φόροι αμοιβών από επιχειρηματική δραστηριότητα 20%	2.050,00	854,47	15.000,00
000.5930105	Φόροι κατά την προμήθεια αγαθών και παροχής υπηρεσιών από φορείς της Γενικής Κυβέρνησης 1% - 4% - 8%	2.050,00	854,48	140.000,00
000.5930189	Λοιποί φόροι	239.854,23	142.503,97	101.000,00
000.5930189.001	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΧΑΡΤ/ΜΟΥ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	100,00	0,00	0,00
000.5930189.002	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	11.071,56	10.583,55	0,00
000.5930189.003	ΦΠΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ 24%	18.826,39	16.126,20	0,00
000.5930189.004	ΦΠΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ 13%	67.338,40	57.306,67	0,00
000.5930189.005	Εισπραξη ΦΠΑ 13% Περιβαντολλογικού Τέλους	117,88	94,09	0,00
000.5930189.006	Εισπραξη ΦΠΑ 13%	100.000,00	42.826,16	50.000,00
000.5930189.007	Εισπραξη ΦΠΑ 24%	42.000,00	13.942,89	50.000,00
000.5930189.010	Εισπραξη ΦΠΑ 13% Περιβαντολλογικού Τέλους	400,00	142,09	0,00
000.5930189.011	Ψηφιακό τέλος συναλλαγής	0,00	1.482,32	1.000,00
000.59302	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	450.000,00	225.881,39	450.000,00
000.5930201	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	450.000,00	225.881,39	450.000,00
000.5930201.008	Εισφορές ΕΦΚΑ	450.000,00	225.881,39	450.000,00
000.59309	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	101.549,42	16.964,95	58.100,00
000.5930907	Κρατήσεις στις αποδοχές προσωπικού για την εξόφληση δανείων τραπεζών	6.500,00	2.622,41	6.500,00
000.5930989	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	95.049,42	14.342,54	51.600,00
000.5930989.001	Εσοδο από περιβαλλοντικό τέλος κόστου και κόστος πόρου	949,42	765,47	0,00
000.5930989.002	Κρατήσεις υπέρ Δημοσίου	90.000,00	11.986,33	50.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
000.5930989.003	Υπερ Σωματείων Εργαζομένων	1.600,00	478,00	0,00
000.5930989.004	Συνδρομές υπέρ σωματίων υπαλλήλων	0,00	0,00	1.600,00
000.5930989.006	Εσοδο από περιβαλλοντικό τέλος κόστου και κόστος πόρου	2.500,00	1.112,74	0,00
020	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	1.241.401,81	704.966,35	1.057.981,16
020.1	Έσοδα	1.241.401,81	704.966,35	1.057.981,16
020.11	Φόροι	1.157.591,87	621.454,09	1.030.844,73
020.111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	118.123,08	118.123,08	1.603,54
020.11108	Λοιποί φόροι επί συγκεκριμένων υπηρεσιών	118.123,08	118.123,08	1.603,54
020.1110828	Δημοτικό τέλος διαμονής παρεπιδημούντων	12.302,07	12.302,07	603,54
020.1110829	Δημοτικό τέλος επί των ακαθάριστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων	105.821,01	105.821,01	1.000,00
020.113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	1.039.468,79	503.331,01	1.029.241,19
020.11301	Τακτικοί φόροι επί της ιδιοκτησίας ακίνητης περιουσίας	1.039.468,79	503.331,01	1.029.241,19
020.1130105	Τέλη καθαριότητας και φωτισμού	1.039.468,79	503.331,01	1.029.241,19
020.13	Μεταβιβάσεις	60.709,94	60.709,94	4.136,43
020.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	60.709,94	60.709,94	4.136,43
020.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	60.709,94	60.709,94	4.136,43
020.1310108	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς	60.709,94	60.709,94	4.136,43
020.14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	23.100,00	22.802,32	23.000,00
020.141	Πωλήσεις αγαθών	23.000,00	22.802,32	23.000,00
020.14101	Πωλήσεις αγαθών	23.000,00	22.802,32	23.000,00
020.1410189	Λοιπές πωλήσεις αγαθών	23.000,00	22.802,32	23.000,00
020.142	Παροχή υπηρεσιών	100,00	0,00	0,00
020.14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	100,00	0,00	0,00
020.1420989	Έσοδα από την παροχή λοιπών υπηρεσιών	100,00	0,00	0,00
025	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	1.584.269,39	1.387.877,84	925.905,49
025.1	Έσοδα	1.584.269,39	1.387.877,84	925.905,49
025.13	Μεταβιβάσεις	0,00	0,00	77.926,80
025.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	0,00	0,00	77.926,80
025.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	0,00	0,00	77.926,80

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
025.1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	0,00	0,00	77.926,80
025.1310114.001	Επιχορήγηση για την μίσθωση φορητής μονάδας αφαλάτωσης ΣΑΝΑ233	0,00	0,00	77.926,80
025.14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.584.269,39	1.387.877,84	847.978,69
025.142	Παροχή υπηρεσιών	1.584.269,39	1.387.877,84	847.978,69
025.14205	Παροχή υπηρεσιών ύδρευσης, άρδευσης και αποχέτευσης	1.584.269,39	1.387.877,84	847.978,69
025.1420501	Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο	5.000,00	2.340,00	0,00
025.1420502	Τέλος ύδρευσης	953.541,26	804.905,95	709.338,61
025.1420504	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	6.250,75	1.803,75	88.640,08
025.1420505	Τέλη χρήσεως υπονόμων	618.532,66	577.883,42	50.000,00
025.1420586	Λοιπά έσοδα από την παροχή υπηρεσιών ύδρευσης	944,72	944,72	0,00
030	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	691.273,27	0,00	798.311,67
030.1	Έσοδα	691.273,27	0,00	798.311,67
030.13	Μεταβιβάσεις	691.273,27	0,00	798.311,67
030.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	691.273,27	0,00	798.311,67
030.13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	691.273,27	0,00	798.311,67
030.1340401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από προγραμματικές συμβάσεις	691.273,27	0,00	798.311,67
030.1340401.001	Προγραμματική Σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για το έργο Διαμόρφωση οδού Χ. Μέξη	0,00	0,00	130.000,00
030.1340401.002	Προγραμματική Σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής με τίτλο Τοπογραφική αποτυπωση και αναθεώρηση του ρυμοτομικού σχεδίου του Παραδοσιακού Οικισμού του Πόρου	300.000,00	0,00	300.000,00
030.1340401.004	Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για την εκπόνηση Μελέτης άρσης επικινδυνότητας πρानούς στη θέση Πούντα - Σταυρός Ν. Πόρου	65.000,00	0,00	42.038,40
030.1340401.006	Προγραμματική συμβαση με την Περιφερεια για Μελέτη διαχωρισμού παντοροϊκού, αντικατάστασης δικτύου ύδρευσης και υπογειοποίησης δικτύου ηλεκτροφωτισμού	200.000,00	0,00	200.000,00
030.1340401.008	Προγραμματική σύμβαση για το έργο με τίτλο -Βελτίωση βατότητας αγροτικής οδού στις θέσεις Μιστρέτσι και Περγάρι στο Δήμο Πόρου"	126.273,27	0,00	126.273,27
045	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	55.305,69	27.656,88	28.257,00
045.1	Έσοδα	55.305,69	27.656,88	28.257,00
045.14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	55.305,69	27.656,88	28.257,00
045.142	Παροχή υπηρεσιών	55.305,69	27.656,88	28.257,00
045.14209	Λοιπές παρεχόμενες υπηρεσίες	55.305,69	27.656,88	28.257,00
045.1420904	Έσοδα από υπηρεσίες νεκροταφείων	54.605,69	27.656,88	28.257,00
045.1420989	Έσοδα από την παροχή λοιπών υπηρεσιών	700,00	0,00	0,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
055	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	57.343,00	24.570,26	58.680,00
055.1	Έσοδα	57.343,00	24.570,26	58.680,00
055.13	Μεταβιβάσεις	57.343,00	24.570,26	58.680,00
055.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	57.343,00	24.570,26	58.680,00
055.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	57.343,00	24.570,26	58.680,00
055.1310111	Επιχορηγήσεις για το πρόγραμμα "Βοήθεια στο σπίτι"	57.343,00	0,00	58.680,00
055.1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	0,00	24.570,26	0,00
055.1310114.003	Επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών παροχής υπηρεσιών ναυαγοσωστικής κάλυψης σε οργανωμένες ή μη παραλίες	0,00	24.570,26	0,00
060	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	5.000,00	0,00	5.000,00
060.1	Έσοδα	5.000,00	0,00	5.000,00
060.13	Μεταβιβάσεις	5.000,00	0,00	5.000,00
060.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	5.000,00	0,00	5.000,00
060.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	5.000,00	0,00	5.000,00
060.1310108	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς	5.000,00	0,00	5.000,00
065	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	177.000,00	177.000,00	177.000,00
065.1	Έσοδα	177.000,00	177.000,00	177.000,00
065.13	Μεταβιβάσεις	177.000,00	177.000,00	177.000,00
065.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	177.000,00	177.000,00	177.000,00
065.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	177.000,00	177.000,00	177.000,00
065.1310106	ΚΑΠ για πυροπρόστασία	177.000,00	177.000,00	177.000,00
070	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	83.964,00	51.072,06	88.020,10
070.1	Έσοδα	83.964,00	51.072,06	85.020,10
070.13	Μεταβιβάσεις	83.964,00	51.072,06	85.020,10
070.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	83.964,00	51.072,06	85.020,10
070.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	83.964,00	51.072,06	85.020,10
070.1310104	ΚΑΠ για την επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων	9.000,00	8.900,00	8.900,00
070.1310105	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Πρωτοβάθμιας και της Δευτεροβάθμιας εκπαίδευσης	34.920,00	17.500,00	35.000,00
070.1310109	Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας με σχέση ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες	40.044,00	24.672,06	41.120,10
070.4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	3.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
070.49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	3.000,00
070.492	Λοιπές προκαταβολές	0,00	0,00	3.000,00
070.49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	0,00	0,00	3.000,00
070.4920202	Πάγιες προκαταβολές Σχολικών Μονάδων (6)	0,00	0,00	3.000,00
115	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	5.000,00	0,00	0,00
115.1	Έσοδα	5.000,00	0,00	0,00
115.13	Μεταβιβάσεις	5.000,00	0,00	0,00
115.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	5.000,00	0,00	0,00
115.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	5.000,00	0,00	0,00
115.1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	5.000,00	0,00	0,00
115.1340101.013	Χρηματοδότηση ΥΠ.ΕΣ. ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II Κατασκευή , επισκευή και συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων των Δήμων	5.000,00	0,00	0,00
120	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	60.000,00	0,00	59.520,00
120.1	Έσοδα	60.000,00	0,00	59.520,00
120.13	Μεταβιβάσεις	60.000,00	0,00	59.520,00
120.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	60.000,00	0,00	59.520,00
120.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	60.000,00	0,00	59.520,00
120.1340102	Επιχορηγήσεις για μηχανήματα και εξοπλισμό	60.000,00	0,00	59.520,00
120.1340102.005	Προμήθεια μηχανημάτων έργου, οχημάτων η/και συνοδευτικού εξοπλισμού (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II)	60.000,00	0,00	59.520,00
125	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	472.092,95	214.916,80	252.361,86
125.1	Έσοδα	472.092,95	214.916,80	252.361,86
125.13	Μεταβιβάσεις	472.092,95	214.916,80	252.361,86
125.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	322.375,20	214.916,80	108.458,40
125.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	322.375,20	214.916,80	108.458,40
125.1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	322.375,20	214.916,80	108.458,40
125.1310114.001	Επιχορήγηση για την μίσθωση φορητής μονάδας αφαλάτωσης ΣΑΝΑ233	322.375,20	214.916,80	108.458,40
125.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	149.717,75	0,00	143.903,46
125.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	149.717,75	0,00	143.903,46
125.1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	149.717,75	0,00	143.903,46
125.1340101.006	Χρηματοδότηση ΥΠΕΣ ΕΠΑ 2021-2025 Αναβάθμιση Δημοτικών Γεωτρήσεων και Δικτύου Αφαλάτωσης Δ. Πόρου	149.717,75	0,00	143.903,46

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
130	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	198.030,53	0,00	198.030,53
130.1	Έσοδα	198.030,53	0,00	198.030,53
130.13	Μεταβιβάσεις	198.030,53	0,00	198.030,53
130.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	198.030,53	0,00	198.030,53
130.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	198.030,53	0,00	198.030,53
130.1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	198.030,53	0,00	198.030,53
130.1310114.006	Χρηματοδότηση του Δήμου Πόρου του Ν. Αττικής για την πρόληψη και αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από θεομηνίες (ΣΑΕ 055) Α.Δ.Α.: ΩΙΩΟ465ΧΘ7-ΑΔΟ	198.030,53	0,00	198.030,53
155	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	730,91	0,00	730,91
155.1	Έσοδα	730,91	0,00	730,91
155.13	Μεταβιβάσεις	730,91	0,00	730,91
155.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	730,91	0,00	730,91
155.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	730,91	0,00	730,91
155.1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	730,91	0,00	730,91
155.1340101.007	Χρηματοδότηση του Δήμου για την προσαρμογή λειτουργούντων δημοτικών παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών στις προδιαγραφές του νέου θεσμικού πλαισίου αδειοδότησης	730,91	0,00	730,91
160	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	10.431,20	1.487,15	11.000,00
160.1	Έσοδα	10.431,20	1.487,15	11.000,00
160.13	Μεταβιβάσεις	10.431,20	1.487,15	11.000,00
160.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	3.000,00	0,00	3.000,00
160.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	3.000,00	0,00	3.000,00
160.1310189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	3.000,00	0,00	3.000,00
160.1310189.003	Χρηματοδότηση από ΥΠΕΣ ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II για προμήθεια εμβολίων και λοιπων φαρμακευτικών ουσιών για ζώα συντροφιάς	3.000,00	0,00	3.000,00
160.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	7.431,20	1.487,15	8.000,00
160.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	7.431,20	1.487,15	8.000,00
160.1340189	Επιχορηγήσεις για λοιπούς σκοπούς	7.431,20	1.487,15	8.000,00
160.1340189.014	Χρηματοδότηση ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II Πράξης "Δράσεις δήμου Πόρου για συμμόρφωση με υποχρεώσεις του Ν.4830/2021"	7.431,20	1.487,15	8.000,00
170	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	27.280,00	0,00	27.280,00
170.1	Έσοδα	27.280,00	0,00	27.280,00
170.13	Μεταβιβάσεις	27.280,00	0,00	27.280,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
170.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	27.280,00	0,00	27.280,00
170.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	27.280,00	0,00	27.280,00
170.1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	27.280,00	0,00	27.280,00
170.1340101.012	Χρηματοδότηση ΥΠΕΣ Φιλόφημος ΙΙ Εκπόνηση μελετών και υλοποίηση μέτρων και μέσων πυροπροστασίας στα Σχολεία	27.280,00	0,00	27.280,00
255	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	251.738,57	219.596,91	86.686,32
255.1	Έσοδα	251.738,57	219.596,91	86.686,32
255.13	Μεταβιβάσεις	251.738,57	219.596,91	86.686,32
255.131	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	65.697,67	71.823,30	81.298,50
255.13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	65.697,67	71.823,30	81.298,50
255.1310114	Επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης και λειτουργίας	65.697,67	71.823,30	81.298,50
255.1310114.001	Χρηματοδότηση προγράμματος ΚΔΑΠ και ΠΣ από ΠΕΠ Αττικής	53.697,67	53.969,10	81.298,50
255.1310114.003	Χρηματοδότηση προγράμματος ΠΣ από Πρόγραμμα Στήριξης Οικογενειών	12.000,00	17.854,20	0,00
255.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	186.040,90	147.773,61	5.387,82
255.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	186.040,90	147.773,61	5.387,82
255.1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	186.040,90	147.773,61	5.387,82
255.1340101.003	Χρηματοδότηση πράξης Αναβάθμιση Αστικού εξοπλισμού Δήμου Πόρου, Περιφέρεια Αττικής -CLLD/LEADER (Α.Δ.Α.: 9ΨΠ97Λ7-ΛΥΜ)	32.736,00	0,00	0,00
255.1340101.005	Έσοδα απο πράξη ΟΠΣ 5163963 Βιώσιμη μικροκινητικότητα μέσω συστήματος κοινοχρήστων ποδηλάτων	151.884,48	147.773,61	3.968,00
255.1340101.007	Χρηματοδότηση Πράξης Ενεργειακή Αναβάθμιση Δημοτικής Βιβλιοθήκης Πόρου - ΕΣΠΑ	1.420,42	0,00	1.419,82
355	ΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	765.198,96	0,00	49.984,47
355.1	Έσοδα	765.198,96	0,00	49.984,47
355.13	Μεταβιβάσεις	765.198,96	0,00	49.984,47
355.135	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ	765.198,96	0,00	49.984,47
355.13501	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από τα Κοινοτικά Ταμεία	765.198,96	0,00	49.984,47
355.1350109	Απολήψεις από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας	765.198,96	0,00	49.984,47
355.1350109.001	Χρηματοδότηση έργου ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΟΔΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΠΟΡΟΥ	738.640,52	0,00	49.984,47
355.1350109.002	Χρηματοδότηση δράσης του έργου " Εκσυγχρονισμός ΚΕΠ"	26.558,44	0,00	0,00
430	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	120.535,95	0,00	120.535,87
430.1	Έσοδα	120.535,95	0,00	120.535,87
430.13	Μεταβιβάσεις	120.535,95	0,00	120.535,87

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
430.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	120.535,95	0,00	120.535,87
430.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	120.535,95	0,00	120.535,87
430.1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	120.535,95	0,00	120.535,87
430.1340101.004	Έσοδα από χρηματοδοτικό πρόγραμμα πράσινου ταμείου- Διαμορφωση ελευθερου χώρου Ο.Τ. 382 του πολεοδομικού σχεδίου Πόρου Τροιζηνίας	120.535,95	0,00	120.535,87
465	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	120.000,00	0,00	0,00
465.1	Έσοδα	120.000,00	0,00	0,00
465.13	Μεταβιβάσεις	120.000,00	0,00	0,00
465.134	Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	120.000,00	0,00	0,00
465.13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	120.000,00	0,00	0,00
465.1340101	Επιχορηγήσεις για κτίρια και συναφείς υποδομές	120.000,00	0,00	0,00
465.1340101.006	Έσοδα από χρηματοδοτικό πρόγραμμα Πράσινου Ταμείου Ενίσχυση Πυροπροστασίας Κατοικημένων Περιοχών σε ΟΤΑ Α΄ βαθμού με Περιαστικά Δάση	120.000,00	0,00	0,00
525	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	8.988.429,28	1.789.616,36	3.118.836,66
525.1	Έσοδα	546.546,16	0,00	859.663,74
525.13	Μεταβιβάσεις	546.546,16	0,00	859.663,74
525.139	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	546.546,16	0,00	859.663,74
525.13909	Έσοδα από λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	546.546,16	0,00	859.663,74
525.1390904	Έσοδα για την αποπληρωμή δανείων από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενων από τον κρατικό προϋπολογισμό	546.546,16	0,00	859.663,74
525.1390904.001	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΓΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΣΕ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΤΗΛΕΕΛΕΓΧΟΥ - ΤΗΛΕΧΕΙΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΝΙΧΝΕΥΣΗΣ ΔΙΑΡΡΟΩΝ ΜΕΤΡΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ ΤΩΝ ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ (Φιλόδημος 1)	546.546,16	0,00	859.663,74
525.5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	8.441.883,12	1.789.616,36	2.259.172,92
525.54	Δάνεια	8.441.883,12	1.789.616,36	2.259.172,92
525.542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	8.441.883,12	1.789.616,36	2.259.172,92
525.54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	8.441.883,12	1.789.616,36	2.259.172,92
525.5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	8.441.883,12	1.789.616,36	2.259.172,92

Ανακεφαλαίωση Εισηγητικής Έκθεσης Εσόδων Ανά Υπηρεσία
Οικονομικό Έτος 2026

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Ψηφισθέντα
000	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΓΕΝΙΚΕΣ	4.373.085,02	2.897.326,28	2.807.514,71
020	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	1.241.401,81	704.966,35	1.057.981,16
025	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	1.584.269,39	1.387.877,84	925.905,49
030	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	691.273,27	0,00	798.311,67
045	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	55.305,69	27.656,88	28.257,00
055	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	57.343,00	24.570,26	58.680,00
060	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	5.000,00	0,00	5.000,00
065	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	177.000,00	177.000,00	177.000,00
070	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	83.964,00	51.072,06	88.020,10
115	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	5.000,00	0,00	0,00
120	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	60.000,00	0,00	59.520,00
125	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	472.092,95	214.916,80	252.361,86
130	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	198.030,53	0,00	198.030,53
155	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	730,91	0,00	730,91
160	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	10.431,20	1.487,15	11.000,00
170	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	27.280,00	0,00	27.280,00
255	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	251.738,57	219.596,91	86.686,32
355	ΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	765.198,96	0,00	49.984,47
430	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	120.535,95	0,00	120.535,87
465	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	120.000,00	0,00	0,00
525	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	8.988.429,28	1.789.616,36	3.118.836,66
Γενικό Σύνολο		19.288.110,53	7.496.086,89	9.871.636,75

Εισηγητική Έκθεση Εξόδων
Οικονομικό Έτος 2026

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
000	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΓΕΝΙΚΕΣ	1.876.202,29	797.415,96	1.921.798,09
000.2	Δαπάνες	750.953,49	346.799,68	885.627,59
000.21	Παροχές σε εργαζόμενους	262.613,68	135.857,40	258.035,88
000.211	Μικτές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	126.327,82	67.697,50	139.889,60
000.21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	126.327,82	67.697,50	139.889,60
000.2110109	Οικονομικές απολαβές κάθε είδους των αιρετών των ΟΤΑ	126.327,82	67.697,50	139.889,60
000.2110109.001	Οικονομικές απολαβές κάθε είδους των αιρετών των ΟΤΑ	126.327,82	67.697,50	139.889,60
000.213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	90.885,86	46.625,63	81.593,12
000.21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	90.385,86	46.625,63	81.093,12
000.2130112	Αμοιβές μετακλητών υπαλλήλων	90.385,86	46.625,63	81.093,12
000.2130112.001	Αμοιβές μετακλητών υπαλλήλων	90.385,86	46.625,63	81.093,12
000.21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	500,00	0,00	500,00
000.2130201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	500,00	0,00	500,00
000.2130201.001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	500,00	0,00	500,00
000.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	45.400,00	21.534,27	36.553,16
000.21901	Εργοδοτικές εισφορές αιρετών και οργάνων διοίκησης	20.800,00	11.544,73	24.553,16
000.2190101	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	19.760,00	10.967,49	20.013,32
000.2190101.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών αιρετών και οργάνων διοίκησης	19.760,00	10.967,49	20.013,32
000.2190102	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	1.040,00	577,24	4.539,84
000.2190102.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ αιρετών και οργάνων διοίκησης	1.040,00	577,24	4.539,84
000.21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	24.600,00	9.989,54	12.000,00
000.2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	24.600,00	9.989,54	12.000,00
000.2190301.001	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών εργατοτεχνικού και λοιπού προσωπικού	24.600,00	9.989,54	12.000,00
000.2190301.001.001	Εργοδοτικές εισφορές ειδικού συνεργάτη και γενικού γραμματέα	24.600,00	9.989,54	12.000,00
000.22	Κοινωνικές παροχές	8.000,00	4.515,57	9.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
000.225	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε χρήμα	8.000,00	4.515,57	9.000,00
000.22509	Λοιπές προνοιακές παροχές σε χρήμα	8.000,00	4.515,57	9.000,00
000.2250905	Εισοδηματικές ενισχύσεις οικογενειών με χαμηλά εισοδήματα	8.000,00	4.515,57	9.000,00
000.23	Μεταβιβάσεις	67.820,97	36.450,02	78.594,19
000.231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	67.320,97	36.450,02	78.094,19
000.23101	Μεταβιβάσεις στην Κεντρική Διοίκηση	15.401,79	9.137,06	15.082,01
000.2310189	Λοιπές μεταβιβάσεις στην Κεντρική Διοίκηση	15.401,79	9.137,06	15.082,01
000.2310189.001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,79	401,78	82,01
000.2310189.005	Απόδοση δικαιωμάτων ΚΕΔΚΕ (15%) από ΤΑΠ	15.000,00	8.735,28	15.000,00
000.23105	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΟΚΑ)	27.802,12	16.219,00	29.451,21
000.2310502	Επιχορηγήσεις σε ΟΚΑ για την κάλυψη παροχών επικουρικής σύνταξης	27.802,12	16.219,00	29.451,21
000.23108	Μεταβιβάσεις σε λοιπά νομικά πρόσωπα	11.875,36	11.093,96	10.000,00
000.2310880	Αποδόσεις σε λοιπούς φορείς με νομική προσωπικότητα	1.875,36	1.093,96	2.000,00
000.2310880.001	Απόδοση εισφοράς στον φορέα Διαχείρισης Μητροπολιτικού Πάρκου "ΑΝΤΩΝΗ ΤΡΙΤΣΗ"	1.875,36	1.093,96	2.000,00
000.2310889	Επιχορήγηση σε λοιπά νομικά πρόσωπα για λοιπούς σκοπούς	10.000,00	10.000,00	8.000,00
000.23109	Λοιπές μεταβιβάσεις	12.241,70	0,00	23.560,97
000.2310988	Λοιπές μεταβιβάσεις σε νομικά πρόσωπα, φυσικά πρόσωπα και φορείς χωρίς νομική προσωπικότητα	8.534,75	0,00	19.634,14
000.2310989	Λοιπές μεταβιβάσεις σε φυσικά πρόσωπα και φορείς χωρίς νομική προσωπικότητα	3.706,95	0,00	3.926,83
000.239	Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	500,00	0,00	500,00
000.23905	Αποζημιώσεις λόγω δικαστικών αποφάσεων	500,00	0,00	500,00
000.2390501	Αποζημιώσεις για την καταβολή αποδοχών, επιδομάτων και συναφών δαπανών σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	500,00	0,00	500,00
000.24	Αγαθά και υπηρεσίες	307.405,08	98.123,59	293.362,59
000.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	289.003,29	85.795,87	270.125,53
000.24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	26.803,58	14.286,74	30.566,06
000.2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	15.000,00	11.141,72	22.000,00
000.2420103	Έξοδα ταχυδρομικών υπηρεσιών	11.803,58	3.145,02	8.566,06
000.2420103.001	Έξοδα με ταχυμεταφορική εταιρία	5.000,00	459,47	5.000,00
000.2420103.002	Ταχυδρομικά Τέλη	6.000,00	1.881,99	3.000,00
000.2420103.003	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,79	401,78	134,54

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
000.2420103.004	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,79	401,78	431,52
000.24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	1.000,00	0,00	0,00
000.2420401	Έξοδα μετακίνησης αιρετών και οργάνων διοίκησης στο εσωτερικό	520,00	0,00	0,00
000.2420402	Έξοδα μετακίνησης αιρετών και οργάνων διοίκησης στο εξωτερικό	120,00	0,00	0,00
000.2420410	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης αιρετών και οργάνων διοίκησης	120,00	0,00	0,00
000.2420411	Έξοδα διανυκτέρευσης αιρετών και οργάνων διοίκησης	120,00	0,00	0,00
000.2420488	Λοιπά έξοδα μετακίνησης αιρετών και οργάνων διοίκησης	120,00	0,00	0,00
000.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	261.199,71	71.509,13	239.559,47
000.2420901	Έξοδα για νομικές υπηρεσίες	96.161,44	53.145,02	55.714,24
000.2420904	Έξοδα για υγειονομικές υπηρεσίες	8.601,79	401,78	8.250,00
000.2420904.001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,79	401,78	4.125,00
000.2420904.002	Αμοιβή ιατρικών εργασιών	8.200,00	0,00	4.125,00
000.2420906	Έξοδα προβολής, διαφήμισης και δημόσιων σχέσεων	11.401,79	401,78	13.005,36
000.2420906.001	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	2.000,00	0,00	500,00
000.2420906.002	Δαπάνη αναμετάδοσης συνεδριάσεων Δ.Σ. στο διαδίκτυο	4.000,00	0,00	8.000,00
000.2420906.003	Τιμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	5.000,00	0,00	3.000,00
000.2420906.004	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,79	401,78	1.505,36
000.2420909	Έξοδα για εκπαίδευση και επιμόρφωση	1.000,00	0,00	0,00
000.2420914	Αμοιβές για τραπεζικές υπηρεσίες	9.000,00	4.042,40	11.000,00
000.2420926	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων	2.500,00	334,80	3.500,00
000.2420927	Έξοδα συνδρομητικών υπηρεσιών	4.901,83	401,79	5.838,31
000.2420927.001	Συνδρομή σε βάσεις πληροφοριών	4.500,00	0,00	5.000,00
000.2420927.002	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,83	401,79	838,31
000.2420929	Έξοδα λοιπών μελετών	41.009,28	0,00	41.009,28
000.2420929.003	Προγραμματική σύμβαση για Ολοκλήρωση μελετών για την αποκατάσταση και αξιοποίηση της Δημοτικής Αγοράς Πόρου	41.009,28	0,00	41.009,28
000.2420932	Έξοδα βεβαίωσης και είσπραξης	1.000,00	0,00	500,00
000.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	85.623,58	12.781,56	100.742,28
000.2420989.001	Υπηρεσίες Εσωτερικού Ελέγχου	20.150,00	6.200,00	20.000,00
000.2420989.002	Υποστηρικτικές υπηρεσίες σύνταξης επιχειρησιακού προγράμματος Δημοτικής Περιόδου 2024-2028	17.050,00	0,00	17.046,28

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
000.2420989.003	Δαπάνες για την αντιμετώπιση εξόδων εκλογικής διαδικασίας	0,00	0,00	300,00
000.2420989.004	Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για χρηματοδότηση και παρακαλούθηση έργων	24.000,00	0,00	24.800,00
000.2420989.005	Αμοιβή για την απομαγνητοφώνηση συμβουλίων, επιτροπών κ.λ.π	12.000,00	2.792,00	12.000,00
000.2420989.006	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση τρίτων	9.000,00	2.986,00	6.000,00
000.2420989.007	Δαπάνες οργάνωσης παθητικής αεράμυνας (άρθρο 16 παρ. 2 Ν 2372/1940)	120,00	0,00	120,00
000.2420989.008	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	2.000,00	0,00	2.000,00
000.2420989.009	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,79	401,78	12.276,00
000.2420989.010	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,79	401,78	6.200,00
000.2420989.011	Συμμετοχή στη δαπάνη αποζημίωσης μελών υπηρεσιακού συμβουλίου	500,00	0,00	0,00
000.243	Προμήθειες	18.401,79	12.327,72	23.237,06
000.24301	Προμήθειες σε τρίτους για εισπράξεις/πληρωμές για ίδιο λογαριασμό	18.401,79	12.327,72	23.237,06
000.2430103	Προμήθειες σε παρόχους ηλεκτρικής ενέργειας και λοιπούς φορείς εκτός ΓΚ για είσπραξη εσόδων ΟΤΑ	18.401,79	12.327,72	23.237,06
000.26	Τόκοι	31.582,60	16.015,52	27.459,93
000.265	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	27.582,60	16.015,52	24.259,93
000.26501	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	27.582,60	16.015,52	24.259,93
000.2650189	Τόκοι λοιπών μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	27.582,60	16.015,52	24.259,93
000.2650189.001	Τόκοι δανείου ΤΠΔ	10.682,00	6.797,00	7.359,33
000.2650189.002	Τόκοι δανείου από αναστολή	16.900,60	9.218,52	16.900,60
000.269	Λοιποί τόκοι	4.000,00	0,00	3.200,00
000.26902	Τόκοι διακανονισμού υποχρεώσεων	4.000,00	0,00	3.200,00
000.2690201	Τόκοι από εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	4.000,00	0,00	3.200,00
000.27	Λοιπές δαπάνες	73.531,16	55.837,58	69.175,00
000.271	Φόροι	46.531,16	36.622,10	43.175,00
000.27103	Τακτικοί φόροι επί ακίνητης περιουσίας	10.529,37	10.529,37	11.000,00
000.2710301	Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝΦΙΑ)	10.529,37	10.529,37	11.000,00
000.27105	Φόρος εισοδήματος	34.100,00	24.615,95	30.100,00
000.2710501	Φόρος εισοδήματος	34.000,00	24.615,95	30.000,00
000.2710502	Φόρος επί τόκων	100,00	0,00	100,00
000.2710502.003	Απόδοση Φόρων Τόκων	100,00	0,00	100,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
000.27109	Λοιποί τρέχοντες φόροι	1.901,79	1.476,78	2.075,00
000.2710989	Λοιποί τρέχοντες φόροι	1.901,79	1.476,78	2.075,00
000.2710989.001	Απόδοση λοιπών φόρων και τελών	1.500,00	1.075,00	1.000,00
000.2710989.002	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	401,79	401,78	1.075,00
000.274	Πρόστιμα	4.000,00	0,00	3.000,00
000.27402	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	4.000,00	0,00	3.000,00
000.2740201	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	4.000,00	0,00	3.000,00
000.279	Επιστροφές εσόδων	23.000,00	19.215,48	23.000,00
000.27905	Επιστροφές λοιπών εσόδων	23.000,00	19.215,48	23.000,00
000.2790589	Επιστροφές λοιπών εσόδων	23.000,00	19.215,48	23.000,00
000.29	Πιστώσεις υπό κατανομή	0,00	0,00	150.000,00
000.291	Πιστώσεις υπό κατανομή	0,00	0,00	150.000,00
000.29101	Αποθεματικό	0,00	0,00	150.000,00
000.2910107	Τακτικό αποθεματικό λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης	0,00	0,00	150.000,00
000.4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	7.000,00	0,00	6.000,00
000.45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων	5.000,00	0,00	4.000,00
000.452	Μη εισηγμένες μετοχές	5.000,00	0,00	4.000,00
000.45209	Λοιπές μη εισηγμένες μετοχές	5.000,00	0,00	4.000,00
000.4520901	Λοιπές μη εισηγμένες μετοχές του εσωτερικού	5.000,00	0,00	4.000,00
000.4520901.001	Συμμετοχή σε αστικές εταιρείες ΟΤΑ (συν)	2.000,00	0,00	2.000,00
000.4520901.002	Συμμετοχή στην εταιρεία μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα "Δίκτυο Μπλε Δήμων"	3.000,00	0,00	2.000,00
000.49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	2.000,00	0,00	2.000,00
000.492	Λοιπές προκαταβολές	2.000,00	0,00	2.000,00
000.49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	2.000,00	0,00	2.000,00
000.4920202	Πάγιες προκαταβολές	2.000,00	0,00	2.000,00
000.5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	1.118.248,80	450.616,28	1.030.170,50
000.54	Δάνεια	107.748,80	63.073,71	111.070,50
000.542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	107.748,80	63.073,71	111.070,50
000.54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	107.748,80	63.073,71	111.070,50
000.5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	107.748,80	63.073,71	111.070,50

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
000.5420102.001	Χρεωλύσια δανείου ΤΠΔ	47.317,72	30.111,27	50.639,42
000.5420102.002	Χρεωλύσιο δανείου από αναστολή	60.431,08	32.962,44	60.431,08
000.59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	1.010.500,00	387.542,57	919.100,00
000.593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.010.500,00	387.542,57	919.100,00
000.59301	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις φόρων	462.400,00	146.691,68	411.000,00
000.5930101	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	95.000,00	45.204,34	95.000,00
000.5930102	Φόροι και ψηφιακό τέλος συναλλαγής αιρετών των ΟΤΑ	20.000,00	6.117,93	20.000,00
000.5930103	Φόροι εργοληπτών 3% & 10%	205.000,00	75.531,80	40.000,00
000.5930104	Φόροι αμοιβών από επιχειρηματική δραστηριότητα 20%	0,00	0,00	15.000,00
000.5930105	Φόροι κατά την προμήθεια αγαθών και παροχής υπηρεσιών από φορείς της Γενικής Κυβέρνησης 1% - 4% - 8%	0,00	0,00	140.000,00
000.5930189	Λοιποί φόροι	142.400,00	19.837,61	101.000,00
000.5930189.002	Απόδοση Φ.Π.Α	142.400,00	19.837,61	101.000,00
000.59302	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	450.000,00	225.881,39	450.000,00
000.5930201	Υποχρεώσεις από παρακρατήσεις ασφαλιστικών εισφορών	450.000,00	225.881,39	450.000,00
000.5930201.001	Ασφαλιστικές εισφορές ΕΦΚΑ	450.000,00	225.881,39	450.000,00
000.59309	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	98.100,00	14.969,50	58.100,00
000.5930907	Κρατήσεις στις αποδοχές προσωπικού για την εξόφληση δανείων τραπεζών	6.500,00	2.622,41	6.500,00
000.5930907.001	Κράτησεις για αποδοχές για εξόφληση δανείου ΤΠΔ	6.500,00	2.622,41	6.500,00
000.5930989	Λοιπές υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	91.600,00	12.347,09	51.600,00
000.5930989.001	Απόδοση κρατήσεων υπέρ Δημοσίου	90.000,00	11.869,09	50.000,00
000.5930989.002	Απόδοση συνδρομής στα σωματεία υπαλλήλων	1.600,00	478,00	1.600,00
010	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	822.506,63	359.812,14	723.876,44
010.2	Δαπάνες	800.320,23	358.125,74	705.876,44
010.21	Παροχές σε εργαζόμενους	470.254,91	228.644,07	438.238,88
010.212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	353.217,91	182.433,01	333.514,52
010.21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	350.217,91	182.000,09	331.014,52
010.2120101	Βασικός μισθός	350.217,91	182.000,09	293.608,00
010.2120101.001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	350.217,91	182.000,09	293.608,00
010.2120102	Οικογενειακή παροχή	0,00	0,00	8.280,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
010.2120102.001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	8.280,00
010.2120103	Προσωπική διαφορά	0,00	0,00	3.254,52
010.2120103.001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	3.254,52
010.2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	0,00	0,00	25.872,00
010.2120104.001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	25.872,00
010.21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	3.000,00	432,92	2.500,00
010.2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	3.000,00	432,92	2.500,00
010.2120201.001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	3.000,00	432,92	2.500,00
010.2120201.001.001	Αμοιβή ληξιάρχου	2.000,00	432,92	1.500,00
010.2120201.001.002	Αποζημίωση υπερωριακής απασχόλησης	500,00	0,00	500,00
010.2120201.001.003	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	500,00	0,00	500,00
010.213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	33.200,00	7.927,20	22.992,00
010.21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	33.200,00	7.927,20	22.992,00
010.2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	33.200,00	7.927,20	22.992,00
010.2130102.001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	33.200,00	7.927,20	22.992,00
010.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	83.837,00	38.283,86	81.732,36
010.21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	77.000,00	36.551,88	76.722,36
010.2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	77.000,00	36.551,88	64.965,60
010.2190201.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	77.000,00	36.551,88	64.965,60
010.2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	0,00	0,00	11.756,76
010.2190202.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	11.756,76
010.21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	6.837,00	1.731,98	5.010,00
010.2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	6.837,00	1.731,98	5.010,00
010.2190301.002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	6.837,00	1.731,98	5.010,00
010.2190301.002.001	Εισφορά υπέρ ΕΦΚΑ	6.837,00	1.731,98	5.010,00
010.22	Κοινωνικές παροχές	1.000,00	0,00	0,00
010.224	Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	1.000,00	0,00	0,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
010.22409	Λοιπές κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	1.000,00	0,00	0,00
010.2240901	Έξοδα κηδείας αιρετών, υπαλλήλων και προστατευόμενων μελών αυτών	1.000,00	0,00	0,00
010.24	Αγαθά και υπηρεσίες	329.065,32	129.481,67	267.637,56
010.241	Αγορές αναλωσίμων	28.598,12	15.669,72	19.000,00
010.24101	Αγορές αναλωσίμων	28.598,12	15.669,72	19.000,00
010.2410101	Γραφική ύλη	12.000,00	6.571,60	8.000,00
010.2410102	Μικροεξοπλισμός και μικροσυσσκευές γραφείου	0,00	0,00	4.000,00
010.2410106	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	6.000,00	0,00	7.000,00
010.2410106.002	Προμήθεια υλικών χρωματισμού κτιρίων	6.000,00	0,00	7.000,00
010.2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)	500,00	0,00	0,00
010.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	10.098,12	9.098,12	0,00
010.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	246.647,20	88.451,95	194.637,56
010.24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	300,00	0,00	500,00
010.2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	300,00	0,00	500,00
010.24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	66.000,00	28.633,72	65.000,00
010.2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	66.000,00	28.633,72	65.000,00
010.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	46.200,00	2.429,68	32.182,88
010.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	20.000,00	2.429,68	6.000,00
010.2420301.001	Συντήρηση και επισκευή κτηρίου Δημαρχείου	8.000,00	0,00	0,00
010.2420301.002	Συντήρηση κτηρίου Συγγρού	12.000,00	2.429,68	6.000,00
010.2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	26.200,00	0,00	26.182,88
010.2420304.001	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	2.000,00	0,00	2.000,00
010.2420304.002	Συντήρηση εφαρμογών Διοικητικών εφαρμογών	10.000,00	0,00	15.000,00
010.2420304.003	Εργασίες συντήρησης συσκευών (Η/Υ κ.λ.π)	4.000,00	0,00	3.000,00
010.2420304.004	Συντήρηση κλιματιστικών	10.000,00	0,00	5.000,00
010.2420304.005	Συντήρηση διαδικτυακής πύλης του Δήμου	200,00	0,00	300,00
010.2420304.006	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	0,00	882,88
010.24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	1.500,00	56,00	0,00
010.2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	1.500,00	56,00	0,00
010.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	132.647,20	57.332,55	96.954,68

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
010.2420903	Έξοδα για λογιστικές, ελεγκτικές και μηχανογραφικές υπηρεσίες	72.640,00	28.150,95	45.600,00
010.2420903.001	Αμοιβή Ορκωτών λογιστών	32.800,00	16.368,00	8.000,00
010.2420903.002	Αμοιβή τεχνικού για την συντήρηση και διασφάλιση δεδομένων ηλεκτρονικών υπολογιστών	7.600,00	3.722,95	7.600,00
010.2420903.003	Υποστηρικτικές υπηρεσίες στην εφαρμογή της Αναλυτικής Λογιστικής του Δήμου Πόρου	32.240,00	8.060,00	30.000,00
010.2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	4.500,00	1.388,80	4.169,88
010.2420905.001	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	4.500,00	1.388,80	4.169,88
010.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	55.507,20	27.792,80	47.184,80
010.2420989.001	Αμοιβή για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για διάφορα θέματα οργάνωσης και λειτουργίας του Δήμου	55.507,20	27.792,80	47.184,80
010.244	Μισθώματα	53.820,00	25.360,00	54.000,00
010.24401	Μισθώματα κτιρίων και υποδομών	53.820,00	25.360,00	54.000,00
010.2440101	Μισθώματα κτιρίων	53.820,00	25.360,00	54.000,00
010.2440101.001	Μίσθωμα γραφείων ΚΕΠ	10.000,00	4.000,00	10.000,00
010.2440101.002	Μίσθωμα γραφείων Διοίκησης ακινήτου Κληρ. Δουζίνα	43.820,00	21.360,00	44.000,00
010.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	22.186,40	1.686,40	18.000,00
010.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	22.186,40	1.686,40	18.000,00
010.311	Κτίρια και συναφείς υποδομές	1.686,40	1.686,40	0,00
010.31109	Λοιπές υποδομές	1.686,40	1.686,40	0,00
010.3110989	Λοιπές υποδομές	1.686,40	1.686,40	0,00
010.312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	15.000,00	0,00	10.000,00
010.31201	Μηχανήματα και εργαλεία	9.000,00	0,00	3.500,00
010.3120102	Συσκευές θέρμανσης, ψύξης και κλιματισμού	6.000,00	0,00	2.000,00
010.3120103	Φωτοαντιγραφικά και λοιπές μηχανές γραφείου	3.000,00	0,00	1.500,00
010.3120103.001	Προμήθεια Φωτοτυπικού μηχανήματος	3.000,00	0,00	1.500,00
010.31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	6.000,00	0,00	5.000,00
010.3120301	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και συναφής εξοπλισμός	4.000,00	0,00	3.000,00
010.3120389	Λοιπός εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	2.000,00	0,00	2.000,00
010.31204	Έπιπλα	0,00	0,00	1.500,00
010.3120401	Έπιπλα γραφείου	0,00	0,00	1.000,00
010.3120489	Λοιπά έπιπλα	0,00	0,00	500,00
010.314	Προϊόντα πνευματικής ιδιοκτησίας	5.500,00	0,00	8.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
010.31403	Λογισμικό υπολογιστών και βάσεις δεδομένων	5.500,00	0,00	8.000,00
010.3140301	Λογισμικό υπολογιστών	5.500,00	0,00	8.000,00
010.3140301.001	Δαπάνη προμήθειας λογισμικού για τις Οικονομικές Υπηρεσίες	3.000,00	0,00	8.000,00
010.3140301.002	Δαπάνη προμήθειας λογισμικού για Διοικητικές Υπηρεσίες	1.000,00	0,00	0,00
010.3140301.003	Προμήθεια προγραμμάτων	1.500,00	0,00	0,00
015	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	141.608,28	15.299,68	147.881,74
015.2	Δαπάνες	136.608,28	15.299,68	146.881,74
015.22	Κοινωνικές παροχές	20.000,00	0,00	22.000,00
015.226	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	20.000,00	0,00	22.000,00
015.22609	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	20.000,00	0,00	22.000,00
015.2260989	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	20.000,00	0,00	22.000,00
015.2260989.001	Εξοδα οργάνωσης εορταστικής ετήσιας τοπικής εκδηλώσης "ΣΥΝΟΡΙΑΚΑ "	20.000,00	0,00	22.000,00
015.24	Αγαθά και υπηρεσίες	116.608,28	15.299,68	124.881,74
015.241	Αγορές αναλωσίμων	10.000,00	0,00	4.000,00
015.24101	Αγορές αναλωσίμων	10.000,00	0,00	4.000,00
015.2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	2.000,00	0,00	1.000,00
015.2410108.001	Προμήθεια αναλωσίμων για τα όργανα της Φιλαρμονικής	2.000,00	0,00	1.000,00
015.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	8.000,00	0,00	3.000,00
015.2410189.001	Προμήθεια ειδών εορταστικού στολισμού (Χριστούγεννα κ.λ.π)	8.000,00	0,00	3.000,00
015.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	106.608,28	15.299,68	120.881,74
015.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	10.000,00	0,00	4.000,00
015.2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	10.000,00	0,00	4.000,00
015.2420304.002	Συντήρηση και επισκευή μουσικών οργάνων φιλαρμονικής	5.000,00	0,00	2.000,00
015.2420304.003	Συντήρηση - επιδιόρθωση στολών φιλαρμονικής	5.000,00	0,00	2.000,00
015.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	96.608,28	15.299,68	116.881,74
015.2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	15.740,42	3.740,42	11.293,57
015.2420905.001	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	15.740,42	3.740,42	11.293,57
015.2420906	Έξοδα προβολής, διαφήμισης και δημόσιων σχέσεων	8.000,00	0,00	9.720,00
015.2420906.001	Δαπάνες ενημέρωσης κοινού	8.000,00	0,00	9.720,00
015.2420907	Έξοδα για εκθέσεις, εκδηλώσεις και συνέδρια	5.500,00	0,00	5.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
015.2420907.001	Δαπάνες δεξιώσεων κ.λ.π εθνικών και τοπικών εορτών	5.500,00	0,00	5.000,00
015.2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες	66.649,00	10.840,40	90.868,17
015.2420908.001	Δαπάνες Καλλιτεχνών(Συναυλίες)	23.000,00	7.500,00	30.000,00
015.2420908.002	Παροχή Υπηρεσιών Μαέστρου Φιλαρμονικής	8.000,00	0,00	5.000,00
015.2420908.003	Υποστηρικτές υπηρεσίες πολιτιστικών εκδηλώσεων	6.000,00	0,00	0,00
015.2420908.005	Δαπάνη για την ηχητική και φωτιστική κάλυψη καθιερωμένων εκδηλώσεων Δήμου Πόρου (εθνικές εορτές κλπ)	7.000,00	2.150,00	11.000,00
015.2420908.006	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	21.149,00	1.190,40	35.000,00
015.2420908.007	Έξοδα οργάνωσης κοινωνικών δραστηριοτήτων	1.500,00	0,00	0,00
015.2420908.008	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	0,00	9.868,17
015.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	718,86	718,86	0,00
015.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	5.000,00	0,00	1.000,00
015.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	5.000,00	0,00	1.000,00
015.312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	5.000,00	0,00	1.000,00
015.31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	5.000,00	0,00	1.000,00
015.3120901	Μουσικά όργανα	5.000,00	0,00	1.000,00
015.3120901.002	Προμήθεια μουσικών οργάνων και εξοπλισμού Φιλαρμονικής	5.000,00	0,00	1.000,00
020	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	1.101.191,39	501.614,77	1.103.314,49
020.2	Δαπάνες	1.084.690,93	497.514,31	1.058.514,49
020.21	Παροχές σε εργαζόμενους	30.340,51	18.418,00	31.217,00
020.212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	25.340,51	15.686,25	25.020,00
020.21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	23.840,51	15.444,51	25.020,00
020.2120101	Βασικός μισθός	23.840,51	15.444,51	18.696,00
020.2120101.001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	23.840,51	15.444,51	18.696,00
020.2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	0,00	0,00	4.524,00
020.2120104.001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	4.524,00
020.2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	0,00	0,00	1.800,00
020.2120120.001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	1.800,00
020.21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.500,00	241,74	0,00
020.2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	1.500,00	241,74	0,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
020.2120201.001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.500,00	241,74	0,00
020.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	5.000,00	2.731,75	6.197,00
020.21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	5.000,00	2.731,75	6.197,00
020.2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	5.000,00	2.731,75	5.099,04
020.2190201.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	5.000,00	2.731,75	5.099,04
020.2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	0,00	0,00	1.097,96
020.2190202.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	1.097,96
020.22	Κοινωνικές παροχές	2.000,00	2.000,00	0,00
020.224	Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	2.000,00	2.000,00	0,00
020.22409	Λοιπές κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	2.000,00	2.000,00	0,00
020.2240901	Έξοδα κηδείας αιρετών, υπαλλήλων και προστατευόμενων μελών αυτών	2.000,00	2.000,00	0,00
020.23	Μεταβιβάσεις	180.355,76	72.265,50	158.401,50
020.231	Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	180.355,76	72.265,50	158.401,50
020.23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	125.000,00	72.265,50	62.746,50
020.2310406	Εισφορές υπέρ ΦΟΔΣΑ και συνδέσμων που ασκούν αρμοδιότητες ΦΟΔΣΑ	125.000,00	72.265,50	62.746,50
020.2310406.001	Εισφορά στον Ειδικό Διαβαθμικό Σύνδεσμο Νομού Αττικής	125.000,00	72.265,50	62.746,50
020.23108	Μεταβιβάσεις σε λοιπά νομικά πρόσωπα	55.355,76	0,00	95.655,00
020.2310881	Απόδοση τέλους ταφής	55.355,76	0,00	95.655,00
020.2310881.002	Εισφορά υπέρ Ε.Ο.ΑΝ.	55.355,76	0,00	95.655,00
020.24	Αγαθά και υπηρεσίες	871.994,66	404.830,81	868.895,99
020.241	Αγορές αναλωσίμων	16.600,00	3.553,41	22.800,00
020.24101	Αγορές αναλωσίμων	16.600,00	3.553,41	22.800,00
020.2410105	Είδη καθαριότητας	4.000,00	3.253,41	3.500,00
020.2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	7.000,00	0,00	5.000,00
020.2410108.001	Προμήθεια ειδών συντήρησης δικτύου ηλεκτροφωτισμού	2.000,00	0,00	5.000,00
020.2410108.002	Προμήθεια ηλεκτρολογικών ειδών	5.000,00	0,00	0,00
020.2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	1.600,00	300,00	1.300,00
020.2410119.001	Προμήθεια γάλακτος	600,00	300,00	300,00
020.2410119.002	Παροχές ένδυσης εργατοτεχνικού προσωπικού (Μ.Α.Π.)	1.000,00	0,00	1.000,00
020.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	4.000,00	0,00	13.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
020.2410189.002	Προμήθεια λαμπτήρων	4.000,00	0,00	13.000,00
020.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	855.394,66	401.277,40	846.095,99
020.24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	4.000,00	0,00	0,00
020.2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	4.000,00	0,00	0,00
020.2420104.001	Δαπάνες μεταφοράς οχημάτων & προσωπικού από Πόρο σε Γαλατά και αντίστροφα, καθώς και σε λοιπούς προορισμούς	3.000,00	0,00	0,00
020.2420104.002	Λοιπές μεταφορές	1.000,00	0,00	0,00
020.24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	828.894,66	401.267,40	796.453,19
020.2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	160.000,00	41.339,49	120.000,00
020.2420205	Έξοδα υπηρεσιών καθαριότητας	55.844,18	53.402,67	12.315,13
020.2420205.001	Εργασίες απολυμάνσεων χώρων	4.756,64	2.315,13	10.000,00
020.2420205.002	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	51.087,54	51.087,54	2.315,13
020.2420207	Δαπάνες συλλογής και μεταφοράς στερεών αποβλήτων και ανακυκλώσιμων υλικών μέσω δημόσιων συμβάσεων	613.050,48	306.525,24	664.138,06
020.2420207.007	Καθαριότητα Δημοτικών χώρων, συλλογή, αποκομιδή μεταφορά σύμμικτων απορριμάτων Δήμου Πόρου	613.050,48	306.525,24	664.138,06
020.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	20.500,00	0,00	48.442,80
020.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	15.500,00	0,00	16.638,00
020.2420301.002	Επέκταση δικτύου ηλεκτροφωτισμού	500,00	0,00	500,00
020.2420301.004	Συντήρηση δικτύου ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης και λοιπών εγκαταστάσεων	15.000,00	0,00	16.138,00
020.2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων	5.000,00	0,00	31.804,80
020.2420302.001	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	5.000,00	0,00	31.804,80
020.24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	1.000,00	10,00	200,00
020.2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	1.000,00	10,00	200,00
020.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	1.000,00	0,00	1.000,00
020.2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	1.000,00	0,00	1.000,00
020.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	16.500,46	4.100,46	44.800,00
020.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	16.500,46	4.100,46	44.800,00
020.312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	16.500,46	4.100,46	44.800,00
020.31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	16.500,46	4.100,46	44.800,00
020.3120903	Μέσα αποθήκευσης υλικών	16.500,46	4.100,46	44.800,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
020.3120903.001	Προμήθεια κάδων απορριμάτων	12.400,00	0,00	32.400,00
020.3120903.002	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	4.100,46	4.100,46	12.400,00
025	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	1.332.630,61	805.063,03	918.018,10
025.2	Δαπάνες	1.155.764,33	630.553,19	918.018,10
025.21	Παροχές σε εργαζόμενους	75.840,20	42.781,32	73.593,12
025.212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	63.040,20	35.720,60	61.248,00
025.21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	61.540,20	35.378,20	61.248,00
025.2120101	Βασικός μισθός	61.540,20	35.378,20	54.648,00
025.2120101.001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	61.540,20	35.378,20	54.648,00
025.2120102	Οικογενειακή παροχή	0,00	0,00	840,00
025.2120102.001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	840,00
025.2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	0,00	0,00	5.760,00
025.2120120.001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	5.760,00
025.21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.500,00	342,40	0,00
025.2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	1.500,00	342,40	0,00
025.2120201.001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.500,00	342,40	0,00
025.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	12.800,00	7.060,72	12.345,12
025.21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	12.800,00	7.060,72	12.345,12
025.2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	12.800,00	7.060,72	9.864,60
025.2190201.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	12.800,00	7.060,72	9.864,60
025.2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	0,00	0,00	2.480,52
025.2190202.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	2.480,52
025.24	Αγαθά και υπηρεσίες	1.057.424,13	576.627,87	822.424,98
025.241	Αγορές αναλωσίμων	80.705,13	18.513,42	81.443,22
025.24101	Αγορές αναλωσίμων	80.705,13	18.513,42	81.443,22
025.2410104	Μικρά εργαλεία	8.302,73	3.302,24	5.000,00
025.2410104.005	Προμήθεια μικροεργαλείων κ.λ.π εξαρτημάτων και μικροαντικειμένων επισκευών	8.302,73	3.302,24	5.000,00
025.2410106	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	24.279,70	0,00	41.121,54
025.2410106.001	Προμήθεια υλικών συντήρησης αγωγών ύδρευσης	9.500,00	0,00	12.000,00
025.2410106.002	Προμήθεια υλικών συντήρησης ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	4.779,70	0,00	7.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
025.2410106.003	Προμήθεια αναλωσίμων απονιτροποιητή	10.000,00	0,00	5.000,00
025.2410106.004	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	0,00	17.121,54
025.2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων	360,10	0,00	500,00
025.2410107.001	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών	360,10	0,00	500,00
025.2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	4.000,00	0,00	2.000,00
025.2410108.001	Προμήθεια ανταλλακτικών για συντήρηση αντλιοστασίων ΥΔΡΕΥΣΗΣ	4.000,00	0,00	2.000,00
025.2410110	Είδη διατροφής προς άμεση ανάλωση	900,00	900,00	900,00
025.2410110.001	Προμήθεια γάλακτος	900,00	900,00	900,00
025.2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς	14.700,00	1.414,96	4.232,98
025.2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	1.500,00	0,00	1.500,00
025.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	26.662,60	12.896,22	26.188,70
025.2410189.001	Προμήθεια χημικού υλικού (Απολυμαντικά, χημικά, κ.λ.π.)	14.662,60	9.415,60	15.000,00
025.2410189.003	Προμήθεια μηχανολογικού υλικού	5.000,00	0,00	1.000,00
025.2410189.004	Προμήθεια καρτών για εφαρμογή προγράμματος τηλεμετρίας ΥΔΡΕΥΣΗΣ	3.000,00	2.497,50	3.000,00
025.2410189.005	Προμήθεια καρτών τηλεμετρίας αποχέτευσης	4.000,00	983,12	2.000,00
025.2410189.006	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	0,00	5.188,70
025.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	787.666,80	477.520,65	663.054,96
025.24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	33.395,05	15.832,42	36.401,00
025.2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	6.000,00	1.332,94	3.401,00
025.2420101.001	Τηλεφωνικά τέλη για την εφαρμογή προγράμματος τηλεμετρίας ΥΔΡΕΥΣΗΣ	3.000,00	0,00	1.401,00
025.2420101.002	Τηλεφωνικά τέλη τηλεμετρίας αποχέτευσης	3.000,00	1.332,94	2.000,00
025.2420102	Έξοδα ταχυδρομικών υπηρεσιών	23.895,05	12.249,48	30.000,00
025.2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	3.500,00	2.250,00	3.000,00
025.2420104.001	Μεταφορές προσωπικού και οχημάτων από Πόρο σε Γαλατά και αντίστροφα, καθώς και σε λοιπούς προορισμούς	3.500,00	2.250,00	3.000,00
025.24202	Δαπάνες ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	578.198,64	443.982,25	453.461,40
025.2420201	Έξοδα ηλεκτρικού ρεύματος	422.950,00	295.840,81	443.000,00
025.2420201.001	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος Υδρευσης	265.000,00	189.502,11	300.000,00
025.2420201.004	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος Αποχέτευσης	150.000,00	106.338,70	140.000,00
025.2420201.005	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος εργοστασίου βιολογικού καθαρισμού	7.950,00	0,00	3.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
025.2420289	Λοιπά έξοδα ύδρευσης, ενέργειας και καθαριότητας	155.248,64	148.141,44	10.461,40
025.2420289.001	Δαπάνη εργαστηριακών αναλύσεων νερού	7.300,00	892,80	7.300,00
025.2420289.002	Δαπάνη εργαστηριακών αναλύσεων αποχέτευσης (λύμματα)	700,00	0,00	700,00
025.2420289.003	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	147.248,64	147.248,64	2.461,40
025.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	154.000,81	5.973,41	163.190,00
025.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	153.575,81	5.973,41	160.293,60
025.2420301.001	Συντήρηση αντλιοστασίων ΥΔΡΕΥΣΗΣ	6.000,00	0,00	2.000,00
025.2420301.002	Μεταφορά λυμάτων	5.000,00	1.240,00	4.000,00
025.2420301.003	Συντήρηση και επισκευή υποθαλάσσιου αγωγού	2.000,00	0,00	1.000,00
025.2420301.004	Αποφράξεις δικτύων αποχέτευσης	9.000,00	0,00	5.000,00
025.2420301.005	Συντήρηση γεωτρήσεων	5.000,00	0,00	2.000,00
025.2420301.006	Συντήρηση Μονάδας Αφαλάτωσης	20.000,00	0,00	25.000,00
025.2420301.007	Συντήρηση δικτύων ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	14.000,00	0,00	10.000,00
025.2420301.008	Συντήρηση μονάδας απονιτροποίησης	15.000,00	2.157,60	15.000,00
025.2420301.009	Εργασίες αποκατάστασης βλαβών ύδρευσης	77.575,81	2.575,81	89.132,60
025.2420301.010	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	0,00	7.161,00
025.2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων	425,00	0,00	2.896,40
025.2420302.001	Συντήρηση και επισκευή οχημάτων ύδρευσης - αποχέτευσης	425,00	0,00	2.896,40
025.24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	500,00	0,00	500,00
025.2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	500,00	0,00	500,00
025.24205	Ασφάλιστρα	1.300,00	958,00	1.000,00
025.2420501	Ασφάλιστρα	1.300,00	958,00	1.000,00
025.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	20.272,30	10.774,57	8.502,56
025.2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	20.272,30	10.774,57	8.502,56
025.2420905.001	Δημοσίευση προκηρύξεων	1.500,00	0,00	1.500,00
025.2420905.002	Προμήθεια εντύπων για εκτύπωση λογ/σμών ύδρευσης- Αποχέτευσης	9.000,00	1.002,27	6.000,00
025.2420905.003	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	9.772,30	9.772,30	1.002,56
025.244	Μισθώματα	189.052,20	80.593,80	77.926,80
025.24409	Λοιπά μισθώματα	189.052,20	80.593,80	77.926,80
025.2440989	Λοιπά μισθώματα	189.052,20	80.593,80	77.926,80

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
025.2440989.001	Μίσθωση φορητής μονάδας αφαλάτωσης (επιχορηγηση ΣΑΝΑ233)	189.052,20	80.593,80	77.926,80
025.27	Λοιπές δαπάνες	22.500,00	11.144,00	22.000,00
025.273	Ενοίκια φυσικών πόρων	22.500,00	11.144,00	22.000,00
025.27302	Ενοίκια γης	22.500,00	11.144,00	22.000,00
025.2730201	Ενοίκια γης	22.500,00	11.144,00	22.000,00
025.2730201.001	Μίσθωση έκτασης για γεώτρηση	22.500,00	11.144,00	22.000,00
025.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	176.866,28	174.509,84	0,00
025.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	176.866,28	174.509,84	0,00
025.311	Κτίρια και συναφείς υποδομές	139.166,28	139.166,28	0,00
025.31109	Λοιπές υποδομές	139.166,28	139.166,28	0,00
025.3110908	Έργα ύδρευσης	139.166,28	139.166,28	0,00
025.317	Πάγια υπό κατασκευή	37.700,00	35.343,56	0,00
025.31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	37.700,00	35.343,56	0,00
025.3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	37.700,00	35.343,56	0,00
025.3170105.003	Αναβάθμιση Υποδομών Ύδρευσης	37.200,00	35.343,56	0,00
025.3170105.013	Κατασκευή αγωγών για σύνδεση οικιών στο αποχετευτικό δίκτυο	500,00	0,00	0,00
030	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	1.551.909,18	298.056,51	1.518.743,42
030.2	Δαπάνες	1.271.409,18	298.056,51	1.266.704,94
030.21	Παροχές σε εργαζόμενους	397.157,38	181.366,95	327.990,57
030.212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	225.281,86	128.713,96	240.311,76
030.21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	215.181,86	124.017,79	237.311,76
030.2120101	Βασικός μισθός	214.443,86	123.810,09	189.792,00
030.2120101.001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	214.443,86	123.810,09	189.792,00
030.2120102	Οικογενειακή παροχή	0,00	0,00	7.680,00
030.2120102.001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	7.680,00
030.2120103	Προσωπική διαφορά	0,00	0,00	5.771,76
030.2120103.001	Προσωπική διαφορά ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	5.771,76
030.2120104	Επίδομα θέσης ευθύνης	0,00	0,00	16.068,00
030.2120104.001	Επίδομα θέσης ευθύνης ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	16.068,00
030.2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	738,00	207,70	18.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
030.2120120.001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	738,00	207,70	18.000,00
030.21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	10.100,00	4.696,17	3.000,00
030.2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	5.000,00	1.321,17	3.000,00
030.2120201.001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	5.000,00	1.321,17	3.000,00
030.2120289	Λοιπές πρόσθετες αποδοχές	5.100,00	3.375,00	0,00
030.2120289.001	Λοιπές πρόσθετες παροχές ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	5.100,00	3.375,00	0,00
030.213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	108.524,00	22.994,60	31.680,00
030.21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	108.524,00	22.994,60	31.680,00
030.2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	108.524,00	22.994,60	31.680,00
030.2130102.001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	108.524,00	22.994,60	31.680,00
030.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	63.351,52	29.658,39	55.998,81
030.21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	44.713,85	24.584,92	47.918,97
030.2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	44.713,85	24.584,92	38.885,25
030.2190201.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	44.713,85	24.584,92	38.885,25
030.2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	0,00	0,00	9.033,72
030.2190202.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	9.033,72
030.21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	18.637,67	5.073,47	8.079,84
030.2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	18.637,67	5.073,47	8.079,84
030.2190301.002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	18.637,67	5.073,47	8.079,84
030.24	Αγαθά και υπηρεσίες	865.251,80	115.714,56	928.714,37
030.241	Αγορές αναλωσίμων	87.156,17	17.393,05	47.503,75
030.24101	Αγορές αναλωσίμων	87.156,17	17.393,05	47.503,75
030.2410106	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	9.063,53	3.012,87	11.365,86
030.2410106.001	Υλικά οικοδομικά για συντήρηση δρόμων	9.063,53	3.012,87	11.365,86
030.2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων	11.406,35	1.643,58	3.700,00
030.2410107.001	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για ανάγκες οχημάτων	10.256,00	1.643,58	2.700,00
030.2410107.002	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων	1.150,35	0,00	1.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
030.2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	6.000,00	0,00	1.000,00
030.2410110	Προμήθεια γάλακτος	0,00	0,00	5.100,00
030.2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς	47.186,29	12.736,60	13.837,89
030.2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	5.500,00	0,00	5.500,00
030.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	8.000,00	0,00	7.000,00
030.2410189.001	Προμήθεια ειδών για την ασφάλεια του οδικού άξονα	6.000,00	0,00	5.000,00
030.2410189.002	Προμήθεια πινακίδων οδών,αριθμών και γενικών πληροφοριών	2.000,00	0,00	2.000,00
030.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	778.095,63	98.321,51	881.210,62
030.24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	27.500,00	9.000,00	27.500,00
030.2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	27.500,00	9.000,00	27.500,00
030.2420104.001	Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά	500,00	0,00	500,00
030.2420104.002	Παροχή υπηρεσιών μεταφοράς δημοτικών υπαλλήλων και οχημάτων από το νησιωτικό τμήμα του Δήμου Πόρου και αντίστροφα, καθώς και σε λοιπούς προορισμούς	12.000,00	9.000,00	12.000,00
030.2420104.003	Μεταφορά προϊόντων ΑΕΚΚ	15.000,00	0,00	15.000,00
030.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	197.399,73	16.972,72	325.432,07
030.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	166.139,73	3.472,00	288.773,27
030.2420301.001	Συντήρηση οδών και πλατειών κ.λ.π παραδοσιακού οικισμού σφαιρίας	10.000,00	0,00	10.000,00
030.2420301.002	Εργασίες συντήρησης δικτύου πεζοπορικών διαδρομών	12.000,00	0,00	12.000,00
030.2420301.003	Εργασίες συντήρησης και επισκευής δρόμων	14.366,46	0,00	7.000,00
030.2420301.004	Εργασίες καθαρισμού και και διαστρωσης παραλιών εκτός ΧΖΛ	3.500,00	3.472,00	3.500,00
030.2420301.005	Έργο με τίτλο "Βελτίωση βατότητας αγροτικής οδού στις θέσεις "Μιστρέτσι" και "Περγάρι" στο Δήμο Πόρου (μέσω Προγραμ. Σύμβασης)	126.273,27	0,00	126.273,27
030.2420301.007	Έργο με τίτλο 'Διαμόρφωση της Δημοτικής Οδού Χριστοδούλου Μέξη του Δήμου Πόρου'	0,00	0,00	130.000,00
030.2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων	31.260,00	13.500,72	36.658,80
030.2420302.001	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	26.760,00	13.500,72	29.500,00
030.2420302.002	Συντήρηση συστήματος κοινοχρήστων ποδηλάτων	4.500,00	0,00	4.500,00
030.2420302.003	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	0,00	2.658,80
030.24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	6.000,00	1.997,54	6.000,00
030.2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	6.000,00	1.997,54	3.000,00
030.2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	0,00	0,00	1.000,00
030.2420405	Έξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού	0,00	0,00	1.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
030.2420489	Λοιπά έξοδα μετακίνησης προσωπικού	0,00	0,00	1.000,00
030.24205	Ασφάλιστρα	8.479,00	8.479,00	10.000,00
030.2420501	Ασφάλιστρα	8.479,00	8.479,00	10.000,00
030.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	538.716,90	61.872,25	512.278,55
030.2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες	87.920,00	6.992,00	94.800,00
030.2420902.001	Προγραμματική Σύμβαση με το Δίκτυο Συνεργασίας Νήσων ΠΕ Αττικής, για την Διοικητική και Τεχνική Υποστήριξη της Δ/ση Τεχνικών Υπηρεσιών Δήμου Πόρου	41.665,00	1.040,00	49.600,00
030.2420902.003	Αμοιβή τοπογράφου	25.905,00	5.952,00	15.000,00
030.2420902.004	Αμοιβή τεχνικού συμβούλου για υπηρεσίες υποστήριξης για την υποβολή πρότασης στην Πρόσκληση "Δημιουργία εθνικού δικτύου μονοπατιών και διαδρομών πεζοπορίας" του Ταμείου Ανάκαμψης	0,00	0,00	1.000,00
030.2420902.005	Υποστηρικτικές Υπηρεσίες για την κατάρτιση Κτηματολογίου του Δήμου Πόρου	7.950,00	0,00	7.300,00
030.2420902.006	Παροχή υπηρεσιών τεχνικού συμβούλου σε περιβαλλοντικά και συγκοινωνιακά θέματα	12.400,00	0,00	12.400,00
030.2420902.007	Αμοιβή τεχνικού ασφαλείας	0,00	0,00	4.000,00
030.2420902.008	Αμοιβή τεχνικού συμβούλου για την υλοποίηση υποστηρικτικών ενεργειών και μελέτης δράσεων ψηφιακού μετασχηματισμού Δήμου Πόρου	0,00	0,00	5.000,00
030.2420902.009	Αμοιβή μηχανικών	0,00	0,00	500,00
030.2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	2.500,00	303,80	2.000,00
030.2420929	Έξοδα λοιπών μελετών	310.000,00	0,00	316.000,00
030.2420929.001	Μελέτη τοπογραφικής αποτυπωσης και αναθεώρησης του ρυμοτομικού σχεδίου του παραδοσιακού οικισμού του Πόρου	300.000,00	0,00	300.000,00
030.2420929.004	Προγραμματική Σύμβαση με την ΝΕΑ ΜΗΤΡΟΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΤΤΙΚΗ Α.Ε. για την επικαιροποίηση της Μελέτης της Πλατείας Χριστού και των τευχών δημοπράτησης	10.000,00	0,00	16.000,00
030.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	138.296,90	54.576,45	99.478,55
030.2420989.001	Παροχή υπηρεσιών Δημοτικής Συγκοινωνίας	23.500,00	7.089,55	31.000,00
030.2420989.002	Τεχνική υποστήριξη του Δήμου Πόρου σε θεματα αδειοδοτήσεων, ωρίμανσης και προετοιμασίας διαγωνισμών	30.845,00	5.735,00	30.845,00
030.2420989.003	Υποστηρικτικές υπηρεσίες κατάρτισης Προγράμματος Διαχείρισης και Αξιοποίησης της ακίνητης περιουσίας του Δήμου	5.000,00	0,00	5.000,00
030.2420989.004	Υποστηρικτικές Υπηρεσίες για την συνταξη τευχών δημοπράτησης και προετοιμασίας του διαγωνισμού: ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑΦΥΓΙΟΥ ΠΟΡΟΥ»	18.600,00	0,00	0,00
030.2420989.005	Συμβουλευτικές Υπηρεσίες για το σχεδιασμό, συντονισμό και τη διαμόρφωση σχεδίου δράσης κλιματικής ουδετεροτητας του Δήμου	18.600,00	0,00	18.600,00
030.2420989.006	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	41.334,38	41.334,38	7.089,55
030.2420989.007	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	417,52	417,52	6.944,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
030.27	Λοιπές δαπάνες	9.000,00	975,00	10.000,00
030.271	Φόροι	9.000,00	975,00	10.000,00
030.27109	Λοιποί τρέχοντες φόροι	9.000,00	975,00	10.000,00
030.2710901	Τέλη κυκλοφορίας	9.000,00	975,00	10.000,00
030.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	280.500,00	0,00	252.038,48
030.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	280.500,00	0,00	252.038,48
030.311	Κτίρια και συναφείς υποδομές	6.500,00	0,00	6.500,00
030.31106	Υποδομές μεταφορών	1.500,00	0,00	1.500,00
030.3110605	Οδοί - Οδοστρώματα	1.500,00	0,00	1.500,00
030.3110605.005	Προμήθεια υλικών προστατευτικής οδοσήμανσης και ασφαλείας οδών	1.500,00	0,00	1.500,00
030.31109	Λοιπές υποδομές	5.000,00	0,00	5.000,00
030.3110989	Λοιπές υποδομές	5.000,00	0,00	5.000,00
030.3110989.001	Προμήθεια αστικού εξοπλισμού	5.000,00	0,00	5.000,00
030.312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	9.000,00	0,00	3.500,00
030.31201	Μηχανήματα και εργαλεία	7.000,00	0,00	2.000,00
030.3120189	Λοιπά μηχανήματα και εργαλεία	7.000,00	0,00	2.000,00
030.3120189.006	Προμήθεια εργαλείων για τις ανάγκες συνεργείων	7.000,00	0,00	2.000,00
030.31203	Εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	2.000,00	0,00	1.500,00
030.3120301	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και συναφής εξοπλισμός	500,00	0,00	1.000,00
030.3120389	Λοιπός εξοπλισμός πληροφορικής και τηλεπικοινωνιών	1.500,00	0,00	500,00
030.3120389.001	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	500,00	0,00	500,00
030.3120389.002	Προμήθεια περιφερειακών Η/Υ	1.000,00	0,00	0,00
030.317	Πάγια υπό κατασκευή	265.000,00	0,00	242.038,48
030.31702	Άυλα πάγια υπό κατασκευή	265.000,00	0,00	242.038,48
030.3170201	Άυλα πάγια υπό κατασκευή	265.000,00	0,00	242.038,48
030.3170201.001	Μελέτη διαχωρισμού παντοροϊκού δικτύου, αντικατάστασης δικτύου ύδρευσης και υπογειοποίησης δικτύου ηλεκτροφωτισμού	200.000,00	0,00	200.000,00
030.3170201.002	Μελέτη άρσης επικινδυνότητας πρανών στη θέση Πούντα - Σταυρός Ν. Πόρου	65.000,00	0,00	42.038,48
045	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	54.575,35	16.522,21	49.312,71
045.2	Δαπάνες	54.502,67	16.522,21	49.240,03
045.21	Παροχές σε εργαζόμενους	0,00	0,00	5.100,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
045.212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	0,00	0,00	3.600,00
045.21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	0,00	0,00	3.600,00
045.2120101	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	3.000,00
045.2120101.001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	3.000,00
045.2120102	Οικογενειακή παροχή	0,00	0,00	100,00
045.2120102.001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	100,00
045.2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	0,00	0,00	500,00
045.2120120.001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	500,00
045.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	0,00	0,00	1.500,00
045.21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	0,00	0,00	1.500,00
045.2190201	Εργοδοτική Εισφορά υπερ e- ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μονιμών και ΙΔΑΧ υπαλλήλων ενιαίου μισθολογίου	0,00	0,00	1.000,00
045.2190201.001	Εργοδοτική Εισφορά υπερ e- ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μονιμών και ΙΔΑΧ υπαλλήλων ενιαίου μισθολογίου	0,00	0,00	1.000,00
045.2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	0,00	0,00	500,00
045.2190202.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	500,00
045.24	Αγαθά και υπηρεσίες	54.502,67	16.522,21	44.140,03
045.241	Αγορές αναλωσίμων	2.300,00	0,00	2.000,00
045.24101	Αγορές αναλωσίμων	2.300,00	0,00	2.000,00
045.2410105	Είδη καθαριότητας	1.000,00	0,00	1.000,00
045.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	1.300,00	0,00	1.000,00
045.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	52.202,67	16.522,21	42.140,03
045.24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	2.000,00	799,01	2.000,00
045.2420103	Έξοδα ταχυδρομικών υπηρεσιών	2.000,00	799,01	2.000,00
045.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	32.777,40	11.889,12	38.000,00
045.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	32.777,40	11.889,12	38.000,00
045.2420301.001	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων Νεκροταφείου	6.777,40	0,00	10.000,00
045.2420301.002	Συντήρηση χώρου Νεκροταφείου	26.000,00	11.889,12	28.000,00
045.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	17.425,27	3.834,08	2.140,03
045.2420905	Έξοδα για εκτυπώσεις, εκδόσεις και δημοσιεύσεις	13.591,19	0,00	1.500,00
045.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	3.834,08	3.834,08	640,03

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
045.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	72,68	0,00	72,68
045.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	72,68	0,00	72,68
045.317	Πάγια υπό κατασκευή	72,68	0,00	72,68
045.31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	72,68	0,00	72,68
045.3170103	Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή	72,68	0,00	72,68
045.3170103.001	Επισκευή οικήματος Νεκροταφείου	72,68	0,00	72,68
055	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	421.310,47	164.777,80	444.125,44
055.2	Δαπάνες	421.310,47	164.777,80	442.125,44
055.21	Παροχές σε εργαζόμενους	213.400,00	120.418,34	261.472,90
055.212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	136.400,00	77.290,50	180.600,00
055.21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	136.000,00	77.290,50	180.600,00
055.2120101	Βασικός μισθός	136.000,00	77.290,50	166.080,00
055.2120101.001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	136.000,00	77.290,50	166.080,00
055.2120102	Οικογενειακή παροχή	0,00	0,00	11.160,00
055.2120102.001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	11.160,00
055.2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	0,00	0,00	3.360,00
055.2120120.001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	3.360,00
055.21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	400,00	0,00	0,00
055.2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	400,00	0,00	0,00
055.2120201.001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	400,00	0,00	0,00
055.213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	24.000,00	13.946,66	20.738,82
055.21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	24.000,00	13.946,66	20.738,82
055.2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	24.000,00	13.946,66	20.738,82
055.2130102.001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	24.000,00	13.946,66	20.738,82
055.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	53.000,00	29.181,18	60.134,08
055.21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	30.000,00	16.396,18	37.124,92
055.2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	30.000,00	16.396,18	32.237,24
055.2190201.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	30.000,00	16.396,18	32.237,24
055.2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	0,00	0,00	4.887,68

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
055.2190202.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	4.887,68
055.21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	23.000,00	12.785,00	23.009,16
055.2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	23.000,00	12.785,00	23.009,16
055.2190301.002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	23.000,00	12.785,00	23.009,16
055.22	Κοινωνικές παροχές	41.635,20	22.056,76	40.060,81
055.226	Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	41.635,20	22.056,76	40.060,81
055.22609	Λοιπές προνοιακές παροχές σε είδος	41.635,20	22.056,76	40.060,81
055.2260905	Παροχές διατροφής και σίτισης	41.635,20	22.056,76	40.060,81
055.2260905.001	Παροχή επιδόματος σίτισης - διαμονής σε Ιατρούς και εκπαιδευτικούς	15.000,00	12.460,00	15.000,00
055.2260905.002	Προμήθεια ειδών πανταπωλείου	8.000,00	1.730,36	8.000,00
055.2260905.003	Προμήθεια ειδών σπρωτοπωλείου	4.000,00	626,97	4.000,00
055.2260905.004	Προμήθεια ειδών κρεοπωλείου	7.000,00	1.771,54	7.000,00
055.2260905.005	Προμήθεια ειδών αρτοποιείου και ζαχαροπλαστείου	2.500,00	332,69	2.500,00
055.2260905.006	Δαπάνη προμήθειας αναλωσίμων	5.135,20	5.135,20	3.560,81
055.24	Αγαθά και υπηρεσίες	166.275,27	22.302,70	140.591,73
055.241	Αγορές αναλωσίμων	30.340,00	4.742,90	21.095,02
055.24101	Αγορές αναλωσίμων	30.340,00	4.742,90	21.095,02
055.2410102	Μικροεξοπλισμός και μικροσυσκευές γραφείου	0,00	0,00	500,00
055.2410105	Είδη καθαριότητας	4.500,00	634,08	4.500,00
055.2410105.001	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας ΠΣ	4.000,00	634,08	4.500,00
055.2410105.002	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού ΚΔΑΠ	500,00	0,00	0,00
055.2410110	Είδη διατροφής προς άμεση ανάλωση	5.700,00	3.100,00	4.000,00
055.2410110.001	Προμήθεια γάλακτος	4.500,00	2.350,00	2.950,00
055.2410110.002	Προμήθεια γάλακτος	1.200,00	750,00	1.050,00
055.2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)	3.000,00	0,00	3.194,26
055.2410112.001	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	1.000,00	0,00	1.000,00
055.2410112.002	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής, καθαριότητας και αναλωσίμων Φισικοθεραπευτηρίου .	1.000,00	0,00	1.000,00
055.2410112.003	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού Β.Β.Σ.	1.000,00	0,00	0,00
055.2410112.006	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	0,00	1.194,26

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
055.2410114	Αναλώσιμα εκπαίδευσης και απασχόλησης	1.000,00	0,00	1.400,76
055.2410114.001	Προμήθεια ειδών ψυχαγωγίας (παιχνίδια κ.λ.π)	1.000,00	0,00	1.400,76
055.2410115	Καύσιμα θέρμανσης	9.440,00	0,00	2.500,00
055.2410118	Βιβλία, περιοδικά και εφημερίδες	3.000,00	473,81	1.000,00
055.2410118.001	Προμήθεια παιδαγωγικού υλικού για Π.Σ.	3.000,00	473,81	1.000,00
055.2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	2.500,00	0,00	2.500,00
055.2410119.002	Παροχές ένδυσης εργατοτεχνικού προσωπικού (Μ.Α.Π.)	2.500,00	0,00	2.500,00
055.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	1.200,00	535,01	1.500,00
055.2410189.001	Προμήθεια παιδαγωγικού υλικού για ΚΔΑΠ	1.200,00	535,01	1.500,00
055.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	135.935,27	17.559,80	119.496,71
055.24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	33.850,00	7.306,02	33.890,00
055.2420104	Έξοδα μεταφοράς προσώπων, αγαθών και συναφών υπηρεσιών	33.850,00	7.306,02	33.890,00
055.2420104.002	Δαπάνη μεταφοράς προσώπων από Πόρο στο Γαλατά και αντίστροφα κατά την χειμερινή περίοδο	9.250,00	7.306,02	9.300,00
055.2420104.003	Δαπάνη μεταφοράς προσώπων με λέμβο την καλοκαιρινή περίοδο	24.600,00	0,00	24.590,00
055.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	57.346,00	9.863,78	37.393,44
055.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	40.046,00	8.524,58	34.393,44
055.2420301.001	Συντήρηση κτηρίων κοινωνικών δομών (Σχολείων, Παιδικού, ΚΔΑΠ, Ιατρείων κ.λ.π)	15.000,00	4.821,94	10.000,00
055.2420301.002	Συντήρηση και επισκευή παιδικών χαρών	16.046,00	3.392,64	18.000,00
055.2420301.003	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	0,00	6.393,44
055.2420301.004	Συντήρηση κτηρίου ΚΔΑΠ	5.000,00	0,00	0,00
055.2420301.005	Συντήρηση κτηρίου παιδικού σταθμού	4.000,00	310,00	0,00
055.2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	3.500,00	1.339,20	2.000,00
055.2420304.004	Συντήρηση και επισκευή οργάνων και εξοπλισμού Φυσικοθεραπευτηρίου	3.500,00	1.339,20	2.000,00
055.2420389	Λοιπές αμοιβές και έξοδα συντηρήσεων και επισκευών	13.800,00	0,00	1.000,00
055.2420389.001	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ΚΔΑΠ	800,00	0,00	0,00
055.2420389.008	Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού	13.000,00	0,00	1.000,00
055.24204	Δαπάνες μετακίνησης προσωπικού	800,00	0,00	700,00
055.2420403	Έξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού	800,00	0,00	500,00
055.2420404	Έξοδα κίνησης προσωπικού	0,00	0,00	200,00
055.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	43.939,27	390,00	47.513,27

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
055.2420904	Έξοδα για υγειονομικές υπηρεσίες	2.210,00	390,00	2.500,00
055.2420904.002	Αμοιβή Παιδιάτρου	2.210,00	390,00	2.500,00
055.2420908	Έξοδα για πολιτιστικές, ψυχαγωγικές, αθλητικές και κοινωνικές υπηρεσίες και δραστηριότητες	700,00	0,00	2.000,00
055.2420908.001	Αντιμετώπιση δαπανών για την εκτέλεση προγραμμάτων για την προστασία και προαγωγή της Δημόσιας Υγείας	700,00	0,00	2.000,00
055.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	41.029,27	0,00	43.013,27
055.2420989.001	Υπηρεσίες ναυαγοσωστικής κάλυψης σε οργανωμένες ή μη παραλίες	41.029,27	0,00	41.029,27
055.2420989.002	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	0,00	1.984,00
055.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	0,00	0,00	2.000,00
055.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	2.000,00
055.312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	0,00	0,00	2.000,00
055.31204	Λοιπά Έπιπλα	0,00	0,00	1.000,00
055.3120489	Λοιπά Έπιπλα	0,00	0,00	1.000,00
055.31209	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	0,00	0,00	1.000,00
055.3120989	Λοιπά μηχανήματα και εξοπλισμός	0,00	0,00	1.000,00
060	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	78.565,15	63.565,15	22.492,82
060.2	Δαπάνες	78.565,15	63.565,15	22.492,82
060.24	Αγαθά και υπηρεσίες	78.565,15	63.565,15	22.492,82
060.241	Αγορές αναλωσίμων	8.932,98	5.932,98	5.999,62
060.24101	Αγορές αναλωσίμων	8.932,98	5.932,98	5.999,62
060.2410110	Είδη διατροφής προς άμεση ανάλωση	7.932,98	5.932,98	4.999,62
060.2410110.001	Προμήθεια τροφών για τα αδέσποτα ζώα συντροφιάς	2.000,00	0,00	3.000,00
060.2410110.002	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	5.932,98	5.932,98	1.999,62
060.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	1.000,00	0,00	1.000,00
060.2410189.002	Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού για την διαχείριση αδεσπότεων ζώων	1.000,00	0,00	1.000,00
060.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	69.632,17	57.632,17	16.493,20
060.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	69.632,17	57.632,17	16.493,20
060.2420904	Έξοδα για υγειονομικές υπηρεσίες	69.632,17	57.632,17	16.493,20
060.2420904.001	Υπηρεσίες Κτηνίατρου	12.000,00	0,00	11.000,00
060.2420904.002	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	57.632,17	57.632,17	5.493,20

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
065	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	186.718,47	8.646,34	204.966,35
065.2	Δαπάνες	141.318,47	8.646,34	163.266,35
065.21	Παροχές σε εργαζόμενους	926,26	258,95	17.148,00
065.213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	738,00	207,70	14.080,00
065.21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	738,00	207,70	14.080,00
065.2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	738,00	207,70	14.080,00
065.2130102.001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	738,00	207,70	14.080,00
065.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	188,26	51,25	3.068,00
065.21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	188,26	51,25	3.068,00
065.2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	188,26	51,25	3.068,00
065.2190301.002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	188,26	51,25	3.068,00
065.24	Αγαθά και υπηρεσίες	140.392,21	8.387,39	146.118,35
065.241	Αγορές αναλωσίμων	29.892,21	4.244,07	23.827,79
065.24101	Αγορές αναλωσίμων	29.892,21	4.244,07	23.827,79
065.2410107	Υλικά συντήρησης και επισκευής οχημάτων	1.500,00	0,00	1.500,00
065.2410107.002	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων Ε.Π.Κ	1.500,00	0,00	1.500,00
065.2410108	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπού εξοπλισμού	5.063,53	63,53	3.683,73
065.2410108.002	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	63,53	63,53	683,73
065.2410108.004	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων Ε.Π.Κ	5.000,00	0,00	3.000,00
065.2410116	Καύσιμα για λοιπούς σκοπούς	12.265,15	4.117,01	5.063,68
065.2410116.001	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για μηχανήματα πυρασφάλειας	7.000,00	3.064,57	2.519,18
065.2410116.002	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για οχήματα Ε.Π.Κ	3.780,00	516,00	1.800,00
065.2410116.003	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για λοιπές ανάγκες μηχανημάτων ΕΠΚ	1.450,00	501,29	500,00
065.2410116.004	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	35,15	35,15	244,50
065.2410119	Είδη ρουχισμού, υπόδησης και μέσων ατομικής προστασίας	5.000,00	0,00	3.000,00
065.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	6.063,53	63,53	10.580,38
065.2410189.001	Προμήθεια υλικών για πυρασφάλεια	6.000,00	0,00	5.000,00
065.2410189.002	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	63,53	63,53	5.580,38

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
065.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	110.500,00	4.143,32	122.290,56
065.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	104.500,00	3.432,32	111.290,56
065.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	69.500,00	0,00	81.967,60
065.2420301.003	Εργασίες αντιπυρικής προστασίας οικιστικών περιοχών (καθαρισμός ιδιωτικών οικοπέδων).	36.000,00	0,00	15.000,00
065.2420301.007	Εργασίες συντήρησης οδών και παροδων για λόγους πυρασφάλειας	33.500,00	0,00	66.967,60
065.2420302	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής οχημάτων	10.000,00	3.432,32	10.737,00
065.2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	25.000,00	0,00	18.585,96
065.2420304.001	Συντήρηση και επισκευή ηλεκτρονικού εξοπλισμού και μηχανημάτων ΕΠΚ	7.000,00	0,00	2.000,00
065.2420304.002	Συντήρηση και επισκευή μηχανημάτων πυρόσβεσης	8.000,00	0,00	5.000,00
065.2420304.003	Συντήρηση δικτύων πυροπροστασίας και πυρόσβεσης	10.000,00	0,00	10.000,00
065.2420304.004	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	0,00	1.585,96
065.24205	Ασφάλιστρα	1.000,00	711,00	1.000,00
065.2420501	Ασφάλιστρα	1.000,00	711,00	1.000,00
065.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	5.000,00	0,00	10.000,00
065.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	5.000,00	0,00	10.000,00
065.2420989.004	Υποστηρικτικές υπηρεσίες σύνταξης σχεδίων ασφαλείας Πολιτικής Προστασίας	5.000,00	0,00	10.000,00
065.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	45.400,00	0,00	41.700,00
065.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	45.400,00	0,00	41.700,00
065.312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	7.000,00	0,00	4.500,00
065.31201	Μηχανήματα και εργαλεία	5.000,00	0,00	3.000,00
065.3120189	Λοιπά μηχανήματα και εργαλεία	5.000,00	0,00	3.000,00
065.3120189.007	Προμήθεια μηχανολογικού εξοπλισμού πυροπροστασίας	5.000,00	0,00	3.000,00
065.31204	Έπιπλα	2.000,00	0,00	1.500,00
065.3120401	Έπιπλα γραφείου	2.000,00	0,00	1.000,00
065.3120401.001	Προμήθεια επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	2.000,00	0,00	1.000,00
065.3120489	Λοιπά Επίπλα	0,00	0,00	500,00
065.3120489.001	Λοιπά Επίπλα	0,00	0,00	500,00
065.317	Πάγια υπό κατασκευή	38.400,00	0,00	37.200,00
065.31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	38.400,00	0,00	37.200,00
065.3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	38.400,00	0,00	37.200,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
065.3170105.003	Επέκταση του Δυκτύου Πυρόσβεσης εντός του Παραδοσιακού Οικισμού	38.400,00	0,00	37.200,00
070	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	103.908,97	66.063,17	129.889,87
070.2	Δαπάνες	101.408,97	63.563,17	126.889,87
070.21	Παροχές σε εργαζόμενους	59.000,00	37.049,10	70.034,44
070.212	Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	19.000,00	9.435,00	17.640,00
070.21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	18.000,00	9.435,00	17.640,00
070.2120101	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	14.400,00
070.2120101.001	Βασικός μισθός ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	14.400,00
070.2120102	Οικογενειακή παροχή	0,00	0,00	1.440,00
070.2120102.001	Οικογενειακή παροχή ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	1.440,00
070.2120120	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας	18.000,00	9.435,00	1.800,00
070.2120120.001	Επίδομα επικίνδυνης και ανθυγιεινής εργασίας ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	18.000,00	9.435,00	1.800,00
070.21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	1.000,00	0,00	0,00
070.2120201	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση	1.000,00	0,00	0,00
070.2120201.001	Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	1.000,00	0,00	0,00
070.213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	32.000,00	22.267,50	39.270,00
070.21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	32.000,00	22.267,50	39.270,00
070.2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	32.000,00	22.267,50	39.270,00
070.2130102.001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	32.000,00	22.267,50	39.270,00
070.219	Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	8.000,00	5.346,60	13.124,44
070.21902	Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων	0,00	0,00	3.884,44
070.2190201	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	0,00	0,00	3.300,44
070.2190201.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ τακτικών αποδοχών μόνιμων ή ΙΔΑΧ υπαλλήλων του ενιαίου μισθολογίου	0,00	0,00	3.300,44
070.2190202	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ	0,00	0,00	584,00
070.2190202.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ ενιαίου μισθολογίου (μόνιμοι και ΙΔΑΧ)	0,00	0,00	584,00
070.21903	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	8.000,00	5.346,60	9.240,00
070.2190301	Εργοδοτική εισφορά υπέρ e-ΕΦΚΑ	8.000,00	5.346,60	9.240,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
070.2190301.002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ e-ΕΦΚΑ επί τακτικών αποδοχών προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	8.000,00	5.346,60	9.240,00
070.24	Αγαθά και υπηρεσίες	42.408,97	26.514,07	56.855,43
070.241	Αγορές αναλωσίμων	20.648,97	11.717,63	38.858,59
070.24101	Αγορές αναλωσίμων	20.648,97	11.717,63	38.858,59
070.2410101	Γραφική ύλη	3.048,97	3.048,97	12.371,47
070.2410102	Μικροεξοπλισμός και μικροσυσσκευές γραφείου	0,00	0,00	3.000,00
070.2410105	Είδη καθαριότητας	9.500,00	5.404,10	10.000,00
070.2410105.002	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού σχολείων	9.500,00	5.404,10	10.000,00
070.2410106	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	2.500,00	100,00	1.000,00
070.2410106.001	Προμήθεια υλικών για την συντήρηση και επισκευή σχολικών κτιρίων	2.500,00	100,00	1.000,00
070.2410110	Είδη διατροφής προς άμεση ανάλωση	1.800,00	1.050,00	1.600,00
070.2410110.001	Προμήθεια γάλακτος	1.800,00	1.050,00	1.600,00
070.2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)	800,00	257,39	700,00
070.2410115	Κάυσιμα θέρμανσης	0,00	0,00	5.687,12
070.2410120	Είδη άθλησης και ψυχαγωγίας	2.000,00	1.681,07	3.500,00
070.2410120.002	Προμήθεια αθλητικού υλικού Σχολείων	2.000,00	1.681,07	3.500,00
070.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	1.000,00	176,10	1.000,00
070.2410189.001	Προμήθεια λοιπού υλικού σχολείων	1.000,00	176,10	1.000,00
070.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	21.760,00	14.796,44	17.996,84
070.24201	Αμοιβές για μεταφορές και επικοινωνίες	2.000,00	15,00	1.000,00
070.2420101	Έξοδα σταθερής τηλεφωνίας	1.000,00	15,00	500,00
070.2420101.001	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού σχολείων	1.000,00	15,00	500,00
070.2420103	Έξοδα ταχυδρομικών υπηρεσιών	1.000,00	0,00	500,00
070.2420103.001	Ταχυδρομικά τέλη σχολείων	1.000,00	0,00	500,00
070.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	18.000,00	13.804,79	14.996,84
070.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	14.000,00	13.269,82	8.900,00
070.2420301.001	Συντήρηση Σχολικών Κτιρίων	14.000,00	13.269,82	8.900,00
070.2420304	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής μηχανημάτων και εξοπλισμού	4.000,00	534,97	6.096,84
070.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	1.760,00	976,65	2.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
070.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	1.760,00	976,65	2.000,00
070.2420989.001	Αποζημίωση σχολικών τροχονόμων	1.760,00	976,65	2.000,00
070.4	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	2.500,00	2.500,00	3.000,00
070.49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	2.500,00	2.500,00	3.000,00
070.492	Λοιπές προκαταβολές	2.500,00	2.500,00	3.000,00
070.49202	Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	2.500,00	2.500,00	3.000,00
070.4920202	Πάγιες προκαταβολές	2.500,00	2.500,00	3.000,00
070.4920202.001	Παγία Προκαταβολή 1ου Δημοτικού Σχολείου	500,00	500,00	500,00
070.4920202.002	Παγία Προκαταβολή 2ου Δημοτικού Σχολείου	500,00	500,00	500,00
070.4920202.003	Παγία Προκαταβολή Γυμνασίου	500,00	500,00	500,00
070.4920202.004	Παγία Προκαταβολή Λυκείου	500,00	500,00	500,00
070.4920202.005	Παγία Προκαταβολή 1ου Νηπιαγωγείου	500,00	500,00	500,00
070.4920202.006	Παγία Προκαταβολή 2ου Νηπιαγωγείου	0,00	0,00	500,00
100	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΓΕΝΙΚΕΣ	0,00	0,00	0,00
115	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	5.000,00	0,00	0,00
115.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	5.000,00	0,00	0,00
115.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	5.000,00	0,00	0,00
115.317	Πάγια υπό κατασκευή	5.000,00	0,00	0,00
115.31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	5.000,00	0,00	0,00
115.3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	5.000,00	0,00	0,00
115.3170105.001	Κατασκευή νέων Αθλητικών Εγκαταστάσεων στη Θέση Ασκέλι Πόρου	5.000,00	0,00	0,00
120	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	60.000,00	0,00	59.520,00
120.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	60.000,00	0,00	59.520,00
120.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	60.000,00	0,00	59.520,00
120.312	Μηχανήματα και εξοπλισμός	60.000,00	0,00	59.520,00
120.31201	Μηχανήματα και εργαλεία	60.000,00	0,00	59.520,00
120.3120189	Λοιπά μηχανήματα και εργαλεία	60.000,00	0,00	59.520,00
120.3120189.001	Προμήθεια συνοδευτικού εξοπλισμού απορριμματοφόρων	60.000,00	0,00	59.520,00
125	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	149.717,75	0,00	252.361,86
125.24	Αγαθά και υπηρεσίες	0,00	0,00	108.458,40

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
125.244	Μισθώματα	0,00	0,00	108.458,40
125.24409	Λοιπά Μισθώματα	0,00	0,00	108.458,40
125.2440989	Λοιπά Μισθώματα	0,00	0,00	108.458,40
125.2440989.001	Μίσθωση φορητής μονάδας αφαλάτωσης (επιχορηγηση ΣΑΝΑ233)	0,00	0,00	108.458,40
125.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	149.717,75	0,00	143.903,46
125.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	149.717,75	0,00	143.903,46
125.317	Πάγια υπό κατασκευή	149.717,75	0,00	143.903,46
125.31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	149.717,75	0,00	143.903,46
125.3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	149.717,75	0,00	143.903,46
125.3170105.003	Αναβάθμιση Δημοτικών Γεωτρήσεων και Δικτύου Αφαλάτωσης Δ. Πόρου	149.717,75	0,00	143.903,46
130	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	0,00	0,00	198.030,53
130.2	Δαπάνες	0,00	0,00	198.030,53
130.24	Αγαθά και υπηρεσίες	0,00	0,00	198.030,53
130.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	0,00	0,00	198.030,53
130.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	0,00	0,00	198.030,53
130.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	0,00	0,00	198.030,53
130.2420301.001	Αποκατάσταση ζημιών από θεομηνία στην κύρια Δημοτική Οδό Συνοικισμού Πόρου -Αγίου Νεκταρίου Δήμου Πόρου.	0,00	0,00	198.030,53
155	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	730,91	0,00	730,91
155.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	730,91	0,00	730,91
155.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	730,91	0,00	730,91
155.317	Πάγια υπό κατασκευή	730,91	0,00	730,91
155.31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	730,91	0,00	730,91
155.3170103	Λοιπά κτίρια υπό κατασκευή	730,91	0,00	730,91
155.3170103.001	Διαμόρφωση WC και λοιπές εργασίες για την προσαρμογή του Παιδικού Σταθμού (στις διατάξεις του Π.Δ. 99/2017")	730,91	0,00	730,91
160	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	9.712,16	768,29	11.000,00
160.2	Δαπάνες	9.712,16	768,29	11.000,00
160.24	Αγαθά και υπηρεσίες	9.712,16	768,29	11.000,00
160.241	Αγορές αναλωσίμων	9.712,16	768,29	11.000,00
160.24101	Αγορές αναλωσίμων	9.712,16	768,29	11.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
160.2410112	Υλικά φαρμακείου (πλην νοσοκομείων και μονάδων υγείας)	4.712,16	768,29	6.000,00
160.2410112.001	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού για δράσεις στείρωσης αδέσποτων ζώων συντροφιάς	4.712,16	768,29	6.000,00
160.2410189	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	5.000,00	0,00	5.000,00
160.2410189.001	Προμήθεια εξοπλισμού για συμμόρφωση με υποχρεώσεις του Ν. 4830/2021	5.000,00	0,00	5.000,00
170	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	27.280,00	0,00	27.280,00
170.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	27.280,00	0,00	27.280,00
170.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	27.280,00	0,00	27.280,00
170.311	Κτίρια και συναφείς υποδομές	27.280,00	0,00	27.280,00
170.31104	Λοιπά κτίρια - Ιδιοχρησιμοποιούμενα	27.280,00	0,00	27.280,00
170.3110406	Σχολεία	27.280,00	0,00	27.280,00
170.3110406.002	Εκπόνηση μελετών και υλοποίηση μέτρων και μέσων πυροπροστασίας στα σχολεία	27.280,00	0,00	27.280,00
255	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	242.865,90	223.355,70	86.686,32
255.2	Δαπάνες	60.793,00	42.723,06	85.266,50
255.21	Παροχές σε εργαζόμενους	56.500,00	42.398,06	81.298,50
255.213	Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	56.500,00	42.398,06	81.298,50
255.21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	56.500,00	42.398,06	81.298,50
255.2130102	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	56.500,00	42.398,06	81.298,50
255.2130102.001	Αμοιβές προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου (ΙΔΟΧ) γενικά (συμπεριλαμβάνεται και το εποχικό προσωπικό)	56.500,00	42.398,06	81.298,50
255.24	Αγαθά και υπηρεσίες	4.293,00	325,00	3.968,00
255.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	4.293,00	325,00	3.968,00
255.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	4.293,00	325,00	3.968,00
255.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	4.293,00	325,00	3.968,00
255.2420989.001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παραχής τρίτων	325,00	325,00	0,00
255.2420989.002	Παροχή υπηρεσιών συμβούλου παρακολούθησης των δράσεων μικροκινητικότητας του Δήμου Πόρου	3.968,00	0,00	3.968,00
255.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	182.072,90	180.632,64	1.419,82
255.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	182.072,90	180.632,64	1.419,82
255.311	Κτίρια και συναφείς υποδομές	182.072,90	180.632,64	1.419,82
255.31104	Λοιπά κτίρια - Ιδιοχρησιμοποιούμενα	1.420,42	0,00	1.419,82
255.3110489	Λοιπά κτίρια	1.420,42	0,00	1.419,82

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
255.3110489.001	Ενεργειακή Αναβάθμιση Δημοτικής Βιβλιοθήκης Πόρου - ΕΣΠΑ	1.420,42	0,00	1.419,82
255.31109	Λοιπές υποδομές	180.652,48	180.632,64	0,00
255.3110989	Λοιπές υποδομές	180.652,48	180.632,64	0,00
255.3110989.001	Υλοποίηση πράξης Αναβάθμιση Αστικού εξοπλισμού Δήμου Πόρου, Περιφέρεια Αττικής - CLLD/LEADER (Α.Δ.Α.: 9ΨΠ97Λ7-ΛΥΜ)	32.736,00	32.716,16	0,00
255.3110989.002	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθεια παγίων	147.916,48	147.916,48	0,00
310	ΤΑΑ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	29.702,07	0,00	0,00
310.2	Δαπάνες	29.702,07	0,00	0,00
310.24	Αγαθά και υπηρεσίες	29.702,07	0,00	0,00
310.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	29.702,07	0,00	0,00
310.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	29.702,07	0,00	0,00
310.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	29.702,07	0,00	0,00
310.2420301.001	Εργασίες ανακαίνισης ΚΕΠ	29.702,07	0,00	0,00
355	ΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	738.640,52	0,00	49.984,47
355.2	Δαπάνες	738.640,52	0,00	49.984,47
355.24	Αγαθά και υπηρεσίες	738.640,52	0,00	49.984,47
355.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	738.640,52	0,00	49.984,47
355.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	738.640,52	0,00	49.984,47
355.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	738.640,52	0,00	49.984,47
355.2420301.001	Εκτέλεση του έργου "ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΟΔΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΠΟΡΟΥ"	738.640,52	0,00	49.984,47
430	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	164.612,72	44.076,77	120.535,87
430.2	Δαπάνες	164.612,72	44.076,77	120.535,87
430.24	Αγαθά και υπηρεσίες	164.612,72	44.076,77	120.535,87
430.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	164.612,72	44.076,77	120.535,87
430.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	164.612,72	44.076,77	120.535,87
430.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	164.612,72	44.076,77	120.535,87
430.2420301.002	Διαμόρφωση ελεύθερου χώρου ΟΤ 382 του Πολεοδομικού σχεδίου Πόρου Τροιζηνίας	164.612,72	44.076,77	120.535,87
465	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	120.191,34	0,00	0,00
465.2	Δαπάνες	120.191,34	0,00	0,00
465.24	Αγαθά και υπηρεσίες	120.191,34	0,00	0,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
465.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	120.191,34	0,00	0,00
465.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	107.791,34	0,00	0,00
465.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	107.791,34	0,00	0,00
465.2420301.004	Δημιουργία Περιμετρικών ζωνών για την ενίσχυση πυροπροστασίας κατοικημένων περιοχών	107.791,34	0,00	0,00
465.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	12.400,00	0,00	0,00
465.2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες	12.400,00	0,00	0,00
465.2420902.002	Υπηρεσία σύνταξης τεχνικής εκθεσης για την υλοποίηση εργασιών ενίσχυσης πυροπροστασίας κατοικημένων περιοχών	12.400,00	0,00	0,00
525	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	8.849.263,00	1.685.451,09	3.118.836,66
525.2	Δαπάνες	1.349.263,00	81.044,62	600.429,12
525.24	Αγαθά και υπηρεσίες	802.716,84	81.044,62	259.172,92
525.242	Αμοιβές για υπηρεσίες	802.716,84	81.044,62	259.172,92
525.24203	Αμοιβές για συντηρήσεις και επισκευές	50.000,00	0,00	50.000,00
525.2420301	Αμοιβές και έξοδα συντήρησης και επισκευής κτιρίων και έργων υποδομών	50.000,00	0,00	50.000,00
525.2420301.001	Έργα σύνδεσης, μεταφοράς και αποκατάστασης δικτύων οργανισμών κοινής ωφέλειας (ΟΚΩ) για την εκτέλεση του έργου "Αναβάθμιση υποδομών διαχείρισης Λυμάτων Δήμου Πόρου"	50.000,00	0,00	50.000,00
525.24209	Λοιπές δαπάνες για υπηρεσίες	752.716,84	81.044,62	209.172,92
525.2420902	Έξοδα για τεχνικές υπηρεσίες	527.440,00	32.382,26	65.000,00
525.2420902.001	Αμοιβή αρχαιολόγων για την εκτέλεση του έργου "Αναβάθμιση υποδομών διαχείρισης λυμάτων Δήμου Πόρου" & Αμοιβή τεχνικού συμβούλου έργου "Αναβάθμιση υποδομών διαχείρισης λυμάτων Δήμου Πόρου"	527.440,00	32.382,26	65.000,00
525.2420989	Έξοδα για λοιπές υπηρεσίες	225.276,84	48.662,36	144.172,92
525.2420989.001	Προγραμματική σύμβαση με τίτλο "Υπηρεσίες επίβλεψης και διαχείρισης έργου " Αναβάθμισης υποδομών διαχείρισης λυμάτων Δήμου Πόρου"	225.276,84	48.662,36	144.172,92
525.26	Τόκοι	546.546,16	0,00	341.256,20
525.265	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	546.546,16	0,00	341.256,20
525.26501	Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	546.546,16	0,00	341.256,20
525.2650189	Τόκοι λοιπών μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	546.546,16	0,00	341.256,20
525.2650189.001	Χρεολύσια δανείου για προμήθεια εγκατάστασης και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελεγχου - τηλεχειρισμού	546.546,16	0,00	341.256,20
525.3	Ενσώματα πάγια, άυλα πάγια και αποθέματα	7.500.000,00	1.604.406,47	2.000.000,00
525.31	Πάγια περιουσιακά στοιχεία	7.500.000,00	1.604.406,47	2.000.000,00
525.317	Πάγια υπό κατασκευή	7.500.000,00	1.604.406,47	2.000.000,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
525.31701	Ενσώματα πάγια υπό κατασκευή	7.500.000,00	1.604.406,47	2.000.000,00
525.3170105	Λοιπές υποδομές υπό κατασκευή	7.500.000,00	1.604.406,47	2.000.000,00
525.3170105.001	Εκτέλεση του έργου Αναβάθμιση υποδομών διαχείρισης λυμάτων Δήμου Πόρου	7.500.000,00	1.604.406,47	2.000.000,00
525.5	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	0,00	0,00	518.407,54
525.54	Δάνεια	0,00	0,00	518.407,54
525.542	Μακροπρόθεσμα δάνεια	0,00	0,00	518.407,54
525.54201	Μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	518.407,54
525.5420102	Δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων χρηματοδοτούμενα από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	0,00	0,00	518.407,54
525.5420102.001	Χρεολύσια δανείου για προμήθεια εγκατάστασης και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελεγχου - τηλεχειρισμού	0,00	0,00	518.407,54

Ανακεφαλαίωση Εισηγητικής Έκθεσης Εξόδων Ανά Υπηρεσία
Οικονομικό Έτος 2026

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικονομικό Έτος (2025)		Οικονομικό Έτος (2026)
		Προϋπ/σθέντα	Ενταλθέντα	Ψηφισθέντα
000	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΓΕΝΙΚΕΣ	1.876.202,29	797.415,96	1.921.798,09
010	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	822.506,63	359.812,14	723.876,44
015	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	141.608,28	15.299,68	147.881,74
020	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	1.101.191,39	501.614,77	1.103.314,49
025	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	1.332.630,61	805.063,03	918.018,10
030	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	1.551.909,18	298.056,51	1.518.743,42
045	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	54.575,35	16.522,21	49.312,71
055	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	421.310,47	164.777,80	444.125,44
060	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	78.565,15	63.565,15	22.492,82
065	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	186.718,47	8.646,34	204.966,35
070	ΤΑΚΤΙΚΟΣ Π/Υ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	103.908,97	66.063,17	129.889,87
100	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΓΕΝΙΚΕΣ	0,00	0,00	0,00
115	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	5.000,00	0,00	0,00
120	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	60.000,00	0,00	59.520,00
125	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	149.717,75	0,00	252.361,86
130	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	0,00	0,00	198.030,53
155	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	730,91	0,00	730,91
160	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΖΩΑ ΣΥΝΤΡΟΦΙΑΣ	9.712,16	768,29	11.000,00
170	ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ - ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	27.280,00	0,00	27.280,00
255	ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΠΔΕ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	242.865,90	223.355,70	86.686,32
310	ΤΑΑ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	29.702,07	0,00	0,00
355	ΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	738.640,52	0,00	49.984,47
430	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	164.612,72	44.076,77	120.535,87
465	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	120.191,34	0,00	0,00
525	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ - ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	8.849.263,00	1.685.451,09	3.118.836,66
Γενικό Σύνολο		18.068.843,16	5.050.488,61	11.109.386,09

ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ - Πίνακας Α1.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός)								
α/α	Μείζονες Κατηγορίες	Περιγραφή	2024 Πραγματοποιήσεις	2025 Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	2026 Προβλέψεις	2027 Προβλέψεις	2028 Προβλέψεις	2029 Προβλέψεις
A		Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)	4.279.833	4.162.822	5.022.570	5.912.976	5.912.976	5.912.976
1	11	Φόροι	1.073.037	1.061.071	1.180.224	1.451.468	1.451.468	1.451.468
	111	Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	99.695	75.594	51.855	152.789	152.789	152.789
	113	Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	960.160	977.628	1.111.601	1.281.610	1.281.610	1.281.610
2	12	Κοινωνικές εισφορές	-	-	-	-	-	-
3	13	Μεταβιβάσεις	2.023.942	1.899.592	2.636.049	2.983.498	2.983.498	2.983.498
	13101	Μεταβιβάσεις από την Κεντρική Διοίκηση	1.952.112	1.857.472	1.795.617	2.027.939	2.027.939	2.027.939
	13401	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Κεντρική Διοίκηση	71.830	42.120	42.120	112.878	112.878	112.878
	13104	Μεταβιβάσεις από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	-	-	-	-
	13404	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	-	-	798.312	842.681	842.681	842.681
	13502	Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την ΕΕ πλην κοινοτικών ταμείων	-	-	-	-	-	-
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	978.637	939.453	1.103.897	1.223.767	1.223.767	1.223.767
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	204.217	262.707	102.400	254.243	254.243	254.243
	151	Τόκοι	34.130	38.962	-	-	-	-
	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)	4.577.568	3.976.727	6.145.249	5.982.009	5.982.009	5.982.009
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.327.884	1.142.562	1.482.831	1.311.005	1.311.005	1.311.005
	21101+21201+21301	Τακτικές αποδοχές	1.078.461	903.529	1.206.178	1.079.095	1.079.095	1.079.095
	21101	Τακτικές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	93.316	85.047	139.890	92.548	92.548	148.452
	21201	Τακτικές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	851.190	562.733	856.434	822.707	822.707	908.854
	21301	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	133.955	255.749	209.854	163.841	163.841	222.698
	21102+21202+21302	Πρόσθετες αποδοχές	16.090	3.519	6.000	6.114	6.114	6.114
	21102	Πρόσθετες αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	-	-	-	-	-	-
	21202	Πρόσθετες αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	16.090	3.519	5.500	5.605	5.605	5.605
	21302	Πρόσθετες αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	-	-	500	510	510	510
	219	Εργοδοτικές εισφορές	233.333	235.515	270.653	225.795	225.795	225.795
10	22	Κοινωνικές παροχές	46.663	47.123	71.061	72.411	72.411	72.411
11	23	Μεταβιβάσεις	414.505	161.147	236.996	241.499	241.499	241.499
	23104	Μεταβιβάσεις σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ)	125.836	108.398	62.747	110.461	110.461	110.461
	2310881	Απόδοση τέλους ταφής	55.356	-	95.655	50.950	50.950	50.950
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	2.205.724	2.461.479	3.716.116	3.786.722	3.786.722	3.786.722
	241	Αγορές αναλωσίμων	178.426	175.731	266.528	271.592	271.592	271.592
	242	Αμοιβές για υπηρεσίες	1.954.539	1.997.448	3.294.424	3.357.018	3.357.018	3.357.018
	244	Μισθώματα	52.079	266.340	131.927	134.433	134.433	134.433
13	25	Επιδότησεις	-	-	-	-	-	-
14	26	Τόκοι	10.628	26.045	27.460	17.982	17.982	17.982
15	27	Λοιπές δαπάνες	85.472	77.257	101.175	83.097	83.097	83.097
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	-	-	150.000	152.850	152.850	152.850
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	486.692	61.113	359.611	316.444	316.444	316.444
18	32	Αγορές Αποθεμάτων	-	-	-	-	-	-
19	33	Αγορές Τιμαλφών	-	-	-	-	-	-
Γ	Ισοζύγιο (Α-Β)		- 297.735	186.094	- 1.122.679	- 69.032	- 69.032	- 69.032
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός ΓΚ		270.489	185.318	521.568	-	-	-
Ε	Καταπτώσεις εγγυήσεων (13901)		-	-	-	-	-	-
ΣΤ	Δημοσιονομικό αποτέλεσμα (Γ+Δ+Ε)		- 27.246	371.412	- 601.111	- 69.032	- 69.032	- 69.032

ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ - Πίνακας Α1.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός)									
Z		Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)	788.775	654.258	924.100	638.234	638.234	638.234	
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	13.696	2.500	5.000	2.590	2.590	2.590	
24	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	-	-	-	-	-	-	
25	54	Δάνεια	-	-	-	-	-	-	
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	775.079	651.758	919.100	635.644	635.644	635.644	
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	775.079	651.758	919.100	635.644	635.644	635.644	
H		Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+30+31+32+33)	686.790	754.222	1.039.171	569.202	569.202	569.202	
27	43	Χρεωστικοί τίτλοι	-	-	-	-	-	-	
28	44	Δάνεια	-	-	-	-	-	-	
29	45	Συμμετοχικοί τίτλοι και μερίδια επενδυτικών κεφαλαίων	5.000	3.500	4.000	4.076	4.076	4.076	
	4540101	Κοινό Κεφάλαιο ΝΠΔΔ, Ασφαλιστικών Φορέων και λοιπών Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στην Τράπεζα της Ελλάδος	-	-	-	-	-	-	
30	49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	4.500	2.500	5.000	5.095	5.095	5.095	
31	53	Χρεωστικοί τίτλοι (υποχρεώσεις)	-	-	-	-	-	-	
32	54	Δάνεια	-	96.761	111.071	48.181	48.181	48.181	
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις	677.290	651.460	919.100	511.850	511.850	511.850	
	593	Υποχρεώσεις από εισπράξεις υπέρ τρίτων	677.290	651.460	919.100	511.850	511.850	511.850	
Θ	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Ζ)		5.068.608	4.817.080	5.946.670	6.551.210	6.551.210	6.551.210	
Ι	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Η)		5.264.358	4.730.949	7.184.419	6.551.210	6.551.210	6.551.210	
Κ	Ταμειακό Ισοζύγιο (Θ - Ι)		- 195.750	86.130	- 1.237.749	- 0	- 0	- 0	

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*	977.375	706.886	521.568	-	-	-
2.στο τέλος του έτους	706.886	521.568				
3. Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός ΓΚ (1-2)	270.489	185.318	521.568	-	-	-

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

ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ - Πίνακας Α1.1: Έσοδα - Δαπάνες ΟΤΑ κατά μείζονα κατηγορία (Τακτικός προϋπολογισμός)

Αυτόματος Πίνακας
(Δεν συμπληρώνεται. Υπολογίζεται αυτόματα.)

ΑΛΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Πραγματοποιήσεις	Εκτιμήσεις πραγματοποιήσεων έτους	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις	Προβλέψεις
	Έσοδα	4.279.833	4.162.822	5.022.570	5.912.976	5.912.976	5.912.976
11	Φόροι	1.073.037	1.061.071	1.180.224	1.451.468	1.451.468	1.451.468
13101+13401	Μεταβιβάσεις από τον Κρατικό Προϋπολογισμό	2.023.942	1.899.592	1.837.737	2.140.817	2.140.817	2.140.817
13101+13401	α. Μεταβιβάσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	2.023.942	1.899.592	1.837.737	2.140.817	2.140.817	2.140.817
151	β. Μεταβιβάσεις από ΠΔΕ & ΤΑΑ						
12+13-13101-13401+14+	Τόκοι	34.130	38.962	-	-	-	-
	Λοιπά έσοδα	1.148.724	1.163.198	2.004.608	2.320.691	2.320.691	2.320.691
	Έξοδα	4.577.568	3.976.727	6.145.249	5.982.009	5.982.009	5.982.009
21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.327.884	1.142.562	1.482.831	1.311.005	1.311.005	1.311.005
26	Τόκοι	10.628	26.045	27.460	17.982	17.982	17.982
23	Μεταβιβάσεις	414.505	161.147	236.996	241.499	241.499	241.499
31 (αγορές μείον πωλήσ	Επενδυτικές δαπάνες	486.692	61.113	359.611	316.444	316.444	316.444
22+24+25+27+29+32 (αγ	Λοιπές κατηγορίες εξόδων	2.337.858	2.585.860	4.038.351	4.095.080	4.095.080	4.095.080
	Ισοζύγιο	- 297.735	186.094	- 1.122.679	- 69.032	- 69.032	- 69.032
	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (1-2)	270.489	185.318	521.568			
13901	Καταπτώσεις εγγυήσεων	-	-				
	ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	- 27.246	371.412	- 601.111	- 69.032	- 69.032	- 69.032

Σ.1 ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΟΤΑ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Σύνολο προϋπολογισμού)

ΑΔΑ: Ρ159ΩΞΝ-Ξ5Θ

ΦΟΡΕΑΣ:		ΝΑ ΣΥΜΠΛΗΡΩΘΕΙ Ο ΦΟΡΕΑΣ ΣΤΟ ΦΥΛΛΟ Σ1.1	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	Μείζονες 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	Τμή = 0 => Ταύιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΣΚΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
A	Έσοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών (1+2+3+4+5+6+7+8)		6.688.364	488.508	456.961	766.214	1.711.683	1.126.468	426.940	384.028	3.649.118	456.174	571.660	370.014	5.046.967	391.107	476.776	773.514	6.688.364	0	0	
1	11	Φόροι	1.180.224	192.466	102.140	171.961	466.567	182.973	40.025	41.610	731.175	49.880	172.847	51.776	1.005.677	51.201	48.115	75.231	1.180.224	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	4.301.843	255.157	266.519	420.191	941.868	771.029	244.511	249.388	2.206.795	280.007	331.972	262.684	3.081.458	304.916	272.225	643.243	4.301.843	0	0	
4	14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.103.897	30.953	82.515	166.494	279.962	161.382	134.625	85.194	661.163	120.152	63.631	42.574	887.519	28.921	137.664	49.793	1.103.897	0	0	
5	15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	102.400	9.932	5.786	7.568	23.286	11.084	7.780	7.836	49.986	6.136	3.210	12.980	72.312	6.069	18.772	5.247	102.400	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)		9.551.808	411.891	2.288.438	716.470	3.416.799	817.954	476.514	613.953	5.325.220	609.170	667.290	512.055	7.113.735	956.946	642.392	838.735	9.551.808	0	0	
9	21	Παροχές σε εργαζόμενους	1.564.129	121.325	202.615	284.393	608.333	99.892	102.301	104.101	914.627	106.701	105.519	105.786	1.232.632	110.441	178.933	42.123	1.564.129	0	0	
10	22	Κοινωνικές παροχές	71.061	0	272	2.814	3.086	5.473	3.199	7.164	18.922	21.483	3.073	852	44.330	11.598	8.450	6.683	71.061	0	0	
11	23	Μεταβιβάσεις	236.996	21.387	32.903	25.562	79.853	25.762	15.477	15.304	136.396	23.155	15.442	15.413	190.406	15.579	15.809	15.202	236.996	0	0	
12	24	Αγαθά και υπηρεσίες	4.467.266	223.466	264.876	346.591	834.933	425.082	291.410	384.589	1.936.014	390.453	477.885	342.923	3.147.275	525.327	380.863	413.801	4.467.266	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	368.716	0	2.875	2.205	5.080	202.385	2.205	2.205	211.876	2.205	2.209	2.205	218.496	2.205	5.389	142.625	368.716	0	0	
15	27	Λοιπές δαπάνες	101.175	1.991	5.218	10.883	18.092	5.218	18.200	8	41.517	19.376	19.441	1.154	81.489	1.373	424	17.889	101.175	0	0	
16	29	Πιστώσεις υπό κατανομή	150.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150.000	150.000	0	0	
17	31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	2.592.465	43.721	1.779.680	44.022	1.867.423	54.142	43.721	100.581	2.065.867	45.796	43.721	43.721	2.199.106	290.423	52.525	50.412	2.592.465	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)		-2.863.444	76.617	-1.831.477	49.744	-1.705.116	308.513	-49.574	-229.926	-1.676.102	-152.996	-95.630	-142.041	-2.066.769	-565.839	-165.616	-65.220	-2.863.444			
Δ	Μεταβολή απλήρωτων υποχρεώσεων από ΜΗ χρημ/κές συναλλαγές			193.114	143.114	73.114	73.114	-86.886	-126.886	-206.886	-206.886	-286.886	-326.886	-386.886	-386.886	-506.886	-606.886	-706.886	-706.886			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Γ-Δ)			-116.497	-1.974.591	-23.370	-1.778.230	395.399	77.312	-23.040	-1.469.216	133.890	231.256	244.845	-1.679.883	-58.953	441.270	641.666	-2.156.558			
ΣΤ	Έσοδα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (20+21+22+23+24+25+26)		3.183.273	1.804.421	424.526	80.320	2.309.268	79.867		81.122	71.709	2.541.966	89.417	95.756	120.165	2.847.303	154.509	105.706	75.755	3.183.273	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 λουπές απαιτήσεις	5.000	250	250	250	750	250	250	250	1.500	250	250	250	2.250	250	250	2.250	5.000	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	2.259.173	1.748.453	337.340	2.485	2.088.278	2.485	18.028	8.517	2.117.308	1.954	15.069	60.207	2.194.538	60.727	1.954	1.954	2.259.173	0	0	
26	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις	919.100	55.718	86.937	77.585	220.240	77.132	62.844	62.942	423.157	87.213	80.438	59.708	650.515	93.532	103.502	71.551	919.100	0	0	
Z	Δαπάνες χρηματοοικονομικών συναλλαγών (27+28+29+...+32+33)		1.557.578	107.757	80.093	76.718	264.568	365.845	78.890	72.535	781.837	76.030	80.809	88.643	1.027.319	108.307	107.100	314.852	1.557.578	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	4.000	0	0	0	0	1.667	0	0	1.667	0	0	0	1.667	1.667	0	667	4.000	0	0	
30	49	Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις	5.000	2.542	2.042	42	4.625	42	42	42	4.750	42	42	42	4.875	42	42	42	5.000	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	629.478	0	14.701	10.097	24.798	267.445	10.097	10.097	312.439	10.097	10.097	10.097	342.731	10.097	10.097	266.553	629.478	0	0	
33	59	Ληφθείσες προκαταβολές και λουπές υποχρεώσεις	919.100	105.215	63.351	66.578	235.144	96.692	68.750	62.396	462.982	65.891	70.670	78.504	678.046	96.502	96.962	47.590	919.100	0	0	
Η	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + ΣΤ)		9.871.637	2.292.929	881.488	846.534	4.020.951	1.206.335	508.062	455.736	6.191.084	545.591	667.416	490.179	7.894.270	545.616	582.482	849.269	9.871.637			
Θ	Γενικό Σύνολο Δαπανών (Β + Z)		11.109.386	519.648	2.368.532	793.187	3.681.367	1.183.800	555.403	686.488	6.107.058	685.200	748.099	600.698	8.141.054	1.065.253	749.492	1.153.586	11.109.386			
Ι	Ταμειακό Ισοζύγιο (Η - Θ)		-1.237.749	1.773.281	-1.487.044	53.347	339.584	22.535	-47.341	-230.752	84.026	-139.609	-80.683	-110.519	-246.785	-519.638	-167.010	-304.317	-1.237.749			
			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	Ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών		706.886	900.000	850.000	780.000	780.000	620.000	580.000	500.000	500.000	420.000	380.000	320.000	320.000	200.000	100.000					