



ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΟΛΙΤΗ
ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ταχ. Δ/ση: Μεσογείων 415-417, 153 43

Τηλέφωνο : 213-2004604

Email : e.outroumani@agiaparaskevi.gr

Πληροφορίες: κ. Ε. Κουτρουμάνη

Αγία Παρασκευή **02-11-2016**

Αριθ. Πρωτ. - 34081 -

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της **57 / 2016** συνεδρίασης

ΑΡ. ΑΠΟΦ. 353 / 2016

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

*Αναπροσαρμογή ή μη τελών Καθαριότητας και
Ηλεκτροφωτισμού για το έτος 2017.*

Στην Αγία Παρασκευή και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **01-11-2016** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **14.00** συνήλθε σε **Τακτική Συνεδρίαση** η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου ύστερα από την υπ' αριθμ. **33490/27-10-2016** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου-Δημάρχου που επιδόθηκε σε καθένα από τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 παρ. 6 του Ν. 3852/10. Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των – 9 – μελών βρέθηκαν παρόντα τα – 9 – ήτοι:

Παρόντες

1. Σταθόπουλος Ι. – Πρόεδρος
2. Ε. Πετσατώδη
3. Ι. Σιδέρης
4. Σ. Ψύλλα
5. Σ. Παπαγεωργίου
6. Σ. Αϊδίνη-Παπασιδέρη (αναπλ. Κ. Χατζηανδρέου)
7. Κ. Τσιαμπάς
8. Β. Ζορμπάς
9. Κ. Κρητικίδης

Απόντες

Αρχίζει η συνεδρίαση

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ

1. Παρίσταται ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου κ. Σ. Κασαπίδης και ο υπάλληλος του Δήμου Α. Σκουλουδάκης.
2. Προτάσσεται ομόφωνα το 2^ο Η.Δ θέμα του 1^{ου} Η.Δ θέματος.
3. Το 8^ο Η.Δ θέμα αποσύρεται.

ΕΠΙ ΤΟΥ 1^{ου} Η.Δ. ΘΕΜΑΤΟΣ

ΘΕΜΑ: Αναπροσαρμογή ή μη τελών Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού για το έτος 2017.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΔΗΜΑΡΧΟΣ: Με τις διατάξεις των άρθρων 21 και 22 του κωδικοποιητικού ΒΔ της 24/9-20/10/1958 «Περί των προσόδων των δήμων και κοινοτήτων», επιβλήθηκαν υπέρ των δήμων τέλη καθαριότητας και φωτισμού, για τις παρεχόμενες από τους ΟΤΑ υπηρεσίες καθαριότητας των κοινόχρηστων χώρων, περισυλλογής και αποκομιδής των απορριμμάτων καθώς και για την αντιμετώπιση των δαπανών ηλεκτροφωτισμού των κοινόχρηστων χώρων.

Οι ρυθμίσεις των άρθρων 21 και 22 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 μεταβλήθηκαν ή συμπληρώθηκαν αργότερα με τους νόμους 25/1975, 429/76, 1080/80 (άρθρα 4,5, 17 και 20), 1828/89 (άρθρο 25 παρ. 12), 2130/93 (άρθρα 16 παρ. 6 και 27 παρ. 4), 2307/95 (άρθρο 7 παρ. 3 και 4), 2503/97 (άρθρο 9 παρ. 14), 2539/97 (άρθρο 25 παρ. 3) και 3345/2005 (άρθρο 5).

Οι διατάξεις αυτές, μαζί με τις περί απαλλαγών από τα ανταποδοτικά τέλη διατάξεις των άρθρων 60 του Ν 1416/84 και 7 παρ. 26 του Ν 2307/95, αποτελούν το θεσμικό πλαίσιο που ισχύει σήμερα για το τέλος καθαριότητας και φωτισμού.

Όπως προκύπτει σαφώς από το νόμο και όπως παγίως δέχεται η νομολογία (ΣτΕ 2185/2012 νομική βάση πληροφοριών ΝΟΜΟΤΕΛΕΙΑ, ΣτΕ Ολ 60/2010 ΟΠΔΔ 2010 σελ. 298, ΣτΕ 3625/2006 ΔιΔικ 2008 σελ. 732, ΣτΕ 981/1992 ΔιΔικ 1993 σελ. 1082, ΣτΕ 4224/1988 ΕΔΚΑ 31 σελ. 88, ΣτΕ 2623-24 και 3850/1985 ΝοΒ 1988 σελ. 197 κ.ά.), το τέλος καθαριότητας έχει ανταποδοτικό χαρακτήρα, δεδομένου ότι στους υπόχρεους για την καταβολή του ο δήμος προσφέρει ειδική και συγκεκριμένη αντιπαροχή: την υπηρεσία καθαριότητας και αποκομιδής των απορριμμάτων (Θεοχαρόπουλου Λ., Φορολογικόν Δίκαιον, 1981, σελ. 14 επ., Καψιμάλη Γ., Ανταποδοτικές Υπηρεσίες των Δήμων και Κοινοτήτων, ΕΤΑ 1987, σελ. 301).

Το ύψος του τέλους καθαριότητας και φωτισμού πρέπει να είναι ανάλογο του κόστους παροχής της αντίστοιχης υπηρεσίας (ΣτΕ 981/92, 2063/86) και να προσδιορίζεται αντικειμενικά μ,ε κριτήριο το βαθμό χρήσεως της υπηρεσίας από κάθε κατηγορία υπόχρεων (ΣτΕ 947/86 ΝοΒ 1989 σελ. 161).

Παρά τον ανταποδοτικό του χαρακτήρα, το τέλος καθαριότητας και φωτισμού καταβάλλεται υποχρεωτικά από όλους τους κατοίκους του δήμου και όχι μόνον από όσους επιθυμούν να κάνουν ή κάνουν πράγματι χρήση της σχετικής υπηρεσίας (ΣτΕ 1620/2012 ΕΔΔΔΔ 2012 σελ. 756, Θεοχαρόπουλου Λ., Φορολογικόν Δίκαιον, 1981, σελ. 26). Συγκεκριμένα, έχει γίνει δεκτό, ότι η καταβολή του τέλους δεν εξαρτάται από τη χρησιμοποίηση ή μη της παρεχόμενης υπηρεσίας, ούτε από την πλημμελή εξυπηρέτηση ή την εξ ολοκλήρου έλλειψη εξυπηρέτησης ενός ή περισσότερων ακινήτων της περιοχής ή από την πλημμελή λειτουργία των υπηρεσιών καθαριότητας

και φωτισμού (ΣτΕ 947/86 ΝοΒ 1989 σελ. 161, ΣτΕ 2623-2624/1985 ΝοΒ 1988 σελ. 197, ΤρΔΠρΠειρ 4047/91 ΔιΔικ 1992 σελ. 458).

Σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 1 του Ν 25/75, η απόφαση του συμβουλίου για τον καθορισμό του τέλους λαμβάνεται το μήνα Οκτώβριο, κοινοποιείται στη ΔΕΗ ή στον εκάστοτε προμηθευτή ηλεκτρικής ενέργειας μέχρι την 30η Νοεμβρίου και αρχίζει να εφαρμόζεται από 1ης Ιανουαρίου του επόμενου έτους. Οι προθεσμίες αυτές είναι ενδεικτικές και η τυχόν υπέρβαση τους για εύλογο χρονικό διάστημα, δεν προκαλεί ακυρότητα των σχετικών αποφάσεων (ΣτΕ 4771/87 ΕΤΑ 1988 σελ. 64, ΤρΔΠρΠειρ 4047/91 ΔιΔικ 1992 σελ. 458, Εγκ. ΥΠΕΣΔΔΑ 605/3-1-2007, Εγκ. Υπ. Εσωτ. 57349/30-6-1975). Συνεπώς νόμιμα επιβάλλεται το τέλος από 1ης Ιανουαρίου, ακόμη και αν η απόφαση του συμβουλίου εκδοθεί ή κοινοποιηθεί στη ΔΕΗ ή στον εκάστοτε προμηθευτή ηλεκτρικής ενέργειας μετά την ημερομηνία αυτή. Σύμφωνα εξάλλου με το άρθρο 29 του ΑΝ 344/68, η ισχύς των αποφάσεων για την επιβολή του τέλους καθαριότητας μπορεί να ορισθεί ότι αρχίζει από την 1η Ιανουαρίου του έτους, μέσα στο οποίο λαμβάνονται, υπό τον όρο ότι οι αντίστοιχες υπηρεσίες παρέχονται από την έναρξη του έτους.

Η χρέωση κάθε καταναλωτή από τη ΔΕΗ (ή τον προμηθευτή ηλεκτρικής ενέργειας) με βάση το συντελεστή που καθορίζει κάθε φορά το συμβούλιο, ισχύει για ολόκληρη τη χρονική περίοδο στην οποία αφορά ο ακολουθούμενος από αυτή κύκλος καταμέτρησης, ανεξάρτητα αν ο κύκλος αυτός συμπίπτει ή όχι με το ημερολογιακό έτος (άρθρο 1 παρ. 3 Ν 25/75).

Ανάλογα με τις παρεχόμενες υπηρεσίες καθαριότητας, το δημοτικό συμβούλιο μπορεί να διακρίνει τους υπόχρεους σε επτά (7) -κατ' ανώτατο όριο- κατηγορίες και να καθορίσει για κάθε κατηγορία διαφορετικό συντελεστή. Από τις κατηγορίες αυτές, δύο θα αφορούν στεγασμένους χώρους που χρησιμοποιούνται ως κατοικίες ή για την εγκατάσταση φιλανθρωπικών ή νοσηλευτικών ιδρυμάτων δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, με εξαίρεση τις ιδιωτικές κλινικές, και πέντε (5) στεγασμένους χώρους άλλης χρήσεως, όπως καταστήματα, βιομηχανίες κ.λ.π. (άρθρο 1 παρ. 4 Ν 25/75, όπως αντικαταστάθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 1 του Ν 429/76).

Ο συντελεστής του τέλους πρέπει να προσδιορισθεί σε τέτοιο ύψος, ώστε να καλύπτει υποχρεωτικά τις εν γένει δαπάνες λειτουργίας της υπηρεσίας καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού, δηλαδή τις αποδοχές του προσωπικού, την προμήθεια και συντήρηση των μέσων αποκομιδής των απορριμμάτων και κάθε άλλη δαπάνη που έχει σχέση με την διεξαγωγή, τη λειτουργία και την εν γένει βελτίωση της υπηρεσίας αυτής.

Τα τέλη καθαριότητας και φωτισμού έχουν καθορισθεί με την αριθ. **321/2015 ΑΔΣ (ΑΔΑ: 7Ν4ΚΩ6Υ-81Θ)** για το έτος 2016 όπως τροποποιήθηκε με τη **129/16 ΑΔΣ (7Δ8ΒΩ6Υ-ΗΘΑ)** μέχρι και σήμερα, ως εξής :

1) Για στεγασμένους χώρους:

Α) Οικίες σε	1,15 € το τ.μ.
Β) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (μέχρι 60 τμ) σε	2,58 € το τ.μ.
Γ) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (61-500 τμ) σε	2,85 € το τ.μ.
Δ) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (πάνω από 501 τμ) σε	2,95 € το τ.μ.
Ε) Ιδιωτικά σχολεία, ιδιωτικές κλινικές, γηροκομεία σε	4,56 € το τ.μ.

Ε) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριότητά τους δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες άνω των 1000 τμ και τράπεζες)

5,77 € το τ.μ.

2) Για μη στεγασμένους χώρους :

Α) Μη στεγασμένους χώρους (μέχρι 6.000 τμ) σε **1,50 €** το τ.μ.

Β) Μη στεγασμένους χώρους (άνω των 6.000 τμ) σε **0,45 €** το τ.μ.

Επίσης στην ίδια απόφαση και σύμφωνα με την παρ.3 του άρθρου 202 του Ν 3463/06, απαλλάχθηκαν πλήρως από την επιβολή των τελών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού, ειδικές κατηγορίες πληθυσμού όπως η ιδιότητα τους οριοθετείται αντίστοιχα από την κείμενη νομοθεσία και συγκεκριμένα για τους

- Μακροχρόνια Άνεργους
- Άπορους
- Πολύτεκνους
- Άτομα με αναπηρία
- Τρίτεκνους
- Μονογονεϊκές Οικογένειες

Σε εφαρμογή της ΚΥΑ 23976/22-7-15 (ΦΕΚ Β 3211/26-7-15) των υπουργών Εσωτερικών – οικονομικών περί παροχής οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017, στην απόφαση επιβολής των τελών υποχρεωτικά αναγράφονται τα σχετικά στοιχεία εσόδων και εξόδων που προκύπτουν από:

- την εκτέλεση του Προϋπολογισμού του έτους 2015
- την εκτέλεση της περιόδου από την αρχή του έτους 2015 και μέχρι το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Προϋπολογισμού του έτους 2015, ήτοι έως 30/6/15.
- την εκτέλεση του Προϋπολογισμού του έτους 2016 για την ίδια, ως άνω περίοδο.

Για τον προσδιορισμό του ύψους των συντελεστών επιβολής των ανταποδοτικών τελών λαμβάνεται υπόψη ότι τα έσοδα πρέπει να:

α) καλύπτουν το σύνολο των δαπανών των αντίστοιχων υπηρεσιών ώστε να μην δημιουργούνται ελλείμματα στις υπηρεσίες αυτές, συνυπολογίζοντας παράλληλα τυχόν διαφορές που προκύπτουν από την ανεπαρκή κάλυψη της δαπάνης, σύμφωνα με τα ανωτέρω στοιχεία.

β) μην υπερβαίνουν το ύψος των δαπανών που απαιτούνται για την παροχή των ανταποδοτικών υπηρεσιών, άλλως υποκρύπτεται φορολογία, κατά παράβαση της αρχής της ανταποδοτικότητας

γ) καλύπτουν αποκλειστικά και μόνο τις δαπάνες των αντίστοιχων υπηρεσιών και δεν μπορούν να εξυπηρετήσουν άλλες δαπάνες του δήμου.

Βάσει των στοιχείων που επεξεργάστηκαν οι αρμόδιες υπηρεσίες του Δήμου τα παραπάνω στοιχεία περιγράφονται στους παρακάτω πίνακες.

1. Εκτέλεση Προϋπολογισμού 2015**Α. Σκέλος Εσόδων**

031	Υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμ/θέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές	Εισπραχθέντα
0311.01	Τέλη καθαριότητας και αποκομιδής απορριμμάτων οικιών. Λοιπά έσοδα των υπηρεσιών καθαριότητας (Τέλος ταμείου λαϊκών αγορών)	4.953.000,00	4.722.044,53	0,00	4.722.044,53
0313.01		32.000,00	42.855,06	0,00	42.855,06
211	Τακτικά έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά				
2111.01	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά από Δημοτικά Τέλη	1.130.000,00	1.066.208,07	585,13	994.988,90
321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα				
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	199.578,86	200.051,30	3.809,57	5.503,31
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ :	6.314.578,86	6.031.158,96	4.394,70	5.765.391,80

Β. Σκέλος Εξόδων

Περιγραφή	Διαμορ/θέντα	Έκθ/Θέντα	Εντ/θέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.702.877,36	2.601.511,06	2.104.536,92	2.224.138,14	2.102.826,92
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ Π.Ο.Ε.	100.554,41	100.554,41	100.554,41	100.554,41	100.554,41
ΦΩΤΙΣΜΟΣ ΟΔΩΝ – ΠΛΑΤΕΙΩΝ	590.000,00	511.707,72	511.707,72	511.707,72	511.707,72
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ	1.281.000,00	1.277.019,52	1.277.019,52	1.277.019,52	1.277.019,52
ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΕΗ – ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΕΑΔΥ/ ΤΠΔΥ	427.000,00	427.000,00	409.140,09	409.140,09	409.140,09
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ	161.533,77	153.070,00	13.053,59	34.364,87	13.053,59
ΚΑΥΣΙΜΑ	568.133,04	201.256,84	219.320,49	229.377,27	219.320,49
- ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	220.088,32	187.502,74	16.394,39	100.591,67	16.394,39
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ - ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.- ΔΙΟΔΙΑ	126.000,00	93.675,55	90.879,60	90.879,60	90.879,60
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	67.543,52	62.258,22	52.978,52	54.282,32	52.978,52
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	1.707.212,56	499.233,92	211.191,00	223.256,80	211.191,00

ΔΑΠΑΝΕΣ Π.Ο.Ε. ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 81	138.341,18	138.341,18	138.341,18	138.341,18	138.341,18
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	8.062.124,34	6.253.105,52	5.116.957,61	5.365.493,77	5.143.407,43

2. Εκτέλεση Προϋπολογισμού 1/1 έως 31/8/15

Α. Σκέλος Εσόδων

031	Υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμ/θέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές	Εισπραχθέντα
0311.01	Τέλη καθαριότητας και αποκομιδής απορριμμάτων οικιών.	4.953.000,00	2.628.644,19	0,00	2.628.644,19
0313.01	Λοιπά έσοδα των υπηρεσιών καθαριότητας (Τέλος ταμείου λαϊκών αγορών)	32.000,00	50,00	0,00	50,00
211	Τακτικά έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά				
2111.01	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά από Δημοτικά Τέλη	1.130.000,00	1.050.651,11	585,13	970.800,87
321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα				
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	199.578,86	200.051,30	3.809,57	5.250,16
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ :	6.314.578,86	3.879.396,60	4.394,70	3.604.745,22

Β. Σκέλος Εξόδων

Περιγραφή	Διαμορ/θέντα	Έκθ/Θέντα	Εντ/θέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.486.491,36	2.374.557,36	1.565.018,72	1.568.395,57	1.438.816,25
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ Π.Ο.Ε.					
ΦΩΤΙΣΜΟΣ ΟΔΩΝ-ΠΛΑΤΕΙΩΝ	580.000,00	580.000,00	414.703,44	414.703,44	414.703,44
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ	1.380.000,00	1.380.000,00	879.945,28	879.945,28	879.945,28
ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΕΗ - ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΕΑΔΥ / ΤΠΔΥ	220.000,00	220.000,00	133.190,98	133.190,98	133.189,87
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ	253.759,77	200.405,78	54.917,90	84.653,41	52.352,19
ΚΑΥΣΙΜΑ	518.367,68	518.367,68	140.363,00	171.375,13	124.432,14
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	303.394,57	232.926,68	147.201,76	150.049,39	147.201,76

ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ - ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.- ΔΙΟΔΙΑ	117.000,00	107.000,00	75.837,16	77.350,19	75.837,16
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	197.175,13	191.000,58	125.830,00	125.903,80	125.830,00
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	1.755.528,78	1.755.360,15	472.320,00	476.796,71	472.320,00
ΔΑΠΑΝΕΣ Π.Ο.Ε. ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 81					
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	7.811.717,29	7.559.618,23	4.009.328,24	4.082.363,90	3.864.628,09

3. Εκτέλεση Προϋπολογισμού 1/1 έως 31/8/16

Α. Σκέλος Εσόδων

031	Υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμ/θέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές ς	Εισπραχθέντα
0311.01	Τέλη καθαριότητας και αποκομιδής απορριμμάτων οικιών.	4.700.000,00	2.269.000,05	0,00	2.269.000,05
0313.01	Λοιπά έσοδα των υπηρεσιών καθαριότητας (Τέλος ταμείου λαϊκών αγορών)	30.000,00	350,00	0,00	350,00
211	Τακτικά έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά				
2111.01	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά από Δημοτικά Τέλη	1.000.000,00	981.153,97	0,00	978.396,23
321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα				
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	191.120,88	261.372,46	10.438,27	8.402,29
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ :	5.921.120,88	3.511.876,48	10.438,27	3.256.148,57

Β. Σκέλος Εξόδων

Περιγραφή	Διαμορ/θέντα	Έκθ/Θέντα	Εντ/θέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.822.293,36	2.468.482,38	1.502.055,44	1.537.754,84	1.404.267,26
ΦΩΤΙΣΜΟΣ ΟΔΩΝ-ΠΛΑΤΕΙΩΝ	745.000,00	745.000,00	522.302,00	522.302,00	522.302,00
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ	1.260.000,00	1.260.000,00	427.704,50	427.704,50	427.704,50
ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΕΗ – ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΕΑΔΥ/ΤΠΔΥ	260.000,00	260.000,00	119.805,10	119.805,10	119.805,10
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ	341.622,23	189.202,23	58.818,96	61.527,46	51.406,58

ΚΑΥΣΙΜΑ	664.449,32	487.208,29	200.650,03	211.440,77	181.137,58
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	25.000,00	14.359,12	8.084,05	8.084,05	8.084,05
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ - ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.- ΔΙΟΔΙΑ	93.000,00	77.719,00	68.555,51	68.555,51	68.555,51
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	329.294,05	260.490,65	160.464,96	178.283,30	160.353,36
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	1.330.553,29	282.337,93	231.315,51	231.315,51	221.385,95
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	7.871.212,25	6.044.799,60	3.299.756,06	3.366.773,04	3.165.001,89

Με βάση την χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του έτους 2016 οι εισπράξεις στο σύνολό τους εκτιμάται ότι θα ανέρχονται στο ποσό των 5.360.000,00 €.

ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ 2016	ΠΟΣΟΝ
1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΕΙΣ ΔΕΗ	ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2015	456.189,57
ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2015	430.847,89
ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2016	422.137,06
ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2016	447.635,75
ΜΑΡΤΙΟΣ 2016	439.688,19
ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2016	370.154,69
ΜΑΙΟΣ 2016	432.119,96
ΙΟΥΝΙΟΣ 2016	379.774,22
ΙΟΥΛΙΟΣ 2016	447.339,59
ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2016	382.052,92
ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2016	430.000,00
ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2016	430.000,00
ΣΥΝΟΛΟ :	5.068.158,63
2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΟΥΣ	260.000,00
3.ΟΙΚΟΘΕΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	20.000,00
4.ΤΕΛΗ ΛΑΙΚΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	32.000,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ :	5.380.158,63

Ομοίως οι δαπάνες που θα βαρύνουν τις υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού ενδέχεται να ανέρχονται στο ποσό των 5.071.200,00 €.

ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.373.000,00
ΦΩΤΙΣΜΟΣ ΟΔΩΝ-ΠΛΑΤΕΙΩΝ	700.000,00
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ	1.059.000,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΕΗ - ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΤΕΑΔΥ/ΤΠΔΥ	190.000,00
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ/ΑΝΑΘΕΣΕΙΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	62.000,00
ΚΑΥΣΙΜΑ	154.000,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	150.000,00
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ - ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ. - ΔΙΟΔΙΑ ΑΤΤ. ΟΔΟΥ	92.000,00
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ – ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	47.000,00
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	221.400,00
ΔΑΠΑΝΕΣ Π.Ο.Ε. ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 81	22.800,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	5.071.200,00

Η διαφορά (πλεόνασμα) στις εκτιμήσεις εσόδων - εξόδων ύψους 380.000,00 €, θα χρησιμοποιηθεί για την κάλυψη των δαπανών του επόμενου έτους (στοιχείο καθορισμού ενδεχομένως μειωμένου συντελεστή για το επόμενο έτος), ώστε σε συνδυασμό με τις δαπάνες που προγραμματίζουμε για το επόμενο έτος, να ληφθεί υπόψη για τον καθορισμό του συντελεστή στο πλαίσιο της αρχής της ανταποδοτικότητας..

ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΕΠΙΦΑΝΕΙΑ

Την 30/09/2016 βάσει του αρχείου της ΔΕΗ, η φορολογητέα επιφάνεια είναι :

Οικιακή Χρήση : 3.373.797 τμ

Επαγγελματική Χρήση : 590.475 τμ

Σύμφωνα με την φορολογητέα επιφάνεια ο προβλεπόμενος προϋπολογισμός εσόδων για το έτος 2016 με τους ισχύοντες συντελεστές Δημοτικών τελών εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα ως εξής:

Τέλη από απόδοση τμ. Οικιών και Επαγγελματικών Χώρων 2015	ΠΟΣΟΝ
Τέλη από απόδοση τμ. Οικιακής Χρήσης 3.373.797 τ.μ. χ 1,15 € / ανά τ.μ.	3.880.000,00 €
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης 0 -60 τμ 33.400 τ.μ. χ 2,58 €/ανά τ.μ .	86.000,00 €
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης 61 -500 τμ	470.000,00 €

164.926 τ.μ. χ 2.85 €/ανά τ.μ .	
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης πάνω από 501 τμ 110.439 τ.μ. χ 2,95 €/ανά τ.μ	326.000,00 €
Τέλη από απόδοση τμ. Ιδιωτικά σχολεία, ιδιωτικές κλινικές 46.141 τ.μ. χ 4,56 €/ανά τ.μ .	210.000,00 €
Τέλη από απόδοση τμ. Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριότητά τους δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες άνω των 1000 τμ) 70.472 τ.μ. χ 5,77 €/ανά τ.μ .	406.000,00 €
Μη στεγασμένους χώρους (μέχρι 6.000 τμ) 4.282 τμ χ 1,50 €/ανά το τ.μ.	7.000,00 €
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΑΠΟΔΟΣΗ ΤΜ.	5.385.000,00 €
2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΟΥΣ & ΟΙΚΟΘΕΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	260.000,00 €
3.ΤΕΛΗ ΛΑΙΚΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	31.335,00 €
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	5.652.000,00 €

Η απόκλιση αυτή των 271.841,37 ευρώ των εσόδων που προκύπτουν από τον υπολογισμό με βάση τα τετραγωνικά σε σχέση με τα εκτιμώμενα έσοδα που πρόκειται να εισπραχθούν μέχρι το τέλος του 2017 οφείλεται στην υστέρηση της απόδοσης από την ΔΕΗ των τελών που προκύπτει από την μη έγκυρη καταβολή των λογαριασμών ρεύματος από τους υπόχρεους καταναλωτές.

Για τον προσδιορισμό των εξόδων των ανταποδοτικών υπηρεσιών υπολογίζονται όλες οι δαπάνες που αφορούν στη συγκεκριμένη αντιπαροχή. Αυτό σημαίνει ότι υπολογίζονται οι δαπάνες οργάνωσης και λειτουργίας της υπηρεσίας της οποίας αρμοδιότητα είναι η συγκεκριμένη αντιπαροχή, αλλά και το μέρος των δαπανών άλλων υπηρεσιών του δήμου που αναλογεί στις ανταποδοτικά παρεχόμενες υπηρεσίες καθαριότητας και φωτισμού (ΣτΕ 60/2010, πρβλ. ΕτΕ 3182/2008 επταμ. και απόφαση ΔΕΚ της 2.12.1997, στην υπόθεση C-188/95, Fantask, Συλλ. 1997 σελ. I-6783, σκέψη 30). Το μέρος αυτό θα πρέπει να αναφέρεται διακριτά και να αιτιολογείται κατά το δυνατόν από ποσοτικά στοιχεία που διαθέτει ο δήμος.

Βάση αυτών για το έτος 2017 προβλέπεται ότι ο Δήμος θα δαπανήσει τα κάτωθι ποσά για τις υπηρεσίες Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού αναλυτικά:

1. Δαπάνες προσωπικού έτους 2016.

Το ποσό της μισθοδοσίας στην υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού περιλαμβάνει τις τακτικές αποδοχές, εργοδοτικές εισφορές, υπερωρίες, εξαιρέσιμα μόνιμου προσωπικού, αορίστου χρόνου, ορισμένου χρόνου προσωπικό.

Αναλυτικά :

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΔΑΠΑΝΗΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2017 ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ/ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ			
ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ 31/8/2016	ΕΚΤΙΜΗΣΗ 31/12/2016	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΕΤΟΣ 2017
ΜΟΝΙΜΟΙ (56 άτομα)			
1. Τακτικές Αποδοχές (περιλαμβάνονται υπερωριακή απασχόληση - νυκτερινά).	814.829,90	1.070.000,00	1.248.500,00
2. εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ – ΤΕΑΔΥ – ΤΣΜΕΔΕ	133.198,99	245.000,00	256.000,00
3. Λοιπά (Μέσα προστασίας, προληπτική ιατρική, γάλα)	23.316,58	40.000,00	90.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΗΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	971.345,47	1.355.000,00	1.594.500,00
Ι.Δ. ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ (11 άτομα)			
Τακτικές Αποδοχές ΙΔΑΧ (περιλαμβάνονται υπερωριακή απασχόληση - νυκτερινά).	141.772,93	216.000,00	248.000,00
Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ – ΤΑΥΤΕΚΩ ΥΓΕΙΑΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ.	41.613,89	62.000,00	68.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ Ι.Δ.Α.Χ	183.386,82	278.000,00	316.000,00
Ι.Δ. ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ (40 άτομα)			
Τακτικές Αποδοχές ΙΔΟΧ (περιλαμβάνονται υπερωριακή απασχόληση - νυκτερινά).	228.876,02	350.000,00	396.000,00
Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	62.144,36	92.000,00	112.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ Ι.Δ.Ο.Χ.	291.020,38	442.000,00	508.000,00
ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΕΡΓΟΥ (αρ. 49, Ν.4325/15)	137.128,85	208.000,00	208.000,00
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΟΕ	90.349,16	90.349,16	127.898,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ / ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	<u>1.673.230,68</u>	<u>2.373.349,16</u>	<u>2.754.398,56</u>

2. Δαπάνη φωτισμού οδών, πλατειών κ.λ.π. κοινόχρηστων χώρων.

Από την εκκαθάριση που αποστέλλει η ΔΕΗ κάθε μήνα, προκύπτει ότι για το έτος 2016 και με βάσει τα απολογιστικά στοιχεία μέχρι την 31/8/2016, η δαπάνη φωτισμού οδών, πλατειών κ.λ.π. κοινόχρηστων χώρων ανήλθε στο ποσό 522.302,00 €. Εκτιμάται ότι την 31/12/2016 το συνολικό κόστος θα ανέλθει στα 700.000,00 €.

Υπολογίζεται το ποσό, για το έτος 2017 ότι θα ανέλθει στα 600.000,00 €.

Η διαφορά οφείλεται στην εκκαθάριση πενταετίας που έγινε από την ΔΕΗ, στις παροχές οδών και πλατειών, κατά τον Ιανουάριο μήνα, η οποία ανήλθε σε 388.535,00 €

3. Εισφορά στον Ειδικό Διαβαθμικό Σύνδεσμο Νομού Αττικής (Ε.Δ.Σ.Ν.Α.).

Ο Ν. 3852/2010 ΦΕΚ 87/4/7-6-10 (Καλλικράτης) στο Άρθρο 94 περί πρόσθετων αρμοδιοτήτων των Δήμων παρ. 1 περ. 25 προσθέτει στις αρμοδιότητες τα εξής: «Η διαχείριση στερεών αποβλήτων, σε επίπεδο προσωρινής αποθήκευσης, μεταφόρτωσης, επεξεργασίας, ανακύκλωσης και εν γένει αξιοποίησης, διάθεσης, λειτουργίας σχετικών εγκαταστάσεων, κατασκευής μονάδων επεξεργασίας και αξιοποίησης, καθώς και αποκατάστασης υφιστάμενων χώρων εναπόθεσης (Χ.Α.Δ.Α.). Η διαχείριση πραγματοποιείται, σύμφωνα με τον αντίστοιχο σχεδιασμό, που καταρτίζεται από την Περιφέρεια κατά την ειδικότερη ρύθμιση του άρθρου 186 παρ. ΣΤ΄ αριθμ. 29 του παρόντος νόμου».

Περαιτέρω ο Ν 4042/12 ΦΕΚ 24/Α/13-2-12 ο οποίος ενσωματώνει στο Ελληνικό Δίκαιο την Ευρωπαϊκή οδηγία Ε.Ε. 98/2008, αλλάζει πλήρως τη νομική βάση διαχείρισης απορριμμάτων και προβλέπει:

- την ευθύνη διαχείρισης των αποβλήτων στον αρχικό παραγωγό ή κάτοχο (άρθρα 24, 25, 26) δηλαδή στους πολίτες και στους Δήμους.
- την διαχείριση (στο άρθρο 29) με βάση την ιεραρχική σειρά :
 - α) Πρόληψη
 - β) επαναχρησιμοποίηση
 - γ) Ανακύκλωση
 - δ) Άλλου είδους ανάκτηση
 - ε) Τελική διάθεση
- Την συμμετοχή του κοινού (Άρθρο 32)

Όλα τα παραπάνω αποτελούν ενέργειες για την υλοποίηση των παραπάνω αρμοδιοτήτων από τους Δήμους. Οι ενέργειες αυτές στην ουσία επιβάλλονται με το άρθρο 43.

Ειδικότερα με το άρθρο 43, οι οργανισμοί ή οι επιχειρήσεις που διαθέτουν σε Χώρο Υγειονομικής Ταφής (ΧΥΤ) απόβλητα, χωρίς να έχουν προηγηθεί εργασίες επεξεργασίας επιβαρύνονται, από 1ης Ιανουαρίου 2014, με ειδικό τέλος ταφής ανά τόνο αποβλήτων που διατίθεται. Το ειδικό τέλος ταφής ορίζεται, για το 2014, σε 35 € / τόνο διατιθέμενων αποβλήτων και αυξάνεται ετησίως 5 € / τόνο έως του ποσού των 60 / τόνο.

Σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 77 του Ν. 4257/14 (ΦΕΚ 93/14.04.2014 τεύχος Α'), Η έναρξη εφαρμογής του ειδικού τέλους ταφής που προβλέπεται στο παραπάνω

εδάφιο έχει ανασταλεί μέχρι την 31/12/2015. Δεδομένου αυτού από 1/1/2016 ο Δήμος θα επιβαρύνεται με τέλος ταφής ανά τόνο απορριμμάτων ύψους 35 €.

Τα απορρίμματα του Δήμου που εναποτέθηκαν για το 2015 στον ΧΥΤΑ, ανήλθαν σύμφωνα με την αριθ. 3/16 (ΑΔΑ:ΩΡΕΓΟΡ05-ΕΤΣ) απόφαση του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής στους 23.842,38 τόνους ενώ η συνολική απόδοση για το ίδιο έτος προβλέπεται στα 1.058.755,55 €. Δεδομένου του όγκου των απορριμμάτων, της προσωρινής τιμής που έχει καθοριστεί με την 2/2016 (ΑΔΑ:7091ΟΡ05-Φ6Ζ) απόφαση του ΕΔΣΝΑ στα 45,20 € [περιλαμβάνει εισφορά (22,50 € και αντισταθμιστικά οφέλη (22,70 €)] και του τέλους ταφής που διαμορφώνεται για το 2017 στα 40 € εγγράφεται εισφορά που θα ανέρχεται στο ποσό 1.137.000,00 €.

Θεωρούμε ότι το τονάζ των απορριμμάτων του Δήμου δεν θα παρουσιάσει αύξηση το 2017 σε σχέση με το 2016.

Οποιαδήποτε διαφορά προκύψει από την εφαρμογή του αρθ. 43 του Ν 4042/12 ΦΕΚ 24/Α/13-2-12, θα αντιμετωπιστεί με αναμόρφωση της ετήσιας εγγραφής στο προϋπολογισμό του 2017.

4. Προμήθεια ΔΕΗ - Επιβαρύνσεις.

Για την είσπραξη των τελών, η ΔΕΗ καθώς και οι λοιποί πάροχοι, παρακρατούν το 2% με τον αναλογούντα ΦΠΑ. Για το έτος 2016 και με βάσει τα απολογιστικά στοιχεία μέχρι την 31/8/2016 το ποσό αυτό ανήλθε στα 87.522,10 € και εκτιμάται ότι θα ανέλθει σε 140.000,00 € (υπολογιζόμενο στο ποσό εσόδων με τους ισχύοντες συντελεστές). Για το 2017 προβλέπεται ποσό 150.000,00 €.

Επίσης, επί των τακτικών εσόδων έτους 2015 (17.581.935,48 €), ποσοστό 1% αποδίδεται στο ΤΠΔΥ/τ.ΤΑΔΚΥ. Συνεπώς η εισφορά προς το ΤΠΔΥ/τ.ΤΑΔΚΥ για το έτος 2017 είναι 176.000,00 €. Στις υπηρεσίες καθαριότητας αναλογεί ποσό 50.000,00 € (ποσοστό εσόδων από τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού / τακτικά έσοδα 28,5 %).

5. Συντηρήσεις – επισκευές.

Από το καθολικό εξόδων έτους 2016, προκύπτει ότι μέχρι 31-8-2015 έχουν πραγματοποιηθεί δαπάνες ύψους 16.940,26 €, ενώ εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του έτους θα έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ύψους 61.527,46 οι οποίες θα αφορούν συντήρηση μεταφορικών μέσων, σαρώθρων, υπερκατασκευών, ελαστικών κ.λ.π. Βάσει των στοιχείων της υπηρεσίας καθαριότητας το προβλεπόμενο ποσό για το έτος 2017 ανέρχεται στο ύψος των 216.200,00 €.

- Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	184.000,00
-Αντικαταστάσεις – επισκευές οχημάτων και μηχανημάτων του Δήμου λόγω απρόβλεπτων ζημιών	24.600,00
- Πλύσιμο οχημάτων και μηχανημάτων	5.000,00
- Συντήρηση αναγόμωση και προμήθεια πυροσβεστήρων	2.600,00

6. Καύσιμα.

Από το καθολικό εξόδων έτους 2016 προκύπτει ότι μέχρι 31-8-2016 πραγματοποιήθηκαν δαπάνες ύψους 85.663,58 € για προμήθεια καυσίμων. Η εκτίμηση για το κόστος των παραπάνω προμηθειών μέχρι 31/12/2016 ανέρχεται στο ποσό των 154.000,00 €.

Η πρόβλεψη για το 2017 είναι 313.000,00 € και περιλαμβάνει :

- Προμήθεια πετρελαίου, βενζίνης και λιπαντικών οχημάτων
280.000,00
- Προμήθεια φυσικού αερίου για απορριματοφόρα οχήματα
του Δήμου 30.000,00
- Προμήθεια βελτιωτικού καυσίμων 3.000,00

7. Καταναλωτικά αγαθά –λοιπές προμήθειες.

Από το καθολικό εξόδων έτους 2016 προκύπτει ότι μέχρι 31-8-2016 πραγματοποιήθηκαν δαπάνες ύψους 134.974,40 € για προμήθεια ανταλλακτικών μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού, ηλεκτρολογικού υλικού και λοιπών αναλωσίμων υλικών. Η εκτίμηση για το κόστος αυτών μέχρι 31/12/2016 ανέρχεται στο ποσό των 150.000,00 €.

Η πρόβλεψη για το 2017 είναι 387.768,54€ και περιλαμβάνει :

- Προμήθεια σάκων απορριμμάτων 15.000,00
- Προμήθεια εργαλείων ηλεκτρολόγων 1.500,00
- Προμήθεια υλικών για την κατασκευή διευρισμάτων και την τοποθέτηση προστατευτικών μπαρών 5.000,00
- Προμήθεια ανταλλακτικών κάδων 15.000,00
- Προμήθεια κλειδιών οχημάτων και μηχανημάτων 3.000,00
- Προμήθεια διαφόρων ανταλλακτικών εργαλείων & αναλωσίμων υλικών 10.000,00
- Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού 74.400,00
- Προμήθεια ανταλλακτικών, υλικών, εργαλείων και αναλωσίμων για τη συντήρηση και επισκευή οχημάτων και μηχανημάτων. 100.000,00
- Προμήθεια ελαστικών και υλικών βουλκανισμού 130.000,00
- Υλικά και εργαλεία για καθαριότητας. 5.000,00
- Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού 5.000,00
- Προμήθεια δικτύου διαπερατού και υλικών περίφραξης 1.100,00
- Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων Π.Ο.Ε. 22.768,54

8. Δαπάνη ασφαλιστρών, τελών κυκλοφορίας και διοδίων οχημάτων

Το συνολικό ποσό που θα καταβληθεί για την υπηρεσία της καθαριότητας ως 31-8-2015, ανήλθε στο ύψος των 68.555,51 €. Μέχρι 31/12/2016 η ανωτέρω δαπάνη θα ανέλθει στο ποσό των 92.000,00 €

Για το έτος 2016 προβλέπεται ποσό 102.000,00 €, το οποίο αφορά :

- Ασφάλιστρα οχημάτων 2016 50.000,00
- Τέλη κυκλοφορίας οχημάτων 12.000,00
- Τέλη διοδίων Αττικής οδού 40.000,00

9. Λοιπές δαπάνες.

Στις λοιπές δαπάνες, συμπεριλαμβάνεται, το μίσθωμα ακινήτου για τη στάθμευση οχημάτων το Δήμου το οποίο ανέρχεται μηνιαίως 1.174,55 €, σύμφωνα με την 45/2013 ΑΔΣ και μεταφορές οχημάτων. Για τις εν λόγω υπηρεσίες, έχει δαπανηθεί μέχρι 30/9/2015 το ποσό των 41.154,45 €. Εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του 2016 η ανωτέρω δαπάνη θα ανέλθει στο ποσό των 47.000,00 €.

Για το 2017, προβλέπονται η παρακάτω δαπάνες :

- το μίσθωμα ακινήτου για τη στάθμευση οχημάτων το Δήμου το οποίο ανέρχεται συνολικά για το 2015 σε	14.095,00
- Δαπάνες ΔΕΗ για επέκταση δικτύου οδικού φωτισμού	25.000,00
- Τεχνικός Σύμβουλος για την υλοποίηση δράσεων του τοπικού σχεδίου διαχείρισης στερεών αποβλήτων	24.600,00
- Μεταφορές οχημάτων του Δήμου	5.000,00
- Τεχνικός έλεγχος και έκδοση πιστοποιητικών καταλληλότητας οχημάτων	8.000,00
- Εργασίες ενημέρωσης και ευαισθητοποίησης σε θέματα καθαριότητας, ανακύκλωσης και διαχείρισης απορριμμάτων	15.000,00
- Οδοιπορικά έξοδα υπαλλήλων	5.000,00
- Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση υπαλλήλων για μετακίνηση εκτός έδρας στο εσωτερικό	5.000,00
- Υπηρεσίες συντήρησης συστήματος συναγερμού και ετήσιας σύνδεσης με κέντρο λήψεως σημάτων	1.000,00
- Απεντομώσεις – απολυμάνσεις – μυοκτονίες του αμαξοστασίου	3.000,00
Συνολικά προβλέπονται για το 2017 δαπάνες ύψους	<u>105.695,00 €.</u>

10.Επενδύσεις- Έργα.

Για την υπηρεσία καθαριότητας το έτος 2017 προβλέπονται δαπάνες ύψους 2.476.700,00 €, που αφορούν προμήθεια κάδων, προμήθεια αυτοκινήτων αποκομιδής απορριμμάτων, κ.λ.π. ως εξής:

- Προμήθεια δύο (2) ανοικτών ημιφορτηγών 4X4 τύπου PICK UP	70.000,00
- Προμήθεια απορριμματοφόρου φυσικού αερίου	200.000,00
- Προμήθεια οικολογικών βυθιζόμενων συστημάτων κάθετης διαβαθμιζόμενης συμπίεσης απορριμμάτων σε κάδους κοινής χρήσης	580.200,00
- Κάδοι πλαστικοί τετράτροχοι απορ/των αποκομιδής 400 λίτρων και άνω	100.000,00
- Αγορά ακινήτων για την εγκατάσταση αμαξοστάσιου και πράσινου σημείου του Δήμου	1.500.000,00
- Προμήθεια επίπλων, γραφείων και σκευών	3.000,00
- Προμήθεια καλαθιών μικροαπορριμμάτων	20.000,00
- Προμήθεια Η/Υ και περιφερειακών	1.500,00

- Προμήθεια για τη επέκταση υπάρχοντος συστήματος συναγερμού & κλειστού συστήματος τηλεόρασης του αμαξοστασίου

2.000,00

11. Διοικητικές δαπάνες.

Για την λειτουργία της όλης υπηρεσίας, δεν προβλέπονται επιβάρυνση για διοικητικές δαπάνες. Η απόφαση του συμβουλίου πρέπει να καθορίζει τους συντελεστές του τέλους σε τέτοιο ύψος, ώστε να εξασφαλίζεται η είσπραξη εσόδων κατά βάση ανάλογων προς τα αντίστοιχα έξοδα. Δεν είναι απαραίτητο ωστόσο, για τη νομιμότητα της απόφασης, να ισοσκελίζονται απόλυτα τα έσοδα με τα έξοδα, αλλά αρκεί να υπάρχει μεταξύ τους μια κατά προσέγγιση αναλογική σχέση, η οποία αναγκαστικά υπόκειται και σε διαφοροποιήσεις από την επαλήθευση ή μη των προβλέψεων (ΣτΕ 981/92 ΔιΔικ 1993 σελ. 1082, ΣτΕ 2623/85 ΝοΒ 1988 σελ. 197).

Κατόπιν των ανωτέρω προτείνεται η διαμόρφωση της επιβολής των συντελεστών καθαριότητας και φωτισμού για το 2017 ως εξής:

- Προτείνεται 3% μείωση στους συντελεστές οι οποίοι τελικά διαμορφώνονται στα παρακάτω επίπεδα :

ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΧΩΡΟΙ:

Α) Οικίες σε **1,12 €** το τ.μ. ετησίως.
 Β) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (μέχρι 60 τμ) σε **2,50 €** το τ.μ. ετησίως.
 Γ) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (μέχρι 500 τμ) σε **2,76 €** το τ.μ. ετησίως.
 Δ) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (πάνω από 501 τμ) σε **2,86 €** το τ.μ. ετησίως.
 Ε) Ιδιωτικά σχολεία, ιδιωτικές κλινικές, γηροκομεία σε **4,42 €** το τ.μ. ετησίως.
 ΣΤ) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που η δραστηριότητα τους δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες άνω των 1000 τμ και τράπεζες) σε **5,60 €** το τ.μ. ετησίως.
 Σημειώνεται ότι ο ανεξάρτητα του αριθμού κατηγοριών, η διαφορά του συντελεστή μεταξύ της πρώτης και της τελευταίας κατηγορίας δεν μπορεί να οριστεί μεγαλύτερος του πενταπλάσιου του κατώτατου (αρθ. 7 παρ. 4 Ν 2307/95).

ΜΗ ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΧΩΡΟΙ:

Α) Μη στεγασμένους χώρους (μέχρι 6.000 τμ) σε **1,46 €** το τ.μ.
 Β) Μη στεγασμένους χώρους (άνω των 6.000 τμ) σε **0,49 €** το τ.μ.

Τέλη από απόδοση τμ. Οικιών και Επαγγελματικών Χώρων 2015	ΠΟΣΟΝ
Τέλη από απόδοση τμ. Οικιακής Χρήσης 3.373.797 τ.μ. χ 1,12 € / ανά τ.μ.	3.779.000,00 €
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης 0 -60 τμ 33.400 τ.μ. χ 2,50 €/ανά τ.μ .	84.000,00 €
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης 61 -500 τμ 164.926 τ.μ. χ 2.76 €/ανά τ.μ .	456.000,00 €

Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης πάνω από 501 τμ 110.439 τ.μ. χ 2,86 €/ανά τ.μ	316.000,00 €
Τέλη από απόδοση τμ. Ιδιωτικά σχολεία, ιδιωτικές κλινικές 46.141 τ.μ. χ 4,42 €/ανά τ.μ .	204.000,00 €
Τέλη από απόδοση τμ. Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριοτήτά τους δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες άνω των 1000 τμ) 70.472 τ.μ. χ 5,60 €/ανά τ.μ .	395.000,00 €
Μη στεγασμένους χώρους (μέχρι 6.000 τμ) 4.282 τμ χ 1,46 €/ανά το τ.μ.	7.000,00 €
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΑΠΟΔΟΣΗ ΤΜ.	5.241.000,00 €
2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΟΥΣ & ΟΙΚΟΘΕΝ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	260.000,00 €
3. ΤΕΛΗ ΛΑΙΚΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	31.335,00 €
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	5.532.335,00 €

Παραμένει η απαλλαγή από την επιβολή τέλους καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού σε ειδικές κατηγορίες πληθυσμού και συγκεκριμένα για τους

- Μακροχρόνια Άνεργους
- Άπορους
- Πολύτεκνους
- Άτομα με αναπηρία
- Τρίτεκνους
- Μονογονεϊκές Οικογένειες

Που εγκρίθηκε με την (321/2015 ΑΔΣ (ΑΔΑ: 7Ν4ΚΩ6Υ-81Θ) όπως τροποποιήθηκε με τη 129/16 ΑΔΣ (7Δ8ΒΩ6Υ-ΗΘΑ).

Ο προϋπολογισμός των δαπανών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού όπως περιγράφεται ανωτέρω ανέρχεται τελικά στο ποσό των 8.293.000,00 €.

ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.754.398,56
ΦΩΤΙΣΜΟΣ ΟΔΩΝ-ΠΛΑΤΕΙΩΝ	600.000,00
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ	1.137.000,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΕΗ - ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΕΑΔΥ/ΤΠΔΥ	200.000,00
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ - ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ	216.200,00
ΚΑΥΣΙΜΑ	313.000,00
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	387.768,54
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ - ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ. - ΔΙΟΔΙΑ	102.000,00
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	105.695,00
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	2.476.700,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	8.292.762,10
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	5.532.000,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ	-2.760.762,10

Η διαφορά που υπολογίζεται στα -2.760.762,10 €, θα χρηματοδοτηθεί από το πλεόνασμα που έχει προκύψει σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία του 2013 το οποίο ανήλθε στα 1.395.000,00 € (279/2013 ΑΔΣ), το πλεόνασμα που προκύπτει στα απολογιστικά στοιχεία του 2014 το οποίο είναι 363.000,00 € (321/2015 ΑΔΣ (ΑΔΑ: 7Ν4ΚΩ6Υ-81Θ) όπως τροποποιήθηκε με τη 129/16 ΑΔΣ (7Δ8ΒΩ6Υ-ΗΘΑ)) το πλεόνασμα για το 2015 το οποίο ανέρχεται στα 622.000,00 € και το πλεόνασμα που εκτιμάται ότι για το 2016 ότι θα είναι στα 380.000,00 €. Τα πλεονάσματα που προαναφέρουμε είχαν προέλθει κατά κύριο λόγο από:

- την «Προμήθεια δύο (2) απορριμματοφόρων και δύο (2) σαρώθρων» τα ποσού 625.000,00 τα οποία έχουν εισπραχθεί σε προηγούμενα έτη αλλά δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία απόκτησης,
 - της «Προμήθειας ενός (1) σαρώθρου, τριών (3) απορριμματοφόρων, μίας (1) υδροφόρας, ενός οχήματος πλυντηρίου κάδων και τριών (3) ανοικτών ημιφορτηγών 4Χ4 τύπου PICK UP ποσού 462.000,00 €, επί αρχικού προϋπολογισμού 1.135.000,00 € από τα οποία δαπανήθηκαν τα 673.000,00 €. Η συγκεκριμένη δαπάνη έχει ολοκληρωθεί στο σκέλος που αφορά τα απορριμματοφόρα και το σάρωθρο, ενώ το εναπομείναν ποσό θα χρησιμοποιηθεί στα πλαίσια του νέου σχεδιασμού της υπηρεσίας Καθαριότητας και θα αφορά στην αγορά έκτασης για την εγκατάσταση του αμαξοστασίου του Δήμου.
 - Την δαπάνη για «Προμήθεια οικολογικών βυθιζόμενων συστημάτων κάθετης διαβαθμιζόμενης συμπίεσης απορριμμάτων σε κάδους κοινής χρήσης» του 2015 ποσού 220.000,00 € η οποία ολοκληρώθηκε στο 2016.
- Τα ανωτέρω πλεονάσματα θα χρησιμοποιηθούν για την αγορά ακινήτων στο οποίο θα μεταστεγαστεί το γκαράζ του Δήμου δαπάνη η οποία προβλέπεται στο ύψος του 1.500.000,00 € και συνολικά των υπόλοιπο πρόγραμμα επενδύσεων του τμήματος Καθαριότητας € .

Η Οικονομική Επιτροπή εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την επιβολή τελών σύμφωνα με την περ. ζ του άρθρου 72 του Ν. 3852/10

Παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής απόφασης, προκειμένου στη συνέχεια να εγκριθεί και από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Η Οικονομική Επιτροπή

Λαμβάνοντας υπόψη την περ. ζ του άρθρου 72 του Ν. 3852/10

μειοψηφούντων των κ.κ. Κ. Κρητίκηδη, Β. Ζορμπά και Κ. Τσιαμπά
που δήλωσαν «Λευκό»

Κατά πλειοψηφία

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

1. Αναπροσαρμόζει τους συντελεστές για τα τέλη καθαριότητας και φωτισμού για το έτος 2017 με 3% μείωση και
Πιο συγκεκριμένα:

ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΧΩΡΟΙ:

- Α) Οικίες σε **1,12 €** το τ.μ. ετησίως.
 Β) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (μέχρι 60 τμ) σε **2,50 €** το τ.μ. ετησίως.
 Γ) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (μέχρι 500 τμ) σε **2,76 €** το τ.μ. ετησίως.
 Δ) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως (πάνω από 501 τμ) σε **2,86 €** το τ.μ. ετησίως.
 Ε) Ιδιωτικά σχολεία, ιδιωτικές κλινικές, γηροκομεία σε **4,42 €** το τ.μ. ετησίως.
 ΣΤ) Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που η δραστηριότητα τους δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες άνω των 1000 τμ και τράπεζες) σε **5,60 €** το τ.μ. ετησίως.
 Σημειώνεται ότι ο ανεξάρτητα του αριθμού κατηγοριών, η διαφορά του συντελεστή μεταξύ της πρώτης και της τελευταίας κατηγορίας δεν μπορεί να ορισθεί μεγαλύτερος του πενταπλάσιου του κατώτατου (αρθ. 7 παρ. 4 Ν 2307/95).

ΜΗ ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΧΩΡΟΙ:

- Α) Μη στεγασμένους χώρους (μέχρι 6.000 τμ) σε **1,46 €** το τ.μ.
 Β) Μη στεγασμένους χώρους (άνω των 6.000 τμ) σε **0,49 €** το τ.μ.

και την απαλλαγή από την επιβολή τέλους καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού σε ειδικές κατηγορίες πληθυσμού και συγκεκριμένα για τους

- Μακροχρόνια Άνεργους
- Άπορους
- Πολύτεκνους
- Άτομα με αναπηρία
- Τρίτεκνους
- Μονογονεϊκές Οικογένειες

Όπως είχε εγκριθεί με την (321/2015 ΑΔΣ (ΑΔΑ: 7Ν4ΚΩ6Υ-81Θ) όπως τροποποιήθηκε με τη 129/16 ΑΔΣ (7Δ8ΒΩ6Υ-ΗΘΑ)).

2. Η Οικονομική Επιτροπή εισηγείται προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο την επιβολή τελών σύμφωνα με την περ. ζ του άρθρου 72 του Ν. 3852/10.

Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό 353 / 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ- ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ι. Ε. Σταθόπουλος

Σ. Ψύλλα
 Ε. Πετσατώδη
 Ι. Σιδέρης
 Σ. Αϊδίνη-Παπασιδέρη
 Κ. Τσιαμπάς
 Σ. Παπαγεωργίου
 Κ. Κρητικίδης
 Β. Ζορμπάς

