

|  |  |
| --- | --- |
| **ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ** | **20/11/2024** |
| **ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ** | **Αρ. Πρωτ.:** |
| **ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ** |  |
| **Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**  **ΤΜΗΜΑ ΔΗΜ. ΠΡΟΣΟΔΩΝ** | **ΠΡΟΣ :**  **Τον Πρόεδρο της Δημοτικής Επιτροπής Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου** |

***ΘΕΜΑ:***

**Εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας** **σχετικά με την επιβολή και τον καθορισμό του συντελεστή του Ενιαίου Ανταποδοτικού Τέλους Καθαριότητας και Φωτισμού έτους 2025.**

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις της παρ. 1 περίπτ. ιγ) του άρθρου 72 του Ν. 3852/10, η Οικονομική Επιτροπή «ιγ) Εισηγείται στο δημοτικό συμβούλιο τα σχέδια κανονιστικών αποφάσεων του Δήμου, με την επιφύλαξη της περ. βε΄ της παρ. 1Β του άρθρου 73, αξιολογεί την υλοποίησή της και εισηγείται τροποποιήσεις, όπου απαιτούνται. Οι κανονιστικές αποφάσεις αξιολογούνται υποχρεωτικά από την οικονομική επιτροπή κάθε δύο (2) χρόνια, από την έναρξη ισχύος της.».

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/10, όπως αυτό προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν.5056/23 «1. Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και της αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί της αρμοδιότητες αυτές.».

Οι τυχόν εναλλακτικές προτάσεις συνοδεύονται από εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Ως εγκεκριμένη θεωρείται η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώσει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του συμβουλίου, η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και θεωρείται εγκεκριμένη η πρόταση που λαμβάνει τις περισσότερες ψήφους επί των παρόντων.

Ως γνωστόν, από τις διατάξεις των άρθρων 21 και 22 του από 24.9/20.10.58 Κωδικοποιητικού Β.Δ. (171 Α΄) «Περί των προσόδων των Δήμων & Κοινοτήτων», με τις τροποποιήσεις και συμπληρώσεις τους με τις σχετικές διατάξεις, των Ν.25/1975 (74 Α΄) και Ν.429/1976 (235 Α΄), καθώς και τα άρθρα 4, 5, 17 και 20 του Ν.1080/1980 (246 Α΄), του Ν.1828/1989 (άρθρο 25 παρ. 12), του Ν.2130/93 (άρθρα 16 παρ. 6 και 27 παρ. 4), του Ν.2307/1995 (άρθρο 7 παρ. 3 και 4), του Ν.2503/1997 (άρθρο 9 παρ. 14), του Ν.2539/1997 (άρθρο 25 παρ. 3) και του Ν.4555/2018 (άρθρο 185), όπου ορίζεται ότι το ενιαίο ανταποδοτικό τέλος καθαριότητας και φωτισμού επιβάλλεται σε κάθε ακίνητο που βρίσκεται εντός της διοικητικής περιφέρειας του δήμου, και προορίζεται αποκλειστικά:

α) για την κάλυψη των πάσης φύσεως δαπανών που αφορούν την παροχή των υπηρεσιών της αποκομιδής και διαχείρισης των απορριμμάτων,

β) του ηλεκτροφωτισμού των οδών, των πλατειών και του συνόλου των κοινοχρήστων χώρων, καθώς και

γ) κάθε άλλης, παγίως παρεχόμενης από τους δήμους, υπηρεσίας, που σχετίζεται ή είναι συναφής με αυτές.

Η με οποιονδήποτε τρόπο χρήση ή δέσμευση των πόρων που προέρχονται από την είσπραξη του ενιαίου ανταποδοτικού τέλους καθαριότητας και φωτισμού, για την κάλυψη οποιονδήποτε άλλων δαπανών και υποχρεώσεων, απαγορεύεται.

Επίσης, όπως ορίζεται και στο άρθρο 17 του Ν.1080/80, τα έσοδα από το τέλος καθαριότητας και φωτισμού μπορούν να διατίθενται κατ΄ αρχήν μόνο για την χρηματοδότηση της αντίστοιχης υπηρεσίας και όχι για άλλες δαπάνες του Δήμου, ενώ αντίστροφα όλες οι δαπάνες της υπηρεσίας καθαριότητας και φωτισμού πρέπει να καλύπτονται υποχρεωτικά από το αντίστοιχο τέλος.

Σύμφωνα επίσης με το τρίτο εδάφιο της παρ. 1 του άρθρου 1 του Ν.25/75, όπως αυτό τροποποιήθηκε από την παρ. 1 του άρθρου 185 του Ν.4555/18, το ενιαίο ανταποδοτικό τέλος καθαριότητας και φωτισμού υπολογίζεται επί της επιφάνειας του εκάστοτε ακινήτου και προκύπτει από τον πολλαπλασιασμό των τετραγωνικών μέτρων αυτής επί του συντελεστή του ενιαίου ανταποδοτικού τέλους, ο οποίος ορίζεται, ανά κατηγορία χρήσεως των ακινήτων, με απόφαση του δημοτικού συμβουλίου, η οποία παρέχει ακριβή, επίκαιρη και πλήρη αιτιολογία του καθορισμού των συντελεστών του τέλους στο προσήκον ύψος.

Με την παράγραφο 14 του άρθρου 9 του Ν.2503/97, όπως αυτή αντικαταστάθηκε από την παρ. 1 του άρθρου 5 του Ν.3345/2005 και την τροποποίηση του δια του άρθρου 222 του Ν.4555/18 και του άρθρου 103 του Ν.4604/19, απαλλάσσονται πλήρως από την καταβολή των τελών καθαριότητας τα μη ηλεκτροδοτούμενα ακίνητα, στα οποία διακόπτεται η ηλεκτροδότηση, **από την ημερομηνία υποβολής δήλωσης του ιδιοκτήτη τους ή του νόμιμου εκπροσώπου αυτού προς τον οικείο δήμο ότι δεν ηλεκτροδοτούνται και ότι δεν πρόκειται να χρησιμοποιηθούν**. Μέχρι την υποβολή της ανωτέρω δήλωσης, τα τέλη οφείλονται ανά κατηγορία ακινήτου και καταβάλλονται κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 21 του από 24.9/20.10.1958 β.δ. (Α΄ 171).

Εάν, παρά την υποβολή της δήλωσης διαπιστωθεί ηλεκτροδότηση ή χρήση του ακινήτου, επιβάλλεται σε βάρος του υπόχρεου το τέλος που αναλογεί από το χρόνο απαλλαγής και ισόποσο πρόστιμο.

Επίσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 56415/2024 (ΦΕΚ 4457/Β/31-07-2024), τις διατάξεις του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α΄) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 (Α΄167), τις διατάξεις του άρθρου 64 του Ν.4270/14 (ΦΕΚ 143 Α/28-06-2014) και της σχετικής υποχρέωσης του Δημοτικού Συμβουλίου, να λάβει τη σχετική απόφαση καθορισμού του ύψους των συντελεστών του ενιαίου ανταποδοτικού τέλους καθαριότητας και φωτισμού για το έτος 2024 λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της παρούσας εισήγησης, παρακαλούμε να προβείτε «στη λήψη απόφασης για την εισήγηση προς το Δ.Σ σχετικά με τον καθορισμού του συντελεστή αυτού ανά κατηγορία υπόχρεων με σκοπό «την αντιμετώπιση των δαπανών παροχής υπηρεσιών καθαριότητας και φωτισμού των κοινοχρήστων χώρων, καθώς και κάθε άλλης δαπάνης από παγίως παρεχόμενες στους πολίτες δημοτικές υπηρεσίες ανταποδοτικού χαρακτήρα» (παρ.12 άρθ. 25 Ν. 1828/89, Ν. 25/75 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, την υπ΄ αριθ. 23745/ΕΓΚ.22/15-4-2008 ΥΠ.ΕΣ: Γνωμοδότηση Ν.Σ.Κ. 69/2008), καθώς και τον καθορισμό των ειδικών ευπαθών ομάδων που δικαιούνται μείωση ή πλήρη απαλλαγή από την καταβολή των δημοτικών τελών.

Η σχετική απόφαση που θα ληφθεί, αφορά ανταποδοτικές υπηρεσίες και ο καθορισμός των νέων συντελεστών θα πρέπει να γίνει σύμφωνα με το ύψος των εσόδων που αναμένεται να εισπραχθούν εντός του έτους 2025 και σε συνάρτηση με το κόστος παροχής της υπηρεσίας.

Αναλυτικά τα στοιχεία του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου:

1. ***Απολογιστικά Στοιχεία Εσόδων***
2. ***Απολογιστικά στοιχεία εσόδων Οικονομικού Έτους 2023***
3. Για το **έτος 2023**, τα έσοδα της ανταποδοτικής υπηρεσίας ανήλθαν σε ποσό συνολικού ύψους **10.131.353,28 €**

* ΚΑΕ 0311: Τέλη Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 6.502.043,00 €
* ΚΑΕ 0313: Λοιπά έσοδα Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 2.666,00 €
* ΚΑΕ 2111: Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού από παρελθόντα έτη που βεβαιώνονται για πρώτη φορά : 2.241.401,92 €
* KAE 3211: Τέλη καθαριότητας και φωτισμού: 18.081,41 €
* ΚΑΕ 5113: Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από την ανταποδοτική υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 1.367.160,95 €

1. Για την περίοδο **Ιανουαρίου – Αυγούστου 2023**, τα έσοδα της ανταποδοτικής υπηρεσίας ανήλθαν σε ποσό συνολικού **7.362.068,78 €**

* ΚΑΕ 0311: Τέλη Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 3.782.565,21 €
* ΚΑΕ 0313: Λοιπά έσοδα Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 1.602,00 €
* ΚΑΕ 2111: Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού από παρελθόντα έτη που βεβαιώνονται για πρώτη φορά : 2.195.840,70 €
* KAE 3211: Τέλη καθαριότητας και φωτισμού: 14.899,92 €
* ΚΑΕ 5113: Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από την ανταποδοτική υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 1.367.160,95 €

1. ***Απολογιστικά στοιχεία εσόδων Οικονομικού Έτους 2024***
2. Για την περίοδο **Ιανουαρίου – Αυγούστου 2024**, τα έσοδα της ανταποδοτικής υπηρεσίας ανήλθαν σε ποσό συνολικού **6.005.267,95 €**

* ΚΑΕ 0311: Τέλη Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 3.825.437,80 €
* ΚΑΕ 0313: Λοιπά έσοδα Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 1.732,00 €
* ΚΑΕ 2111: Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού από παρελθόντα έτη που βεβαιώνονται για πρώτη φορά : 1.838.263,91 €
* KAE 3211: Τέλη καθαριότητας και φωτισμού: 4.823,28 €
* KAE 5113: Χρηματικό υπόλοιπο υπηρεσίας καθαριότητας 2023: 335.010,96 €

1. Για την περίοδο Σεπτεμβρίου – Δεκεμβρίου 2024 αναμένεται να εισπραχθεί ποσό συνολικού ύψους **3.542.543,01 €**
2. Κατά συνέπεια για το οικονομικό έτος 2024 το σύνολο των εσόδων του Δήμου για την υπηρεσία καθαριότητας, αναμένεται να ανέλθει **συνολικά στο ποσό των 9.547.810,96 €.**
3. ***Απολογιστικά Στοιχεία Δαπανών***

Σύμφωνα με τα στοιχεία που υπάρχουν από τα επίσημα βιβλία του δήμου, η εικόνα των δαπανών ανταποδοτικού χαρακτήρα έχει ως ακολούθως :

1. ***Απολογιστικά στοιχεία δαπανών Οικονομικού Έτους 2023***
2. Για το **έτος 2023**, οι δαπάνες που αφορούσαν την παροχή υπηρεσιών καθαριότητας για το Δήμο ήταν ποσό συνολικού ύψους **9.891.849,71 €**

Στο σύνολο των δαπανών, που πραγματοποιήθηκαν για το έτος 2023 και αφορούσαν την υπηρεσία καθαριότητας και φωτισμού, περιλαμβάνεται και το ποσό των **185.879,89 €**το οποίο πληρώθηκε από άλλες υπηρεσίες, αλλά αφορά πραγματικά τις δαπάνες της καθαριότητας.

* ΚΑΔ 00.6222: Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού : 3.496,53 € (ποσοστό 7%)
* ΚΑΔ 00.6331.0002: Τέλη τεχνικού ελέγχου ΚΤΕΟ: 2.950,00 €
* ΚΑΔ 10.60: Αμοιβές και έξοδα προσωπικού: (ποσοστό 12%): 79.433,36 €
* ΚΑΔ 00.6715.0012: Επιχορήγηση δημοτικών ή κοινοτικών ΝΠΔΔ: 100.000,00 €

**Σημείωση:** Το συνολικό ύψος των δαπανών που αφορούσαν την παροχή υπηρεσιών καθαριότητας για το Δήμο ήταν ύψους **9.796.342,31 €** εκ των οποίων τα 95.507,39 €ήταν χρηματοδοτούμενα και δεν συμπεριλαμβάνονται στην ισοσκέλιση της υπηρεσίας.

1. Για την περίοδο **Ιανουαρίου –Αυγούστου 2023**, οι δαπάνες που αφορούσαν την παροχή υπηρεσιών καθαριότητας για το Δήμο ήταν ποσό συνολικού 5.638.248,21€.
2. Στο σύνολο των δαπανών, που πραγματοποιήθηκαν την ως άνω περίοδο και αφορούσαν την υπηρεσία καθαριότητας και φωτισμού, περιλαμβάνεται και το ποσό των  **105.971,87€,** το οποίο πληρώθηκε από άλλες υπηρεσίες, αλλά αφορά πραγματικά τις δαπάνες της καθαριότητας.

* ΚΑΔ 00.6222: Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού : 2.377,59 € (ποσοστό 7%)
* ΚΑΔ 00.6331.0002: Τέλη τεχνικού ελέγχου ΚΤΕΟ: 1.700,00 €
* ΚΑΔ 10.60: Τακτικές αποδοχές μονίμων υπαλλήλων που απασχολούνται με θέματα της υπηρεσίας καθαριότητας : 51.894,28 € (ποσοστό 7%)
* ΚΑΔ 00.6715.0012: Ποσό της μισθοδοσίας των εργαζομένων της καθαριότητας που παρέχουν τις υπηρεσίες τους στο ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ: 50.000,00 €

1. ***Απολογιστικά στοιχεία και προβλέψεις δαπανών Οικονομικού Έτους 2024***
2. Για την περίοδο **Ιανουαρίου – Αυγούστου 2024**, οι δαπάνες που αφορούσαν την παροχή υπηρεσιών καθαριότητας για το Δήμο ήταν ποσό συνολικού ύψους **5.855.652,46 €**

Στο σύνολο των δαπανών, που πραγματοποιήθηκαν την ως άνω περίοδο και αφορούσαν την υπηρεσία καθαριότητας και φωτισμού, περιλαμβάνεται και το ποσό των **150.053,22 €,** το οποίο πληρώθηκε από άλλες υπηρεσίες, αλλά αφορά πραγματικά τις δαπάνες της καθαριότητας.

* ΚΑΔ 00.6222: Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού : 2.837,63 €

(ποσοστό 7%)

* ΚΑΔ 00.6331.0002: Τέλη τεχνικού ελέγχου ΚΤΕΟ: 1.600,00 €
* Ποσοστό 20% εκ των ΚΑΔ 00.6511.001, 00.6516, 00.6521.001 και 00.6526, οι οποίοι αφορούν την αποπληρωμή δανείου που σχετίζεται με τις υπηρεσίες καθαριότητας: 59.876,79 €
* ΚΑΔ 10.60: Τακτικές αποδοχές μονίμων υπαλλήλων που απασχολούνται με θέματα της υπηρεσίας καθαριότητας : 85.738,80 € (ποσοστό 7%)

**Σημείωση:** Το συνολικό ύψος των δαπανών που αφορούσαν την παροχή υπηρεσιών καθαριότητας για το Δήμο ήταν ύψους **5.855.652,46€** εκ των οποίων τα 20.772,47€ ήταν χρηματοδοτούμενα και δεν συμπεριλαμβάνονται στην ισοσκέλιση της υπηρεσίας.

1. Οι αντίστοιχες ανάγκες για την περίοδο Σεπτεμβρίου – Δεκεμβρίου 2024 αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 3.503.542,20 €.
2. Κατά συνέπεια για το οικονομικό έτος 2024 το σύνολο των δαπανών του Δήμου για την κάλυψη των αναγκών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού αναμένεται να ανέλθει **συνολικά στο ποσό των** **9.359.194,66 €.**

**Ανακεφαλαιώνοντας, οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου, για το οικονομικό έτος 2024, οι οποίες αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των** **9.547.810,96 €, δεν ισοσκελίζουν με το σύνολο των δαπανών οι οποίες αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 9.359.194,66 €, δημιουργώντας χρηματικό υπόλοιπο ύψους 188.616,30€, το οποίο θα μεταφερθεί στην οικονομική χρήση του 2025 σε ΚΑΕ 5113 και θα χρησιμοποιηθεί προκειμένου να καλυφθούν οι αυξημένες δαπάνες της υπηρεσίας καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού.**

1. **Στοιχεία για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού έτους 2025**
2. ***Προβλέψεις εσόδων ανταποδοτικού χαρακτήρα οικονομικού έτους 2025***

Σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, και ειδικότερα από της διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 1 του νόμου 25/75, της τροποποιήθηκε και ισχύει με την παρ. 2 του άρθρου 185 του Ν.4555/18, οι συντελεστές του ενιαίου ανταποδοτικού τέλους, που καθορίζονται με την απόφαση της παραγράφου 1 διακρίνονται σε γενικούς και ειδικούς συντελεστές.

Οι γενικοί συντελεστές είναι ανεξάρτητοι μεταξύ της, τρεις (3) κατ’ ελάχιστον και διαφοροποιούνται ανάλογα με τη χρήση κάθε ακινήτου ως εξής: α) ακίνητα που χρησιμοποιούνται αποκλειστικά για κατοικία, β) ακίνητα που χρησιμοποιούνται για κοινωφελείς, μη κερδοσκοπικούς και φιλανθρωπικούς σκοπούς, γ) ακίνητα που χρησιμοποιούνται για την άσκηση πάσης φύσης οικονομικής δραστηριότητας.

Πέρα των ανωτέρω γενικών συντελεστών, το δημοτικό συμβούλιο δύναται να ορίσει ειδικούς συντελεστές, ως διαβαθμίσεις των γενικών συντελεστών, για συγκεκριμένες κατηγορίες ακινήτων, υπό την προϋπόθεση, ότι αυτό αιτιολογείται ειδικώς λόγω της επιφάνειας, της χρήσης της ή της γεωγραφικής ζώνης στην οποία βρίσκονται ή άλλων ιδιαίτερων αντικειμενικών χαρακτηριστικών της.

Σε κάθε περίπτωση, κατά τον καθορισμό των γενικών και ειδικών συντελεστών λαμβάνονται υπόψη οι ιδιότητες των ακινήτων, της εμβαδό, στεγασμένο ή μη, χρόνος χρήσης, ο βαθμός κατά τον οποίο τα ακίνητα επιβαρύνουν της παρεχόμενες από τον οικείο δήμο ανταποδοτικές υπηρεσίες, καθώς και την ευρύτερη λειτουργία αυτού.

Ο εκάστοτε ανώτατος σε ύψος γενικός ή ειδικός συντελεστής δεν μπορεί να οριστεί πέραν του δεκαπλασίου του γενικού συντελεστή της κατοικίας.

Στο σημείο αυτό, θα πρέπει να αναφερθεί ότι σύμφωνα με την υπ’ αριθμόν 207/**04.12.2023** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, τα τέλη καθαριότητας και φωτισμού για το έτος 2024, είχαν διαμορφωθεί ως ακολούθως:

|  |  |
| --- | --- |
| **ΠΙΝΑΚΑΣ Α** | |
| ***Γενικοί Συντελεστές για ΔΕΔΔΗΕ*** | ***Συντελεστής*** |
| ***Οικίες*** | ***1,02* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση*** | ***2,00 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Άσκηση πάσης φύσεως οικονομική δραστηριότητα*** | ***5,12 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Ειδικές κατηγορίες Μοσχάτου*** | ***Συντελεστής*** |
| ***Οικίες*** | ***1,02* € / τ.μ. ετησίως** |
| Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστο χώροι από 0-250 τ.μ.) | ***2,61* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστοι χώροι από 251-500 τ.μ.)*** | ***4,03* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστοι χώροι από 501-6.000 τ.μ.)*** | ***5,12* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Στεγασμένοι χώροι επιχειρήσεων (6.000-άνω τ.μ.)*** | ***3,00* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Κατηγορίες Ταύρου*** | ***Συντελεστής*** |
| ***Οικίες*** | ***1,02* € / τ.μ. ετησίως** |
| Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστο χώροι από 0-250 τ.μ.) | ***2,61* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστοι χώροι από 251-500 τ.μ.)*** | ***4,03 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστοι χώροι από 501-6.000 τ.μ.)*** | ***5,12* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Στεγασμένοι χώροι άνω των 6.000 τ.μ.*** | ***3,00* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Κατηγορίες Μοσχάτου - Ταύρου*** | ***Συντελεστής*** |
| ***Αστέγαστοι χώροι άνω των 6.000 τ.μ.*** | ***1,50* € / τ.μ. ετησίως** |
| ***Στεγασμένοι χώροι στάθμευσης επιχειρήσεων*** | ***1,85 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 0-250 τ.μ.*** | ***2,00 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 251-500 τ.μ.*** | ***3,00 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 501-6.000 τ.μ.*** | ***4,50 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 6.001 και πάνω τ.μ.*** | ***2,60 € / τ.μ. ετησίως*** |

Σύμφωνα με τους ανωτέρω καθοριζόμενους συντελεστές και το σύνολο των τ.μ. που κοινοποιούνται από τους παρόχους ηλεκτρικής ενέργειας, η πρόβλεψη των εσόδων για το 2025 έχει ως ακολούθως :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΠΙΝΑΚΑΣ Β** | | | |
| **Προβλεπόμενα Έσοδα 2025 βάσει ισχυόντων συντελεστών** | | | |
| **ΜΟΣΧΑΤΟ** | **ΠΛΑΣΜ. ΕΜΒΑΔΟΝ 2024** | **ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ ΧΡΕΩΣΗΣ** | **ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ 2025** |
| **ΟΙΚΙΕΣ** | 1.231.123,00 | 1,02 | **1.255.745,46** |
|  |
| **ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ** | | | |  |
| **0-250** | 118.331,00 | 5,123 | **606.209,71** |  |
| **251-500** | 86.215,00 | 5,123 | **441.679,45** |  |
| **501-6000** | 371.317,00 | 5,123 | **1.902.256,99** |  |
| **ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΑΝΩ ΤΩΝ 6000 ΤΜ** | 153.841,00 | 5,123 | **788.127,44** |  |
| **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΟΣΧΑΤΟ** | | | **4.994.019,05** |  |
|  |
| **ΤΑΥΡΟΣ** | **ΠΛΑΣΜ. ΕΜΒΑΔΟΝ 2024** | **ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ ΧΡΕΩΣΗΣ** | **ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ 2025** |  |
| **ΟΙΚΙΕΣ** | 605.412,00 | 1,02 | **617.520,24** |  |
|  |
| **ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ** | | | |  |
| **0-250** | 73.263,00 | 5,123 | **375.326,35** |  |
| **251-500** | 42.780,00 | 5,123 | **219.161,94** |  |
| **501-6000** | 357.896,00 | 5,123 | **1.833.501,21** |  |
| **ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΑΝΩ ΤΩΝ 6000 ΤΜ** | 290.987,00 | 5,123 | **1.490.726,40** |  |
| ΑΣΤΕΓΑΣΤΟΙ ΑΝΩ ΤΩΝ 6000 ΤΜ (ΚΟΙΝΟ) | 99.259,00 | 5,123 | **508.503,86** |  |
| ΣΤΕΓΑΜΕΝΟΙ (ΓΚΑΡΑΖ) ΑΝΩ ΤΩΝ 6000 ΤΜ (ΚΟΙΝΟ) | 14.428,00 | 5,123 | **73.914,64** |  |
| Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 251-500 τ.μ. | 318,00 | 3 | **954,00** |  |
| **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΤΑΥΡΟΣ** | | | **5.119.608,64** |  |
|  |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ** | | | **10.113.627,69** |  |
|  |

**Σημείωση: Οι ισχύοντες συντελεστές ανά κατηγορία ακινήτων, εμφανίζονται στον Πίνακα Α. Στον πίνακα Β, εμφανίζονται τα πλασματικά τετραγωνικά μέτρα ανά κατηγορία χρήσης, όπως αυτά προκύπτουν από το αρχείο του δήμου και κοινοποιούνται στον ΔΕΔΔΗΕ, ώστε πολλαπλασιαζόμενα επί τον γενικό συντελεστή της επαγγελματικής χρήσης (5,123€/τ.μ.) να αποδίδουν τα χρήματα που θα απέδιδαν αν υπήρχε η δυνατότητα χρέωσης στο ΔΕΔΔΗΕ με τον πραγματικό ανά κατηγορία συντελεστή.**

Ωστόσο συνυπολογίζοντας και άλλους κωδικούς εσόδων που αφορούν την υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού, το προβλεπόμενο ύψος των εσόδων για το έτος 2024, αναμένεται να ανέλθει στο **ύψος των 11.162.618,70 €.**

* ΚΑΕ 0311: Τέλη Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 8.113.627,69 €
* ΚΑΕ 0313: Λοιπά έσοδα Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 2.800,00 €
* ΚΑΕ 2111: Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού από παρελθόντα έτη που βεβαιώνονται για πρώτη φορά : 2.000.000,00 €
* KAE 3211: Τέλη καθαριότητας και φωτισμού: 857.574,71 €
* ΚΑΕ 5113: Χρηματικό υπόλοιπο υπηρεσίας καθαριότητας έτους 2024: 188.616,30 €

***Προβλέψεις δαπανών ανταποδοτικού χαρακτήρα οικονομικού έτους 2025***

Οι αρμόδιες υπηρεσίες λαμβάνοντας υπόψη τους τα ανωτέρω στοιχεία, κατάρτισαν τον ακόλουθο πίνακα με τις προβλεπόμενες δαπάνες που αφορούν τη λειτουργία της υπηρεσίας καθαριότητας και φωτισμού και απαιτείται να καλυφθούν από τα αντίστοιχα έσοδα της υπηρεσίας καθαριότητας:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΚΑΕ** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **ΠΟΣΟ** |
| 20.6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 1.963.090,32 € |
| 20.6012.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής απασχόλησης για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 280.000,00 € |
| 20.6012.0003 | Πρόσθετη αμοιβή γάλακτος | 59.700,00 € |
| 20.6021 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 516.000,00 € |
| 20.6022.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 76.000,00 € |
| 20.6022.0003 | Πρόσθετη αμοιβή γάλακτος | 12.900,00 € |
| 20.6041.0001 | Τακτικές αποδοχές Περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 1.292.016,24 € |
| 20.6041.0002 | Τακτικές αποδοχές Περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΟΑΕΔ 55-67 | 15.357,00 € |
| 20.6042.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 67.000,00 € |
| 20.6042.0002 | Πρόσθετη αμοιβή γάλακτος | 72.900,00 € |
| 20.6051.0002 | Εργοδοτικές εισφορές τομέα υγείας | 86.400,00 € |
| 20.6051.0013 | Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ σύνταξης | 258.000,00 € |
| 20.6051.0014 | Εργοδοτική εισφορά ΕΤΕΑΕΠ επικουρικό | 67.200,00 € |
| 20.6052.0001 | Εργοδοτικές εισφορές υπερ ΕΦΚΑ (πρώην ΙΚΑ) υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου | 132.000,00 € |
| 20.6054.0001 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΕΦΚΑ (πρώην ΙΚΑ) εκτάκτων υπαλλήλων | 331.200,00 € |
| 20.6054.0002 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ (πρώην ΙΚΑ) προγράμματος ΟΑΕΔ 55-67 | 4.050,00 € |
| 20.6056.0002 | Ετήσια εισφορά υπέρ ΤΠΔΥ | 66.073,13 € |
| 20.6061.0002 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Προμήθεια ειδών προστασίας εργαζομένων | 178.000,00 € |
| 20.6062 | Έξοδα κηδείας αποβιούντων υπαλλήλων (άρθρο 112Ν.118/81) | 2.000,00 € |
| 20.6063.0001 | Προληπτικές ιατρικές εξετάσεις προσωπικού | 21.507,25 € |
| 20.6117.0007 | Έκδοση πιστοποιητικών ελέγχου ανυψωτικών μηχανημάτων | 1.000,00 € |
| 20.6117.0009 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων υδροσυλλογής | 120.528,00 € |
| 20.6142.0007 | Μεταφορά-ανακύκλωση Α.Ε.Κ. (οικοδομικά απόβλητα) | 26.040,00 € |
| 20.6142.0008 | Αποδοχή ανεπεξέργαστων αστικών ογκωδών αποβλήτων | 223.200,00 € |
| 20.6151 | Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κ.λπ.)από την είσπραξη τελών και φόρων | 230.000,00 € |
| 20.6162.0002 | Συντήρηση και επισκευή ηλεκτρονικού συστήματος εισόδου - εξόδου χώρου στάθμευσης κάτω από την οδογέφυρα | 2.500,00 € |
| 20.6162.0009 | Συμμετοχή στην πλατφόρμα FOLLOWGREEN για την ενημέρωση και ευαισθητοποίηση των δημοτών για τη διαχείριση των απορριμμάτων | 22.010,00 € |
| 20.6162.0010 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Καθαρισμός και απολύμανση ιδιωτικών χώρων υψηλού υγειονομικού κινδύνου για λόγους δημόσιας υγείας | 33.418,00 € |
| 20.6162.0011 | Καθαρισμός Οικοπέδων | 59.296,80 € |
| 20.6211 | Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινοχρήστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας | 1.200.000,00 € |
| 20.6243.0002 | Leasing αναρροφητικού σαρώθρου χωρητικότητας 4κμ | 3.000,00 € |
| 20.6243.0004 | Leasing συστήματος μεταφόρτωσης και διαλλογής απορριμάτων | 1.000,00 € |
| 20.6243.0005 | Leasing πιεστικό αυτοκινούμενο | 1.000,00 € |
| 20.6243.0006 | Leasing φορτωτής πλάγιας ολίσθησης (bobcat) | 3.000,00 € |
| 20.6244.0001 | Leasing απορριμματοφόρων τύπου πρέσσας χωρητικότητας 16κμ | 134.961,60 € |
| 20.6244.0002 | Leasing ανατρεπόμενων φορτηγών μικτού φορτίου 19τν | 169.185,60 € |
| 20.6244.0003 | leasing 3 απορριμματοφόρων | 5.000,00 € |
| 20.6244.0004 | Leasing πλυντηρίου κάδων απορριμμάτων | 3.000,00 € |
| 20.6244.0005 | Leasing ανατρεπόμενων φορτηγών μικτού φορτίου 6 τόνοι (αγροτικό) | 5.000,00 € |
| 20.6244.0006 | Leasing τρίτροχο τύπου | 1.000,00 € |
| 20.6252 | Ασφάλιστρα μηχανημάτων - Τεχνικών εγκαταστάσεων | 4.000,00 € |
| 20.6253 | Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων | 11.000,00 € |
| 20.6262.0006 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Συντήρηση πίλαρ | 25.000,00 € |
| 20.6263.0003 | Δαπάνες έκδοσης βεβαιώσεων ηλεκτρονικών ταχογράφων | 3.000,00 € |
| 20.6263.0004 | ΠΟΛΥΕΤΗΣ Δαπάνες καθαρισμού αυτοκινήτων υπηρεσίας καθαριότητας | 27.832,00 € |
| 20.6263.0006 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Συντήρηση κι επισκευή μεταφορικών μέσων | 270.997,04 € |
| 20.6264.0004 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ:Συντήρηση κι επισκευή λοιπών μηχανημάτων | 106.062,16 € |
| 20.6265.0004 | Καθαρισμός και απολύμανση κάδων απορριμμάτων | 8.000,00 € |
| 20.6266.0001 | Συντήρηση και αναβάθμιση λογισμικού συστήματος διαχείρισης ηλεκτροφωτισμού σε κοινόχρηστους χώρους | 25.000,00 € |
| 20.6266.0003 | Συντήρηση και φιλοξενία ηλεκτρονικής πλατφόρμας διαχείρισης στόλου αυτοκινήτων | 8.921,30 € |
| 20.6279.0001 | Ενεργειακή αναβάθμιση - αυτοματοποίηση συστήματος ηλεκτροφωτισμού κοινοχρήστων χώρων με εξοικονόμηση ενέργειας | 570.610,08 € |
| 20.6322.0001 | Τέλη κυκλοφορίας οχημάτων | 22.000,00 € |
| 20.6323 | Τέλη χρήσης μηχανημάτων έργων | 8.800,00 € |
| 20.6611.0001 | Προμήθεια ειδικών αυτοκόλλητων ετικετών με τις μοναδικές σημάνσεις QRκώδικα για την ταυτοποίηση δημοτών μέσω χρωματικής κωδικοποίησης της διαλογής των απορριμμάτων | 1.500,00 € |
| 20.6611.0002 | Προμήθεια εντύπων για την Δ/νση Καθαριότητας | 3.000,00 € |
| 20.6633 | Προμήθεια χημικού υλικού (Απολυμαντικά, χημικά, κ.λπ.) | 11.680,80 € |
| 20.6635.0010 | Προμήθεια πλαστικών σάκων απορριμμάτων Σύμβαση 2023 | 103.686,94 € |
| 20.6641 | Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων | 758.522,86 € |
| 20.6662.0009 | Προμήθεια αναλωσίμων αναλογικών και ψηφιακών ταχογράφων | 3.500,00 € |
| 20.6662.0013 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Προμήθεια υλικών ηλεκτροφωτισμού (σιδηροϊστοί, λαμπτήρες κ.λπ.) για συμπλήρωση ηλεκτροφωτισμού κοινοχρήστων χώρων | 150.000,00 € |
| 20.6671.0004 | ΠΟΛΥΕΤΗΣ: Προμήθεια ελαστικών | 248.215,76 € |
| 20.6671.0005 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Προμήθεια ανταλλακτικών μεταφορικών μέσων | 90.000,00 € |
| 20.6681.0002 | Προμήθεια υλικών φαρμακείου για οχήματα | 1.000,00 € |
| 20.6699.0001 | Προμήθεια αναλωσίμων και μικροϋλικών επισκευής οχημάτων (πλην ανταλλακτικών) | 5.000,00 € |
| 20.6726.0001 | Εισφορά Δήμου υπέρ Ενιαίου Διαβαθμικού Συνδέσμου Νομού Αττικής | 1.300.000,00 € |
| 20.6726.0004 | Τέλος ταφής | 132.000,00 € |
| 20.7131.0001 | Προμήθεια εργαλείων συνεργείων καθαριότητας | 4.000,00 € |
| 20.7131.0002 | Προμήθεια ηλεκτρολογικών εργαλείων | 5.000,00 € |
| 20.7131.0003 | Προμήθεια εργαλείων συνεργείου αυτοκινήτων | 4.000,00 € |
| 20.7131.0015 | ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΑNAΡΡΟΦΗΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΟΣ | 14.000,00 € |
| 20.7131.0016 | Προμήθειααπορροφητήρων οδοκαθαρισμού | 8.000,00 € |
| 20.7132.0023 | Προμήθεια πλυντηρίου κάδων | 229.400,00 € |
| 20.7134.0004 | Προμήθεια μηχανογραφικού εξοπλισμού (hardware) | 1.200,00 € |
| 20.7135.0005 | Λοιπές προμήθειες κεφαλαιακού εξοπλισμού | 2.000,00 € |
| 20.7135.0010 | Προμήθεια κάδων απορριμμάτων | 82.336,00 € |
| 20.7135.0013 | Προμήθεια καταγραφικού συστήματος ασφάλειας αυτοκινήτων | 1.500,00 € |
| 20.7135.0020 | ΠΟΛΥΕΤΗΣ: Προμήθεια αστικού εξοπλισμού για την προστασία του περιβάλλοντος και της ποιότητας ζωής των πολιτών | 15.072,20 € |
| 20.7135.0035 | ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΣΚΟΥΠΩΝ ΣΥΝΕΡΓΕΙΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ | 5.500,00 € |
| 20.7135.0037 | Προμήθεια εξοπλισμού για υπερκατασκευή | 74.000,00 € |
| 20.7325.0003 | ΠΟΛΥΕΤΗΣ: Εγκατάσταση ηλεκτροφωτισμού οδών, Πλατειών και εορταστικού φωτισμού | 50.000,00 € |
| 20.7325.0005 | Παραλαβή υπογείων καλωδίων Μ.Τ & Χ.Τ λόγω εργασιών ολοκλήρωσης αντιπλημυρικών υποδομών Δήμου Μοσχάτου Ταύρου | 15.770,16 € |
| 20.7325.0006 | Υπογειοποίηση γραμμων δικτύου Μ.Τ. και κατάργηση πυλώνων στην οδό Σολωμού, κοινότητας Μοσχάτου . | 118.010,00 € |
| 20.8111.0001 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (από μισθοδοσία) | 8.304,98 € |
| 20.8111.0002 | Έξοδα προσωπικού από προμήθειες-παροχές σε είδος | 9.907,94 € |
| 20.8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 136.492,28 € |
| 20.8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 103.467,25 € |
| 20.8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 88.567,00 € |
| 20.8122 | ΕΡΓΑ | 59.420,80 € |
| 20.8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 839.493,30 € |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | | **13.520.304,79 €** |
| 00.6222 | Τηλεφωνικά (ποσοστό 7%) | 4.900,00 € |
| 00.6331.0002 | Δαπάνες ΚΤΕΟ | 2.000,00 € |
| **ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΥΠ. 20** | | **6.900,00 €** |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ** | | **13.527.204,79 €** |

Οι δαπάνες που απαιτούνται για την κάλυψη των αναγκών της υπηρεσίας καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού για το έτος 2025, αναμένεται να ανέλθουν συνολικά στο ύψος των  **13.527.204,79 €.**

**Πέραν των ανωτέρω δαπανών, το ποσό που παρουσιάζεται στον κατωτέρω πίνακα, δεν θα καλυφθεί από έσοδα της ανταποδοτικής υπηρεσίας, καθώς θα καλυφθεί από χρηματοδοτούμενο πρόγραμμα:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΚΑΕ** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **ΠΟΣΟ** |
| 20.6041.0002 | Τακτικές αποδοχές Περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΟΑΕΔ 55-67 | 46.071,00 € |
| 20.6054.0002 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ (πρώην ΙΚΑ) προγράμματος ΟΑΕΔ 55-67 | 12.150,00 € |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | | **58.221,00 €** |

**Συμπεράσματα:**

**Συνεπώς, τα προβλεπόμενα συνολικά έσοδα του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου, για το οικονομικό έτος 2025, τα οποία αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 11.162.618,70 € δεν καλύπτουν το σύνολο των προβλεπόμενων δαπανών, οι οποίες αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 13.585.425,79 €, δημιουργώντας αρνητική απόκλιση ύψους -2.422.807,09 €.**

**Η ανωτέρω αρνητική απόκλιση, καθιστά επιβεβλημένη και απαραίτητη την αναπροσαρμογή των καθορισμένων συντελεστών των τελών καθαριότητας, καθώς ειδικά για το 2025, το κόστος της παρεχόμενης υπηρεσίας, θα είναι ιδιαίτερα αυξημένο εξαιτίας α) της αύξησης του κόστους μισθοδοσίας και των υπερωριών, β) του αυξημένου κόστους της ενέργειας, γ) της αύξησης του κόστους του τέλους απορριμμάτων (ΕΔΣΝΑ) και του τέλους ταφής και δ) της αύξησης του κόστους των καυσίμων και της συντήρησης των οχημάτων.**

**Προτείνεται η διαμόρφωση/αύξηση των συντελεστών του τέλους καθαριότητας και φωτισμού όπως εμφανίζεται κάτωθι, και άνω ανά κατηγορία:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΠΙΝΑΚΑΣ** | | |
| ***Γενικοί Συντελεστές για ΔΕΔΔΗΕ*** | ***Συντελεστής*** | ***Αναπροσαρμογή*** |
| ***Οικίες*** | ***1,02* € / τ.μ. ετησίως** | ***10% - 1,12 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση*** | ***2,00 € / τ.μ. ετησίως*** | ***0,00%*** |
| ***Άσκηση πάσης φύσεως οικονομική δραστηριότητα*** | ***5,12 € / τ.μ. ετησίως*** | ***25% - 6,40 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Ειδικές κατηγορίες Μοσχάτου*** | ***Συντελεστής*** | ***Συντελεστής*** |
| ***Οικίες*** | ***1,02* € / τ.μ. ετησίως** | ***10% - 1,12 € / τ.μ. ετησίως*** |
| Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστο χώροι από 0-250 τ.μ.) | ***2,61* € / τ.μ. ετησίως** | ***10% - 2,87 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστοι χώροι από 251-500 τ.μ.)*** | ***4,03* € / τ.μ. ετησίως** | ***15% - 4,63 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστοι χώροι από 501-6.000 τ.μ.)*** | ***5,12* € / τ.μ. ετησίως** | ***25% - 6,40 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Στεγασμένοι χώροι επιχειρήσεων (6.000-άνω τ.μ.)*** | ***3,00* € / τ.μ. ετησίως** | ***25% - 3,84 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Κατηγορίες Ταύρου*** | ***Συντελεστής*** | ***Συντελεστής*** |
| ***Οικίες*** | ***1,02* € / τ.μ. ετησίως** | ***10% - 1,12 € / τ.μ. ετησίως*** |
| Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστο χώροι από 0-250 τ.μ.) | ***2,61* € / τ.μ. ετησίως** | ***10% - 2,87 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστοι χώροι από 251-500 τ.μ.)*** | ***4,03 € / τ.μ. ετησίως*** | ***15% - 4,63 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Καταστήματα – Επιχειρήσεις (Στεγασμένοι & αστέγαστοι χώροι από 501-6.000 τ.μ.)*** | ***5,12* € / τ.μ. ετησίως** | ***25% - 6,40 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Στεγασμένοι χώροι άνω των 6.000 τ.μ.*** | ***3,00* € / τ.μ. ετησίως** | ***25% - 3,84 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Κατηγορίες Μοσχάτου - Ταύρου*** | ***Συντελεστής*** | ***Συντελεστής*** |
| ***Αστέγαστοι χώροι άνω των 6.000 τ.μ.*** | ***1,50* € / τ.μ. ετησίως** | ***1,73 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Στεγασμένοι χώροι στάθμευσης επιχειρήσεων*** | ***1,85 € / τ.μ. ετησίως*** | ***15% - 2,13 € / τ.μ. ετησίως*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 0-250 τ.μ.*** | ***2,00 € / τ.μ. ετησίως*** | ***0,00%*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 251-500 τ.μ.*** | ***3,00 € / τ.μ. ετησίως*** | ***0,00%*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 501-6.000 τ.μ.*** | ***4,50 € / τ.μ. ετησίως*** | ***0,00%*** |
| ***Κοινωφελής, μη κερδοσκοπική και φιλανθρωπική χρήση από 6.001 και πάνω τ.μ.*** | ***2,60 € / τ.μ. ετησίως*** | ***0,00%*** |
| ***Κατηγορίες Μοσχάτου - Ταύρου*** | ***Συντελεστής*** | ***Συντελεστής*** |
| Τραπεζικά Ιδρύματα, Εταιρείες είσπραξης δανειακών χαρτοφυλακίων και call centers, Εκθέσεις αυτοκινήτων, ΚΤΕΟ | 9 € / τ.μ. ετησίως | Νέος ειδικός συντελεστής |
| Super markets, υπεραγορές τροφίμων (άνω των 100 τ.μ.), αποθήκες και ψυγεία τροφίμων, Εταιρείες χονδρικής πώλησης και επεξεργασίας κρεάτων, Υπεραγορές και πολυκαταστήματα, Μεταφορικές εταιρείες, Ξενοδοχεία, βιομηχανικές μονάδες | 11 € / τ.μ. ετησίως | Νέος ειδικός συντελεστής |

**Η αύξηση που αναμένεται να προκύψει από τη διαμόρφωση των συντελεστών στο ύψος αυτό καθώς και από τις δυο νέες κατηγορίες, υπολογίζεται να ανέλθει συνολικά στα 2.000.000,00 €, όμως λαμβάνοντας υπόψη και τη δίμηνη καθυστέρηση απόδοσης των εσόδων από τους παρόχους ηλεκτρικής ενέργειας, οι μήνες Νοέμβριος και Δεκέμβριος της χρήσης 2025 θα αποδοθούν Ιανουάριο και Φεβρουάριο 2026. Για το λόγο αυτό εντός της χρήσης του 2025, αναμένεται να εισπραχθούν αναλογικά (10/12) τα χρήματα της αύξησης.**

**Συνεπώς, το ποσό που αναμένεται να ενισχύσει την υπηρεσία καθαριότητας για το 2024, υπολογίζεται στις 1.666.666,67 €.**

**Πέραν των ανωτέρω εσόδων, σημαντικά επιπλέον έσοδα αναμένεται να προκύψουν και από τους επιτόπιους ελέγχους και τις αυτοψίες που διενεργεί η Επιτροπή Καταμετρήσεων του δήμου. Τα έσοδα αυτά, υπολογίζονται περίπου στις 760.000,00 €**

Συνυπολογίζοντας και άλλους κωδικούς εσόδων που αφορούν την υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού, το προβλεπόμενο ύψος των εσόδων για το έτος 2025, αναμένεται να ανέλθει στο **ύψος των 13.589.285,37 €.**

* ΚΑΕ 0311: Τέλη Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 10.540.294,36 €
* ΚΑΕ 0313: Λοιπά έσοδα Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 2.800,00 €
* ΚΑΕ 2111: Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού από παρελθόντα έτη που βεβαιώνονται για πρώτη φορά : 2.000.000,00 €
* KAE 3211: Τέλη καθαριότητας και φωτισμού: 857.574,71 €
* ΚΑΕ 5113: Χρηματικό υπόλοιπο υπηρεσίας καθαριότητας έτους 2024**: 188.616,30 €**

**Συμπεράσματα:**

**Συνεπώς, τα προβλεπόμενα συνολικά έσοδα του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου, για το οικονομικό έτος 2025, τα οποία αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 13.589.285,37 μετά τη διαμόρφωση των νέων συντελεστών και τους υπολογισμούς από τις χρεώσεις των επιμετρήσεων, καλύπτουν το σύνολο των προβλεπόμενων δαπανών, οι οποίες αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 13.585.425,79 €.**

**Συνεπώς, προτείνουμε τη διαμόρφωση των συντελεστών του τέλους καθαριότητας και φωτισμού, όπως εμφανίζεται ανωτέρω και παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής απόφασης.**

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ**

**ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΛΝΤΟΥΝΗΣ**