



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. Koutroumani@agiaparaskevi.gr

Πληροφορίες: κ. Ε. Κουτρομάνη

Αγία Παρασκευή **02-11-2016**

Αριθ. Πρωτ. - 34080 -

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

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

ΑΡ. ΑΠΟΦ. 352 / 2016

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

*Αναπροσαρμογή ή μη τελών του Δημοτικού
Κοιμητηρίου 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 2^{ου} Η.Δ. ΘΕΜΑΤΟΣ

ΘΕΜΑ: Αναπροσαρμογή ή μη τελών του Δημοτικού Κοιμητηρίου για το έτος 2017.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΔΗΜΑΡΧΟΣ: Με βάση το άρθρο 25 του Ν. 1828/89 υπάρχει η δυνατότητα επιβολής τελών δυνητικά από το Δημοτικό Συμβούλιο. Το τέλος που αφορά τη λειτουργία των κοιμητηρίων επιβάλλεται ανταποδοτικά για τη λειτουργία και συντήρηση των χώρων αυτών για τη παροχή υπηρεσιών ή τη κατασκευή έργων (άρθρο 4 ΑΝ 582/1968).

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας και Δικαιωμάτων Χρήσης του Δημοτικού Κοιμητηρίου του Δήμου (ΔΣ 54/2014), το Δημοτικό Συμβούλιο αποφασίζει κάθε έτος για Αναπροσαρμογή ή όχι των τελών δικαιώματος του Δήμου τις χρήσεις του Κοιμητηρίου.

Οι συντελεστές που ισχύουν σήμερα, σύμφωνα με την 322/2015 προηγούμενη απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, είναι:

A/A	Περιγραφή	Συντελεστής 2016
1	Αγορά οικογενειακού τάφου	18.000,00
2	Δικαίωμα ταφής	230
3	Άνοιγμα τάφου	90
4	Άνοιγμα τάφου για ταφή σε οικογενειακό τάφο	60
5	Ταφή νηπίων έως 6 ετών	Άνευ χρέωσης
6	Εκταφή από τάφο τριετίας	60
7	Εκταφή από Οικογενειακό τάφο	80
8	Οστεοφυλάκιο Απλό (ετησίως)	25
9	Καθαριότητα οικογενειακού τάφου (ετησίως)	50
10	Φιλοξενία οικογενειακού τάφου (τριετής)	200
11	Φύλαξη οστών σε οικογενειακό τάφο	100
12	Παραμονή σε αδιάλυτα (ετησίως)	30
13	Παράταση 4ου χρόνου (μηνιαίως)	25
14	Παράταση 5ου χρόνου (μηνιαίως)	100
15	Παράταση 6ου χρόνου (μηνιαίως) με απόφαση Δ.Σ. με συντελεστή	120
16	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Α ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	1.300,00
17	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Β & ΒΑ ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	650
18	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Γ ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	650
19	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Α ΖΩΝΗ (ετήσιο)	100
20	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Β & ΒΑ ΖΩΝΗ (ετήσιο)	50

21	Οστεοφυλάκιο μαρμάρινο Γ ΖΩΝΗ (ετήσιο)	50
22	Αφή κανδηλιών (μηνιαίως) δωρεάν	0
23	Αφή κανδηλιών (εξάμηνο) δωρεάν	0
24	Αφή κανδηλιών (ετήσιο) δωρεάν	0
25	Σταυροί 1-3	10
26	Σταυροί 3-5	12
27	Σταυροί 5 & άνω	45
28	Σταυροί με καλ/κη αξία	50
29	Βάζα Τόρνου	12
30	Κοντάρια με κουλούρα	1
31	Κοντάρια με τρίποδα	1,5
		ΣΥΝΟΛΟ :

Σύμφωνα με τα στοιχεία που τηρούνται στο τμήμα Δημοτικού Κοιμητηρίου, το 2014 τα έσοδα από τέλη χρήσης που προκύπτουν από τη λειτουργία του κοιμητηρίου είναι δυνατόν να προέλθουν από τις παρακάτω κατηγορίες:

1. 1057 τάφοι από λήξη τριετίας ή παρατάσεως.
2. 2.426 οστεοφυλάκια απλά
3. 1.060 οστεοφυλάκια μαρμάρινα Α' , Β' , ΒΑ' & Γ'
4. Αδιάλυτα (200 περίπου)
5. 2 Οικογενειακοί τάφοι προς διάθεση

Σε εφαρμογή της ΚΥΑ 23976/22-7-15 (ΦΕΚ Β 3211/26-7-16) 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 31/8/15.
- την εκτέλεση του Προϋπολογισμού του έτους 2016 για την ίδια, ως άνω περίοδο.

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

1. Εκτέλεση Προϋπολογισμού 2015

Β. Σκέλος Εσόδων

041	Εσοδα νεκροταφείων (άρθρο 4 ΑΝ 582/1968, άρθρο 3 Ν 547/1977)				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
0411.01	Δικαιώματα σύστασης οικογενειακού τάφου	60.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
0412.01	Δικαιώματα από διάθεση τάφων τριετούς ταφής	99.670,00	120.520,00	0,00	117.705,04
0413.01	Δικαιώματα από ανανέωση χρόνου ταφής.	79.980,00	40.675,00	0,00	38.270,01
0415.01	Δικαίωμα από τη χρήση οστεοφυλακίων.	175.950,00	114.110,00	1.625,00	90.998,68

0417.01	Λοιπά έσοδα Νεκροταφείου	31.325,00	52.095,00	54,22	45.892,46
0417.02	Εσοδα από αφή καντηλιών	2.570,00	8.040,00	0,00	8.040,00
ΣΥΝΟΛΟ 041		449.495,00	375.440,00	1.679,22	340.906,19

211	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
2116.01	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά από τέλη νεκροταφείου	15.000,00	15.788,50	205,00	6.042,36
ΣΥΝΟΛΟ 2116		15.000,00	15.788,50	205,00	6.042,36

321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
3219.05	Υπόλοιπο από τέλη νεκροταφείου	171.735,88	172.202,50	180,01	28.318,92
ΣΥΝΟΛΟ 321		171.735,88	172.202,50	180,01	28.318,92

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	636.230,88	563.431,00	2.064,23	375.267,47
----------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

Β. Σκέλος Εξόδων

Περιγραφή	Διαμορ/θέντα	Έκθ/Θέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	181.221,13	173.300,49	137.202,54	133.342,21
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ Π.Ο.Ε.	4.537,41	4.537,41	4.537,41	4.537,41
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ	15.230,00	5.917,28	5.917,28	5.917,28
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	23.644,83	17.727,85	5.287,32	3.939,74
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	42.500,00	30.738,80	6.138,80	6.138,80
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	410.000,00	11.624,57	541,20	541,20
ΔΑΠΑΝΕΣ Π.Ο.Ε. ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 81- ΔΙΚΑΣΤΙΚΑ	22.321,90	22.321,90	22.321,90	22.321,90
ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΕΑΔΥ & ΤΠΔΥ	11.496,00	11.496,00	11.496,00	11.496,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	710.951,27	277.664,30	193.442,45	188.234,54

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

Α. Σκέλος Εσόδων

041	Εσοδα νεκροταφείων (άρθρο 4 ΑΝ 582/1968, άρθρο 3 Ν 547/1977)				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
0411.01	Δικαιώματα σύστασης οικογενειακού τάφου	60.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
0412.01	Δικαιώματα από διάθεση τάφων τριετούς ταφής	99.670,00	82.360,00	0,00	79.357,52
0413.01	Δικαιώματα από ανανέωση χρόνου ταφής.	79.980,00	28.645,00	0,00	26.355,00
0415.01	Δικαίωμα από τη χρήση οστεοφυλακίων.	175.950,00	111.575,00	1.625,00	82.649,68
0417.01	Λοιπά έσοδα Νεκροταφείου	31.325,00	38.875,00	54,20	32.802,33
0417.02	Έσοδα από αφή καντηλιών	2.570,00	6.670,00	0,00	6.670,00
	ΣΥΝΟΛΟ 041	449.495,00	308.125,00	1.679,20	267.834,53

211	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
2116.01	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά από τέλη νεκροταφείου	15.000,00	15.518,50	145,00	5.301,23
	ΣΥΝΟΛΟ 2116	15.000,00	15.518,50	145,00	5.301,23

321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
3219.05	Υπόλοιπο από τέλη νεκροταφείου	171.735,88	172.202,50	180,00	23.989,45
	ΣΥΝΟΛΟ 3219	171.735,88	172.202,50	180,00	23.989,45

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	636.230,88	495.846,00	2.004,20	297.125,21
----------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

Β. Σκέλος Εξόδων

Περιγραφή	Διαμορ/θέντα	Έκθ/Θέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	181.221,13	167.300,49	98.198,35	98.198,35
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ Π.Ο.Ε.	4.537,41	4.537,41	4.537,41	4.537,41
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ	8.230,00	5.939,00	4.318,28	4.318,28
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	23.644,83	17.727,85	2.036,73	2.700,93
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	15.400,00	6.073,80	3.037,00	3.908,80
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	444.100,00	541,20	0,00	541,20
ΔΑΠΑΝΕΣ Π.Ο.Ε. ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 81	22.321,90	22.321,90	22.321,90	22.321,90
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	699.455,27	224.441,65	134.449,67	136.526,87

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

Α. Σκέλος Εσόδων

041	Εσοδα νεκροταφείων (άρθρο 4 ΑΝ 582/1968, άρθρο 3 Ν 547/1977)				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
0411.01	Δικαιώματα σύστασης οικογενειακού τάφου	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00
0412.01	Δικαιώματα από διάθεση τάφων τριετούς ταφής	109.000,00	73.985,00	0,00	73.330,03
0413.01	Δικαιώματα από ανανέωση χρόνου ταφής.	52.200,00	18.340,00	0,00	17.805,54
0415.01	Δικαίωμα από τη χρήση οστεοφυλακίων.	106.950,00	77.440,00	0,00	77.124,58
0417.01	Λοιπά έσοδα Νεκροταφείου	62.145,00	28.835,00	0,00	28.130,00
	ΣΥΝΟΛΟ 041	330.295,00	234.600,00	0,00	232.390,15

211	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
2116.01	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά από τέλη νεκροταφείου	0,00	2.150,00	0,00	1.820,00
	ΣΥΝΟΛΟ 2116	0,00	2.150,00	0,00	1.820,00

321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Βεβαιώσεις	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)
3219.05	Υπόλοιπο από τέλη νεκροταφείου	145.417,18	186.099,30	1.118,40	21.292,67
	ΣΥΝΟΛΟ 321	145.417,18	186.099,30	1.118,40	21.292,67

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	475.712,18	422.849,30	1.118,40	255.502,82
----------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

Β. Σκέλος Εξόδων

Περιγραφή	Διαμορ/θέντα	Έκθ/θέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	221.853,46	205.960,30	110.431,32	115.428,22
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ	17.500,00	0,00	0,00	0,00
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	41.962,39	26.852,89	4.954,94	7.695,84
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	64.875,00	50.337,52	19.124,39	19.124,39
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	835.400,00	97.620,94	0,00	3.472,00
ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΕΑΔΥ - ΤΠΔΥ	3.000,00	3.000,00	1.793,50	1.793,50
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ Π.Ο.Ε.	3.860,33	3.860,33	3.860,33	3.860,33
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ Π.Ο.Ε. ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 81	1.347,58	1.347,58	1.347,58	1.347,58
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	1.189.798,76	388.979,56	141.512,06	152.721,86

Τα εκτιμώμενα έσοδα το 2016 ανέρχονται στο ποσό των 317.000,00 € αναλύεται παρακάτω.

041	Εσοδα νεκροταφείων (άρθρο 4 ΑΝ 582/1968, άρθρο 3 Ν 547/1977)				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)	Εκτίμηση 31/12/16
0411.01	Δικαιώματα σύστασης οικογενειακού τάφου	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
0412.01	Δικαιώματα από διάθεση τάφων τριετούς ταφής	109.000,00	0,00	73.330,03	99.000,00
0413.01	Δικαιώματα από ανανέωση χρόνου ταφής.	52.200,00	0,00	17.805,54	24.000,00
0415.01	Δικαίωμα από τη χρήση οστεοφυλακίων.	106.950,00	0,00	77.124,58	96.000,00
0417.01	Λοιπά έσοδα Νεκροταφείου	62.145,00	0,00	28.130,00	38.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ 041	330.295,00	0,00	232.390,15	293.000,00

211	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)	Εκτίμηση 31/12/15
2116.01	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά από τέλη νεκροταφείου	0,00	0,00	1.820,00	2.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ 211	0,00	0,00	1.820,00	2.000,00

321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα				
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα	Διαγραφές / Παραγραφές	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)	Εκτίμηση 31/12/15
3219.05	Υπόλοιπο από τέλη νεκροταφείου	145.417,18	1.118,40	21.292,67	22.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ 321	145.417,18	1.118,40	21.292,67	22.000,00

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	475.712,18	2.128,44	273.887,11	317.000,00
----------------------	-------------------	----------	------------	-------------------

Στο σκέλος των εξόδων εκτιμάται ότι θα δαπανηθούν 258.052,22 δηλαδή :

Περιγραφή	Διαμορ/θέντα	Έκθ/Θέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα	Εκτίμηση 31/12/16
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	221.853,46	205.960,30	110.431,32	115.428,22	187.000,00
ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	41.962,39	26.852,89	4.954,94	7.695,84	16.257,92
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	64.875,00	50.337,52	19.124,39	19.124,39	36.314,39
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ /ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	835.400,00	97.620,94	0,00	3.472,00	10.272,00
ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΕΑΔΥ - ΤΠΔΥ	3.000,00	3.000,00	1.793,50	1.793,50	3.000,00
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ Π.Ο.Ε.	3.860,33	3.860,33	3.860,33	3.860,33	3.860,33
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ Π.Ο.Ε. ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 81	1.347,58	1.347,58	1.347,58	1.347,58	1.347,58
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	1.189.798,76	388.979,56	141.512,06	152.721,86	258.052,22

Η ύπαρξη εσόδων κοιμητηρίου προϋποθέτει όμως, την εμφάνιση στο προϋπολογισμό αντίστοιχων δαπανών, διαφορετικά δεν δικαιολογείται η ύπαρξή τους.

Σημειωτέον, όσο αφορά τις παρατάσεις ταφής θανόντων, ηλικίας 30 ετών και κάτω, οι τιμές των τελών καθορίζονται όπως ακριβώς αναφέρεται στο νέο Κανονισμό Λειτουργίας του Κοιμητηρίου (322/15 ΑΔΣ), δηλαδή σύμφωνα με το άρθρο 12 παρ. 2 α) για παιδιά έως έξι (6) ετών προσδιορίζεται στο κατά 90% μειωμένο ποσό του καθορισμένου τέλους και β) από επτά (7) έως τριάντα (30) ετών στο κατά 50% μειωμένο ποσό του καθορισμένου τέλους.

Δεδομένων των συντελεστών που θα ισχύσουν το 2017 τα προσδοκώμενα έσοδα ανά είδος συντελεστή έχουν ως εξής :

A/A	Περιγραφή	Συντελεστής 2016	Ποσότητα	Ποσό ΠΥ 2016
1	Αγορά οικογενειακού τάφου	18.000,00	2	36.000,00
2	Δικαίωμα ταφής	230	290	66.700,00
3	Άνοιγμα τάφου	90	290	26.100,00
4	Άνοιγμα τάφου για ταφή σε οικογενειακό τάφο	60	17	1.020,00
5	Ταφή νηπίων έως 6 ετών	Άνευ χρέωσης		
6	Εκταφή από τάφο τριετίας	60	270	16.200,00
7	Εκταφή από Οικογενειακό τάφο	80	20	1.600,00
8	Οστεοφυλάκιο Απλό (ετησίως)	25	1450	36.250,00
9	Καθαριότητα οικογενειακού τάφου (ετησίως)	50	299	14.950,00
10	Φιλοξενία οικογενειακού τάφου (τριετής)	200	5	1.000,00
11	Φύλαξη οστών σε οικογενειακό τάφο	100	10	1.000,00
12	Παραμονή σε αδιάλυτα (ετησίως)	30	160	4.800,00
13	Παράταση 4ου χρόνου (μηνιαίως)	25	1600	40.000,00
14	Παράταση 5ου χρόνου (μηνιαίως)	100	50	5.000,00
15	Παράταση 6ου χρόνου (μηνιαίως) με απόφαση Δ.Σ. με συντελεστή	120	20	2.400,00
16	Οστεοφυλάκιο μαρμάρινο Α ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	1.300,00	0	0,00
17	Οστεοφυλάκιο μαρμάρινο Β & ΒΑ ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	650	0	0,00
18	Οστεοφυλάκιο μαρμάρινο Γ ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	650	0	0,00
19	Οστεοφυλάκιο μαρμάρινο Α ΖΩΝΗ (ετήσιο)	100	373	37.300,00

20	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Β & ΒΑ ΖΩΝΗ (ετήσιο)	50	293	14.650,00
21	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Γ ΖΩΝΗ (ετήσιο)	50	375	18.750,00
22	Αφή κανδηλιών (μηναίως) δωρεάν	0	0	0,00
23	Αφή κανδηλιών (εξάμηνο) δωρεάν	0	0	0,00
24	Αφή κανδηλιών (ετήσιο) δωρεάν	0	0	0,00
25	Σταυροί 1-3	10	50	500,00
26	Σταυροί 3-5	12	50	600,00
27	Σταυροί 5 & άνω	45	50	2.250,00
28	Σταυροί με καλ/κη αξία	50	50	2.500,00
29	Βάζα Τόρνου	12	50	600,00
30	Κοντάρια με κουλούρα	1	50	50,00
31	Κοντάρια με τρίποδα	1,5	50	75,00
	ΣΥΝΟΛΟ :			330.295,00

και προϋπολογισμός δαπανών του Δημοτικού Κοιμητηρίου για το 2017 διαμορφώνεται όπως παρακάτω :

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ		
Κωδικός	Περιγραφή	ΠΥ 2017
45.6011.01	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	69.000,00
45.6012.01	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία	7.500,00
45.6021.01	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων αορίστου χρόνου	30.500,00
45.6022.01	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	3.500,00
45.6041.01	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	53.500,00
45.6042.01	Αποζημίωση για υπερωριακή εργασία υπαλλήλων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	5.500,00
45.6051.01	Εισφορά υπέρ ΙΚΑ εργοδότη	6.000,00
45.6051.02	"Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ & Υγειονομικής Περίθαλψης"	7.500,00
45.6051.03	Εισφορά υπέρ ΤΕΑΔΥ εργοδότη	10.000,00
45.6052.01	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου.	9.000,00
45.6054.01	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	17.000,00
	Λοιπές Εργοδοτικές Εισφορές	3.000,00
45.6056.01	Εισφορά υπέρ ΤΕΑΔΥ & ΤΠΔΥ	14.000,00

45.6061.05	Προμήθεια ειδών ατομικής προστασίας	6.000,00
45.6063.02	Προμήθεια γάλακτος υπηρεσιών	4.000,00
45.6117.59	Διάφορες εργασίες και επισκευές σε τάφους στο Δημοτικό Νεκροταφείο	1.000,00
45.6117.60	Εργασίες χημικών αναλύσεων ύδατος	2.000,00
45.6117.61	Εργασίες εκσκαφής ερευνητικών τομών Δημοτικού Κοιμητηρίου	2.000,00
45.6142.33	Δημιουργία χωρικά ενεργοποιημένης βάσης δεδομένων που θα συμπεριλαμβάνει τα διανυσματικά δεδομένα του Νεκροταφείου	3.075,00
45.6213.01	Ύδρευση παραγωγικής διαδικασίας.	10.000,00
45.6233.01	Ενοικίαση μηχανημάτων για τις ανάγκες του κοιμητηρίου	1.000,00
45.6261.17	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων του Δημοτικού Κοιμητηρίου	10.000,00
45.6262.01	Συντήρηση και επισκευή μαρμάρινων οστεοφυλακίων	3.000,00
45.6262.24	Αποκατάσταση υπάρχοντος δικτύου ύδρευσης Κοιμητηρίου	7.500,00
45.6279.11	Γενικός καθαρισμός Νεκροταφείου	5.000,00
45.6495.08	Λοιπά Έξοδα	4.000,00
45.6634.02	Προμήθεια διαφόρων εργαλείων και υλικών καθαριότητας νεκροταφείου	2.000,00
	Είδη καθαριότητας και ευπρεπισμού	4.000,00
	Προμήθεια σάκων απορριμμάτων	3.000,00
45.6661.14	Προμήθεια διαφόρων υλικών συντήρησης και επισκευής κτιρίων Δημοτικού Κοιμητηρίου	15.000,00
45.6661.31	Προμήθεια - τοποθέτηση πόρτας αλουμινίου & DEXION στο Οστεοφυλάκιο του Δημοτικού Κοιμητηρίου	5.000,00
45.6661.32	Προμήθεια - τοποθέτηση πόρτες - παράθυρα αλουμινίου στο Δημοτικό Κοιμητήριο (χώρος εργαζομένων, τουαλέτας, στο χώρο για το πλύσιμο των οστών)	6.000,00

45.6662.44	Προμήθεια αστικού εξοπλισμού	4.000,00
45.6681	Προμήθεια φαρμακευτικού και υγειονομικού υλικού	2.000,00
45.6699.08	Λοιπές προμήθειες καταναλωτικών αγαθών	1.000,00
45.6692.02	Προμήθεια φυτικού υλικού	4.000,00
45.6699.04	Προμήθεια λιπασμάτων, τύρφης, κηπευτικού χώματος κ.α.	4.000,00
45.6699.21	Προμήθεια υλικών για την αφή καντηλίων 2015 - 2016	10.000,00
45.6699.27	Προμήθεια παραφινέλαιου για τις ανάγκες του Δημοτικού Κοιμητηρίου	24.800,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ	379.375,00

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ		
45.7133.01	Προμήθεια επίπλων, γραφείων και σκευών	10.000,00
45.7135.46	Εργασία και προμήθεια υλικών για δημιουργία σαρκοφάγων	73.554,00
45.7321.01	Ανέγερση Ναϊσκού στο Δημοτικό Κοιμητήριο	267.000,00
45.7326.13	Κατασκευή νέου χωνευτηρίου	10.000,00
45.7326.40	Επισκευή - συντήρηση οικογενειακών τάφων και διάφορες απρόβλεπτες εργασίες στο Δημοτικό κοιμητήριο	8.000,00
45.7326.43	Κατασκευή Τάφων ή οστεοφυλάκια ή σαρκοφάγοι	73.800,00
45.7326.46	Ανάπλαση Δημοτικού Κοιμητηρίου	200.000,00
45.7331.68	Εργασίες για την συλλογή όμβριων υδάτων στο κοιμητήριο της Αγίας Παρασκευής	1.000,00
45.7336.26	Εργασίες αποξήλωσης, κατεδάφισης και αποκατάστασης τάφων	13.400,00
45.7336.39	Υγρομόνωση, στεγανοποίηση χώρου φύλαξης απλών οστεοθηκών και επισκευή χώρου καθαρισμού οστών στο κοιμητήριο της Αγίας Παρασκευής	8.000,00
45.7336.41	Κατασκευή έργων υποδομής στο Δημοτικό Κοιμητήριο	17.500,00

45.7411.22	Μελέτη ανέγερσης Ναϊσκού	73.800,00
45.7412.04	Μελέτη Ανάπλασης Δημοτικού Κοιμητηρίου	40.000,00
45.7413.12	Περιβαλλοντική μελέτη Δημοτικού Κοιμητηρίου	2.500,00
45.7413.13	Υδρογεωτεχνική Μελέτη Δημοτικού Κοιμητηρίου	12.000,00
45.7425.06	Οριοθέτηση παραχωρούμενης έκτασης στο Δημοτικό Κοιμητήριο από το Δημόκριτο	10.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		820.554,00

ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε.		
45.8111.01	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.418,24
	Διάφορα έξοδα	12.583,00
	Προμήθεια Παγίων	3.472,00
45.8116.01	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	4.386,73
ΣΥΝΟΛΟ Π.Ο.Ε.		26.859,97

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.226.788,97
----------------------	---------------------

Το τελικό Διαμορφωθέν σύνολο εξόδων για το 2017 ανέρχεται στο ποσό των 1.226.788,97 € έναντι προϋπολογισμού εσόδων για το ίδιο έτος 330.295,00. Η διαφορά καλύπτεται από τα πλεονάσματα που προκύπτουν κατά τα έτη 2014 (πλεόνασμα 382.000,00) 2015 (πλεόνασμα 187.000,00) και 2016 (εκτιμώμενο πλεόνασμα 59.000,00). Σημειώνεται ότι η σχετική απόφαση, πρέπει να καθορίζει τους συντελεστές 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.

Υπενθυμίζεται ότι η δαπάνη που αφορά την Ανέγερση Ναϊσκού στο Δημοτικό Κοιμητήριο ποσού 267.000,00 € προκύπτει από κληροδότημα και δεν συμμετέχει στον ισοσκελισμό των τελών.

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 αναπροσαρμογής των τελών του Δημοτικού Κοιμητηρίου για το έτος 2017, 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

ομόφωνα

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

1. Την μηδενική αύξηση των τελών Δημοτικού Κοιμητηρίου τα οποία για το έτος 2017 ανά κατηγορία διαμορφώνονται ως εξής :

A/A	Περιγραφή	Συντελεστής 2016
1	Αγορά οικογενειακού τάφου	18.000,00
2	Δικαίωμα ταφής	230
3	Άνοιγμα τάφου	90
4	Άνοιγμα τάφου για ταφή σε οικογενειακό τάφο	60
5	Ταφή νηπίων έως 6 ετών	Άνευ χρέωσης
6	Εκταφή από τάφο τριετίας	60
7	Εκταφή από Οικογενειακό τάφο	80
8	Οστεοφυλάκιο Απλό (ετησίως)	25
9	Καθαριότητα οικογενειακού τάφου (ετησίως)	50
10	Φιλοξενία οικογενειακού τάφου (τριετής)	200
11	Φύλαξη οστών σε οικογενειακό τάφο	100
12	Παραμονή σε αδιάλυτα (ετησίως)	30
13	Παράταση 4ου χρόνου (μηνιαίως)	25
14	Παράταση 5ου χρόνου (μηνιαίως)	100
15	Παράταση 6ου χρόνου (μηνιαίως) με απόφαση Δ.Σ. με συντελεστή	120
16	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Α ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	1.300,00
17	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Β & ΒΑ ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	650
18	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Γ ΖΩΝΗ (15ετής παραχώρηση)	650
19	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Α ΖΩΝΗ (ετήσιο)	100
20	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Β & ΒΑ ΖΩΝΗ (ετήσιο)	50
21	Οστεοφυλάκιο μαρμάρينو Γ ΖΩΝΗ (ετήσιο)	50
22	Αφή κανδηλιών (μηνιαίως) δωρεάν	0
23	Αφή κανδηλιών (εξάμηνο) δωρεάν	0
24	Αφή κανδηλιών (ετήσιο) δωρεάν	0
25	Σταυροί 1-3	10
26	Σταυροί 3-5	12
27	Σταυροί 5 & άνω	45
28	Σταυροί με καλ/κη αξία	50
29	Βάζα Τόρνου	12
30	Κοντάρια με κουλούρα	1
31	Κοντάρια με τρίποδα	1,5

2. Εισηγείται προς έγκριση το θέμα για την επιβολή τελών στο Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με την περ. ζ του άρθρου 72 του Ν. 3852/10.

*Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό **352 / 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