

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

31 - ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

1. ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ ΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Κατά την ετοιμασία του προϋπολογισμού για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024, έχουν γίνει οι παραδοχές που παρατίθενται πιο κάτω και λήφθηκαν υπόψη οι πρόνοιες της Εγκυκλίου του Υπουργείου Οικονομικών με αρ. 1738 και αρ. Φακ. Υ.Ο. 10.04.001, ημερομηνίας 30/6/2023, με θέμα "Ετοιμασία Προϋπολογισμού οντοτήτων Γενικής Κυβέρνησης/Κρατικών Επιχειρήσεων/Κρατικών Οργανισμών για το έτος 2024 και ΜΔΠ 2024-2026". Επίσης, λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες από το Υπουργείο Εσωτερικών (επιστολή με αρ. αναφοράς 19.01.010.016 και ημερομηνία 2/5/2024 και διευκρινιστικό ηλεκτρονικό μήνυμα ημερομηνίας 2/5/2024).

Τομέας Αποχέτευσης

- α. Μετά από οδηγίες του Υπουργείου Οικονομικών, η επιβολή των τελών αποχέτευσης λυμάτων και ομβρίων γίνεται το β' εξάμηνο του 2024 από τον Επαρχιακό Οργανισμό Αυτοδιοίκησης Λεμεσού.
- β. Η χρέωση για τα τέλη χρήσης του συστήματος επί της κατανάλωσης νερού έχει αυξηθεί για σκοπού ετοιμασίας του προϋπολογισμού για το 2024 στα €0,66 ανά κυβικό μέτρο νερού σε σχέση με €0,64 το 2023, παρά το γεγονός ότι μέχρι σήμερα εκκρεμεί ενώπιον της Βουλής των Αντιπροσώπων το σχετικό νομοσχέδιο / τροπολογία των κανονισμών για αύξηση του ανώτατου ποσού χρέωσης.
- γ. Συνεχίζεται η σύνδεση των υποστατικών με το αποχετευτικό σύστημα μετά τη λειτουργία του Εργοστασίου Επεξεργασίας Λυμάτων στη Δυτική Λεμεσό τον Νοέμβριο του 2022.
- δ. Η χρηματοδότηση των προγραμματιζόμενων έργων αποχέτευσης θα προσαρμοστεί σύμφωνα με τα όσα συμφωνήθηκαν ή θα συμφωνηθούν με την Κυβέρνηση.
- ε. Η κατασκευή αποχετευτικού συστήματος στην Κοινότητα Παλώδιας θα αρχίσει το δεύτερο εξάμηνο του 2024.
- στ. Τα κατασκευαστικά έργα αποχέτευσης λυμάτων εντός των Κυβερνητικών Οικισμών βρίσκονται σε εξέλιξη.
- ζ. Τα έργα για την κατασκευή αποχετευτικού συστήματος λυμάτων στις κοινότητες Πύργου-Παρεκκλησιάς που βρίσκονται υπό κατασκευή ολοκληρώνεται εντός του β' εξαμήνου του 2024.
- η. Σύμφωνα με την Νομοθεσία Ν37(Ι)/2022 τα αποχετευτικά συστήματα των Κοινοτήτων της Επαρχίας Λεμεσού και συγκεκριμένα των κοινοτήτων Πελενδρίου, Αγρού, Κυπερούντας, Πάνω Κυβίδων, Άλασσας, Τροόδους και Πάνω Πλατρών, θα αναληφθούν από τον ΕΟΑ Λεμεσού.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Τομέας Ύδρευσης

- α. Θα υπάρχει συνεχόμενη παροχή νερού στους καταναλωτές.
- β. Θα ισχύουν τα υφιστάμενα τέλη νερού (ΚΔΠ 345/2018).
- γ. Έγινε εκτίμηση των Τεχνικών Υπηρεσιών για νέες διασωληνώσεις και αντικαταστάσεις υδρευτικού δικτύου που προγραμματίζεται να γίνουν στην υπό αναφορά περίοδο, για πολεοδομικά/κυβερνητικά έργα που αναμένεται να αρχίσουν μέσα στην περίοδο και για την ποσότητα του νερού που αναμένεται να προμηθευτεί ο ΕΟΑ Λεμεσού από το Τμήμα Αναπτύξεως Υδάτων και τις άλλες πηγές του.
- δ. Έγινε εκτίμηση για δαπάνες Πληροφορικής όσον αφορά προτεινόμενες νέες ανάγκες και για συντήρηση του υφιστάμενου εξοπλισμού και λογισμικών προγραμμάτων.
- ε. Οι νέες περιοχές που εντάσσονται στα όρια υδροδότησης του Επαρχιακού Οργανισμού Αυτοδιοίκησης σύμφωνα με την Νομοθεσία Ν37(Ι)/2022 είναι: Άγιος Τύχωνας, Ακρούντα, Αρμενοχώρι, Ακρωτήρι, Ανώματος, Επισκοπή, Ερήμη, Καντού, Κολότσι, Σωτήρα, Τραχώνι και Δήμος Ύψωνα.
- στ. Έγινε πρόνοια για χρηματοδότηση από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας ΕΕ (Resilience and Recovery Fund Project: Limassol Smart Water Network) συνολικού ποσού €13 εκ. για τα έτη 2024-2026 που αφορά στην εγκατάσταση αισθητήρων και λογισμικών επεξεργασίας δεδομένων και υποβοήθηση στη λήψη αποφάσεων, δημιουργία δωματίου ελέγχου και συστήματος καταγραφής υδρομετρητών εξ αποστάσεως. Για την υπό εξέταση περίοδο οι κεφαλαιουχικές δαπάνες που αναμένεται να ολοκληρωθούν υπολογίζονται σε €0,38 εκ.

Τομέας Αδειοδότησης της Ανάπτυξης

- α. Τα συνολικά έσοδα του ΕΟΑ Λεμεσού από τον Τομέα Αδειοδότησης έχουν βασιστεί στον μέσο όρο των εσόδων των τελευταίων τριών ετών από την έκδοση των πολεοδομικών και οικοδομικών αδειών της Επαρχίας Λεμεσού, όπως αυτά έχουν κοινοποιηθεί στον Οργανισμό από τις υφιστάμενες αδειοδοτούσες αρχές.
- β. Τα «Διάφορα Άλλα Έξοδα» του Τομέα Αδειοδότησης περιλαμβάνουν την καταβολή του 60% επί των τελών, δικαιωμάτων ή επιβαρύνσεων που θα εισπράττονται από τον ΕΟΑ Λεμεσού αναφορικά με αιτήσεις για άδειες και εγκρίσεις σύμφωνα με το Άρθρο 49 του περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου του 2022 (37(Ι) / 2022) στις οικείες τοπικές αρχές που αφορούν οι εν λόγω αιτήσεις.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

- γ. Έχει περιληφθεί πρόνοια στο κονδύλι «Διάφορες Υπηρεσίες από Τοπικές και Κυβερνητικές Αρχές» για την κάλυψη του κόστους του προσωπικού της Αδειοδότησης το οποίο θα αποσπαστεί στον ΕΟΑ, σύμφωνα με πληροφορίες που δόθηκαν από τις Αδειοδοτούσες Αρχές.

Τομέας Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων

- α. Ο προϋπολογισμός του ΕΟΑ Λεμεσού περιλαμβάνει τα έξοδα διαχείρισης των Πράσινων Σημείων για την περίοδο 1.7.2024 - 31.12.2024 με βάση στοιχεία που περιλαμβάνονται στον προϋπολογισμό του Συμβούλιου Εκμετάλλευσης Διάθεσης Αποβλήτων Λεμεσού (ΣΕΔΑΛ) και που αφορούν συγκεκριμένα τη λειτουργία των Πράσινων Σημείων μόνο. Για σκοπούς κάλυψης των εξόδων του ΕΟΑ Λεμεσού για τη διαχείριση των Πράσινων Σημείων έχει συμπεριληφθεί αντίστοιχη πρόνοια στο Άρθρο 1, Έσοδα από Τέλη, Δικαιώματα και Υπηρεσίες και συγκεκριμένα στην «Ανάκτηση κόστους λειτουργίας μονάδων για απόρριψη» για τιμολόγηση του ΣΕΔΑΛ.

2. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ ΠΡΟΣ ΑΝΑΦΟΡΑ

Τομέας Αποχέτευσης

Σύμφωνα με την Νομοθεσία Ν37(Ι)/2022, η λειτουργία των αποχετευτικών συστημάτων των Κοινοτήτων της Επαρχίας Λεμεσού και συγκεκριμένα των κοινοτήτων Πελενδρίου, Αγρού, Κυπερούνας, Πάνω Κυβίδων, Άλασσας, Τροόδους και Πάνω Πλατρών, θα αναληφθεί από τον ΕΟΑ Λεμεσού, όπως επίσης και όλα τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις τους. Ως εκ τούτου, στον Τομέα Αποχέτευσης έχουν περιληφθεί εισοδήματα, δαπάνες, περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις των υπό κατάργηση Συμβουλίων Αποχέτευσης βάσει πληροφοριών που κατέστη δυνατό να εξασφαλιστούν από την Επαρχιακή Διοίκηση Λεμεσού και τις Κοινότητες.

Τομέας Ύδρευσης

Στον Τομέα Ύδρευσης, οι νέες περιοχές που εντάσσονται στα όρια υδροδότησης του ΕΟΑ Λεμεσού σύμφωνα με την Νομοθεσία Ν37(Ι)/2022 είναι οι Άγιος Τύχωνας, Ακρούντα, Αρμενοχώρι, Ακρωτήρι, Ανώματος, Επισκοπή, Ερήμη, Καντού, Κολόσσι, Σωτήρα, Τραχώνι, Δήμος Ύψωνα καθώς και το ΚΥΕ Αμαθούντας (περιοχή Παρεκκλησιάς, Πύργου, Μόνης νότια του υπεραστικού). Ως εκ τούτου, στον Τομέα Ύδρευσης έχουν περιληφθεί εισοδήματα, δαπάνες και περιουσιακά στοιχεία των υπό ένταξη περιοχών. Περαιτέρω με βάση το Άρθρο 26 του περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου του 2022 (37(Ι) / 2022), για τις νέες περιοχές που εντάσσονται θα

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

καταβάλλεται στην οικεία τοπική αρχή το 70% των δικαιωμάτων αξιοποιούμενης γης και εμβαδού οικοδομής που εισπράττεται στην περιοχή του οικείου δήμου ή κοινότητας για περίοδο 10 ετών.

Τομέας Αδειοδότησης της Ανάπτυξης

Σύμφωνα με την πιο πάνω νομοθεσία και αποφάσεις / οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών, ο ΕΟΑ Λεμεσού θα αναλάβει από 1.7.2024 την έκδοση πολεοδομικών και οικοδομικών αδειών σε όλη την επαρχία Λεμεσού, καθώς επίσης και την διεκπεραίωση όλων των εκκρεμούντων αιτήσεων των αδειοδοτούσων αρχών της επαρχίας. Για τη λειτουργία του τομέα έχει αποφασιστεί η απόσπαση / μεταφορά προσωπικού από τις αδειοδοτούσες αρχές για περίοδο 18 μηνών. Περαιτέρω με βάση το Άρθρο 49 του περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου του 2022 (37(I) / 2022), θα καταβάλλεται 60% επί των τελών, δικαιωμάτων ή επιβαρύνσεων που θα εισπράττονται από τον ΕΟΑ Λεμεσού αναφορικά με αιτήσεις για άδειες και εγκρίσεις στις οικείες τοπικές αρχές που αφορούν οι εν λόγω αιτήσεις για περίοδο 5 ετών.

Ο Τομέας Αδειοδότησης όπως παρουσιάζεται στον Τμηματικό Πίνακα αρ. 4, Προϋπολογισμού Εσοδών και Εξόδων είναι ζημιολόγος (ζημιά €1.4 εκ.) και ως εκ τούτου χρηματοδοτείται ουσιαστικά από τους τομείς Ύδρευσης και Αποχέτευσης.

Τα συνολικά έσοδα του ΕΟΑ από τον Τομέα Αδειοδότησης αναμένεται να ανέλθουν στα €3.750.000 για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024, και περιλαμβάνει €3.000.000 από την έκδοση αδειών και €750.000 από την ανάκτηση των εξόδων επιδιόρθωσης επικίνδυνων οικοδομών από τους ιδιοκτήτες τους.

Με βάση τις διατάξεις του Περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου, ο ΕΟΑ έχει την ευθύνη για την εφαρμογή του περί Ρυθμίσεως Οδών και Οικοδομών Νόμου. Ως εκ τούτου στα «Άλλα Έσοδα» του Τομέα Αδειοδότησης έχει συμπεριληφθεί πρόβλεψη ύψους €750.000 που αφορά στην ανάκτηση των εξόδων επιδιόρθωσης επικίνδυνων οικοδομών από τους ιδιοκτήτες τους.

Ο κύριος λόγος για τον οποίο η συνεισφορά του Τομέα Αδειοδότησης είναι αρνητική, είναι η καταβολή του 60% επί των τελών, δικαιωμάτων ή επιβαρύνσεων που θα εισπράττονται από τον ΕΟΑ Λεμεσού αναφορικά με αιτήσεις για άδειες και εγκρίσεις στις οικείες τοπικές αρχές που αφορούν οι εν λόγω αιτήσεις. Επίσης, παρά το γεγονός ότι στα «Άλλα Έσοδα» του Τομέα Αδειοδότησης έχει συμπεριληφθεί πρόβλεψη ύψους €750.000 που αφορά στην ανάκτηση των εξόδων επιδιόρθωσης επικίνδυνων οικοδομών από τους ιδιοκτήτες τους, εντούτοις το έσοδο αυτό είναι αμφίβολο πότε ή και κατά πόσον θα μπορεί να εισπραχθεί, γεγονός που θα δημιουργήσει πρόβλημα στην ρευστότητα του Οργανισμού, σε περίπτωση που κληθεί να επιδιορθώσει οικοδομές.

Επιπλέον, αναφέρεται ότι στα έξοδα του Τομέα Αδειοδότησης έχει περιληφθεί πρόνοια ύψους €2.1 εκ που αφορά το κόστος προσωπικού που θα αποσπαστεί στον ΕΟΑ, και το οποίο θα καταβάλλεται στις οικείες τοπικές αρχές και στην Κυβέρνηση.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Τομέας Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων

Ο ΕΟΑ Λεμεσού θα αναλάβει από 1.7.2024 τη διαχείριση των Πράσινων Σημείων της επαρχίας Λεμεσού, και συγκεκριμένα τα Πράσινα Σημεία στη Φασούλα, Παρεκκλησιά, Κολόσσι και Αυδήμου. Ως εκ τούτου, στον Τομέα Διαχείρισης Αποβλήτων έχουν περιληφθεί δαπάνες που αφορούν τα Πράσινα Σημεία σύμφωνα με τους προϋπολογισμούς του ΣΕΔΑΛ που στάλθηκαν από την ΑΝΕΛΕΜ. Τα εισοδήματα του ΣΕΔΑΛ που προέρχονται από τέλη απόρριψης σκυβάλων καλύπτουν, μεταξύ άλλων, και το κόστος διαχείρισης και λειτουργίας των Πράσινων Σημείων, το οποίο όμως δεν καθορίζεται ξεχωριστά. Ως εκ τούτου, στον προϋπολογισμό έγινε πρόνοια για εισοδήματα που θα χρεώνονται στον ΣΕΔΑΛ για την κάλυψη των εξόδων που αφορούν τη λειτουργία των Πράσινων Σημείων, έτσι ώστε ο προϋπολογισμός του Τομέα Διαχείρισης Αποβλήτων να είναι ισοσκελισμένος.

Όπως προκύπτει από τα πιο πάνω, θα πρέπει να συμφωνηθεί με το ΣΕΔΑΛ ο τρόπος ανάκτησης των εξόδων που θα προκύψουν από τη λειτουργία των Πράσινων Σημείων. Για σκοπούς προϋπολογισμού υπενθυμίζεται ότι έγινε πρόνοια για χρέωση στο ΣΕΔΑΛ μόνο των κόστων που υπολογίζεται ότι θα προκύψουν.

3. ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΑΝΑΜΕΝΟΜΕΝΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Τομέας Αποχέτευσης

Η καθαρή συνεισφορά του Τομέα Αποχέτευσης ανέρχεται στα €11.1 εκ. πριν τα έξοδα διοίκησης που του αναλογούν και την κάλυψη των εξόδων χρηματοδότησης που προκύπτουν από τα δάνεια του Τομέα, και που ανέρχονται στα €1.9 εκ..

Έχει συμπεριληφθεί πρόνοια για έσοδα ύψους €490 χιλ. από αποχετευτικά τέλη και έξοδα λειτουργίας €440 χιλ. των αποχετευτικών συστημάτων των Κοινοτήτων, η λειτουργία των οποίων μεταφέρεται στον ΕΟΑ.

Με την ανάληψη των αποχετευτικών συστημάτων των Κοινοτήτων έχει μεταφερθεί στον ΕΟΑ υποχρέωση ύψους €1,1 εκ. από το υπό κατάργηση Συμβούλιο Αποχετεύσεων Κυπερούντας προς το Κοινοτικό Συμβούλιο Κυπερούντας, το οποίο η Κυβέρνηση αρνείται καταβάλει.

Επίσης ο ΕΟΑ αναλαμβάνει δάνεια ύψους €200 χιλ. προς την Κυβέρνηση που αφορούσαν την κατασκευή του συστήματος αποχέτευσης στις Κοινότητες.

Τομέας Ύδρευσης

Η καθαρή συνεισφορά του Τομέα Ύδρευσης ανέρχεται στα €7.8 εκ. πριν τα έξοδα διοίκησης που του αναλογούν.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Με βάση τη νομοθεσία, για τις νέες περιοχές που εντάσσονται θα καταβάλλεται στην οικεία τοπική αρχή το 70% των δικαιωμάτων αξιοποιούμενης γης και εμβαδού οικοδομής που εισπράττονται στην περιοχή του οικείου δήμου ή κοινότητας για περίοδο 10 χρόνων. Για την υπό αναφορά περίοδο, τα έσοδα των δικαιωμάτων αξιοποιούμενης γης και εμβαδού οικοδομής που υπολογίζονται για τις νέες περιοχές ανέρχονται στις €333 χιλ. και ως εκ τούτου έχει περιληφθεί πρόνοια για καταβολή ποσού ύψους €233 χιλ. στους οικείους δήμους και κοινότητες.

Τομέας Αδειοδότησης

Ο Τομέας Αδειοδότησης είναι ζημιογόνος (ζημιά €1.4 εκ.) και ως εκ τούτου χρηματοδοτείται ουσιαστικά από τους τομείς Ύδρευσης και Αποχέτευσης. Περισσότερες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην παράγραφο 2 «ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ ΠΡΟΣ ΑΝΑΦΟΡΑ» πιο πάνω.

Τομέας Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων

Ο προϋπολογισμός του Τομέα Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων παρουσιάζεται ισοσκελισμένος λόγω της παραδοχής που έγινε ότι τα έξοδα που θα προκύψουν από τη λειτουργία των Πράσινων Σημείων θα ανακτηθούν από το ΣΕΔΑΛ.

Έξοδα Διοίκησης και Υποστηρικτικών Υπηρεσιών

Τα έξοδα διοίκησης και άλλων υποστηρικτικών υπηρεσιών υπολογίζονται στα €6,2 εκ. εκ των οποίων το κόστος προσωπικού που αφορά τη Διοίκηση ανέρχεται στα €2,7εκ., αποσβέσεις €1,7 εκ. και άλλα γενικά έξοδα €1,1 εκ.

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ /ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

Πάγιο Ενεργητικό

(α) Γη και Κτήρια

Όπως φαίνεται στις Αναφορές 1Α και 28 των προϋπολογισμών, για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 έγινε πρόνοια ύψους €8.420.660 για προσθήκες στη Γη & Κτήρια που περιλαμβάνει:

- €1.200.000 σε σχέση με αποζημιώσεις σε τρίτους για απόκτηση γης για την κατασκευή της λίμνης κατακράτησης Ομβρίων Αγίου Αθανασίου,
- €475.000 για εφαρμογή συστημάτων ασφάλειας και συναγερμού σε περίπου 30 υδατοδεξαμενές που θα περιέλθουν στην κυριότητα του ΕΟΑ, περίφραξη υδατοδεξαμενών, φρεάτια στις νέες υδατοδεξαμενές και το νέο δίκτυο, Πίνακες Ελέγχου Αντλιών

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

- και ηλεκτρικές εγκαταστάσεις (στις Νέες Ζώνες) που θα δημιουργηθούν, Αναβάθμιση ηλεκτρικών εγκαταστάσεων αντλιοστασίων €150.000 για εξασφάλιση δικαιωμάτων χρήσης γης, και
- €250.000 για εργασίες αναδιαμόρφωσης του Κέντρου Εξυπηρέτησης Πελατών και των γραφειακών εγκαταστάσεων του ΕΟΑ Λεμεσού.
 - €65.000 για πατώματα και στέγαστρα στους χώρους των Υδατοδεξαμενών
 - Περιουσιακά στοιχεία ύψους €6.280.660 που θα έλθουν στην κυριότητα του ΕΟΑ λόγω της ένταξης των νέων περιοχών στα όρια του, έχουν επίσης κεφαλαιοποιηθεί

(β) Έπιπλα και Σκεύη

Πρόνοια ύψους €670.000 για έπιπλα, εξοπλισμό, διαχωριστικά, σύστημα κλιματισμού και ηλεκτρολογικές εγκαταστάσεις στις διάφορες κτηριακές εγκαταστάσεις του Οργανισμού. Συγκεκριμένα η πρόνοια αφορά στην αγορά επίπλων και εξοπλισμού για τα γραφεία του ΕΟΑ Λεμεσού, εκ των οποίων μεγάλο μέρος που υπολογίζεται σε €260.000 αφορά στις ανάγκες των γραφείων του Τομέα Αδειοδότησης. Αναλυτική κατάσταση περιλαμβάνεται στην Αναφορά 28.

(γ) Ηλεκτρονικός Εξοπλισμός

Πρόβλεψη για αγορά ηλεκτρονικών υπολογιστών, αναβάθμιση και βελτίωση των συστημάτων μηχανογράφησης ύψους €1.814.817. Σχετικές είναι οι Αναφορές 1Α και 28 και περιλαμβάνει κυρίως:

- Προσθήκες για Προγράμματα Μηχανογράφησης και Μηχανογραφικό εξοπλισμό €1.243.817
- Σύστημα τηλεχειρισμού και φωτοβολταϊκά (PRVs και Τηλεμετρία) €140.000
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές €360.000

(δ) Μηχανήματα

Πρόβλεψη ύψους €945.000 που αφορά στην αγορά μηχανημάτων και περιλαμβάνει:

- Πρόβλεψη ύψους €925.000 που αφορά την αγορά μηχανημάτων και εξοπλισμού για τη συντήρηση και λειτουργία του αποχετευτικού συστήματος και για αγορά εξοπλισμού για τον Κλάδο Ελέγχου Ποιότητας όπως φαίνεται αναλυτικά στην αναφορά 1Α και 28.
- Πρόβλεψη ύψους €20.000 για αγορά Ζυγιστικού Συστήματος για τις ανάγκες του Τομέα Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων, και συγκεκριμένα για τις ανάγκες των Πράσινων Σημείων.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

- Να σημειωθεί ότι περιουσιακά στοιχεία ύψους €347.500 που θα έλθουν στην κυριότητα του ΕΟΑ λόγω της ένταξης των νέων περιοχών στα όρια του, έχουν επίσης κεφαλαιοποιηθεί και για αυτό τον λόγο, οι κεφαλαιουχικές δαπάνες Μηχανημάτων παρουσιάζονται συνολικά σε €1,3 εκ.

(ε) Εργαλεία

Πρόβλεψη ύψους €657.495 που αφορά στην αγορά εργαλείων και περιλαμβάνει:

- €314.495 για αγορά και εγκατάσταση αισθητήρων ποιότητας και πίεσης στο δίκτυο, RTUs (σταθμών τηλεμετρίας) και φρεάτια
- €30.000 για Δοσομετρικές αντλίες για δεξαμενές και δίκτυο και εξοπλισμός για γρήγορη ανάλυση νερού
- €60.000 για αγορά και εγκατάσταση αισθητήρων μέτρησης επιπέδων χλωρίου και άλλοι αισθητήρες ποιότητας νερού
- €25.000 για αγορά Εξοπλισμού συνεργείων για ανεύρεση άδηλων διαρροών (αγορά καινούργιων permaiogs /αισθητήρια θορύβου διαρροών, ground microphone/ γεώφωνο & correlators/ συσχετιστές)
- €75.000 για αγορά Noise loggers
- €115.000 για αγορά διάφορων εργαλείων
- Πρόβλεψη ύψους €38.000 για αγορά εργαλείων και εξοπλισμού για τις ανάγκες του Τομέα Αποχέτευσης και συγκεκριμένα για το συνεργείο συντήρησης αγωγών και αντλιοστασίων.

(στ) Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Πρόβλεψη ύψους €285.000 περιλαμβάνει προγράμματα μηχανογράφησης και άλλα ηλεκτρονικά συστήματα για τις ανάγκες του ΕΟΑ Λεμεσού όπως φαίνεται στις Αναφορές 1B και 28.

(ζ) Σύστημα Αποχέτευσεων Λυμάτων και Ομβρίων

Το Αποχετευτικό Σύστημα βρίσκεται σε λειτουργία από το 1996. Μέσα στην περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 αναμένεται να διενεργηθούν πρόσθετες δαπάνες που αφορούν το αποχετευτικό σύστημα που βρίσκεται ήδη σε λειτουργία και οι οποίες περιλαμβάνουν συμπληρωματικές εργασίες όπως περιγράφονται στις Αναφορές 1A και 28.

Επίσης μέσα στην περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 αναμένεται να τεθούν σε λειτουργία έργα του αποχετευτικού συστήματος συνολικού κόστους €10.080.000.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Στην τρέχουσα αξία του Συστήματος Αποχέτευσης Λυμάτων κατά την 1/7/2024 έχει προστεθεί ποσό ύψους €4,9 εκ. (€11,9 εκ. κόστος μείον €7,0 εκ. συσσωρευμένες αποσβέσεις) σε σχέση με τα αποχετευτικά συστήματα των Κοινοτήτων της Επαρχίας Λεμεσού των οποίων η διαχείριση θα αναληφθεί από τον ΕΟΑ Λεμεσού, και συγκεκριμένα των κοινοτήτων Πελενδρίου, Αγρού, Κυπερούντας, Πάνω Κυβίδων και Πάνω Πλατρών.

Σημειώνεται ότι κατά την ημερομηνία ετοιμασίας του προϋπολογισμού δεν υπάρχει πληροφόρηση για την τρέχουσα αξία των αποχετευτικών συστημάτων της κοινότητας Άλασσας και Τρόδους και ως εκ τούτου δεν έχει συμπεριληφθεί εκτίμηση για τα εν λόγω συστήματα στο Πάγιο Ενεργητικό.

(η) Σύστημα Ύδρευσης

Μέσα στην περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 αναμένεται να διενεργηθούν πρόσθετες δαπάνες που αφορούν το σύστημα ύδρευσης €705.503 που σχετίζονται με τα πιο κάτω:

- Διασωληνώσεις €620.000:
 - συνεισφορές σε διάφορες επεκτάσεις / επέκταση κεντρικού δικτύου σε διάφορες περιοχές και βελτίωση κεντρικού δικτύου σε διάφορες περιοχές ύψους €520.000
 - νέοι διαχωρισμοί οικοπέδων ύψους €100.000
- Υδρομετρητές €85.503.

Επιπρόσθετα από τα πιο πάνω, στην περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 ολοκληρώνεται η δαπάνη και κεφαλαιοποιούνται έργα ύψους €6.728.500 (μεταφέρονται στο σύστημα ύδρευσης από τα έργα υπό εκτέλεση) και αναλύονται ως ακολούθως:

- Αγωγός D.1.600mm για υδροδότηση νέων μεγάλων αναπτύξεων στα δυτικά της Λεμεσού €5.632.500
- Αντικατάσταση αγωγών γαλβανιζέ €500.000
- Υδροδότηση γηπέδου γκόλφ €400.000
- Βελτίωση κεντρικού δικτύου Γερμασόγειας – Διαχωρισμός περιοχών €100.000
- Μετακίνηση αγωγού Κοινού Σχεδίου Ύψωνα Πολεμιδιών €40.000
- Αντικατάσταση αγωγού γεωτρήσεων 72/75 και 25/72 Γερμασόγειας €20.000
- Επέκταση κεντρικού δικτύου - Δρόμος Λεμεσού Σαιπά €18.000
- Πλατεία Ηρώων €15.000
- Παραλιακός πεζόδρομος Δήμου Γερμασόγειας και Δήμου Αγ. Αθανασίου €3.000

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

(θ) Έργα υπό εκτέλεση

Τομέας Αποχέτευσης

Αποχετευτικό Σχέδιο - Β2 Φάση

Το 2022 ολοκληρώθηκε η κατασκευή του νέου Εργοστασίου Επεξεργασίας Λυμάτων στα Κάτω Πολεμίδια ενώ ταυτόχρονα το πρώτο εξάμηνο του 2024 ολοκληρώθηκαν οι εργασίες επέκτασης του αποχετευτικού συστήματος λυμάτων και ομβρίων της Μείζονος Λεμεσού.

Για σκοπούς μείωσης του προβλήματος των πλημμυρών το ΣΑΛΑ είχε προχωρήσει στην κατασκευή αντιπλημμυρικών έργων περιλαμβανομένων και έργων στο κέντρο της Λεμεσού, συνολικού κόστους €34,5 εκ.. Η Κυβέρνηση, με απόφαση της αρ. 88.410 ημερομηνίας 23/10/2019, ενέκρινε την κατασκευή των αντιπλημμυρικών έργων με κυβερνητική συνεισφορά ύψους €20 εκ., με την καταβολή στο ΣΑΛΑ ποσού ύψους €2 εκ. το χρόνο για δέκα χρόνια, αρχίζοντας από το 2020.

Συνολικά αναμένεται ότι την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 το κόστος των κατασκευαστικών εργασιών θα ανέλθει στα €7.760.000, συμπεριλαμβανομένων των αντιπλημμυρικών και των έργων αποχέτευσης ομβρίων υδάτων.

Εντός της περιόδου 1/7/2024-31/12/2024, συνεχίζεται η κατασκευή διασωληνώσεων εντός της πόλης καθώς επίσης και η κατασκευή των αποχετευτικών έργων λυμάτων εντός των Κυβερνητικών Οικισμών.

Επίσης, δαπάνες ύψους €417.000 υπολογίζεται ότι θα απαιτηθούν την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 για σχέδια, μελέτες και επίβλεψη των κατασκευαστικών έργων. Στο σχετικό κονδύλι έχει συμπεριληφθεί και πρόνοια για τα ποσά που θα καταβληθούν στους Συμβούλους Μηχανικούς στους οποίους έχει ανατεθεί η σύμβαση για τις μελέτες, σχεδιασμό και επίβλεψη των έργων στις κοινότητες του Συμπλέγματος Κουρίου.

Φόρος προστιθέμενης αξίας (Φ.Π.Α)

Πρόνοια για δαπάνες που καταβάλλονται από τον ΕΟΑ για ΦΠΑ επί των κατασκευαστικών εργασιών και των συμβουλευτικών υπηρεσιών για την κατασκευή του αποχετευτικού συστήματος. Το ΣΑΛΑ ζήτησε επανειλημμένα από την Κυβέρνηση την εξεύρεση τρόπου απαλλαγής του από την υποχρέωση καταβολής ΦΠΑ. Οι υπολογισμοί του καταβλητέου ΦΠΑ για την περίοδο 1/7/2024 – 31/12/2024 έγιναν με βάση τον συντελεστή 19%.

Αναμένεται ενημέρωση από την Κυβέρνηση σχετικά με την Φορολογική Πολιτική του ΕΟΑ.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Ανάλυση των προγραμματιζόμενων κεφαλαιουχικών δαπανών σε στοιχεία παγίου ενεργητικού φαίνεται στην Αναφορά 28 των προϋπολογισμών.

Τομέας Ύδρευσης

Για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024, στον Τομέα Ύδρευσης βρίσκονται συνολικά έργα υπό εκτέλεση €5.112.500:

- Διασωληνώσεις (υπό εκτέλεση) €1.962.500
- Κατασκευή υδατοδεξαμενών €1.875.000
- Αντικατάσταση υδρευτικού δικτύου με χρηματοδότηση που θα ληφθεί μέσω του Ταμείου Πολιτικής Συνοχής της ΕΕ €700.000
- Απαλλοτριώσεις/αποζημιώσεις/αγορές τεμαχίων €500.000. Σχετίζεται με απαλλοτρίωση δύο τεμαχίων γης για την κατασκευή Υδατοδεξαμενών στη περιοχή Κα9 Αγίου Αθανασίου και Γερμασόγειας από την Μητρόπολη Λεμεσού
- Δωμάτιο ελέγχου για την παρακολούθηση του δικτύου και άλλων υποδομών(control room for early event detection/harware) – Χρηματοδότηση μέσω Ε.Ε. €50.000
- Διάφορα έργα υπό εκτέλεση €25.000

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΗΜΕΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

α. Επενδύσεις

Μετοχές Τράπεζας Κύπρου Λτδ

Ο ΕΟΑ Λεμεσού έχει στην κατοχή του 385.345 μετοχές στην Τράπεζας Κύπρου Λτδ , που έχουν προκύψει από απομείωση καταθέσεων του ΣΑΛΑ και το ΣΥΛ το 2013. Για σκοπούς προϋπολογισμού χρησιμοποιήθηκε η αξία της μετοχής κατά την 31/12/2023 η οποία ανέρχεται σε €3,35.

Κυβερνητικά Ομόλογα

Ο ΕΟΑ κατά την 31/12/2024 θα έχει στην κατοχή του ομόλογα ύψους €9.880.000 τα οποία θα κρατηθούν μέχρι τη λήξη τους εκτός εάν ληφθεί διαφορετική απόφαση από τον ΕΟΑ σε μεταγενέστερο στάδιο. Τα ομόλογα αυτά αγοράστηκαν μετά από έγκριση που λήφθηκε από το Υπουργείο Οικονομικών, για καλύτερη διασπορά των τραπεζικών διαθέσιμων.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

β. Αποθέματα

Για τις ανάγκες λειτουργίας του ΕΟΑ Λεμεσού λειτουργεί αποθήκη υλικών και ανταλλακτικών του συστήματος ύδρευσης και αποχέτευσης. Κατά την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024, υπολογίζεται ότι το κόστος των αποθεμάτων για τον Τομέα Αποχέτευσης θα ανέλθει στο €1.800.000 περίπου, ενώ το κόστος των αποθεμάτων για τον Τομέα Ύδρευσης υπολογίζεται σε €2.000.000 περίπου.

γ. Χρεώστες και Προπληρωμές

Εμπορικοί Χρεώστες

Περιλαμβάνει πρόνοια για χρεώστες του Τομέα Αποχέτευσης αναφορικά με αποχετευτικά τέλη, τέλη χρήσης, χρεώσεις για πρόσθετες οικιακές συνδέσεις και επιβαρύνσεις ύψους €15,8 εκ. καθώς επίσης χρεώστες του Τομέα Ύδρευσης ύψους €3,9 εκ..

Σχετικά με τους χρεώστες αποχέτευσης σημειώνεται ότι η μέχρι σήμερα πολιτική που ακολουθούσε το ΣΑΛΑ είναι η καταχώρηση αγωγών σε ιδιοκτήτες που οφείλουν ποσά μεγαλύτερα των €3.000. Η πολιτική του ΕΟΑ αναφορικά με το ύψους της οφειλής για την οποία θα καταχωρείται αγωγή θα καθοριστεί σε μεταγενέστερο στάδιο.

Επίσης, αναγνωρίζεται πρόβλεψη για απομείωση στην αξία των εμπορικών εισπρακτέων σύμφωνα με τις πρόνοιες του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Αναφοράς 9 (ΔΠΧΑ 9).

Κυπριακή Δημοκρατία

Το συνολικό ποσό που θα οφείλεται στον ΕΟΑ αναμένεται να ανέλθει στα €32,1 εκ. περίπου.

▪ **Τομέας Αποχέτευσης**

Κατά την ημερομηνία ετοιμασίας του Προϋπολογισμού, εκκρεμεί ακόμα η επίτευξη τελικής συμφωνίας με την Κυβέρνηση για διευθέτηση όλων των μεταξύ τους οικονομικών εκκρεμοτήτων. Το οφειλόμενο ποσό κατά την 31/12/2023 στο ΣΑΛΑ ανέρχεται στα €20 εκ. περίπου και συμπεριλαμβάνει τα έξοδα λειτουργίας της τριτοβάθμιας επεξεργασίας για τα Εργοστάσια Επεξεργασίας Λυμάτων Μονής και Κάτω Πολεμιδιών, τα έξοδα λειτουργίας του αντλιοστασίου του ΤΑΥ στο εργοστάσιο Κάτω Πολεμιδιών, τις κεφαλαιουχικές δαπάνες για την τριτοβάθμια επεξεργασία στα δύο Εργοστάσια Επεξεργασίας Λυμάτων, μέρος του κόστους κατασκευής της βασικής υποδομής που έχει ήδη κατασκευαστεί από το ΣΑΛΑ και θα εξυπηρετεί τις κοινότητες Πύργου, Παρεκκλησιάς, Μουτταγιάκας και Αγίου Τύχωνα, το κόστος

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

κατασκευής του δικτύου στα Πάνω Πολεμίδια, Μουτταγιάκα και Άγιο Τύχωνα, καθώς επίσης και το κόστος κατασκευής αντιπλημμυρικών έργων και έργων ομβρίων.

Όσον αφορά την τιμή πώλησης προς την Κυβέρνηση του επεξεργασμένου νερού που παράγεται στα εργοστάσια επεξεργασίας λυμάτων, δεν έχει ακόμη επιτευχθεί μέχρι σήμερα τελική συμφωνία. Το ΣΑΛΑ υπόβαλε όλα τα ζητηθέντα στοιχεία προ καιρού και αναμένονται οι θέσεις του ΤΑΥ.

Σημειώνεται περαιτέρω ότι λόγω κυρίως της εκτέλεσης των αντιπλημμυρικών έργων από το ΣΑΛΑ και τον τρόπο πληρωμής τους από την Κυβέρνηση, στις 31/12/2024 το συνολικό ποσό που θα οφείλεται από την Κυβέρνηση προς τον ΕΟΑ για τον Τομέα Αποχέτευσης αναμένεται να ανέλθει στα €29,6 εκ.

▪ **Τομέας Ύδρευσης**

Σύμφωνα με την Υπουργική Απόφαση 87.211, ημ. 3/4/2019 διενεργήθηκε διαγωνισμός για τη μελέτη και κατασκευή αγωγού για υδροδότηση νέων μεγάλων αναπτύξεων στα δυτικά της Λεμεσού, με Αναθέτουσα Αρχή το ΣΥΛ, το κόστος του οποίου θα καλυφθεί από το Κράτος μέσω του Κρατικού Προϋπολογισμού. Μέχρι τις 31/12/2024 το Τμήμα Αναπτύξεως Υδάτων αναμένεται να οφείλει στον ΕΟΑ σε σχέση με το εν λόγω έργο ποσό που υπολογίζεται να ανέλθει στα €0,6 εκ.

Περαιτέρω ποσό ύψους €1,9 εκ. που οφείλεται στον ΕΟΑ προκύπτει από χρεωστικές προς το ΤΑΥ για έξοδα λειτουργίας και συντήρησης γεωτρήσεων Γερμασόγειας.

Προκαταβολές έργων

Το ποσό αυτό αντιπροσωπεύει προκαταβολές για τα νέα έργα επέκτασης του αποχετευτικού συστήματος και του συστήματος ύδρευσης.

Τόκοι εισπρακτέοι

Το ποσό αυτό αφορά τόκους εισπρακτέους από διάφορες Κυπριακές Τράπεζες για βραχυπρόθεσμες καταθέσεις του ΕΟΑ καθώς επίσης και τόκους από Ομόλογα της Κυπριακής Δημοκρατίας.

Άλλες προπληρωμές

Έγινε πρόβλεψη για προκαταβολή ύψους €1.100.000 για την Προμήθεια, Εγκατάσταση, Λειτουργία και Συντήρηση ενός πλήρους συστήματος Αυτόματης Μέτρησης Νερού (IoT / AMI).

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Ανάκτηση Εξόδων- Επικίνδυνες Οικοδομές

Με βάση τις διατάξεις του Περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου, ο ΕΟΑ έχει την ευθύνη για την εφαρμογή του περί Ρυθμίσεως Οδών και Οικοδομών Νόμου. Ως εκ τούτου στα «Άλλα Έσοδα» και στους «Χρεώστες και Προπληρωμές» του Τομέα Αδειοδότησης έχει συμπεριληφθεί πρόβλεψη ύψους €750.000 σχετικά με την Ανάκτηση Εξόδων του ΕΟΑ που θα προκύψουν από εργασίες σε επικίνδυνες οικοδομές.

δ. Μετρητά στο Ταμείο και Τραπεζικοί Λογαριασμοί

Τα ποσά αυτά αντιπροσωπεύουν τα υπολογιζόμενα ταμειακά υπόλοιπα και βραχυπρόθεσμες καταθέσεις στις τράπεζες για σκοπούς εξυπηρέτησης των τρεχουσών δαπανών του ΕΟΑ.

ε. Αναβαλλόμενα Εισοδήματα

▪ **Τομέας Αποχέτευσης**

Οι κυβερνητικές χορηγίες αφορούν κυρίως στην συνεισφορά της Κυβέρνησης στην κατασκευή αποχετευτικού δικτύου εντός των Κυβερνητικών Οικισμών (απόφαση Υπουργικού Συμβουλίου αρ. 84.737 ημερομηνίας 16/4/2018), στην κατασκευή αποχετευτικού δικτύου λυμάτων στην Κοινότητα Παλώδιας, στη χρηματοδότηση του 80% του κόστους κατασκευής των αντιπλημμυρικών έργων τα οποία ανατέθηκαν από την Κυβέρνηση στο ΣΑΛΑ για εκτέλεση μετά από την απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου με Αρ. 63.527 ημερομηνίας 21/3/2006 και την απόφαση αρ. 88.410 ημερομηνίας 23/10/2019, στην χρηματοδότηση του 1/3 του κόστους κατασκευής των έργων αποχέτευσης όμβριων υδάτων, στην κατασκευή των έργων αποχέτευσης λυμάτων στις κοινότητες Πύργου και Παρεκκλησιάς (Συμβόλαια Ε17Α - Γ), καθώς επίσης και στη χρηματοδότηση της τριτοβάθμιας επεξεργασίας στο Εργοστάσιο Επεξεργασίας Λυμάτων Κάτω Πολεμιδιών (απόφαση Υπουργικού Συμβουλίου αρ. 76.374 ημερομηνίας 23/1/2014).

Η πρόνοια για την περίοδο αφορά αναβαλλόμενες χορηγίες, δηλαδή ποσά που θα χρεωθούν στη Κυβέρνηση για έργα που θα εκτελεστούν από τον ΕΟΑ. Συγκεκριμένα, στα αναβαλλόμενα εισοδήματα της περιόδου 1/7/2024-31/12/2024 έγινε πρόνοια για κυβερνητικές χορηγίες ύψους €5,15 εκ. καθώς και πρόνοια για χορηγίες από διαχωρισμούς οικοπέδων ύψους €385χιλ.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Διαγραφή Χορηγιών

Κυβερνητικές χορηγίες που αντιπροσωπεύουν κυρίως κεφαλαιουχικές δαπάνες αλλά και χορηγίες από διαχωρισμούς οικοπέδων, πιστώνονται στα αναβαλλόμενα εισοδήματα και διαγράφονται με ετήσιο συντελεστή ύψους 3% ούτως ώστε να συνάδει με τον μέσο όρο των αποσβέσεων των στοιχείων παγίου ενεργητικού του ΕΟΑ.

▪ **Τομέας Ύδρευσης**

Στα αναβαλλόμενα έσοδα περιλαμβάνεται η Εκτιμημένη αξία Περιουσιακών Στοιχείων που αποκτήθηκαν από την ένταξη νέων περιοχών στα όρια υδροδότησης ΕΟΑ από 1/7/2024 (11 νέες Κοινότητες και 1 Δήμος) τα οποία διαγράφονται ετησίως σύμφωνα με την περίοδο που αναμένεται ότι θα χρησιμοποιηθούν. Περιλαμβάνονται επίσης και περιουσιακά στοιχεία κοινοτήτων που εντάχθηκαν στα όρια του ΣΥΛ σε προηγούμενα έτη.

στ. Ωφελήματα Αφυπηρέτησης και Άλλα Ταμεία

▪ **Ταμείο Συντάξεων και Φιλοδωρημάτων των Υπαλλήλων του Συμβουλίου Αποχτεύσεων Λεμεσού – Αμαθούντας**

Ο ΕΟΑ Λεμεσού διατηρεί Ταμείο Συντάξεων για όλο το μόνιμο προσωπικό που προσλήφθηκε στο ΣΑΛΑ μέχρι τις 31/12/2011.

Με βάση την αναλογιστική μελέτη που διενεργήθηκε τον Νοέμβριο 2023, με ημερομηνία αναφοράς 31 Δεκεμβρίου 2022, το ποσοστό εισφοράς του εργοδότη στο Ταμείο Συντάξεων ανέρχεται στο 7,2%. Το ποσοστό αυτό αφορά την μελλοντική υπηρεσία μόνο των υφιστάμενων μελών κατά την ημερομηνία αναφοράς, αφού με βάση το Νόμο 113(Ι)/2011 οι νεοεισερχόμενοι υπάλληλοι στην υπηρεσία δεν εντάσσονται στο Ταμείο Συντάξεων. Στο Ταμείο Συντάξεων συνεισφέρουν επίσης και οι υπάλληλοι μετά τη ψήφιση του Νόμου 113(Ι)/2011 ποσοστό ίσο με το 3% επί των απολαβών τους.

Η αναλογιστική μελέτη εντόπισε κατά την 31/12/2022, αναλογιστικό έλλειμμα ύψους €68.950, το οποίο έχει συμπεριληφθεί στον προϋπολογισμό του ΕΟΑ ως συνεισφορά στο Ταμείο Συντάξεων Υπαλλήλων ΣΑΛΑ. Οι μελέτες χρηματοδότησης ετοιμάζονται κάθε τρία έτη, ως εκ τούτου η επόμενη αναλογιστική μελέτη χρηματοδότησης θα είναι με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2025.

Με βάση το Νόμο 146(Ι)/2006 που προνοεί για την ίδρυση, εγγραφή, λειτουργία και εποπτεία των Ταμείων Συνταξιοδοτικών Παροχών, το Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να τηρεί ξεχωριστά λογιστικά βιβλία και να ετοιμάζει ξεχωριστές οικονομικές καταστάσεις για το Ταμείο Συντάξεων και Φιλοδωρημάτων των υπαλλήλων του. Το Συμβούλιο για να συμμορφωθεί με την νέα αυτή Νομοθεσία έχει διαχωρίσει το Ταμείο Συντάξεων και Φιλοδωρημάτων των υπαλλήλων του από τις οικονομικές καταστάσεις του Συμβουλίου από την 1/1/2010. Επίσης

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

από το 2015 έχει συσταθεί Διαχειριστική Επιτροπή η οποία διαχειρίζεται όλα τα θέματα του Ταμείου με βάση Όρους Εντολής και Οδικό χάρτη που εγκρίθηκαν από το Συμβούλιο. Το Ταμείο Συντάξεων και Φιλοδωρημάτων των Υπαλλήλων του Συμβουλίου Αποχτετεύσεων Λεμεσού – Αμαθούντας εγγράφηκε στις 6/10/2023 στο μητρώο των Ιδρυμάτων Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών.

Σημειώνεται επίσης ότι για το μόνιμο προσωπικό που προσλήφθηκε στο ΣΑΛΑ μετά την 01/01/2012, καθώς και για το προσωπικό Αορίστου Χρόνου Εργασίας, στον Προϋπολογισμό έχουν εφαρμοστεί οι πρόνοιες του περί Επαγγελματικού Σχεδίου Συνταξιοδοτικών Ωφελημάτων των Υπαλλήλων της Κρατικής Υπηρεσίας και του Ευρύτερου Δημόσιου Τομέα περιλαμβανομένων και των Αρχών Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Διατάξεις Γενικής Εφαρμογής) Νόμου του 2022.

▪ **Ταμείο Συντάξεων και Φιλοδωρημάτων των Υπαλλήλων του Συμβουλίου Υδατοπρομήθειας Λεμεσού**

Στον προϋπολογισμό λήφθηκαν υπόψη οι πρόνοιες από τις πιο πρόσφατες αναλογιστικές μελέτες με ημερομηνία αναφοράς 31/12/2023, οι οποίες εκπονήθηκαν από τους Αναλογιστές μας. Τα συνταξιοδοτικά ωφελήματα υπαλλήλων του Ταμείου Συντάξεως από το έτος 2020 παρουσιάζονται σε ξεχωριστές οικονομικές καταστάσεις που ετοιμάζει το Ταμείο. Η εγγραφή του Ταμείου Συντάξεως στον Έφορο Ταμείων Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών έγινε στις 27/1/2020 (αρ. εγγραφής Τ.Σ. 3459).

Συνταξιοδοτικά ωφελήματα

Με βάση αναλογιστικές μελέτες του σχεδίου σύνταξης και του ταμείου προνοίας γίνονται πρόνοιες για συνταξιοδοτικά ωφελήματα που εξηγούνται πιο κάτω:

Ταμείο Σύνταξης:

Στις 27/01/2020 έγινε εγγραφή του Ταμείου Συντάξεως και Φιλοδωρημάτων των Υπαλλήλων του Συμβουλίου Υδατοπρομήθειας Λεμεσού (Αρ.εγγραφής Τ.Σ.3459) στο Μητρώο του Εφόρου Ταμείων Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών. Το Ταμείο αφορά στους μόνιμους μηνιαίους υπαλλήλους που προσλήφθηκαν μέχρι 30/09/2011 και δεν είναι μέλη του ταμείου προνοίας. Τα ωφελήματα του Ταμείου καθορίζονται από τους κανονισμούς που εγκρίθηκαν και δημοσιεύτηκαν στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας (13/9/2019) "Οι περί Υδατοπρομήθειας (Δημοτικές και Άλλες Περιοχές) (Συντάξεις και Φιλοδωρήματα) Κανονισμοί του Συμβουλίου Υδατοπρομήθειας Λεμεσού του 2019" ΚΔΠ295/2019. Να σημειωθεί ότι από την 1η Οκτωβρίου 2011, μετά από νομοθετικές αλλαγές για τους εργαζόμενους που προσλαμβάνονται στο ΣΥΛ δεν θα προσφέρονται ωφελήματα του Σχεδίου Σύνταξης. Συνεπώς το Ταμείο είναι κλειστό για τα νέα μέλη.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Ο προϋπολογισμός του β' εξαμήνου 2024 για τα συνταξιοδοτικά ωφελήματα έγινε βάσει:

- Αναλογιστικής μελέτης για σκοπούς Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 19, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2023, η οποία ετοιμάστηκε από τον οίκο Muhanna & Co Actuarial Services.

Σύμφωνα με την μελέτη το κόστος τρέχουσας απασχόλησης στο σχέδιο σύνταξης ανέρχεται σε 2,6% επί των μισθών (Κανονικό Ποσοστό Εισφοράς – ΚΠΕ). Το ΚΠΕ θα αναθεωρηθεί με την ετοιμασία αναλογιστικής μελέτης για σκοπούς Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 19, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2024.

Αυτή η αναλογιστική μελέτη θα καθορίσει και το τελικό Αναλογιστικό κέρδος/ζημιά το οποίο, σύμφωνα με τις πρόνοιες του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 19, από 1/1/2013 αναγνωρίζεται στην “Κατάσταση Αναγνωρισμένων Εσόδων και Εξόδων”, (Statement of other Comprehensive Income) αντί στην “Κατάσταση Εσόδων και Εξόδων”. Για σκοπούς προϋπολογισμού 2024 η πρόβλεψη διατηρήθηκε στα ίδια επίπεδα με το έτος 2023 μέχρι την ετοιμασία της αναλογιστικής μελέτης με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2024.

- Αναλογιστικής Μελέτης για σκοπούς χρηματοδότησης με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2023 η οποία ετοιμάστηκε από τον οίκο Muhanna & Co Actuarial Services.

Σύμφωνα με την Μελέτη Χρηματοδότησης με ημερομηνία αναφοράς 31/12/2023, για την πλήρη χρηματοδότηση του Ταμείου, δηλαδή για τη χρηματοδότηση του αναλογιστικού ελλείμματος ύψους €393.756, θα γίνει εφάπαξ πληρωμή στο έτος 2024 (Α' εξάμηνο) για πλήρη εξόφληση του ελλείμματος καθώς και μηνιαία εισφορά 2% στο σύνολο των μισθών (μη περιλαμβανομένου του 13^{ου}). Τα ποσά θα αναθεωρηθούν μετά την επικαιροποιημένη Μελέτη με ημερομηνία αναφοράς 31/12/2026.

Οι μελέτες χρηματοδότησης ετοιμάζονται κάθε τρία έτη, ως εκ τούτου η επόμενη αναλογιστική μελέτη χρηματοδότησης θα είναι με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2026.

- **Κατοχυρωμένο Ταμείο Προνοίας Εργατών Συμβουλίου Αποχέτευσης Λεμεσού – Αμαθούνας:**

Ο Οργανισμός λειτουργεί Ταμείο Προνοίας για το εργατικό προσωπικό του ΣΑΛΑ με βάση Κανονισμούς που έχουν ήδη εγκριθεί και δημοσιευθεί στις 5 Δεκεμβρίου 1997 στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας ΚΔΠ 364/97 Κανονισμοί Ταμείου Προνοίας.

Από την 1 Ιανουαρίου 1998 άρχισαν να γίνονται εισφορές στο Ταμείο Προνοίας τόσο από το προσωπικό όσο και από το Συμβούλιο. Το ταμείο αυτό χρηματοδοτείται χωριστά και δεν παρουσιάζεται στους λογαριασμούς του Συμβουλίου.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Από την 1 Ιανουαρίου 2009 εφαρμόζεται κατοχυρωμένο Ταμείο Πρόνοιας με ποσοστό κατοχύρωσης 16%. Με την διευθέτηση αυτή, το εργατικό προσωπικό θα λαμβάνει με την αφυπηρέτησή του, το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ του κατοχυρωμένου Ταμείου Πρόνοιας και του ποσού που έχει εις πίστην του.

Με βάση την αναλογιστική μελέτη που ετοιμάστηκε από τους αναλογιστές i.e Muhanna & Co Actuaries and Consultants σύμφωνα με το ΔΛΠ19 (αναθεωρημένο) με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2023, το αναλογιστικό έλλειμμα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 που προκύπτει από την κατοχύρωση του Ταμείου Πρόνοιας του Εργατικού Προσωπικού ανέρχεται στα €54.931.

▪ **Κατοχυρωμένο Ταμείο Πρόνοιας ΣΥΛ:**

Σχέδιο καθορισμένων συνεισφορών με κατοχύρωση (Ταμείο Πρόνοιας), τα ενεργητικά στοιχεία του οποίου κρατούνται σε ξεχωριστό Ταμείο το οποίο διαχειρίζεται Επιτροπή. Το Σχέδιο αυτό χρηματοδοτείται από καθορισμένες συνεισφορές των μελών και του Συμβουλίου.

Σύμφωνα με τη νέα Μελέτη Χρηματοδότησης με ημερομηνία αναφοράς 31/12/2023 το αναλογιστικό έλλειμμα ανέρχεται σε €36.938. Για σκοπούς χρηματοδότησης του Αναλογιστικού Ελλείμματος ύψους €36.938, το ΣΥΛ θα καταβάλει το εφάπαξ ποσό στο Α' εξάμηνο του έτους 2024.

ζ. Δάνεια

Τράπεζα Αναπτύξεως του Συμβουλίου της Ευρώπης

Για τη χρηματοδότηση των εργασιών για την κατασκευή των έργων αποχέτευσης λυμάτων και ομβρίων για τις Φάσεις Β1 και Β2, το ΣΑΛΑ είχε συνάψει δάνεια ύψους €80,4 εκ. τα οποία παραχωρήθηκαν σταδιακά με βάση την πρόοδο των εργασιών.

Δάνειο Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων

Το 2006 υπογράφηκε από το ΣΑΛΑ δάνειο ύψους €100 εκ. για την χρηματοδότηση των νέων έργων της Φάσης Β2. Το δάνειο έχει εγκριθεί σε δύο μέρη. Το πρώτο μέρος (Tranche A) για το ποσό των €70 εκ. εγκρίθηκε το 2006 ενώ το δεύτερο μέρος για τα υπόλοιπα €30 εκ. (Tranche B) εγκρίθηκε εντός του 2010 μετά από αξιολόγηση της πορείας των έργων από την Τράπεζα. Ολόκληρο το ποσό των €100 εκ. του δανείου, εκταμιεύθηκε σταδιακά μέχρι το 2012.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Δάνεια Κυπριακής Δημοκρατίας

Στον Προϋπολογισμό του ΕΟΑ Λεμεσού συμπεριλαμβάνονται τα δάνεια που είχαν συνάψει τα Συμβούλια Αποχετεύσεων Πελενδρίου, Κυπερούντας, Πάνω Πλατρών και Αγρού με την Κυπριακή Δημοκρατία για τη χρηματοδότηση των κατασκευαστικών έργων των αποχετευτικών συστημάτων των Κοινοτήτων.

η. Μισθώσεις

Οι μισθώσεις περιλαμβάνουν δικαιώματα χρήσης Κρατικής Γης για σκοπούς ανέγερσης υδατοδεξαμενών, αντλιοστασίων και άλλων συναφών κατασκευών και εγκαταστάσεων για σκοπούς ύδρευσης, ώστε να καλύπτονται οι υδρευτικές ανάγκες των κοινοτήτων, καθώς επίσης και μισθώσεις γης για την ανέγερση αντλιοστασίων και άλλων εγκαταστάσεων για σκοπούς κατασκευής του αποχετευτικού συστήματος.

Οι προσθήκες της περιόδου 1/7/2024-31/12/2024 αφορούν την υποχρέωση που προκύπτει από την ενοικίαση γραφειακών χώρων του Τομέα Αδειοδότησης. Έχει γίνει πρόνοια που προκύπτει από την ενοικίαση γραφειακών και αποθηκευτικών χώρων για τις ανάγκες του Τομέα Αδειοδότησης με κόστος €25.720 μηνιαίως. Με βάση τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα έχει αναγνωριστεί Δικαίωμα Χρήσης Περιουσιακού Στοιχείου στο Πάγιο Ενεργητικό και Μίσθωσης στις Υποχρεώσεις του Οργανισμού.

θ. Πιστωτές και Οφειλόμενα Έξοδα

Εμπορικοί πιστωτές

Το ποσό αυτό αντιπροσωπεύει οφειλές του ΕΟΑ.

Φόρος Προστιθέμενης Αξίας

Οφειλόμενο πόσο σε ΦΠΑ επί των κατασκευαστικών εργασιών και των συμβουλευτικών υπηρεσιών του Τομέα Αποχέτευσης. Το Συμβούλιο Αποχετεύσεων Λεμεσού - Αμαθούντας ζήτησε επανειλημμένα από την Κυβέρνηση την εξεύρεση τρόπου απαλλαγής του από την υποχρέωση καταβολής ΦΠΑ. Οι υπολογισμοί του καταβλητέου ΦΠΑ για την περίοδο 1/7/2024 – 31/12/2024 έγιναν με βάση τον συντελεστή 19%.

Αναμένεται ενημέρωση από την Κυβέρνηση σχετικά με την Φορολογική Πολιτική του ΕΟΑ.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Οφειλόμενο κόστος προσωπικού

Αφορά οφειλόμενα ποσά στις Κοινωνικές Ασφαλίσεις, Ταμεία Συντάξεων, Ταμείο Προνοίας, Φόρος Εισοδήματος, Ταμεία Ευημερίας κλπ.

Κρατήσεις συμβολαίων

Αφορά κρατήσεις κατασκευαστικών συμβολαίων για τα κεντρικά γραφεία του Οργανισμού, τα αντιπλημμυρικά έργα στο κέντρο της πόλης, αντλιοστάσια και αποχετευτικό δίκτυο στη Λεμεσό, στην κοινότητα Πύργου και Παρεκκλησιάς, καθώς και στους Κυβερνητικούς Οικισμούς.

Οφειλές σε Εργολάβους

Αφορά οφειλές σε εργολάβους κατασκευαστικών συμβολαίων για τα κεντρικά γραφεία του Οργανισμού, τα αντιπλημμυρικά έργα Κέντρου πόλης και Μείζονος Λεμεσού, αντλιοστάσια και αποχετευτικό δίκτυο στη Λεμεσό, στην κοινότητα Πύργου και Παρεκκλησιάς, καθώς και στους Κυβερνητικούς Οικισμούς.

Οφειλές στην Κυπριακή Δημοκρατία

Ο ΕΟΑ αναμένεται να οφείλει κατά την 31/12/2024 προς την Κυπριακή Δημοκρατία ποσό ύψους €13,6 εκ. το οποίο αποτελείται κυρίως από:

- Οφειλή ύψους €11,2 εκ. περίπου το οποίο αντιπροσωπεύει οφειλή του Τομέα Ύδρευσης στο Τμήμα Αναπτύξεως Υδάτων, εκ των οποίων τα €7,8 εκ. περίπου αφορούν παλαιά οφειλή λόγω της άμεσης επιβολής αύξησης στην τιμή αγοράς νερού από το ΤΑΥ ενώ το ΣΥΛ αύξησε σε τρεις ετήσιες φάσεις (2009 – 2012) τα δικά του τέλη νερού, ως η σχετική Συμφωνία που υπογράφηκε με το ΤΑΥ στις 10 Ιουλίου 2009. Για την οφειλή αυτή καταβάλλεται ποσό ύψους €700.000 ετησίως από τις 15.1.2021.
- Οφειλή ύψους €1,1 εκ. περίπου το οποίο αντιπροσωπεύει οφειλή του Τομέα Αποχέτευσης προς το Τμήμα Δημοσίων Έργων για τμηματικά έξοδα σε υπηρεσίες που παρείχε το ΤΔΕ, την οποία ο ΕΟΑ δεν αποδέχεται.

Ποσά οφειλόμενα σε Κοινοτικά Συμβούλια

Με βάση τις διατάξεις του Περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου, όλα τα χρέη και δάνεια των καταργηθέντων Συμβουλίων Αποχετεύσεων θα μεταφερθούν στον ΕΟΑ. Ως εκ τούτου στους Πιστωτές και Οφειλόμενα Έξοδα κατά την 31/12/2024 έχει αναγνωρισθεί το οφειλόμενο ποσό του Συμβουλίου Αποχετεύσεων Κυπερούντας προς το Κοινοτικό Συμβούλιο Κυπερούντας.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Οφειλόμενοι τόκοι

Τα ποσά αυτά αφορούν υπολογιζόμενους τόκους οφειλόμενους στις 31 Δεκεμβρίου 2024, λόγω του γεγονότος ότι οι τόκοι για δάνεια από τους διάφορους οργανισμούς δεν είναι πάντοτε πληρωτέα κατά την 31 Δεκεμβρίου.

ι. Φορολογία

Πρόνοια για έκτακτη αμυντική εισφορά σε σχέση με τους εισπρακτέους τόκους για τις βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις και τα Κυβερνητικά Ομόλογα που διατηρεί ο ΕΟΑ Λεμεσού.

6. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

α. Έσοδα Αποχέτευσης

Τέλη αποχέτευσης λυμάτων

Τα συνολικά έσοδα του ΕΟΑ από τα τέλη αποχέτευσης λυμάτων αναμένεται να ανέλθουν στα €14.037.000 για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 και αναλύονται ως ακολούθως:

Αποχετευτικό Σύστημα Μείζονος Λεμεσού: €13.630.000

Οι συντελεστές που έχουν χρησιμοποιηθεί για τον υπολογισμό των τελών αποχέτευσης λυμάτων για το 2024 είναι 0,92‰ για τα ξενοδοχεία και βιομηχανίες και 0,35‰ για άλλα υποστατικά, σύμφωνα με απόφαση της Ολομέλειας του ΣΑΛΑ με αρ. Β14/23/Α4 ημερομηνίας 18/12/2023 και υπολογίστηκαν με βάση τις αξίες γενικής εκτίμησης των ακινήτων σε τιμές 1/1/2021.

Σημειώνεται ωστόσο ότι, τα αποχετευτικά τέλη λυμάτων που αναμένεται να εισπραχθούν μέχρι τις 30/06/2024 και αφορούν χρεώσεις αποχετευτικών τελών επί ακινήτων τα οποία θα μεταβιβαστούν κατά την εν λόγω περίοδο, έχουν αφαιρεθεί από τον προϋπολογισμό για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 .

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Αποχετευτικά Συστήματα Κοινοτήτων: €407.000

Η πρόνοια για τα εισοδήματα από τα τέλη αποχέτευσης λυμάτων έχει βασιστεί στο μέσο όρο των πραγματικών τελών για τα έτη 2021,2022 και 2023 στις περιπτώσεις που τα στοιχεία αυτά ήταν διαθέσιμα. Σε περιπτώσεις που τα πραγματικά αποτελέσματα δεν ήταν διαθέσιμα έχει χρησιμοποιηθεί ο προϋπολογισμός των Συμβουλίων Αποχετεύσεων των Κοινοτήτων.

Σημειώνεται ότι έχει συμπεριληφθεί πρόνοια για εκπτώσεις στα Τέλη Αποχέτευσης λυμάτων ύψους €60.000 για χαμηλοσυνταξιούχους και δυσπραγούντες.

Τέλη αποχέτευσης όμβριων υδάτων

Ο συντελεστής που έχει χρησιμοποιηθεί για τον υπολογισμό των τελών αποχέτευσης όμβριων υδάτων για το 2024 είναι 0,086%, σύμφωνα με την απόφαση της Ολομέλειας του ΣΑΛΑ με αρ. Β14/23/Α4 που αναφέρεται πιο πάνω.

Σημειώνεται ωστόσο ότι, τα αποχετευτικά τέλη ομβρίων που αναμένεται να εισπραχθούν μέχρι τις 30/06/2024 και αφορούν χρεώσεις αποχετευτικών τελών επί ακινήτων τα οποία θα μεταβιβαστούν κατά την εν λόγω περίοδο, έχουν αφαιρεθεί από τον προϋπολογισμό για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 .

Τέλη χρήσης

Τα συνολικά έσοδα του ΕΟΑ από τα τέλη χρήσης του αποχετευτικού συστήματος αναμένεται να ανέλθουν στα €4.360.000 για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 και αναλύονται ως ακολούθως:

Αποχετευτικό Σύστημα Μείζονος Λεμεσού: €4.339.000

Εκκρεμεί ενώπιον της Βουλής των Αντιπροσώπων τροποποίηση των Κανονισμών του Οργανισμού για αύξηση του Τέλους Χρήσης από €0,64 σε €0,66 ανά κυβικό μέτρο νερού για το 2024, ενώ για τα έτη 2025 και 2026 σε €0,68 και €0,70 αντίστοιχα. Ενόψει του γεγονότος ότι η τροποποίηση των Κανονισμών δεν έχει ακόμα εγκριθεί από τη Βουλή, η αύξηση του τέλους χρήσης στα €0,66 ανά κυβικό μέτρο νερού δεν εφαρμόστηκε ακόμη, ωστόσο για σκοπούς ετοιμασίας των προϋπολογισμών για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024, τα τέλη χρήσης υπολογίστηκαν με τέλος €0,66 ανά κυβικό μέτρο.

Κατά την περίοδο αυτή, υπολογίζεται ότι θα υπάρχουν πέραν των 32.000 ενεργών συνδέσεων στο σύστημα, ενώ η κατανάλωση νερού από τους χρήστες του συστήματος μετά και τη λειτουργία του Εργοστασίου Επεξεργασίας Λυμάτων στα Κάτω Πολεμίδια αναμένεται να ανέλθει στα 6.159.650 κυβικά μέτρα νερού περίπου για την υπό εξέταση περίοδο.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Αποχτετευτικά Συστήματα Κοινοτήτων: €21.000

Έχει συμπεριληφθεί πρόνοια ύψους €21.000 για τα τέλη χρήσης των Αποχτετευτικών Συστημάτων των Κοινοτήτων Κυπερούντας (€7.800), Αγρού (€8.900), Πελενδρίου (€4.300) και Πάνω Πλατρών (€4.000). Η πρόνοια για τα εισοδήματα από τα τέλη χρήσης στις Κοινοότητες έχει βασιστεί στο μέσο όρο των πραγματικών αποτελεσμάτων για τα έτη 2021,2022 και 2023 στις περιπτώσεις που τα στοιχεία αυτά ήταν διαθέσιμα. Σε περιπτώσεις που τα πραγματικά αποτελέσματα δεν ήταν διαθέσιμα έχει χρησιμοποιηθεί ο προϋπολογισμός των Συμβουλιών Αποχτετεύσεων των Κοινοτήτων.

Άλλα Έσοδα

Δικαιώματα σύνδεσης (Οικιακές συνδέσεις, Άδειες κατασκευής και Τέλη σύνδεσης)

Ο ΕΟΑ παρέχει μια οικιακή σύνδεση δωρεάν για κάθε τεμάχιο, σύμφωνα με την πολιτική που ακολουθούσε το ΣΑΛΑ. Πρόσθετη σύνδεση σε υποστατικά παρέχεται μετά από την καταβολή του υπολογιζόμενου κόστους πλέον 25% για διοικητικά έξοδα.

Ο ιδιοκτήτης κάθε υποστατικού που θα συνδεθεί πρέπει να εξασφαλίσει σχετική άδεια και να καταβάλει τα νενομισμένα τέλη και δικαιώματα στον ΕΟΑ.

Τα συνολικά έσοδα από τις πρόσθετες οικιακές συνδέσεις και τα δικαιώματα σύνδεσης υπολογίζεται να ανέλθουν στις €135.000 περίπου για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024, κυρίως λόγω των νέων περιοχών που θα συνδεθούν με το σύστημα μετά τη λειτουργία του Εργοστασίου Επεξεργασίας Λυμάτων στα Κάτω Πολεμίδια καθώς και τη σύνδεση των κοινοτήτων Πύργου και Παρεκκλησιάς.

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2024 υπολογίζεται ότι το οφειλόμενο ποσό για πρόσθετες συνδέσεις θα ανέλθει στο €1.200.000 το οποίο περιλαμβάνεται στους Εμπορικούς Χρεώστες

Επιβαρύνσεις σε εκπρόθεσμα τέλη

Τα συνολικά έσοδα του ΕΟΑ από τις επιβαρύνσεις σε εκπρόθεσμα τέλη αναμένεται να ανέλθουν στις €166.000 για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 και αναλύονται ως ακολούθως:

Αποχτετευτικό Σύστημα Μείζονος Λεμεσού: €113.000.

Η πρόνοια έχει βασιστεί στα πραγματικά αποτελέσματα του 2023.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Σύμφωνα με σχετική απόφαση της Βουλής, ψηφίστηκε ο Περί Αποχετευτικών Συστημάτων (Τροποποιητικός) (Αρ. 2) Νόμος του 2017 με βάση τον οποίο επιβάλλεται επιβάρυνση ύψους 5% στα τέλη του τρέχοντος έτους που εξοφλούνται εντός 4 μηνών μετά τη λήξη της προβλεπόμενης προθεσμίας πληρωμής και ύψους 15% στην περίπτωση πληρωμής τους μετά την πάροδο 4 μηνών από τη λήξη της προβλεπόμενης προθεσμίας πληρωμής.

Η επιβάρυνση που περιλαμβάνεται στον παρόντα προϋπολογισμό αφορά στην επιβολή επιβάρυνσης επί των τελών του 2024, σε περίπτωση πληρωμής τους εντός της περιόδου 1/7/2024-31/12/2024, δηλαδή μετά την πάροδο 4 μηνών από τη λήξη της προβλεπόμενης προθεσμίας.

Περαιτέρω έγινε πρόνοια για επιβαρύνσεις από τέλη χρήσης συστήματος, σύμφωνα με τον Περί Αποχετευτικών Συστημάτων (Τροποποιητικός) (Αρ. 2) Νόμος του 2017 με βάση τον οποίο επιβάλλεται επιβάρυνση ύψους 10% στα τέλη χρήσης του συστήματος αποχέτευσης λυμάτων που δεν καταβάλλονται εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας πληρωμής.

Αποχετευτικά Συστήματα Κοινοτήτων: €53.000

Η πρόνοια για τα εισοδήματα από τα τέλη αποχέτευσης λυμάτων έχει βασιστεί στο μέσο όρο των πραγματικών αποτελεσμάτων για τα έτη 2021, 2022 και 2023 στις περιπτώσεις που τα στοιχεία αυτά ήταν διαθέσιμα. Σε περιπτώσεις που τα πραγματικά αποτελέσματα δεν ήταν διαθέσιμα έχει χρησιμοποιηθεί ο προϋπολογισμός.

Χορηγίες

Ανάκτηση Εξόδων

Η ανάκτηση εξόδων από την Κυβέρνηση αντιπροσωπεύει τη συνεισφορά της Κυβέρνησης για τη λειτουργία της τριτοβάθμιας επεξεργασίας στα δύο Εργοστάσια Επεξεργασίας Λυμάτων, στη Μονή και Κάτω Πολεμίδα. Στο κονδύλι περιλαμβάνεται επίσης και πρόνοια για ανάκτηση του κόστους λειτουργίας του αντλιοστασίου του ΤΑΥ που βρίσκεται εντός του Εργοστασίου Επεξεργασίας Λυμάτων στα Κάτω Πολεμίδα.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

β. Έσοδα Ύδρευσης

Πωλήσεις νερού €14,8 εκ.

Οι πωλήσεις νερού σε καταναλωτές («Πάγια τέλη» και «Τέλη κατανάλωσης») μετά τις μειώσεις για υπόγειες διαρροές για την περίοδο 1/7/2024 - 31/12/2024 υπολογίζονται σε €13,6 εκ. (8,3 εκ. m³). Ο ρυθμός ανάπτυξης που υπολογίσθηκε είναι 1% αύξηση στους καταναλωτές νερού συγκριτικά με τον αναμενόμενο αριθμό καταναλωτών για το έτος 2023. Επιπρόσθετα, υπολογίστηκε αύξηση περίπου 18 χιλ. καταναλωτών που θα προκύψει από την ένταξη των νέων περιοχών στα όρια ΕΟΑ (11 νέες Κοινότητες και 1 Δήμος). Ο αναμενόμενος αριθμός καταναλωτών για την περίοδο 31/12/2024 ανέρχεται σε 132.542 . Η μέση τιμή ανέρχεται σε €1,6/m³.

Οι πωλήσεις νερού σε πλοία και άλλες πωλήσεις για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 υπολογίζονται σε περίπου €138 χιλ. (που αναλογούν σε 55.000 κυβικά μέτρα),

Το δικαίωμα συντήρησης σύμφωνα με τα υφιστάμενα τέλη νερού ανέρχεται σε €6/m³ για κάθε τετραμηνιαία περίοδο χρέωσης και υπολογίζεται ανάλογη αύξηση όπως τις πωλήσεις νερού πιο πάνω. Για την περίοδο 1/7/2024 – 31/12/2024 το δικαίωμα συντήρησης υπολογίζεται σε €1,1 εκ.

Τα Δικαιώματα Ανάπτυξης γης υπολογίζονται σε €2.284.443 και έγινε η παραδοχή ότι θα υπάρξει αύξηση περίπου 13% λόγω ένταξης νέων κοινοτήτων στα όρια του ΕΟΑ.

Τα δικαιώματα Ανάπτυξης Οικοδομών υπολογίζονται σε €282.787 και έγινε παραδοχή ότι θα υπάρξει αύξηση περίπου 40% λόγω ένταξης νέων κοινοτήτων στα όρια υδροδότησης του ΕΟΑ.

Άλλα έσοδα

Δικαιώματα επανασύνδεσης

Γίνεται πρόβλεψη με βάση τον αναμενόμενο αριθμό επανασυνδέσεων για την περίοδο (@ €33,33).

Δικαιώματα νέων εγκαταστάσεων

Τα δικαιώματα των νέων εγκαταστάσεων υπολογίζονται σε €200 ανά νέα εγκατάσταση. (Τέλος με Φ.Π.Α: €210).

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Έσοδα από επέκταση δικτύου

Κυρίως προκύπτουν από τα ακόλουθα:

- Υδροδότηση Γηπέδου Golf €400.000
- Νέοι διαχωρισμοί οικοπέδων €100.000

Επιβαρύνσεις σε εκπρόθεσμα τέλη

Περιλαμβάνει πρόσθετο τέλος 10% επί του αρχικού οφειλόμενου ποσού (εξαιρουμένου του Φ.Π.Α.), το οποίο επιβάλλεται μετά την καθορισμένη ημερομηνία λήξης του λογαριασμού.

Άλλα έσοδα - Αναβαλλόμενο εισόδημα

Προκύπτει κυρίως από την ετήσια διαγραφή εσόδου πάνω στην Εκτιμημένη αξία Περιουσιακών Στοιχείων που αποκτήθηκαν από την ένταξη νέων περιοχών στα όρια υδροδότησης ΕΟΑ από 1/7/2024 (11 νέες Κοινότητες και 1 Δήμος) τα οποία διαγράφονται ετησίως σύμφωνα με την περίοδο που αναμένεται ότι θα χρησιμοποιηθούν. Αφορά επίσης και περιουσιακά στοιχεία κοινοτήτων που εντάχθηκαν στα όρια του ΣΥΛ σε προηγούμενα έτη.

Χορηγίες

Ανάκτηση Εξόδων

Περιλαμβάνει Χρηματοδότηση από Ευρωπαϊκό Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας για την εγκατάσταση αισθητήρων και λογισμικών επεξεργασίας δεδομένων και υποβοήθηση στη λήψη αποφάσεων, δημιουργία δωματίου ελέγχου και συστήματος καταγραφής υδρομετρητών εξ αποστάσεως. Επίσης, περιλαμβάνει χρηματοδότηση για έργα με συνεισφορά από το Κράτος.

γ. Έσοδα Αδειοδότησης

Τα συνολικά έσοδα του ΕΟΑ από τον τομέα Αδειοδότησης αναμένεται να ανέλθουν στα €3.000.000 για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024. Η πρόνοια αυτή έχει βασιστεί στον μέσο όρο των εσόδων των τελευταίων τριών ετών από την έκδοση των πολεοδομικών και οικοδομικών αδειών της Επαρχίας Λεμεσού, όπως αυτά έχουν κοινοποιηθεί από τις αδειοδοτούσες αρχές (Τμήμα Πολεοδομίας και Οικήσεως, Επαρχιακή Διοίκηση, Δήμος Λεμεσού, Δήμος Κάτω Πολεμιδιών, Δήμος Γερμασόγειας, Δήμος Μέσα Γειτονιάς, Δήμος Αγίου Αθανασίου,

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Δήμος Ύψωνα και Δήμος Αγίου Τύχωνα). Όσον αφορά Έσοδα από Άδειες Διαχωρισμών δεν έχει γίνει ξεχωριστή πρόβλεψη και περιλαμβάνεται στις Άδειες Οικοδομών και Πολεοδομικές Άδειες αφού δεν δόθηκε τέτοια πληροφόρηση από τις Αδειοδοτούσες Αρχές.

Με βάση τις διατάξεις του Περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου, ο ΕΟΑ έχει την ευθύνη για την εφαρμογή του περί Ρυθμίσεως Οδών και Οικοδομών Νόμου. Ως εκ τούτου στα «Άλλα Έσοδα» του Τομέα Αδειοδότησης έχει συμπεριληφθεί πρόβλεψη ύψους €750.000 που αφορά στην ανάκτηση των εξόδων επιδιόρθωσης επικίνδυνων οικοδομών από τους ιδιοκτήτες τους. Αντίστοιχη πρόβλεψη έχει συμπεριληφθεί στην Αναφορά 21. Έξοδα Αδειοδότησης.

δ. Έσοδα Διαχείρισης Αποβλήτων

Οι υπηρεσίες διαχείρισης στερεών αποβλήτων περιλαμβάνουν τη διαχείριση των τεσσάρων Πράσινων Σημείων της επαρχίας Λεμεσού, στις περιοχές Παρεκκλησιά, Φασούλα, Κολότσι και Αυδήμου.

Ο προϋπολογισμός του ΕΟΑ Λεμεσού περιλαμβάνει τα έξοδα διαχείρισης των Πράσινων Σημείων για την περίοδο 1.7.2024 -31.12.2024 με βάση τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στον προϋπολογισμό του Συμβούλιο Εκμετάλλευσης Διάθεσης Αποβλήτων Λεμεσού. Για σκοπούς κάλυψης των εξόδων του ΕΟΑ Λεμεσού για τη διαχείριση των Πράσινων Σημείων έχει συμπεριληφθεί η αντίστοιχα πρόνοια για τιμολόγηση του ΣΕΔΑΛ.

7. ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Σαν βάση ετοιμασίας του προϋπολογισμού για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 χρησιμοποιήθηκε ο εγκεκριμένος από το Υπουργείο Εσωτερικών προϋπολογισμός του ΣΑΛΑ του 2023, το οργανόγραμμα του ΣΥΛ το οποίο εγκρίθηκε από το Υπουργικό Συμβούλιο στις 12/7/2019 καθώς και ο εγκεκριμένος από το ΠΣΣ του ΕΟΑ προϋπολογισμός θέσεων με τις επικαιροποιημένες ανάγκες προσωπικού του ΕΟΑ. Η έγκριση θέσεων οι οποίες είναι συνδυασμένες με ανώτερες θέσεις αφορά μόνο την κατώτερη θέση εισδοχής και όχι την ανώτερη θέση με την οποία η θέση είναι συνδυασμένη. Για σκοπούς τοποθέτησης ή προαγωγής στην ανώτερη συνδυασμένη θέση θα πρέπει να ληφθεί ειδική συμπληρωματική απόφαση, νοουμένου ότι έχει προηγηθεί η έγκριση των σχεδίων υπηρεσίας των ανώτερων θέσεων με τις οποίες η κάθε θέση είναι συνδυασμένη.

- (i) Στις νέες μισθολογικές κλίμακες έχουν ενσωματωθεί όλες γενικές αυξήσεις μισθών σύμφωνα με την εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών με αριθμό 1576 ημερομηνίας 26 Ιουνίου 2018, συνολικού ύψους 44,477% και μέρος του Τιμαριθμικού Επιδόματος ύψους 220%. Από την 1^η Μαΐου 2007 το Συμβούλιο Αποχετεύσεων Λεμεσού Αμαθώντας υιοθέτησε τις νέες μισθολογικές κλίμακες με τις οποίες ενσωματώθηκαν γενικές αυξήσεις μισθών συνολικού ύψους 44,477% και μέρος του Τιμαριθμικού Επιδόματος ύψους 220%. Επίσης την 1/7/2018 έχει ενσωματωθεί με βάση τις

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

διατάξεις του Νόμου Αρ. 56(Ι)2018, ποσοστό τιμαριθμικού επιδόματος ύψους 27,99%, καθώς και οι γενικές αυξήσεις μισθών.

- (ii) Στον Προϋπολογισμό έχουν εφαρμοστεί οι πρόνοιες του περί Επαγγελματικού Σχεδίου Συνταξιοδοτικών Ωφελημάτων των Υπαλλήλων της Κρατικής Υπηρεσίας και του Ευρύτερου Δημόσιου Τομέα περιλαμβανομένων και των Αρχών Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Διατάξεις Γενικής Εφαρμογής) Νόμο του 2022.
- (iii) Ο αριθμός των εγκεκριμένων θέσεων που σημειώνεται στην Αναφορά 24, υποδεικνύει το προσωπικό που έχει εγκριθεί και αφορά μόνιμο προσωπικό.
- (iv) Η πρόνοια για τις κενές ή/και νέες θέσεις γίνεται ως ακολούθως:
 - Για τις θέσεις πρώτου διορισμού περιλαμβάνεται πρόνοια για τρεις (3) μήνες, είτε στον εισαγωγικό βαθμό της κλίμακας/συνδυασμένης κλίμακας, είτε στην μειωμένη κλίμακα εισδοχής όπου εφαρμόζεται.
 - Για τις κενές θέσεις προαγωγής ή θέσεις πρώτου διορισμού και προαγωγής περιλαμβάνεται πρόνοια για έξι (6) μήνες στον εισαγωγικό βαθμό της κλίμακας/συνδυασμένης κλίμακας.
- (v) Σύμφωνα με τη νέα μεταβατική συμφωνία για την Αυτόματη Τιμαριθμική Αναπροσαρμογή (ΑΤΑ) που υπογράφηκε μεταξύ της Κυβέρνησης και των Κοινωνικών Εταίρων, η οποία ισχύει από 01/06/2023, το ποσοστό καταβολής της ΑΤΑ αυξάνεται στο 66,7% της αύξησης του υποκείμενου δείκτη της ΑΤΑ του έτους που προηγείται.
- (vi) Η πρόνοια για τους βασικούς μισθούς περιλαμβάνει όλες τις εγκεκριμένες μισθολογικές αυξήσεις που ισχύουν στους ημικρατικούς οργανισμούς. Στο ύψος των απολαβών των υπαλλήλων για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 υπολογίστηκαν οι ετήσιες προσαυξήσεις με βάση την υφιστάμενη προσαύξηση που αναλογεί σε κάθε μισθολογική κλίμακα που είναι τοποθετημένο το προσωπικό και η αναπροσαρμογή του δείκτη ΑΤΑ. Επειδή στους βασικούς μισθούς ενσωματώθηκε 27,99% του τιμάρθιμου και το σύνολο των γενικών αυξήσεων κατ' αναλογία του Νόμου 56 (Ι)/2018, Ο τιμάρθιμος υπολογίστηκε ως ακολούθως:

2024 11,17%

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Όπως επεξηγείται πιο κάτω, για κάλυψη των αναγκών του ΕΟΑ θα εργοδοτούνται το δεύτερο εξάμηνο του 2024, τέσσερις Αορίστου Χρόνου Εργασίας υπάλληλοι.

Η πρόνοια κάτω από την Υποδιαίρεση «Προσωπικό Αορίστου Χρόνου Εργασίας» αποσκοπεί στην κάλυψη των μισθών των τεσσάρων υπαλλήλων που αναφέρονται πιο πάνω.

(vii) Επιδόματα προσωπικού

Σύμφωνα με τις πρόνοιες της σχετικής νομοθεσίας, τα επιδόματα που καταβάλλονται στο προσωπικό υπόκεινται σε αποκοπές καθώς επίσης και σε φορολογία ως μέρος των απολαβών του προσωπικού όπως ισχύει στην Δημόσια Υπηρεσία.

Σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου με αρ. 88.581 ημερομηνίας 15/11/2019, το υφιστάμενο σχέδιο ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης για ενδονοσοκομειακή περίθαλψη καταργήθηκε από 1/6/2020. Με βάση την ίδια απόφαση, οποιεσδήποτε υφιστάμενες συμβατικές ή/και κανονιστικές υποχρεώσεις των οργανισμών για ιατροφαρμακευτική περίθαλψη προς το προσωπικό τους, οι οποίες δεν καλύπτονται από το ΓεΣΥ, δύναται να συνεχίσουν να παρέχονται, μέσω μετεξέλιξης των υφιστάμενων Ταμείων Υγείας σε Ταμεία Συμπληρωματικών Παροχών ή άλλων διεργασιών, μετά από συμφωνία μεταξύ του Συμβουλίου και εκπροσώπων των εργοδοτούμενων. Σχετικές είναι οι πρόνοιες της Εγκυκλίου Επιστολής του Υπουργείου Οικονομικών ημερομηνίας 31/7/2023.

Για τη περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 έγινε πρόνοια για την συνεισφορά στο ΓΕΣΥ σε ποσοστό 2,90% επί των ολικών μισθών του κάθε μισθωτού. Περαιτέρω, σύμφωνα με την ίδια απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου για τις υποχρεώσεις του ΕΟΑ που δεν καλύπτονται από το ΓΕΣΥ, έγινε πρόνοια ύψους 2,50% επί των ολικών μισθών για κάλυψη της υποχρέωσης αυτής για του υπαλλήλους του Τομέα Αποχέτευσης, ενώ για τους υπαλλήλους του Τομέα Ύδρευσης η πρόνοια ανέρχεται σε 3,75%, σύμφωνα με προηγούμενες αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των ΣΑΛΑ και ΣΥΛ.

Περαιτέρω κατά το 2024 οι μειώσεις που εφαρμόζονται επί των επιδομάτων θα περιοριστούν κατά το ήμισυ συγκριτικά με το 2023, επομένως μειώνονται κατά 5% σε σχέση με αυτά που καταβάλλονταν την 1/1/2012.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

8. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

α. Έξοδα Αποχετεύσεων

Έξοδα Λειτουργίας και Συντήρησης Συστημάτων, Πάγιων και Εγκαταστάσεων

Τα έξοδα για τη λειτουργία και συντήρηση του συστήματος περιλαμβάνουν όλες τις δαπάνες όπως κόστος για υπερβολαβίες, κόστος ηλεκτρικής ενέργειας και χημικών που απαιτούνται για την ομαλή λειτουργία του συστήματος αποχέτευσης.

Το κόστος λειτουργίας του συστήματος αποχέτευσης για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 προβλέπεται να ανέλθει στα €4.900.000 περίπου και περιλαμβάνει μεταξύ άλλων:

- πρόνοια ύψους €1.880.000 για τα δικαιώματα διαχείρισης των Εργοστασίων Επεξεργασίας Λυμάτων στη Μονή και στα Κάτω Πολεμίδα. Τη λειτουργία του Εργοστασίου Επεξεργασίας Λυμάτων στη Μονή ανέλαβε από την 1^η Νοεμβρίου 2020 η κοινοπραξία WTE, αρχικά για πέντε χρόνια με δικαίωμα ανανέωσης για ακόμη πέντε χρόνια και τη λειτουργία του Εργοστασίου στα Κάτω Πολεμίδα, η κοινοπραξία Kruger-Cybarco για περίοδο 10 χρόνων με δικαίωμα ανανέωσης για πρόσθετη περίοδο πέντε χρόνων,
- πρόνοια ύψους €440.000 σχετικά με το κόστος λειτουργίας των συστημάτων αποχέτευσης των Κοινοτήτων, και
- πρόνοια ύψους €1.050.000 περίπου σχετικά με το κόστος ηλεκτρισμού των αντλιοστασίων

Ανάλυση των προβλεπόμενων εξόδων λειτουργίας και συντήρησης φαίνεται στην Αναφορά 19.

Τέλος σημειώνεται ότι την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 την ευθύνη για τη διαχείριση της λάσπης και στα δύο Εργοστάσια θα έχει ο Εργολάβος που θα τα διαχειρίζεται.

β. Έξοδα - Ύδρευσης

Κόστος προμήθειας και παροχής υπηρεσιών Ύδρευσης

Αγορά νερού

Αγορά/προμήθεια νερού (12,5 εκ. m³ - €9,9 εκ.) Το κονδύλι περιλαμβάνει αγορά νερού από το Διυλιστήριο Λεμεσού (11,6 εκ. m³), δικαιώματα άντλησης από γεωτρήσεις Γερμασόγειας (255 χιλ. m³) και προμήθεια για το Κοινό Σχέδιο Μουτταγιάκας (255 χιλ. m³). Η

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

προμήθεια νερού από πηγές του Συμβουλίου υπολογίζεται σε 18 χιλ. m³ , από τις πηγές του Κοινού Σχεδίου Ύψωνα σε 270 χιλ. m³ και από τις πηγές Τραχωνίου σε 150 χιλ. m³.

Το Συμβούλιο αναμένεται να προμηθευτεί νερό για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 προς €0,82 /m³ (περιλαμβάνει περιβαλλοντικό κόστος και κόστος πόρου €0,5/m³). Η ατελής ποσότητα για το κοινό Σχέδιο Μουταγιάκας ανέρχεται σε 159.900 m³.

Το ποσοστό ατιμολόγητου νερού ανέρχεται συνολικά σε 33,43% για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 λόγω της ένταξης των νέων περιοχών στα όρια υδροδότησης του ΕΟΑ. Το αντίστοιχο ποσοστό για τις υφιστάμενες περιοχές ανέρχεται σε 23,45%, ενώ για τις νέες περιοχές υπολογίζεται σε 63,50%, το οποίο είναι πολύ αυξημένο συγκριτικά με τις υφιστάμενες περιοχές, με αποτέλεσμα την αύξηση του συνολικού ποσοστού ατιμολόγητου νερού.

Κόστος άντλησης

Η προϋπολογιζόμενη δαπάνη άντλησης αναφέρεται κυρίως στη δαπάνη για ηλεκτρική ενέργεια.

Έξοδα χλωρίωσης και έλεγχος ποιότητας νερού

Η προϋπολογιζόμενη δαπάνη περιλαμβάνει κυρίως το κόστος αγοράς χλωρίου και υποχλωριώδους νατρίου καθώς και αντιδραστηρίων για έλεγχο χλωρίου.

Άλλα έξοδα πώλησης νερού

Η προϋπολογιζόμενη δαπάνη αφορά κυρίως στα λειτουργικά έξοδα για:

- το Κοινό Σχέδιο Ύψωνα Πολεμιδιών (€112.750),
- το Κοινό Σχέδιο Μουταγιάκας για τη λειτουργία των γεωτρήσεων του Κοινού Σχεδίου στον ποταμό Άμαθο, περιοχή Γερμασόγειας (€102.500), μείον Αποζημίωση από ΤΑΥ για λειτουργικά έξοδα (€50.000)
- Δαπάνες παροχής υπηρεσιών σε καταναλωτές για επανασυνδέσεις €57.328
- Άλλα έξοδα €37.706

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Έξοδα Λειτουργίας και Συντήρησης Συστημάτων, Παγίων και Εγκαταστάσεων

Αντλιοστασίων, Δικτύων και Συστήματος Αποχέτευσης, Όμβριων υδάτων και Ύδρευσης

Η δαπάνη αφορά συντήρηση και επέκταση αγωγών και συντήρηση οικιακών παροχών και νέες εγκαταστάσεις. Στην δαπάνη περιλαμβάνονται υλικά από αποθήκη και διάφορους προμηθευτές και υπηρεσίες από τρίτους για την εκσκαφή, παλινόρθωση και συναφείς εργασίες για την επιδιόρθωση βλαβών σε αγωγούς για υφιστάμενες και υπό ένταξη νέες περιοχές με την έναρξη του ΕΟΑ. Επίσης, σύμφωνα με το Άρθρο 26 του περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμο του 2022 (37(Ι) / 2022), υπολογίστηκε δαπάνη που θα καταβάλλεται στην οικεία τοπική αρχή πάνω στο 70% των δικαιωμάτων αξιοποιούμενης γης και εμβαδού οικοδομής που εισπράττεται στην περιοχή του οικείου δήμου ή κοινότητας για περίοδο 10 ετών.

Υδρομετρητών

Η προβλεπόμενη δαπάνη περιλαμβάνει κυρίως το κόστος για κιβώτια υδρομετρητών. Έχει υπολογιστεί αύξηση λόγω αύξησης στον αριθμό των υδρομετρητών/ καταναλωτών λόγω ένταξης νέων περιοχών στα όρια υδροδότησης ΕΟΑ από 1/7/2024.

Κτηρίων

Η προβλεπόμενη δαπάνη θα καλύψει επιδιορθώσεις και συντηρήσεις των υφιστάμενων κτηρίων, συστημάτων πυρασφάλειας, ανελκυστήρα, αντικατάσταση ηλεκτρονικών συστημάτων.

Μηχανημάτων και εγκαταστάσεων

Η προβλεπόμενη δαπάνη περιλαμβάνει τη συντήρηση των υδραντλιών, τουρμπινών και άλλων μηχανημάτων της άντλησης καθώς και του συστήματος συναγερμού. Περιλαμβάνει αύξηση λόγω προσθήκης μηχανημάτων και εξοπλισμού που θα έρθουν στην κατοχή του ΕΟΑ από τις υπό ένταξη περιοχές από 1/7/2024.

Εργαλείων

Συντήρηση και αντικατάσταση διαφόρων μικρών εργαλείων, μεγάλων μετρητών, χλωριωτών, εργαλείων γεωτρήσεων, εργαλείων εντοπισμού άδηλων διαρροών κλπ.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Οχήματα και άλλα έξοδα διακίνησης

Η προβλεπόμενη δαπάνη περιλαμβάνει τα καύσιμα των οχημάτων, άδειες κυκλοφορίας και λάδια συντήρησης. Περιλαμβάνεται αύξηση λόγω ένταξης νέων περιοχών, αφού αναμένεται αύξηση στον αριθμό των οχημάτων που θα εξυπηρετούν τις ανάγκες του Οργανισμού. Επίσης, οι νέες περιοχές που θα ενταχθούν στα όρια υδροδότησης ΕΟΑ, είναι εκτός πόλης, και επομένως τα καύσιμα και φθορά των οχημάτων αναμένεται να είναι αυξημένα.

Περιλαμβάνει επίσης πρόνοια για οδοιπορικά των καταγραφών, και άλλων υπαλλήλων των Τεχνικών Υπηρεσιών, καθώς και έκτακτες περιπτώσεις υπηρεσιακών ταξιδιών εκτός Λεμεσού.

Πληροφορική

Η προβλεπόμενη δαπάνη περιλαμβάνει το ετήσιο τέλος συντήρησης των διαφόρων λογισμικών του Τομέα και άλλη πιθανή συντήρηση εξοπλισμού και προγραμμάτων σύμφωνα με τον προϋπολογισμό για δαπάνες πληροφορικής.

Ταχυδρομικά, Τηλεφωνικά, Εκτυπωτικά και Γραφική ύλη

Η προβλεπόμενη δαπάνη περιλαμβάνει το συνολικό υπολογιζόμενο κόστος για αποστολή λογαριασμών νερού και ειδοποιήσεων στους καταναλωτές καθώς και τα έξοδα της υπόλοιπης αλληλογραφίας και καταβολή ποσού στον Έφορο Χαρτοσήμων.

Άλλα Γενικά Έξοδα Λειτουργίας και Συντήρησης

Περιλαμβάνει άλλα έξοδα για εντοπισμό και μείωση των άδηλων διαρροών καθώς και αγορά υπηρεσιών για διεκπεραίωση ημερήσιων αποκοπών λόγω οφειλόμενων ποσών με στόχο τη διατήρηση/βελτίωση της εισπραξιμότητας του Συμβουλίου.

Επαγγελματικές Υπηρεσίες

Γίνεται πρόνοια για διάφορες επαγγελματικές υπηρεσίες για ετοιμασία αναλογιστικής μελέτης, για Επενδυτικά θέματα Γενικής Φύσης, εκτιμήσεις γης και ακινήτων, ετοιμασία εντύπου υποβολής εισοδήματος του Συμβουλίου στο Τμήμα Φορολογίας, συμβουλευτικές υπηρεσίες για έλεγχο του συστήματος ασφάλειας και υγείας, πρόνοια για Υπηρεσίες σχετικές με Sustainability Reporting και άλλα.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

γ. Έξοδα – Αδειοδότησης

Τα «Διάφορα Άλλα Έξοδα» του Τομέα Αδειοδότησης περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων την καταβολή του 60% επί των τελών, δικαιωμάτων ή επιβαρύνσεων που θα εισπράττονται από τον ΕΟΑ αναφορικά με αιτήσεις για άδειες και εγκρίσεις σύμφωνα με το Άρθρο 49 του περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου του 2022 (37(Ι) / 2022). Το ποσό αυτό υπολογίζεται στο €1.800.000.

Σύμφωνα με την επιστολή του Υπουργείου Εσωτερικών ημερομηνίας 24 Απριλίου 2024 με Αρ. Φακέλου 19.01.001.006 προσωπικό από τις υφιστάμενες Αρχές Αδειοδότησης θα αποσπαστεί στον ΕΟΑ για περίοδο μέχρι 18 μήνες. Πρόνοια ύψους €1.940.000 έχει συμπεριληφθεί στον Προϋπολογισμό ως «Διάφορες Υπηρεσίες από Τοπικές και Κυβερνητικές Αρχές» για την κάλυψη του κόστους του εν λόγω προσωπικού της Αδειοδότησης, σύμφωνα με πληροφορίες που δόθηκαν από το Τμήμα Πολεοδομίας και Οικήσεως, την Επαρχιακή Διοίκηση Λεμεσού και τους Δήμους Λεμεσού, Γερμασόγειας, Αγίου Αθανασίου και Μέσα Γειτονιάς.

Πρόνοια ύψους €100.000 για την περίοδο 1.7-31.12.2024 έχει συμπεριληφθεί στις «Άλλες Επαγγελματικές Υπηρεσίες» σχετικά με την διεκπεραίωση των πολεοδομικών και οικοδομικών αδειών που εκκρεμούν. Σύμφωνα με τις πληροφορίες που έχει λάβει ο ΕΟΑ οι εκκρεμούσες υποθέσεις ανέρχονται στις 10.000 περίπου. Σημειώνεται ότι, δεν έχει ληφθεί σχετική πληροφόρηση για τα ποσά που έχουν ήδη εισπραχθεί από τις Αδειοδοτούσες Αρχές σε σχέση με τις εκκρεμούσες υποθέσεις οι οποίες θα διεκπεραιωθούν από τον ΕΟΑ και ως εκ τούτου οφείλονται σε αυτόν.

Με βάση τις διατάξεις του περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμου του 2022 (37(Ι) / 2022), ο ΕΟΑ έχει την ευθύνη για την εφαρμογή του περί Ρυθμίσεως Οδών και Οικοδομών Νόμου. Ως εκ τούτου, έχει συμπεριληφθεί πρόβλεψη ύψους €750.000 σε σχέση με την αποκατάσταση επικίνδυνων οικοδομών.

δ. Έξοδα - Διαχείρισης Αποβλήτων

Οι υπηρεσίες διαχείρισης στερεών αποβλήτων περιλαμβάνουν τη διαχείριση των τεσσάρων Πράσινων Σημείων της επαρχίας Λεμεσού, στις περιοχές Παρεκκλησιά, Φασούλα, Κολόσσι και Αυδήμου.

Ο προϋπολογισμός του ΕΟΑ για την περίοδο 1/7-31/12/2024 περιλαμβάνει τα έξοδα διαχείρισης των Πράσινων Σημείων βάσει των πληροφοριών που δόθηκαν στον ΕΟΑ από τον ΣΕΔΑΛ.

Τα έξοδα διαχείρισης αποβλήτων συμπεριλαμβάνουν το κόστος προσωπικού που εργοδοτείται μέσω συμβάσεων ορισμένου χρόνου από το ΣΕΔΑΛ για τη διαχείριση των Πράσινων Σημείων.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

ε. Έξοδα Διοίκησης και άλλων Υποστηρικτικών Υπηρεσιών

Έξοδα Διοικητικού Συμβουλίου

Πρόνοια για κάλυψη των εξόδων για τις αντιμισθίες του Προέδρου και των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Το κονδύλι αυτό αναμένεται να ανέλθει στις €36.000 για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 λόγω της ανάγκης αυξημένου αριθμού συνεδριάσεων ενόψει της σύστασης του ΕΟΑ.

Διαφημίσεις, Δημοσιεύσεις και Δημοσιότητα

Πρόνοια για κάλυψη των εξόδων για δημοσιεύσεις, ανακοινώσεις και άλλες δραστηριότητες δημοσίων σχέσεων. Το κονδύλι αυτό αναμένεται να ανέλθει στις €93.000 για την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 λόγω της αυξημένης ανάγκης για ενημέρωση των πολιτών για τον ΕΟΑ Λεμεσού, τις προκηρύξεις για την πλήρωση κενών θέσεων, των δημοσιεύσεων που θα γίνουν για σύνδεση με το αποχετευτικό σύστημα κ.α.

Επαγγελματικές Υπηρεσίες

Το ποσό αυτό αντιπροσωπεύει πρόνοια για κάλυψη των ακόλουθων εξόδων:

- (i) Κόστος για συμβουλευτικές και άλλες υπηρεσίες που ζητούνται από τρίτους.
- (ii) Διάφορα δικαιώματα και πληρωμές που διενεργούνται σε διάφορους δήμους, τοπικές και άλλες αρχές για υπηρεσίες που παρέχονται στον ΕΟΑ Λεμεσού ή για έξοδα για τα οποία ευθύνεται ο ΕΟΑ Λεμεσού.
- (iii) Άλλες Επαγγελματικές Υπηρεσίες συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών τρίτων για είσπραξη τελών, κόστους τηλεφωνικής εξυπηρέτησης και εξόδων χρηματοπιστολογίας.

Έξοδα Ασφαλειών

Πρόνοια για κάλυψη εξόδων ασφάλισης των λειτουργιών του ΕΟΑ. Πιο συγκεκριμένα, στο κονδύλι περιλαμβάνεται η ασφάλεια πυρός όλων των υποστατικών, χρηματοοικονομικές ασφάλειες, περιβαλλοντικής ευθύνης, ασφάλειες ηλεκτρονικών και διαδικτυακών κινδύνων, αστικής ευθύνης, οχημάτων, ευθύνης εργοδότη, μετρητά σε διαμετακόμιση, ασφάλεια εγκαταστάσεων τηλεμέτρησης και άλλα.

Αποσβέσεις

Η πρόνοια για τις αποσβέσεις υπολογίζεται πάνω στο ιστορικό κόστος των στοιχείων του πάγιου ενεργητικού με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης και με τους ισχύοντες συντελεστές.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

9. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΟΗΣ

Όπως φαίνεται στην Κατάσταση Ταμειακής Ροής, η καθαρή μείωση μετρητών για την εν λόγω περίοδο ανέρχεται στα €15,7 εκ, ενώ τα ταμειακά διαθέσιμα του Οργανισμού υπολογίζονται στα €20,7 εκ. στις 31.12.2024.

Οι βασικοί λόγοι για τη μείωση που παρατηρείται είναι:

- €8,7 εκ. που προκύπτει από τις κεφαλαιουχικές δαπάνες του Τομέα Ύδρευσης
- €2 εκ. ταμειακές ανάγκες του Τομέα Αδειοδότησης περιλαμβανομένων της χρηματοδότησης των δαπανών για επισκευή των επικίνδυνων οικοδομών για τις οποίες υπάρχει αβεβαιότητα πότε και κατά πόσον μπορούν να εισπραχθούν.
- €5 εκ. για τις καθαρές ανάγκες του Τομέα Αποχέτευσης που προκύπτουν από τη διαφορά μεταξύ των καθαρών εσοδών του τομέα ύψους €18,4 εκ., και των κεφαλαιουχικών δαπανών ύψους €16,9 εκ. και πληρωμών δανείων και τόκων ύψους €6,5 εκ.

Πρόσθετες Σημειώσεις που ενσωματώνονται στον Προϋπολογισμό

Οι ακόλουθες σημειώσεις οι οποίες περιλαμβάνονται στην επιστολή του Υπουργείου Οικονομικών με ημερομηνία 2/5/2024 και Αρ. Φακ. 10.01.051.001 και 10.01.024.001 ενσωματώνονται στον Προϋπολογισμό του ΕΟΑ μετά από οδηγίες του Υπουργείου Οικονομικών, διαβάζονται μαζί με τον Προϋπολογισμό και θεωρούνται αναπόσπαστο μέρος του.

Αυτόματη Τιμαριθμική Αναπροσαρμογή

Κατά την ετοιμασία του προϋπολογισμού της περιόδου 1/7/2024 – 31/12/2024 έχει υπολογιστεί αύξηση στην αυτόματη τιμαριθμική αναπροσαρμογή (ΑΤΑ) ως ακολούθως:

| | |
|------|--------|
| 2024 | 11,17% |
|------|--------|

Οι μισθοί των αξιωματούχων και εργοδοτούμενων και οι συντάξεις των συνταξιούχων του ευρύτερου δημόσιου τομέα αναπροσαρμόζονται την 1η Ιανουαρίου κάθε έτους με βάση το δείκτη της αυτόματης τιμαριθμικής αναπροσαρμογής ως ακολούθως:

(α) Καταβολή του 66,7% του ποσοστού της αύξησης του υποκείμενου δείκτη της Αυτόματης Τιμαριθμικής Αναπροσαρμογής κατά το έτος που προηγείται του έτους αναφοράς σε σχέση με το προηγούμενο έτος του έτους αναφοράς.

(β) Η πιο πάνω αναπροσαρμογή αναστέλλεται σε περίπτωση που, κατά το δεύτερο και τρίτο τρίμηνο του έτους που προηγείται του έτους αναφοράς, ο ρυθμός οικονομικής ανάπτυξης σε πραγματικούς όρους διορθωμένος ως προς τις εποχικές διακυμάνσεις, είναι αρνητικός.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Μόνιμο Προσωπικό
Νέες / πρόσθετες θέσεις

Περιορισμός της δημιουργίας πρόσθετων μόνιμων θέσεων και της αναβάθμισης θέσεων σε μόνιμη βάση ή μισθοδοτικών κλιμάκων θέσεων σε προσωπική βάση, τόσο για τις υπαλληλικές θέσεις όσο και για τις θέσεις ωρομίσθιου προσωπικού, στις ελάχιστες εξαιρέσεις οι οποίες θα εγκρίνονται από τον Υπουργό Οικονομικών. Η δημιουργία νέων θέσεων εξετάζεται μόνο νοουμένου ότι υποδεικνύονται ίσης αξίας καταργήσιμες θέσεων. Σημειώνεται ωστόσο ότι ο ΕΟΑ, αποφάσισε όπως ζητηθεί η έγκριση της δημιουργίας περιορισμένου αριθμού νέων θέσεων για κάλυψη των αναγκών του.

Απασχόληση Εργοδοτούμενων Αορίστου ή Ορισμένου Χρόνου

- α) Η απασχόληση εργοδοτούμενων αορίστου ή ορισμένου χρόνου και εκτάκτων που απασχολούνται κατά την περίοδο 1/7/2024-31/12/2024 διατηρείται, κατ' ανώτατο όριο, στα επίπεδα του 2023, και μειώνεται όπου είναι δυνατόν.
- β) Η πρόσληψη εργοδοτούμενων ορισμένου χρόνου απαγορεύεται για το 2024 εκτός αν αφορά κάλυψη αναγκών που προκύπτουν ως αποτέλεσμα υλοποίησης μεταρρυθμίσεων και επενδύσεων στα πλαίσια του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας νοουμένου ότι:
- τα συμβόλαια απασχόλησης θα γίνονται για συγκεκριμένο έργο/πρόγραμμα
 - θα αναφέρεται ρητά σε αυτά το ότι θα τερματίζονται με τη λήξη του συγκεκριμένου έργου/προγράμματος, χωρίς δυνατότητα ανανέωσης.
 - οι αναγκαίες πιστώσεις έχουν περιληφθεί στον Προϋπολογισμό του 2024 και
 - έχει εξασφαλιστεί η σχετική έγκριση από το Υπουργείο Οικονομικών.
- γ) Απαγορεύεται η αντικατάσταση υπαλλήλων που αποχωρούν από την υπηρεσία για οποιοδήποτε λόγο με νέες προσλήψεις εργοδοτούμενων ορισμένου χρόνου .

Φορολόγηση Επιδομάτων

Ανεξάρτητα από τις διατάξεις οποιουδήποτε άλλου νόμου ή κανονισμού, τα επιδόματα παραστάσεως και φιλοξενίας υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος με τον ίδιο τρόπο όπως ισχύει και στη Δημόσια Υπηρεσία.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Μείωση κλιμάκων εισδοχής και ο σχετικός Πίνακας

Πρόσωπα που από την 1/1/2012 και στο εξής διορίζονται σε θέσεις Πρώτου Διορισμού ή Πρώτου Διορισμού και Προαγωγής στις κατώτερες θέσεις των υφιστάμενων δομών θέσεων που περιλαμβάνονται στον παρόντα Προϋπολογισμό ή προσλαμβάνονται πάνω σε έκτακτη βάση ή με σύμβαση για εκτέλεση καθηκόντων που αντιστοιχούν στις κατώτερες θέσεις των υφιστάμενων δομών του οργανισμού θα λαμβάνουν, κατά τα δύο πρώτα έτη της υπηρεσίας ή απασχόλησής τους, ετήσιο βασικό μισθό ανάλογα με τη μισθοδοτική Κλίμακα της θέσης στην οποία διορίζονται ή προάγονται ή προσλαμβάνονται όπως δεικνύονται στον πιο κάτω Πίνακα:

| Κλίμακα Θέσης | Ετήσιος βασικός μισθός τα δύο πρώτα έτη υπηρεσίας ή απασχόλησης (€) |
|---|--|
| Κλ. A1-A2-A5 ⁽ⁱⁱ⁾ | 13.546 |
| Κλ. A2-A5-A7 ⁽ⁱⁱ⁾ | 13.598 |
| Κλ. A2-A5-A7 ⁽ⁱⁱ⁾ (Τεχνικοί με δίπλωμα ΑΤΙ ή ισότιμο προσόν που τοποθετούνται στη δεύτερη βαθμίδα της Κλ. Α5 σύμφωνα με τις πρόνοιες του σχεδίου υπηρεσίας) | 15.143 |
| Κλ. A2 ^(4η βαθμίδα) -A5-A7 ⁽ⁱⁱ⁾ | 13.847 |
| Κλ. A3-A5-A7 ⁽ⁱⁱ⁾ | 13.775 |
| Κλ. A4-A6 ⁽ⁱⁱ⁾ ή Κλ. A4-A7 ⁽ⁱⁱ⁾ | 13.882 |
| Κλ. A4-A7 ⁽ⁱⁱ⁾ (Υπάλληλοι με προσόν που τοποθετούνται στην όγδοη βαθμίδα της Κλ. Α4 σύμφωνα με τις πρόνοιες του οικείου Σχεδίου Υπηρεσίας) | 17.521 |
| Κλ. A5-A7 | 14.576 |
| Κλ. A5 ^(2η βαθμίδα) -A7-A8 ⁽ⁱ⁾ | 15.143 |
| Κλ. A5 ^(2η βαθμίδα) -A7-A8 ⁽ⁱ⁾ (υπάλληλοι με προσόν που τοποθετούνται στην έκτη βαθμίδα της Κλ. Α5 σύμφωνα με τις πρόνοιες του οικείου Σχεδίου Υπηρεσίας) | 18.099 |
| Κλ. A6-A9 ⁽ⁱ⁾ | 18.043 |
| Κλ. A8 ή Κλ. A8-A10-A11 ή Κλ. A8-A9-A10 | 22.048 |
| Κλ. A9-A11-A12 | 27.368 |
| Κλ. A11ii (Θέση Πρώτου Διορισμού και Προαγωγής εάν αποτελεί την κατώτερη θέση δομής θέσεων) | 36.470 |

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

| | |
|---|--------|
| Κλ. Α9-Α11-Α12, (κάτοχοι πανεπιστημιακού διπλώματος και εγγεγραμμένα μέλη Επαγγελματικού Σώματος που τοποθετούνται στην αρχική βαθμίδα της Κλ. Α11 σύμφωνα με τις πρόνοιες του οικείου Σχεδίου Υπηρεσίας) ή Κλ. Α11-Α13 (Ιατρικοί Λειτουργοί 2 ^{ης} Τάξης) | 36.470 |
| Κλ. Α13-15 (Ιατρικοί Λειτουργοί 1 ^{ης} Τάξης) | 47.931 |

- i. Επισημαίνεται ότι οι ετήσιοι βασικοί μισθοί που αναφέρονται στον πιο πάνω Πίνακα αντιστοιχούν σε μείωση των κλιμάκων εισδοχής στην κρατική υπηρεσία, για τους νεοεισερχόμενους, κατά περίπου 10% του αρχικού ακαθάριστου μισθού τους. Σε περίπτωση οργανισμού που εφαρμόζει διαφορετικές κλίμακες μισθοδοσίας από αυτές της κρατικής υπηρεσίας, τα ποσά θα πρέπει να διαφοροποιηθούν ανάλογα, ώστε να αντιστοιχούν σε μείωση κατά 10% του αρχικού ακαθάριστου μισθού των θέσεων του οργανισμού (βασικός μισθός συν γενικές και τιμαριθμικές αυξήσεις).
- ii. Με τη συμπλήρωση είκοσι-τεσσάρων μηνών υπηρεσίας ή απασχόλησης στους υπό αναφορά βασικούς μισθούς των μειωμένων κλιμάκων εισδοχής, ο εργοδοτούμενος θα τοποθετείται στην αρχική βαθμίδα της μισθοδοτικής κλίμακας της θέσης, όπως αυτή αναφέρεται στο οικείο Σχέδιο Υπηρεσίας. Ενδεχόμενη προηγούμενη υπηρεσία ή απασχόληση σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής, συμψηφίζεται με υπηρεσία ή απασχόληση σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής άλλης θέσης ή καθεστώτος απασχόλησης στον ίδιο εργοδότη, για σκοπούς συμπλήρωσης των εικοσιτεσσάρων μηνών. Νοείται ότι για σκοπούς συμπλήρωσης των εικοσιτεσσάρων μηνών λαμβάνονται υπόψη οι ίδιες περιόδους υπηρεσίας ή απασχόλησης που λαμβάνονται υπόψη για σκοπούς παραχώρησης της ετήσιας μισθοδοτικής προσαύξησης.
- iii. Για τους σκοπούς της παρούσας σημείωσης, ο όρος «θέσεις» περιλαμβάνει μόνιμες θέσεις στον οργανισμό με τις υπό αναφορά κλίμακες εισδοχής. Ο όρος «πρόσωπα που προσλαμβάνονται πάνω σε έκτακτη βάση ή με σύμβαση» περιλαμβάνει εργοδοτούμενους σε έκτακτη βάση ή εργοδοτούμενους καθορισμένης διάρκειας ή εργοδοτούμενους αορίστου χρόνου και άλλους με παρόμοιο καθεστώς απασχόλησης που προσλαμβάνονται σύμφωνα με τον κατά περίπτωση Νόμο.

Η μείωση της κλίμακας εισδοχής δεν τυγχάνει εφαρμογής στις περιπτώσεις:

- α. υπαλλήλων που κατέχουν μόνιμη θέση, οι οποίοι, είτε διορίστηκαν πριν την 01.01.2012, είτε διορίστηκαν μετά την 01.01.2012 και υπηρέτησαν συνολικά για εικοσιτέσσερις μήνες σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής, και χωρίς να μεσολαβήσει διακοπή, διορίζονται ή προάγονται σε άλλη θέση ή αποσπώνται για οποιοδήποτε σκοπό ή προσλαμβάνονται σε έκτακτη βάση ή με σύμβαση,

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

- β. έκτακτου υπαλλήλου ή με σύμβαση προσωπικού ο οποίος, είτε προσλήφθηκε πριν την 01.01.2012, είτε προσλήφθηκε μετά την 01.01.2012 και απασχολήθηκε συνολικά για εικοσιτέσσερις μήνες σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής, και διορίζεται σε θέση, χωρίς να έχει μεσολαβήσει διακοπή μεταξύ της ημερομηνίας διορισμού και της απασχόλησης σε έκτακτη βάση ή με σύμβαση,
- γ. έκτακτου υπαλλήλου ή με σύμβαση προσωπικού του οποίου διαφοροποιούνται οι όροι απασχόλησης, χωρίς να έχει μεσολαβήσει διακοπή στην απασχόληση στον Οργανισμό και είτε είχε προσληφθεί πριν την 01.01.2012, είτε είχε προσληφθεί μετά την 01.01.2012 και έχει ήδη απασχοληθεί συνολικά για εικοσιτέσσερις μήνες σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής,
- δ. ωρομίσθιου προσωπικού του Οργανισμού που διορίζεται σε μόνιμη θέση ή προσλαμβάνεται σε έκτακτη βάση ή με σύμβαση, χωρίς να έχει μεσολαβήσει διακοπή της απασχόλησης, και
- ε. μόνιμου ή έκτακτου ή ωρομίσθιου προσωπικού της κρατικής υπηρεσίας ή νομικού προσώπου δημοσίου δικαίου που διορίζεται σε μόνιμη θέση στον Οργανισμό, καθώς και μόνιμου ή έκτακτου προσωπικού της κρατικής υπηρεσίας ή νομικού προσώπου δημοσίου δικαίου που προσλαμβάνεται σε έκτακτη βάση στον οργανισμό, χωρίς να έχει μεσολαβήσει διακοπή της απασχόλησης και, είτε διοριστεί ή προσληφθεί πριν την 01.01.2012 στην κρατική υπηρεσία ή στο νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου, είτε είχε υπηρετήσει ή απασχοληθεί στην κρατική υπηρεσία ή στο νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου συνολικά για εικοσιτέσσερις μήνες σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής, πριν προσληφθεί/ διοριστεί στον Οργανισμό. Νοείται ότι υπηρεσία ή απασχόληση σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής στην κρατική υπηρεσία ή στο νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου συμφηφίζεται με υπηρεσία ή απασχόληση σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής στον Οργανισμό για σκοπούς συμπλήρωσης των εικοσιτεσσάρων μηνών.
- στ. μόνιμου ή έκτακτου ή ωρομίσθιου προσωπικού άλλου οργανισμού/ιδρύματος που εφαρμόζει τη μείωση των κλιμάκων εισδοχής, το οποίο διορίζεται σε μόνιμη θέση στον οργανισμό, καθώς και μόνιμου ή έκτακτου προσωπικού του εν λόγω άλλου οργανισμού/ιδρύματος που προσλαμβάνεται σε έκτακτη βάση στον οργανισμό, χωρίς να έχει μεσολαβήσει διακοπή της απασχόλησης, και, είτε είχε διοριστεί ή προσληφθεί πριν την 01.01.2012 στον άλλο οργανισμό/ίδρυμα, είτε είχε απασχοληθεί στον άλλο οργανισμό/ίδρυμα συνολικά για εικοσιτέσσερις μήνες σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής:
Νοείται ότι υπηρεσία σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής στον άλλο οργανισμό/ίδρυμα συμφηφίζεται με υπηρεσία σε μειωμένη κλίμακα εισδοχής στον οργανισμό για σκοπούς συμπλήρωσης των εικοσιτεσσάρων μηνών.
Για σκοπούς της παρούσας εξαίρεσης, «άλλος οργανισμός/ίδρυμα» σημαίνει νομικό πρόσωπο, οργανισμό ή ίδρυμα που περιλαμβάνεται στις Οντότητες Γενικής Κυβέρνησης ή στις Κρατικές Επιχειρήσεις όπως ορίζονται στον περί της Δημοσιονομικής Ευθύνης και του Δημοσιονομικού Πλαισίου Νόμο του 2014 έως 2017 (Ν.20(Ι)/2014), όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται, καθώς και στο άρθρο 19 του περί Προϋπολογισμού του 2023 Νόμου του 2022 (Ν82(ΙΙ)/2022.

Παρέχεται εξουσία στον Υπουργό Οικονομικών να αποφασίζει για την άρση ανωμαλιών και την επίλυση προβλημάτων που δυνατό να προκύψουν από την εφαρμογή της παρούσας πρόνοιας.

**ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

ΕΙΣΦΟΡΕΣ

Εισφορές Εργοδότη και Υπαλλήλου για το έτος 2024 βάσει των περί Κοινωνικών Ασφαλίσεων Νόμος του 2010 – 2023.

Εισφορές Υπαλλήλου στο ΤΚΑ για τα Έτη 2024- 2026

| | |
|---|-------------|
| | ΤΚΑ 2024 |
| Υπάλληλοι ενταγμένοι σε Επαγγελματικό Σχέδιο Σύνταξης (ΕΣΣ) | 4,55% |
| Υπάλληλοι που δεν είναι ενταγμένοι σε Επαγγελματικό Σχέδιο Σύνταξης (ΕΣΣ) | 8,80% |

Εισφορές Εργοδότη για τα Έτη 2024- 2026

| | ΤΚΑ | ΤΚΣ | ΤΠΠ | ΓΕΣΥ |
|---|--------|-----|------|------|
| Υπάλληλοι ενταγμένοι σε ΕΣΣ | 13,15% | 2% | 1,2% | 2,9% |
| Υπάλληλοι που δεν είναι ενταγμένοι σε Επαγγελματικό Σχέδιο Σύνταξης (ΕΣΣ) | 8,8% | 2% | 1,2% | 2,9% |

Μέγιστες Ασφαλιστέες Αποδοχές

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------|--------|--------|--------|
| | € | € | € |
| Μηνιαίες | 5.144 | 5.343 | 5.552 |
| Ετήσιες | 61.728 | 64.116 | 66.624 |

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Αναπροσαρμογή του ύψους των απολαβών

Ο μισθός ή αντιμισθία ή αποζημίωση ή χορηγία των υπαλλήλων οποιασδήποτε βαθμίδας, οι οποίοι συμπληρώνουν την ηλικία των εξήντα τριών (63) ετών και είναι δικαιούχοι αναλογικής σύνταξης από το Ταμείο Κοινωνικών Ασφαλίσεων, μειώνεται κατά το ύψος της αναλογικής σύνταξης που αντιστοιχεί σε υπηρεσία μέχρι τετρακόσιους (400) μήνες, ανάλογα με την υπηρεσία έκαστου αξιωματούχου ή υπαλλήλου.

Ο Υπουργός Οικονομικών έχει εξουσία να αποφασίζει για την άρση ανωμαλιών και την επίλυση προβλημάτων που δυνατό να προκύψουν από την εφαρμογή της παρούσας ρύθμισης.

Απαγόρευση Απασχόλησης Συνταξιούχου Προσωπικού

Συνεχίζεται η συμπερίληψη των προνοιών του Άρθρου 20 του περί Προϋπολογισμού του 2023 Νόμου του 2022 (Ν.82(II)/2022) αναφορικά με την μη εργοδότηση συνταξιούχων προσώπων. Νοείται ότι η απαγόρευση δεν εφαρμόζεται αναφορικά με την απασχόληση συνταξιούχων προσώπων :

(α) σε πολιτειακό αξίωμα,

(β) τα οποία δεν συμπλήρωσαν το 65ο έτος της ηλικίας τους κατά το χρόνο έναρξης της απασχόλησης τους,

(γ) τα οποία απασχολούνται δυνάμει οποιουδήποτε ειδικού νόμου,

(δ) σε περίπτωση που δεν δημιουργείται υπαλληλική σχέση,

(ε) με σύμβαση υπηρεσιών δυνάμει του περί Ρύθμισης των Διαδικασιών Σύναψης Δημοσίων Συμβάσεων και για Συναφή Θέματα Νόμου του 2016.

Χρήση μηχανοκίνητων οχημάτων

Τα μηχανοκίνητα οχήματα χρησιμοποιούνται σύμφωνα με τις πρόνοιες των περί της Παροχής Ορισμένων Ωφελημάτων σε Καθορισμένους Δικαιούχους του Κρατικού και του Ευρύτερου Δημόσιου Τομέα (Όροι και Διαδικασία) Νόμων του 2014 και των περί Υπηρεσιακών Οχημάτων του Κρατικού Τομέα και του Ευρύτερου Δημόσιου Τομέα Κανονισμών του 2014 και των σχετικών αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των ΣΑ/Α και ΣΥΛ.

Προκαταβολή για αγορά μηχανοκίνητου οχήματος

Προκαταβολή για την αγορά μηχανοκίνητου οχήματος παραχωρείται σε περιοδεύοντες υπαλλήλους και ωρομίσθιο προσωπικό υπό την προϋπόθεση ότι έχουν πέραν των 3.000 πιστοποιημένων, πληρωμένων χιλιομέτρων ετησίως ή λαμβάνουν κατ' αποκοπή επίδομα

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

οδοιπορικών που αντιστοιχεί σε τέτοιο αριθμό χιλιομέτρων, όπως αυτά πιστοποιούνται από τον ΕΟΑ με βάση καθορισμένα κριτήρια και προϋποθέσεις.

Κατ' αποκοπήν επιδόματα φιλοξενίας, οδοιπορικών, τηλεφώνου

Τα κατ' αποκοπήν επιδόματα φιλοξενίας, οδοιπορικών και τηλεφώνου, όπου αυτά καταβάλλονται, μειώνονται κατά 5% σε σχέση με αυτά που καταβάλλονταν την 1.1.2012.

Οικονομικά Ωφελήματα και Υπερωριακή Απασχόληση

Κατά το 2024 οι μειώσεις που εφαρμόζονταν επί των επιδομάτων, αποζημιώσεων και άλλων οικονομικών ωφελημάτων θα περιοριστούν κατά το ήμισυ συγκριτικά με το 2023.

1. Τα ακόλουθα επιδόματα/οικονομικά ωφελήματα καταργούνται:
 - i. Επίδομα βάρδιας για απογευματινή εργασία σε υπαλλήλους που απασχολούνται με το σύστημα βάρδιας,
 - ii. Επίδομα γεύματος σε υπαλλήλους που επιστρέφουν στην έδρα εργασίας τους μετά τη λήξη του κανονικού ωραρίου εργασίας, και επίδομα διατροφής σε ωρομίσθιο προσωπικό που είτε ακολουθεί συνεχόμενο ωράριο είτε ακολουθεί ωράριο με διακοπή για γεύμα,
 - iii. Επίδομα οδοιπορικών, πάνω σε προσωπική ή άλλη βάση, για τη μετάβαση υπαλλήλων από τον τόπο διαμονής τους στην έδρα/έδρες εργασίας τους ή σε τόπο εργασίας που αποτελεί το συνήθη τόπο εργασίας τους
 - iv. Επίδομα περιοδείας
 - v. Αποζημίωση Οδηγού

2. Τα πιο κάτω επιδόματα/αποζημιώσεις/οικονομικά ωφελήματα μειώνονται κατά 5%:

Επίδοματα υπαλλήλων

- i. Επίδομα οδοιπορικών και κατ' αποκοπήν επίδομα οδοιπορικών
- ii. Επίδομα τηλεφώνου
- iii. Επίδομα απουσίας εκτός έδρας
- iv. Επίδομα επικίνδυνης εργασίας
- v. Επίδομα καθήκοντος
- vi. Επίδομα επιφυλακής (αναμονής και κλήσεων)

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

vii. Επίδομα συντήρησης εξωτερικού

Επιδόματα Ωρομίσθιου Προσωπικού

- i. Επίδομα θαλάσσιας εργασίας
- ii. Επίδομα αναρρίχησης
- iii. Οδοιπορικά «Έξοδα Κινήσεως» και «Επίδομα Κατ' Αποκοπή»
- iv. Επίδομα απουσίας εκτός έδρας

3. Το Επίδομα Επίβλεψης του ωρομίσθιου προσωπικού μειώνεται κατά 25%

4. Υπερωριακή Απασχόληση

Κάθε μια ώρα υπερωριακής εργασίας υπαλλήλων λογίζεται κατά τις καθημερινές και τα Σάββατα μέχρι τις 1 μ.μ. ως 1,35 ώρες και κατά τα Σάββατα μετά τις 1 μ.μ., τις Κυριακές και τις αργίες ως 1,75 ώρες, με εξαίρεση των υπαλλήλων που απασχολούνται με το σύστημα βάρδιας ή με ειδικό ωράριο, όπου κάθε μια ώρα υπερωριακής εργασίας κατά τα Σάββατα μέχρι και τα μεσάνυκτα λογίζεται ως 1,35 ώρες.

Στην περίπτωση του ωρομίσθιου προσωπικού ειδικότερα, κάθε μια ώρα υπερωριακής εργασίας λογίζεται κατά τις εργάσιμες μέρες ως 1,35 ώρες, και κατά τα Σάββατα, τις Κυριακές και τις αργίες ως 1,75 ώρες, με εξαίρεση το ωρομίσθιο προσωπικό που απασχολείται με το σύστημα βάρδιας, όπου κάθε μια ώρα υπερωριακής εργασίας κατά τις αργίες λογίζεται ως 1,85 ώρες.

Περαιτέρω, σε καμιά περίπτωση η υπερωριακή αποζημίωση υπαλλήλου ή ωρομίσθιου προσωπικού θα υπερβαίνει τη μηνιαία μισθοδοσία του.

Η αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση κατά τις εργάσιμες μέρες, πλην του Σαββάτου, μεταξύ των ωρών 7.00 π.μ. και 5.00 μ.μ., γίνεται αποκλειστικά με την παροχή ελεύθερου χρόνου, με εξαίρεση τέτοια αποζημίωση του προσωπικού που απασχολείται με το σύστημα βάρδιας, η οποία παραχωρείται σε ελεύθερο χρόνο ή σε χρήμα ή με συνδυασμό των δύο, και με προτεραιότητα στον ελεύθερο χρόνο, όπως εγκρίνεται από τον οικείο Γενικό Διευθυντή.

Η κατ' αποκοπήν υπερωριακή αποζημίωση των υπαλλήλων και του ωρομίσθιου προσωπικού μειώθηκε κατά 10%.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Επιδόματα/Αποζημιώσεις για απασχόληση με το σύστημα βάρδιας

Ο τρόπος υπολογισμού της αποζημίωσης που καταβάλλεται σε υπαλλήλους που απασχολούνται με το σύστημα βάρδιας για εργασία κατά τις Κυριακές, όταν η Κυριακή αποτελεί μέρος της εργασίας για συμπλήρωση του καθορισμένου εβδομαδιαίου ωραρίου εργασίας τους, καθορίζεται στο 1:0,93 για κάθε ώρα απασχόλησης.

Ο τρόπος υπολογισμού της αποζημίωσης που καταβάλλεται σε υπαλλήλους που απασχολούνται με το σύστημα βάρδιας για εργασία κατά την Κυριακή του Πάσχα, και τις αργίες της 6ης Ιανουαρίου, 1ης Απριλίου, 15ης Αυγούστου, 28ης Οκτωβρίου, 25ης και 26ης Δεκεμβρίου, στην περίπτωση που συμπίπτουν να είναι Κυριακή, όταν η εργασία αποτελεί μέρος του ωραρίου του υπαλλήλου, καθορίζεται στο 1:1,85.

Ο τρόπος υπολογισμού της πρόσθετης αποζημίωσης που καταβάλλεται σε υπαλλήλους που απασχολούνται με το σύστημα βάρδιας για εργασία κατά τις δημόσιες αργίες, για τις εργάσιμες ώρες που είναι πέραν από το καθορισμένο ωράριο του προγράμματος εργασίας, καθορίζεται στο 1:1,85.

Ο τρόπος υπολογισμού της αποζημίωσης που καταβάλλεται σε υπαλλήλους που απασχολούνται με το σύστημα βάρδιας, όταν δεν εργάζονται κατά τις αργίες αλλά έχουν συμπληρώσει το καθορισμένο ωράριό τους κατά τις υπόλοιπες μέρες της εβδομάδας καθορίζεται στο 1:1,39 για 6 ώρες.

Το ύψος του επιδόματος βάρδιας για νυκτερινή εργασία των υπαλλήλων που απασχολούνται με το σύστημα βάρδιας καθορίζεται στο 25,65% των δεδουλευμένων ωρών. Σε ό,τι αφορά στο ωρομίσθιο προσωπικό που απασχολείται με το σύστημα βάρδιας, το επίδομα Σαββατοκύριακου και νύκτας καθορίζεται στο 18,5% επί του μηνιαίου μισθού, ενώ το επίδομα Σαββατοκύριακου στο 13,88%.

Η αποζημίωση του ωρομίσθιου προσωπικού που απασχολείται σε απογευματινή εργασία ή με ακανόνιστο ωράριο έναρξης και λήξης εργασίας μειώνεται κατά 7,5%.

Στις περιπτώσεις που δεν εφαρμόζονται αντίστοιχα με τα πιο πάνω επιδόματα/ αποζημιώσεις, τα επιδόματα/ αποζημιώσεις των υπαλλήλων που απασχολούνται με το σύστημα βάρδιας αναφορικά με εργασία κατά τις Κυριακές και αργίες μειώνονται κατά 7,5% συνολικά, ενώ το επίδομα νυκτερινής εργασίας κατά 10% συνολικά. Σε ό,τι αφορά στο ωρομίσθιο προσωπικό, τα επιδόματα/ αποζημιώσεις για εργασία με το σύστημα βάρδιας μειώνονται κατά 7,5% συνολικά.

Ο Υπουργός Οικονομικών έχει εξουσία να αποφασίσει για την άρση ανωμαλιών και την επίλυση προβλημάτων που οι πιο πάνω ρυθμίσεις δυνατόν να δημιουργούνται.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Επίδομα αναμονής και κλήσης

Λαμβάνεται από το υπαλληλικό και εργατικό προσωπικό που βρίσκεται σε επιφυλακή εκτός ωρών εργασίας, για διασφάλιση της σωστής και ασφαλούς λειτουργίας του Δημόσιου Αποχτετευτικού Συστήματος.

Η επιφυλακή γίνεται από δύο ομάδες ως ακολούθως:

- Για το υπαλληλικό προσωπικό το ύψος του επιδόματος καθορίστηκε με απόφαση της Ολομέλειας του Συμβουλίου Αποχτετεύσεων Λεμεσού - Αμαθούντας με αρ. Β2/08/26/26 στα €683,44 μηνιαίως (€8.201,28 ετησίως) και κατανέμεται μεταξύ έξι (6) υπαλλήλων του Τεχνικού Τμήματος, μελών της ομάδας επιφυλακής ανάλογα με τις ημέρες παροχής της υπηρεσίας αυτής μέσα στο συγκεκριμένο μήνα. Το επίδομα αυτό μειώνεται κατά 5% από 1/1/2024 στα €649,27 μηνιαίως (€7.791,22 ετησίως).
- Για το εργατικό προσωπικό, το ύψος του επιδόματος καθορίστηκε στην συλλογική σύμβαση των εργατών για την περίοδο από 1/1/2000 - 31/12/2002 στα €5,09 την ημέρα και έκτοτε αναπροσαρμόζεται με την αύξηση του τιμαριθμικού δείκτη. Το επίδομα που καταβάλλεται ημερήσια σε κάθε μέλος του Εργατικού προσωπικού που είναι σε επιφυλακή ανέρχεται στα €6,82 την ημέρα, έχει μειωθεί κατά 10% στα €6,64 την ημέρα από 1/1/2024.

Επίδομα θέσης

Λαμβάνεται ως πάγιο μηνιαίο επίδομα από ένα γραμματειακό λειτουργό σύμφωνα με την απόφαση της Ολομέλειας του ΣΑΛΑ με αρ. Β6/10/22/22 για την συστηματική διεκπεραίωση εργασιών ως προσωπική βοηθός στον Γενικό Διευθυντή, το οποίο συνεχίζει να λαμβάνεται και στον ΕΟΑ.

Το ύψος του επιδόματος που καταβάλλεται ανέρχεται σε €120 το μήνα (€1.440 ετησίως) και μειώνεται κατά 5% από 1/1/2024 σε €114 το μήνα (€1.368 ετησίως).

Διάφορα ωφελήματα

Στα διάφορα ωφελήματα περιλαμβάνεται το επίδομα τηλεφώνου που λαμβάνεται από άτομα του υπαλληλικού και εργατικού προσωπικού τα οποία ασχολούνται σε σημαντικό βαθμό με εξωτερικές εργασίες όπως επιθεωρήσεις, ελέγχους κ.λ.π., για την χρήση του ιδιωτικού τους κινητού τηλεφώνου για υπηρεσιακούς λόγους με βάση την απόφαση της Ολομέλειας του ΣΑΛΑ, το οποίο συνεχίζει να λαμβάνεται και στον ΕΟΑ.

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΕΜΕΣΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/7/2024-31/12/2024

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ

Το ύψος του επιδόματος που ανέρχεται στα €13,67 μηνιαίως, μειώνεται για όσες ημέρες του μήνα οι υπάλληλοι απουσιάζουν από την εργασία τους. Από 1/1/2024 το επίδομα αυτό μειώνεται κατά 5% από 1/1/2024 σε €12,99 μηνιαίως.

Στα διάφορα ωφελήματα περιλαμβάνεται επίσης και η αγορά στολών υποδημάτων και άλλα είδη προσωπικής προστασίας του εργατικού προσωπικού, όπως προνοείται από την Νομοθεσία.

Όλα τα υπόλοιπα επιδόματα/ αποζημιώσεις, πλην αυτών που αναφέρονται πιο πάνω, μειώνονται κατά 5% σε σχέση με αυτά που καταβάλλονταν την 1.1.2012.