

# ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

|   |              |
|---|--------------|
| <b>1. Εισήγηση</b>                            | <b>2-4</b>   |
| <b>2. Ανάλυση Ισολογισμού Χρήσης 2018</b>     | <b>5-10</b>  |
| <b>3. Ανάλυση Αποτελέσματος Χρήσης 2018</b>   | <b>11-12</b> |
| <b>4. Οικονομική Αξιολόγηση</b>               | <b>13</b>    |
| <b>5. Ισολογισμός 31/12/2018</b>              | <b>14-15</b> |
| <b>6. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης</b>      | <b>16</b>    |
| <b>7. Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων</b> | <b>17</b>    |
| <b>8. Ταμειακές Ροές</b>                      | <b>18</b>    |
| <b>9. Αριθμοδείκτες</b>                       | <b>19</b>    |
| <b>10. Πρόσθετες πληροφορίες</b>              | <b>20-35</b> |

**Κύριε Πρόεδρε,**

Αγαπητοί κ. Σύμβουλοι.

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση τον Ισολογισμό της 31.12.2018 (31<sup>ος</sup> Ισολογισμός Διαχειριστικό έτος 01.01.2018-31.12.2018) της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Λαμίας και τον αντίστοιχο Λογαριασμό των Αποτελεσμάτων που τον συνοδεύει.

Επιπλέον σας υποβάλλουμε αναλυτικά οικονομικά και τεχνικά στοιχεία για την δραστηριότητα της επιχείρησης την περίοδο αυτή.

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της παρούσας χρήσης όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόστηκαν οι ακόλουθες βασικές αρχές.

**1. Για την σύνταξη του Ισολογισμού** εφαρμόστηκαν τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014 και οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2018 αφορούν την εταιρική χρήση 1.1-31.12.2018 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014 και είναι οι τρίτες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τον εν λόγω νόμο και καλύπτονται από το άρθρο 37 «Πρώτη Εφαρμογή» του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με ημερομηνία μετάβασης την 1η Ιανουαρίου 2014.

Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται κατωτέρω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

## **2.Αποτίμηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και αποσβέσεις αυτών.**

Για τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έγινε εφαρμογή των μεταβατικών διατάξεων του άρθρου 37 του ν 4308 2014 και η λογιστική τους αξία θεωρήθηκε ως τεκμαρτό κόστος κτήσης αυτών και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους.

## **3. Αποτίμηση αποθεμάτων**

Τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδους χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Η μέθοδος προσδιορισμού της τιμής κτήσης αυτών είναι η γενικά παραδεκτή μέθοδος της μέσης σταθμικής τιμής.

## **4.Κριτήρια χαρακτηρισμού υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες.**

Οι υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία εξόφλησής των, από την ημέρα κλεισίματος του Ισολογισμού, είναι μεγαλύτερη του έτους έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων όλες δε οι λοιπές έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων.

## **5.Φόρος εισοδήματος Ν.Π. επί των καθαρών κερδών της κλειόμενης χρήσης 2018.**

Με το έγγραφο ΔΕΑΦ 1106959 ΕΞ 2018/11-7-2018 της Γενικής Διεύθυνσης

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

Φορολογικής Διοίκησης διευκρινίστηκε ότι, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 1 του Ν. 1069/1980, όπως ισχύουν μετά την τροποποίησή τους με το άρθρο 1 του Ν.4483/2017 (με έναρξη ισχύος την 31.7.2017), προκύπτει σαφώς ο μη κερδοσκοπικός χαρακτήρας των Δ.Ε.Υ.Α., συνεπώς οι εν λόγω επιχειρήσεις θα πρέπει να αντιμετωπίζονται φορολογικά ως μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα νομικά πρόσωπα, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. γ του άρθρου 45 του Ν.4172/2013.

Δεν έγιναν προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων και εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία εκ των οποίων μόνον οι πρώτες αναγνωρίζονται φορολογικά υπό προϋποθέσεις.

Πιστεύουμε ότι ο ισολογισμός απεικονίζει με ακρίβεια την οικονομική κατάσταση της Επιχείρησης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2018.

Από την ανάλυση των οικονομικών καταστάσεων προκύπτει ότι :

α) ότι ο προϋπολογισμός της κλειόμενης χρήσης 2018 εκτελέσθηκε χωρίς προβλήματα παρά το γεγονός της σταθεροποίησης των εσόδων που οφείλεται α) στη μείωση τους από τέλη νέων συνδέσεων Ύδρευσης -Αποχέτευσης λόγω της γενικότερης οικονομικής κρίσης και ειδικότερα της κρίσης στην οικοδομική δραστηριότητα καθώς και β) στη μείωση τους από τέλη ύδρευσης - αποχέτευσης λόγω των μειώσεων που έγιναν στα τιμολόγια του νερού και των παγίων τελών.

β) ότι επιτεύχθηκαν οι επιμέρους στόχοι που είχαν τεθεί με αυτόν.

Πιο συγκεκριμένα:

1) Η χρηματοδότηση των δαπανών και ίδιας συμμετοχής στις επενδύσεις προήλθε από ίδιους πόρους και δεν χρειάστηκαν δανειακά κεφάλαια. Η καθαρή ταμειακή

εισροή από την παραγωγική δραστηριότητα ανήλθε στα 611.573,21 €, η ταμειακή εκροή από επενδυτικές δραστηριότητες ανήλθε στα 243.176,02 € και δαπανήθηκε για αύξηση των παγίων (έργα ύδρευσης, αποχέτευσης και βιολογικού καθαρισμού κτιριακές εγκαταστάσεις) ενώ η ταμειακή εκροή από χρηματοδοτικές δραστηριότητες ανήλθε στα 211.083,88 € (πληρωμή χρεολυσίου δανείου).

2) Επιτεύχθηκε ανταποδοτικότητα μεταξύ εσόδων και εξόδων (Αρ. 25 Ν.1069/80), αφού το σύνολο των εσόδων ανήλθε στα 6.909.708,99 € έναντι του συνόλου των εξόδων το οποίο ανήλθε στα 6.213.907,02 €, ενώ τα επιπλέον έσοδα κάλυψαν την ίδια συμμετοχή των επενδύσεων.

3) Τα χρηματικά διαθέσιμα διατηρήθηκαν πάνω από το ύψος της απαιτούμενης ίδιας συμμετοχής για την χρηματοδότηση των εκτελούμενων έργων και αυξήθηκαν α) από την μείωση της καταβληθείσας τοκοχρεολυτικής δόσης της 31/12/2018 προς το Τ.Π. & Δ. Δ.Ε.Υ.Α.Λ.)

β) από την συνεχιζόμενη μείωση όλων των δαπανών η οποία οφείλεται στην καλύτερη οργάνωση και την ενσωμάτωση της τεχνολογίας,

γ) από την διαρκή και σταθερή προσπάθεια είσπραξης των καθυστερημένων λογαριασμών.

4) Το χρηματοοικονομικό κόστος παρουσίασε μείωση αφ' ενός μεν λόγω της μη σύνταξης νέων δανείων και αφ' ετέρου λόγω της ορθής διαχείρισης των παλαιών δανείων προς το Τ.Π. & Δ. των χρηματικών διαθέσιμων. Όπως αναφέρθηκε και

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

παραπάνω με την επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής του άληκτου κεφαλαίου της 31/12/2012 (N4093/2012,260/5-12-2012 Απόφαση Δ.Σ. Δ.Ε.Υ.Α.Λ.) το ετήσιο χρηματοοικονομικό κόστος καθώς και η ετήσια χρεολυτική δόση (κεφάλαιο) μειώθηκαν σημαντικά και έδωσαν την ευκαιρία στην επιχείρηση να προχωρήσει σε μειώσεις στα τιμολόγια τελών ύδρευσης - αποχέτευσης.

5) Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης (κέρδη) εμφανίζονται αυξημένα κατά 188.280,50 €.

Από τα στοιχεία αυτά γίνεται φανερό ότι τα τελευταία χρόνια η συνολική πολιτική που ασκήθηκε ως προς τα έσοδα και τις δαπάνες οδήγησε ουσιαστικά στα παραπάνω αποτελέσματα που έχουν ως θετική εξέλιξη, την βελτίωση των οικονομικών δεικτών της επιχείρησης αλλά και της αποτελεσματικότητας στη λειτουργία της, δεδομένου ότι η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. για το ίδιο χρονικό διάστημα επέκτεινε από 1/1/1999 την δραστηριότητα της στα 12 Δ.Δ. με το πρόγραμμα Καποδίστριας και από 1/1/2012 στη νέα εδαφική περιφέρεια του Καλλικρατικού πλέον Δήμου Λαμίας, αναλαμβάνοντας το τομέα Ύδρευσης - Αποχέτευσης των 4 (τεσσάρων) Δημοτικών Ενοτήτων Γοργοποτάμου, Λιανοκλαδίου, Υπάτης και Παύλιανης που συνενώθηκαν με το Δήμο Λαμίας διατηρώντας αναλογικά σταθερό το κόστος λειτουργίας.

### **ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ**

Το επενδυτικό έργο της επιχ/σης συνεχιίστηκε και στη χρήση 2018. Η συνολική επενδυτική δαπάνη ανήλθε στα 1.191.560,35 € Πιο συγκεκριμένα δαπανήθηκαν για τη εκτέλεση των παρακάτω έργων:

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| 1. Μηχανολογικός εξοπλισμός     | 64.034,20 €    |
| 2. Μεταφορικά μέσα              | 4.422,33 €     |
| 3. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 30.466,13 €    |
| 4. Έργα Ύδρ.-Αποχέτευσης        | 1.092.637,69 € |
| ΣΥΝΟΛΟ                          | 1.191.560,35 € |

### **ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΕΤΟΣ 2019**

Με βάση τα δεδομένα της κλειόμενης χρήσης 2018 την γενικότερη Οικονομική Κατάσταση πιστεύουμε ότι η ΔΕΥΑΛ θα εκτελέσει με επιτυχία τον προϋπολογισμό του 2019.

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**

**Ι. Η. ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ**

**ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ**

**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

ΑΝΑΛΥΣΗ

Ι  
Σ  
Ο  
Λ  
Ο  
Γ  
Ι  
Σ  
Μ

## ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ

### ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

#### Ενσώματα Πάγια

##### ΑΚΙΝΗΤΑ

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Αξία κτήσης              | 5.377.887,04 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 230.269,96   |
| Αναπόσβεστη αξία         | 5.147.617,08 |

Η συνολική αξία των ακινήτων σε τιμές ιστορικού κόστους πλέον τις αναπροσαρμογές του ν.2065/92 ανά κατηγορία αναλύεται ως εξής:

##### Α) Γήπεδα Οικόπεδα

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Αξία κτήσης              | 1.755.376,31 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 0,00         |
| Αναπόσβεστη αξία         | 1.755.376,31 |

Περιλαμβάνει αξία οικοπέδων που χρησιμοποιούνται για την λειτουργία της επιχείρησης ήτοι:

-Οικόπεδο στην περιοχή Ροδίτσας όπου έχουν κατασκευαστεί οι εγκ/σεις του βιολογικού καθαρισμού αρχικού ποσού € 52.175,64 και σημερινής αναπροσαρμοσμένης αξίας € 165.292,41 βάσει του Ν. 2065/92.

-Οικόπεδο στην περιοχή Καλυβίων για την κατασκευή τεχνικού έργου διέλευσης αγωγού αποχ/σης ποσού € 19.955,98 ,και σημερινής αναπροσαρμοσμένης αξίας € 46.274,52 βάσει του Ν.2065/92

-Αγροτεμάχιο στο Δ.Δ. Θερμοπυλών για την κατασκευή μικρής μονάδας Βιολογικού Καθαρισμού ποσού € 7.000,00

-Οικόπεδο στην περιοχή εκκοκκιστήρια Λαμίας για την ανέγερση Διοικητηρίου από δωρεάν παραχώρηση του Δήμου Λαμίας αντικειμενικής αξίας € 1.051.859,52 αναπροσαρμοσμένης αξίας € 1.507.809,38 βάσει του Ν.2065/92

-Αγροτεμάχιο στο Δ.Δ. Φραντζή για την κατασκευή μικρής μονάδας Βιολογικού Καθαρισμού ποσού € 6.000,00

-Αγροτεμάχιο στο Δ.Ε. Λιανοκλαδίου για την κατασκευή αντλιοστασίου αποχ/σης περισυλλογής ποσού € 5.000,00

-Αγροτεμάχιο στη Τ.Κ. Κόμματος για την κατασκευή αντλιοστασίου αποχ/σης αγωγού μεταφοράς λυμάτων ποσού € 18.000,00

##### Β) Κτίρια και Τεχνικά Έργα

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Αξία κτήσης              | 3.622.510,73 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 230.269,96   |
| Αναπόσβεστη αξία         | 3.392.240,77 |

Περιλαμβάνει τις κτιριακές εγκαταστάσεις της επιχείρησης ήτοι:

-Νέο βιοκλιματικό κτίριο διοίκησης της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. αξίας 3.582.087,46€ με 100% χρηματοδότηση από πόρους του ΕΣΠΑ.

-Αποσβεσθέν μεταλλικό υπόστεγο αποθήκευσης σωλήνων.

## ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Αξία κτήσης              | 83.097.019,23 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 28.351.855,37 |
| Αναπόσβεστη αξία         | 54.745.163,86 |

Η συνολική αξία του μηχανολογικού εξοπλισμού σε τιμές ιστορικού κόστους ανά κατηγορία αναλύεται ως εξής:

##### Μηχανήματα :

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| • Μηχανήματα                        | 208.468,05 €    |
| • Τεχνικές Εγκ/σεις(Βιολ.Καθ.)      | 7.432.013,40 €  |
| • Φορητά μηχ/τα χειρός              | 44.460,94 €     |
| • Εργαλεία                          | 7.194,72 €      |
| • Λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός         | 5.614.099,17 €  |
| • Λοιπός μηχ/κος εξοπ.σε ακιν.τριτ. | 47.929,45 €     |
| • Υδρ.Γεωτ.Δ.Ε. Υπάτης              | 520.938,00 €    |
| • Δικτ.Υδρ.Υπάτης                   | 1.364.813,74 €  |
| • Δικτ.Αποχ.Υπάτης                  | 107.671,09 €    |
| • Λοιπά τεχνικά έργα                | 14.171,00 €     |
| • Εγκ/σεις αντλητικών συγκροτημ.    | 287.888,35 €    |
| • Δίκτυα-περιφ. αγωγοί ύδρ. - Δεξ.  | 19.899.598,86 € |
| • Δίκτυο ύδρευσης Δημ. Διαμερ.      | 2.219.849,35 €  |
| • Δίκτυα-περιφ. αγωγοί αποχέτευς.   | 33.776.224,63 € |
| • Δίκτυο αποχ/σης Δημ. Διαμερ.      | 7.824.130,75 €  |
| • Αντικ.-Επισκ .δικτύου ύδρευσης    | 601.892,92 €    |
| • Αντικ.-Επισκ .δικτύου αποχ/σης    | 1.865.604,88 €  |
| • Περιφ .Αγωγοί Αποχ/σης Δ/Δ        | 1.260.071,13 €  |
| • Σύνολο                            | 82.686.506,82 € |

**ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Αξία κτήσης              | 1.835.042,57 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 1.595.540,41 |
| Αναπόσβεστη αξία         | 239.502,16   |

Αναλύεται σε:

**Α) Μεταφορικά Μέσα**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Αξία κτήσης              | 1.101.189,66 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 1.054.650,84 |
| Αναπόσβεστη αξία         | 46.538,82    |

Περιλαμβάνει κάθε είδος οχήματα που διαθέτει η επιχείρηση στην ιδιοκτησία της και αναλύονται ως εξής :

|   |                               |          |
|---|-------------------------------|----------|
| • | ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ I.X. TOYOTA STARLET | MIK 5143 |
| • | ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ CITROEN XSARA       | MIM 2904 |
| • | ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ OPEL CORSA          | AME 2954 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ V.W. TRANSPORTER   | MIK 5520 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ V.W. TRANSPORTER   | MIK 5525 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ TOYOTA HI-ACE      | MIK 5515 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ FIAT PANDA         | MIK 5142 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ V.W. CADDY         | MIK 5144 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN             | MIK 5145 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ OPEL COMBO         | MIE 3701 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN             | MIK 5146 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ ISUZU              | MIT 1526 |
| • | ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES              | MIK 5132 |
| • | ΦΟΡΤΗΓ MERCEDES               | MIK 5133 |
| • | ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES              | MIK 5137 |
| • | ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES              | MIK 5140 |
| • | ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB                 | ME 37163 |
| • | ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB                 | ME 31681 |
| • | ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB                 | ME 44641 |
| • | ΦΟΡΤΩΤΗΣ CASE                 | ME 31657 |
| • | ΦΟΡΤΩΤΗΣ CASE                 | ME 31687 |
| • | ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΤΑ HONDA            | MIA 245  |
| • | ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA           | KK 4692  |
| • | ΜΟΤΟΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA       | KK 7436  |
| • | ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA           | MIK 227  |
| • | ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA           | MIK 228  |
| • | JEED SAMURAI                  | MIK 8376 |
| • | JEED SAMURAI                  | MIM 2451 |
| • | ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ ISUZU               | MIN 3488 |
| • | ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΑ DAYTONA           | KAB 3304 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ VW TRANSPORT       | MIN 5295 |
| • | ΒΥΤΙΟΦ.ΑΠΟΦΡ. MERCEDES        | ME 91695 |
| • | ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ HYUNDAI             | MIM 2519 |
| • | FIAT PUNTO VAN                | AME 2758 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN             | AME 2046 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN             | MIN 9233 |
| • | ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ MAZDA              | KHI 1319 |
| • | ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES              | MIM 5607 |

|   |                         |          |
|---|-------------------------|----------|
| • | ΦΟΡΤΗΓΟ IVECO           | MIP 3855 |
| • | ΔΙΚΥΚΛΟ SUZUKI          | MIX 845  |
| • | ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB           | ME 88298 |
| • | ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB           | ME 70448 |
| • | ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB           | ME 70449 |
| • | ΗΜΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN NAVARA | MIX 1546 |
| • | ΗΜΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN NAVARA | MIX 1547 |
| • | ΔΙΚΥΚΛΟ YAMAHA          | YHA 219  |
| • | ΔΙΚΥΚΛΟ YAMAHA          | MIB 735  |

**Β) Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός**

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Αξία κτήσης              | 733.852,91 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 540.889,57 |
| Αναπόσβεστη αξία         | 192.963,34 |

Περιλαμβάνει τα έπιπλα και τον λοιπό εξοπλισμό όλων των εγκαταστάσεων της επιχείρησης (εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών, εξοπλισμό Η/Υ κ.α.).

**ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ****Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως έως 31.12.2014 μέχρι και την πλήρη απόσβεσή τους**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Αξία κτήσης              | 1.905.651,03 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 1.763.258,51 |
| Αναπόσβεστη αξία         | 142.392,52   |

Η συνολική αξία των άυλων παγίων στοιχείων σε τιμές ιστορικού κόστους ανά κατηγορία αναλύεται ως εξής:

**Α) Έξοδα ερευνών -ανάπτυξης**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Αξία κτήσης              | 1.905.651,03 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 1.763.258,51 |
| Αναπόσβεστη αξία         | 142.392,52   |

Περιλαμβάνει τα ποσά που έχουν καταβληθεί για την εκπόνηση μελετών δικτύων Ύδρευσης - Αποχέτευσης και Βιολογικού Καθαρισμού Λαμίας.

**Β) Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως**

|                          |      |
|--------------------------|------|
| Αξία κτήσης              | 0,00 |
| Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | 0,00 |
| Αναπόσβεστη αξία         | 0,00 |

Αναλύεται ως εξής:

**β1) Έξοδα κτήσης ακινητοποιήσεων**

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Αξία κτήσης                        | 16.763,99 |
| Διαγραφή αξίας πλήρως αποσβεσμένων | 16.763,99 |
| Αναπόσβεστη αξία                   | 0,00      |

Πλήρως αποσβεσμένα και διαγραμμένα την 31/12/2018.

### **β2) Έξοδα αναδιοργάνωσης**

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Αξία κτήσης                        | 8.012,19 |
| Διαγραφή αξίας πλήρως αποσβεσμένων | 8.012,19 |
| Αναπόσβεστη αξία                   | 0,00     |

Πλήρως αποσβεσμένα και διαγραμμένα την 31/12/2018.

### **Γ) Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου**

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Αξία κτήσης                        | 2.136.964,10 |
| Διαγραφή αξίας πλήρως αποσβεσμένων | 2.136.964,10 |
| Αναπόσβεστη αξία                   | 0,00         |

Αφορά πλήρως αποσβεσμένους και διαγραμμένους τόκους των συναφθέντων δανείων με το ΤΠΔ για την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής, της κατασκευαστικής περιόδου έργων ύδρευσης - αποχέτευσης (περίοδος 1985 – 1995) και διατέθηκαν αποκλειστικά για απόκτηση αυτών των πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

|                             |                        |                       |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b><u>ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ</u></b>  | <b><u>ΚΑΙ</u></b>      | <b><u>ΜΗ</u></b>      |
| <b><u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ</u></b> | <b><u>ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u></b> | <b><u>ΥΠΟ</u></b>     |
| <b><u>ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ</u></b>     |                        | <b>1.080.987,48 €</b> |

Περιλαμβάνει τα υπό εκτέλεση έργα καθώς και αυτά τα οποία έχουν ολοκληρωθεί και δεν έγινε ακόμη οριστική παραλαβή από την Τεχνική Υπηρεσία συνολικής αξίας 1.080.987,48 €.

### **ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ**

#### **ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

#### **Α) Δάνεια και απαιτήσεις** **33.907,92 €**

Περιλαμβάνει εγγυήσεις:

- Δ.Ε.Η. 33.593,91€
- Ο.Τ.Ε. 314,01€

Το σύνολο των μη κυκλοφορούντων στοιχείων για το 2018 αφαιρουμένων των

αποσβέσεων ανήλθε στο ποσό των

**61.389.571,02 €**

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους.



### **ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ** **ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

#### **ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ**

#### **Πρώτες Ύλες και διάφορα υλικά** **167.768,39 €**

Περιλαμβάνει την αξία των αποθεμάτων απογραφής της 31/12/18 που βρίσκονται στις αποθήκες της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. ήτοι:

- Υλικά ύδρευσης 146.640,48 €
- Υλικά αποχέτευσης 21.127,91 €

### **ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ** **ΣΤΟΙΧΕΙΑ** **ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ**

#### **Α) Εμπορικές Απαιτήσεις** **4.474.072,61 €**

Περιλαμβάνει απαιτήσεις της Επιχείρησης έναντι πελατών της ήτοι:

- Πελάτες από ανεξόφλητους λογ/σμούς κατανάλωσης νερού 3.073.713,76 €

- Πελάτες από διακανονισμένους λογ/σμούς ιδιωτικών συνδέσεων 277.006,10 €
- Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από εμπορικές απαιτήσεις 6ο δίμηνο έτους 1.123.352,75 €.

**Β) Δουλεωμένα έσοδα περιόδου 0,00 €**

Δεν υπάρχουν δουλεωμένα έσοδα περιόδου στη χρήση 2018.

**Γ) Λοιπές απαιτήσεις 315.940,39 €**

Στον λογ/σμό αυτό περιλαμβάνονται:

- Προκαταβολές - διευκολύνσεις στο προσωπικό της Επιχ/σης 7.250,00 €
- Απαιτ. Επιστρ. ΕΝΦΙΑ 12.539,77 €
- Προκαταβολή φόρου εισοδήματος επόμενης χρήσης 37.571,45 €
- Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων 222.910,32 €.

Αφορά καταθετικό λογαριασμό στη τράπεζα Αττικής του ειδικού λογ/σμου παροχής εφάπαξ αποζημίωσης και αλληλοβοήθειας εργαζομένων Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

- Πάγιες προκαταβολές σε εισπράκτορες ΔΕΥΑΛ € 600,00
- Επιδ. Απαιτήσεις € 28.000,00
- Χρεώστες διάφοροι € 7.068,85

**Δ) Εμπορικό χαρτοφυλάκιο 0,00 €**

Περιλαμβάνει αγορά μερίδας στην Συνεταιριστική Τράπεζα Λαμίας ποσού € 968,45 για την οποία έχει γίνει ολική απομείωση της αξίας της.

**Ε) Προπληρωμένα έξοδα 7.890,00 €**

Περιλαμβάνουν :

- δαπάνες τελών κυκλοφορίας 6.050,00 €
- ασφαλίσεων επόμενης χρήσης 1.840,00 €

**ΣΤ) Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

**€ 6.718.656,21**

Αναλύεται ως εξής:

**στ1) Ταμείο** 2.322,02 €

Περιλαμβάνει τα μετρητά στο Ταμείο της Επιχείρησης της 31-12-18

**στ2) Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας**

6.716.334,19 €

Περιλαμβάνει καταθέσεις ταμιευτηρίου & προθεσμίας σε διάφορες εμπορικές τράπεζες.

Το σύνολο του κυκλοφορούντος Ενεργητικού της Επιχείρησης την 31-12-18 ανήλθε στο ποσό των **11.684.327,60 €**

**ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**  
ανέρχεται σε **73.073.898,62 €**.

**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

**ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ**

**Κεφάλαιο 8.965.832,75 €**

Περιλαμβάνει :

- Το αρχικό εκτιμηθέν από την αρμόδια επιτροπή αξίας 2.587.642,50 € και αφορά την περιουσία (δίκτυα, δεξαμενές κ.λ.π.) που περιήλθε στην Δ.Ε.Υ.Α.Λ. από το Δήμο Λαμίας όπως έχει διαμορφωθεί και με τις Αναπροσαρμογές λοιπών περιουσιακών στοιχείων Ν2065/92.

- Κεφάλαιο ιδ. συμμ. ΑΟΣΔΥ 550.864,43 €

- Κεφάλαιο ίδιας συμμετοχής Δ.Δ. Σταυρού,

Ροδίτσας, Μ.Βρύσης 76.403,66 €

- Κεφ/ση ίδιας συμμετοχής Σύμβ. ΑΝΔΙΑ 235.500,00 €.

- Κεφ/ση παγίων Δ.Ε. Υπάτης 1.081.925,35 €

ΚΚεφ/ση κερδών χρήσεων μέχρι 31/12/11 4.433.496,81 €

**ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ****ΕΙΣ ΝΕΟ**

**Αποτελέσματα εις νέο 2.853.955,49 €**



Περιλαμβάνει το υπόλοιπο των κερδών των προηγούμενων χρήσεων 2.158.153,52 € και τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης 695.801,97 €.

Το σύνολο της καθαρής θέσης της επιχείρησης την 31-12-18 ανήλθε σε **11.819.788,24 €**.

## ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

### ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

#### Α) Δάνεια **1.647.089,97 €**

Περιλαμβάνει τη Δανειακή Σύμβαση επιμήκυνσης του χρόνου αποπληρωμής του άληκτου κεφαλαίου της 31/12/2012 (Ν4093/2012,260/5-12-2012 Απόφαση Δ.Σ. αναδιάρθρωσης - επιμήκυνσης του συνόλου των άληκτων τοκοχρεωλυτικών δόσεων των Δάνειων που είχε συνάψει η επιχείρηση από το 1988 μέχρι και το 1995 για κάλυψη της ίδιας συμμετοχής στις επενδύσεις από το Τ.Π.& Δ με την εγγύηση του Δ. Λαμίας).

#### Β) Λοιπές Μακρ. Υποχρεώσεις **1.152.762,68 €**

Περιλαμβάνει εγγυήσεις καταναλωτών από νέες συνδέσεις συνολικού ποσού 1.152.762,68 €.

#### Γ) Κρατικές επιχορηγήσεις **57.843.767,85 €**

Περιλαμβάνει τις επιχορηγήσεις που λαμβάνει η Δ.Ε.Υ.Α.Α. από το Ελληνικό Δημόσιο(Π.Δ.Ε κ.λπ.) και την Ε.Ε. για την εκτέλεση έργων παγίων επενδύσεων και προγραμμάτων ανάπτυξης ήτοι:

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| - Επιχ/ση Νομ.Ταμείου (ύδρευση)  | € 1.274.375,92 |
| - Επιχ/ση Νομ. Ταμείου (αποχ/ση) | € 1.030.497,54 |
| - Επιχ/ση μελετών (ΣΑΜ)          | € 39.618,49    |
| - Επιχ/ση Υπ.Εσωτερ.Αποχ/ση      | € 486.846,66   |
| - Επιχ/ση ΕΟΚ Αποχ/ση ΕΤΠΑ       | €1.552.802,41  |
| - Επιχ/ση ΕΟΚ Βιολ.Καθαρ.        | €946.129,17    |
| - Επιχ/ση ΥΕ Βιολογ.Καθ.         | €821.716,80    |
| - Επιχ/ση ΥΕ Αποχ.Πόλης Λαμίας   | €1.421.570,07  |
| - Επιχ/ση ΥΕ(ΠΡ.Τ.Σ.) Απ.-Υδρ    | € 2.920.029,35 |
| - Επιχ/ση ΥΠΕΘΟ Τ. ΣΥΝ           | € 2.884.141,61 |
| - Επιχ/ση ΥΕ(Ορ.Τ.Σ.)Αποχ.-Υδρ   | € 2.021.775,50 |
| - Επιχ/ση ΥΠΕΘΟ Ορ.Ταμ.Συνοχής   | € 4.920.366,64 |
| -Επιχ/ση ΥΠΕΧΩΔΕΑντιπλ.Εργων     | € 1.728.606,06 |
| - Επιχ/ση ΥΠΕΧΩΔΕ Βιολ. Καθαρ.   | €319.515,77    |

|   |                |
|---|----------------|
| - Επιχ/ση ΕΠΤΑ-Β Δ.Δ                        | € 395.776,56   |
| - Επιχ/ση ΕΠΤΑ έργα Υδ/σης Δ.Δ.             | € 336.984,60   |
| - Επιχ/ση ΕΠΤΑ έργα Αποχ/ση Δ.Δ.            | € 621.221,96   |
| - Επιχ/ση ΕΠΤΑ Μελετ.Υδρ/σης Δ.Δ.           | € 351.636,10   |
| - Επιχ/ση ΕΠΤΑ Μελετ.Αποχ/ση Δ.Δ.           | € 396.958,51   |
| - Επιχ/ση ΕΠΤΑ Αντιπλ. Έργα                 | €117.740,28    |
| - Επιχ/ση έργων Ταμ.Συνοχής                 | €10.033.038,39 |
| -Επιχ/ση ΠΕΠ 2000-2006 Δ.Δ.                 | € 345.370,48   |
| -Επιχ/ση ΠΕΠ Αν/λης-Αγ.Παρ                  | €1.063.343,61  |
| -Επιχ/ση ΠΕΠ Υδρ.Ροδ-Σταυ-Ανθ               | € 300.824,56   |
| -Επιχ/ση προμ.Εγκατ.Δικτ.ΜΧΓΡ. ΕΟΠΛ.        | €15.853,04     |
| - Επιχ/ση ΥΠ.ΕΣΩΤ. ΘΗΣΕΑΣ                   | €109.601,37    |
| - Επιχ/ση ΥΠ.ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ                      | €157.000,00    |
| - Επιχ/ση ΠΕΠ. ΠΡΟΜ.ΕΓΚ. ΤΗΛΕΕΛ.            | € 2.213.100,00 |
| - Επιχ/ση ΥΠ.ΠΕ.Ε.ΚΑ ΕΠΕΚΤ.ΒΙΟ              | € 1.414.900,57 |
| - Επιχ/ση ΠΕΠ ΕΠ.ΕΓΚ.ΒΙ.ΚΑΘ.(Α ΣΤ)          | € 648.310,45   |
| - Επιχ/ση Κατ .Δικ. Αποχ. ΜΟΣΧ.-ΚΟΜ         | €1.296.250,43  |
| - Επιχ/ση Κατ. Δικ .Αποχ. Ακ. Συναφ.        | € 817.400,69   |
| - Επιχ/ση Κατ. Δικτ. Αποχ. Λειανοκλ.        | € 1.031.173,83 |
| - Προμ. Εγκ. Συστ. Ελέγχου Δια.             | € 1.086.249,99 |
| - Επιχ/ση έργων ΑΟΣΔΥ                       | € 216.647,60   |
| - Επιχ/ση έργων Κοιν.Σταυρού                | € 152.838,74   |
| - Επιχ/ση Αποχ.Μ.Βρύσ-Ροδιτ-Σταυρ           | € 645.220,84   |
| - Επιχ/ση ΟΕΚ Δ.Δ.Ανθήλης                   | € 825.008,41   |
| - Λοιπές Επιχ/σης ΕΟΚ-ΠΔΕ                   | €23.426,51     |
| -Κατ.Δικτ.Αποχ.Υπάτης                       | €1.190.741,34  |
| -Επιχ.Ολ.Μελ.ΕΕΛ Φραντζή & Αγωγ. Μεταφ.     | € 15.846,58    |
| -Επιχ.Κατ.Νεου Τροφ.Αγωγ.Υδρ.Λαμίας         | €6.567.281,20  |
| -Επιχ.ΠΕΠ Επ.Τηλ.Υδρ.Δ.Ε.ΥΠ-ΛΙΑΝ-ΓΟΡΓ.      | €586.250,00    |
| -Επιχ. Κατ. Βιοκλιμ. Κτηρίου Δ.Ε.Υ.Α.Α      | €3.140.951,39  |
| - Επιχ. Εγκατ. Επεξ. Λυμ. Λιανοκλ. - Υπάτης | €2.156.449,46  |
| -Κατ. Αντιπλ. Προστ. Ανατ. Εισοδου Λαμίας   | € 526.613,39   |
| - Επιχ/ση ειδ. Τέλους 80%                   | €14.967.259,31 |
| - Αποθεματικό τέλους οικοδομών 3%           | €7.864.062,89  |

Η συνολική αξία των επιχορηγήσεων. την 31/12/18 ανήλθε στο ποσό των **83.999.325,07 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων στο ποσό των **57.843.767,85 €**.

## **ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

### Α) Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων

#### δανείων **223.537,86 €**

Περιλαμβάνει τις δόσεις του μακροπρόθεσμου δανείου που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση 2019.

**Β) Εμπορικές υποχρεώσεις 63.462,32 €**

Περιλαμβάνει τις υποχρεώσεις της επιχείρησης προς τους προμηθευτές την 31-12-18 συνολικού ποσού 63.462,32 €.

**Γ) Φόρος εισοδήματος 59.882,37 €**

Περιλαμβάνει την υποχρέωση της επιχείρησης σε φόρο εισοδήματος φορολογητέων κερδών χρήσης 2018.

**Δ) Λοιποί φόροι-τέλη 94.303,09 €**

Περιλαμβάνει υποχρεώσεις της επιχείρησης σε φόρους και τέλη ήτοι:

- ΦΜΥ-ΧΑΡΤ. 6<sup>ο</sup> Δίμηνο 2018 € 30.257,93
- Φορ. Αμ.Τρ. 6<sup>ο</sup> Δίμηνο 2018 € 8.950,72
- Φόρος αμοιβών εργολάβων € 1.265,21
- Φ.Π.Α. Δεκεμβρίου 2018 € 53.829,23

**Ε) Οργανισμοί κοινων. ασφάλισης 101.394,06 €**

Περιλαμβάνει υποχρεώσεις της επιχείρησης στο Ι.Κ.Α. και λοιπά ασφαλιστικά ταμεία και αφορά τις ασφαλιστικές εισφορές Δεκεμβρίου που πληρώνονται τον επόμενο μήνα ήτοι:

- ΙΚΑ € 99.162,27
- ΕΙΔ. ΕΙΣΦ. ΟΑΕΔ 1% € 2.231,79

**ΣΤ) Λοιπές υποχρεώσεις 24.536,36 €**

Οι λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τα εξής:

- Αποδοχές προσωπ. πληρωτέες € 33,94
- Λοιπές βραχυπρ. υποχρεώσεις € 13.836,09
- Επιστρεπτέα ποσά στους καταναλωτές από αχρεωστήτως καταβληθέντα ποσά από λογαριασμούς € 9.030,63
- Προκαταβολές πελατών € 1.635,70

**Ζ) Έξοδα Χρήσεως δουλευμένα 43.373,82 €**

Περιλαμβάνει λογαριασμούς δαπανών που αφορούν την κλειόμενη χρήση όπως :

- Δ.Ε.Η. 40.343,78 €
- Ο.Τ.Ε. 2.003,68 €
- Λοιπά 1.026,36 €

πληρωτέους στην επόμενη χρήση.

Το σύνολο των υποχρεώσεων της επιχείρησης την 31-12-18 ανήλθε σε € **61.254.110,38**.

**ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**  
ανέρχεται σε **73.073.898,62 €**.

Το καθαρό αποτέλεσμα της χρήσης 2018  
μετά από φόρους ήταν κέρδη ύψους  
695.801,97 €.

Το παραπάνω αποτέλεσμα προέκυψε ως εξής :

Ο κύκλος των εργασιών (πωλήσεις  
υπηρεσιών ύδρευσης - Αποχέτευσης) ανήλθε  
στο ποσό των 4.909.518,78 € ήτοι :

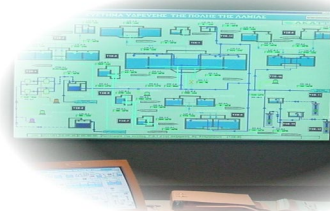
### ΕΣΟΔΑ

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| 73.00 Πωλήσεις νερού                        | € | <b>1.532.073,94</b> |
| 73.03 Τέλη χρήσης Υπονόμων                  |   | 798.214,52          |
| 73.04 Έσοδα Ειδικού Τέλους                  |   | 122.820,99          |
| 73.05 Έσοδα από Πάγιο Τέλος                 |   | <b>2.167.271,10</b> |
| 73.06 Τέλη Συνδ. με δίκτυο Υδρ/σης          |   | <b>17.611,50</b>    |
| 73.07 Τέλη Συνδ. με δίκτυο Αποχ/σης         |   | <b>70.652,74</b>    |
| 73.08 Έσοδα από Δαπ.. Διακλ. & Συνδ. Υδρ.   |   | 18.595,05           |
| 73.09 Έσοδα από Δαπ.. Διακλ. & Συνδ. Αποχ.. |   | <b>11.298,92</b>    |
| 73.10 Τέλος Πρόσωσης Ακιν. Αποχ/σης         |   | 2.769,63            |
| 73.14 Έσοδα από Επαν/σεις – Ελέγχους        |   | <b>13.703,78</b>    |
| 73.19 Λοιπά Έσοδα                           |   | <b>148.584,23</b>   |
| <b>Σύνολο</b>                               |   | <b>4.903.596,40</b> |
| 72.00 Πωλήσεις πρώτων υλών                  | € | 5.922,38            |
| <b>Γενικό Σύνολο</b>                        | € | <b>4.909.518,78</b> |

Η συνολική δαπάνη, κόστος πωλήσεων ανήλθε  
στο ποσό των **4.562.469,99 €** ήτοι :

### ΕΞΟΔΑ

|                                 |   |                     |
|---------------------------------|---|---------------------|
| 24 Ανάλωση πρώτων υλών          | € | 164.337,46          |
| 25 Αναλώσιμα υλικά              |   | 177.436,02          |
| 60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού |   | 1.284.369,99        |
| 61 Αμοιβές & έξοδα τρίτων       |   | 21.833,60           |
| 62 Παροχές τρίτων               |   | 1.086.448,11        |
| 63 Φόροι και τέλη               |   | 8.034,05            |
| 64 Διάφορα έξοδα                |   | 1.434,15            |
| 65 Τόκοι & συναφή έξοδα         |   |                     |
| 66 Αποσβέσεις                   |   | <b>1.818.708,33</b> |
| <b>Σύνολο</b>                   | € | <b>4.562.469,99</b> |



Το μικτό κέρδος ποσού € 347.048,79 προέκυψε  
από την διαφορά συνολικού κόστους από έσοδα  
κατά εκμετάλλευση. Αυξήθηκε α) με τις  
αναλογούσες στην χρήση αποσβέσεις κρατικών  
επιχορηγήσεων ποσού € 1.784.606,42 και β)  
από διάφορα έσοδα κατά ποσό € 13.349,00  
(επιχορήγηση ΟΑΕΔ & επιδοτήσεις μελετών)  
και ανήλθε τελικά στο ποσό των €  
2.145.004,21.

Τα μη προσδιοριστικά των μικτών  
αποτελεσμάτων έξοδα, δηλαδή τα έξοδα  
Διοίκησης και Διάθεσης ανήλθαν στο ποσό των  
€ 672.842,75 και € 716.651,22 αντιστοίχως  
και συνολικά στο ποσό των € 1.389.493,97 και  
αναλύονται ως εξής:

**ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ**

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| - Αναλώσεις αποθεμάτων          | € 131,72          |
| - Αμοιβές προσ. και λοιπές παρ. | 331.724,77        |
| - Αμοιβές Τρίτων                | 221.856,08        |
| - Παροχές τρίτων (ενοίκια)      | 86.780,85         |
| - Φόροι και τέλη                | 3.670,08          |
| - Διάφορα Έξοδα                 | <u>28.679,25</u>  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                   | <b>672.842,75</b> |

**ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ**

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| - Αμοιβές προσ. και λοιπές παρ. | € 409.011,60      |
| - Παροχές τρίτων                | 111.945,43        |
| - Διάφορα Έξοδα                 | 61.209,92         |
| - Αποσβέσεις                    | <u>134.484,27</u> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                   | <b>716.651,22</b> |

Στα ανωτέρω αποτελέσματα, αφού αφαιρεθούν

α) τα λοιπά έξοδα και ζημιές ποσού € 74.257,81 και β) οι ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων ποσού € 0,02 και αφού προστεθούν α) τα έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων ποσού € 108.190,34 και β) τα λοιπά έσοδα και κέρδη ποσού € 792,13, προκύπτει ότι τα αποτελέσματα προ τόκων και

φόρων ανέρχονται σε κέρδη ποσού € 790.234,88.

Επί των ανωτέρω αποτελεσμάτων προστίθενται τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα ήτοι πιστωτικοί τόκοι € 93.252,32 μείον χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα € 133.885,25 που αφορούν κυρίως τόκους συμβατικών των δανείων του Τ.Π.&Δ. που είχε συνάψει η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. από το 1988 και μετά.

Έτσι τα αποτελέσματα προ φόρων εμφανίζουν κέρδη ποσού € 749.601,95, στα οποία εάν αφαιρεθεί ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2018, όπως αυτός προέκυψε με την υποβολή των δηλώσεων φόρου εισοδήματος χρήσης 2018, προκύπτουν τα αποτελέσματα χρήσης (κέρδη) 2018 μετά από φόρους ποσού € 695.801,97.

ΝΕΡΟ ΠΗΓΗ ΖΩΗΣ  
ΝΕΡΟ ΠΗΓΗ ΖΩΗΣ

# ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ

\*\*\*\*\*

Η Οικονομική Αξιολόγηση των αποτελεσμάτων της χρήσης 2018 απαιτεί ανάλυση των κονδυλίων του Ισολογισμού σε σχέση με την πολιτική που ασκήθηκε στα πλαίσια του Ν. 1069/80 και του προϋπολογισμού και σε σχέση με τις προηγούμενες χρήσεις κατά τρόπο που να προκύπτουν χρήσιμα συμπεράσματα για την χρηματοοικονομική κατάσταση της Επιχείρησης καθώς και την ικανότητα της να επιτυγχάνει τους στόχους της.

## ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

Το αποτέλεσμα της χρήσης 2018 ήταν € 695.801,97 κέρδη. Τα κέρδη οφείλονται στην αποτελεσματική λειτουργία της επιχείρησης, και στις οικονομικά αποδοτικές επιλογές οργάνωσης και λειτουργίας στις νέες συνθήκες του Καλλικρατικού πλέον Δήμου Λαμίας.

## ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΔΑΠΑΝΩΝ

### ΕΣΟΔΑ

#### ΠΙΝΑΚΑΣ 1

##### Α! ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ

|                        | ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ      | ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ           |
|------------------------|------------------|---------------------|
| ΠΩΛΗΣ. ΝΕΡΟΥ ΛΑΜΙΑΣ    | 1.500.000        | 1.311.439,54        |
| ΠΩΛΗΣ. ΝΕΡΟΥ ΚΑΛΛΙΚΡ   | 280.000          | 220.634,40          |
| ΕΣΟΔ ΠΑΓ ΤΕΛΗ ΛΑΜ      | 2.000.000        | 2.020.181,53        |
| ΕΣΟΔ ΠΑΓ ΤΕΛΗ ΚΑΛΛΙΚ.  | 160.000          | 147.089,57          |
| ΕΣΟΔ ΧΡΗΣ ΑΠΟΧ.ΛΑΜ     | 900.000          | 781.582,88          |
| ΕΣΟΔ ΧΡΗΣ. ΑΠΟΧ.ΚΑΛΛΙΚ | <u>70.000</u>    | <u>16.631,64</u>    |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>          | <b>4.910.000</b> | <b>4.497.559,56</b> |

#### ΠΙΝΑΚΑΣ 2

##### Β! ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΙΚΕΣ ΣΥΝΔΕΣΕΙΣ

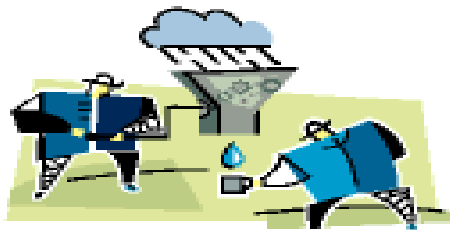
|                          | ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ    | ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ         |
|--------------------------|----------------|-------------------|
| ΤΕΛΗ ΣΥΝ. ΜΕ ΔΙΚ.ΥΔΡ.    | 20.000         | 17.611,50         |
| ΤΕΛΗ ΣΥΝ. ΜΕ ΔΙΚ. ΑΠΟΧ   | 150.000        | 70.652,74         |
| ΤΕΛΗ ΔΙΑΚ. ΜΕ ΔΙΚΤ. ΥΔΡ. | 20.000         | 18.595,05         |
| ΤΕΛΗ ΔΙΑΚ. ΜΕ ΔΙΚ.ΑΠΟΧ   | 25.000         | 11.298,92         |
| ΤΕΛΗ ΠΡΟΣΟΨ. ΑΚΙΝ.       | 5.000          | 2.769,63          |
| ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΑΝΑΣΝΔ.      | 20.000         | 13.703,78         |
| ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ              | <u>80.000</u>  | <u>148.584,23</u> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>            | <b>320.000</b> | <b>283.215,85</b> |

#### ΠΙΝΑΚΑΣ 3

##### Γ! ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

|                  | ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ | ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ  |
|------------------|-------------|------------|
| Έσοδα ειδ.τέλους | 1.000.000   | 893.484,17 |

Όπως προκύπτει από τους πίνακες 1, 2, 3 τα έσοδα κινήθηκαν σύμφωνα με τα προϋπολογισθέντα.



#### ΠΙΝΑΚΑΣ 4

##### Α! ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

|                    | ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ      | ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ           |
|--------------------|------------------|---------------------|
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 2.520.000        | 2.025.106,36        |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ     | 678.600          | 243.689,68          |
| ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ     | 2.141.000        | 1.373.736,26        |
| ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ     | 75.500           | 11.704,13           |
| ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ      | 220.000          | 91.323,32           |
| ΥΛΙΚΑ              | 493.000          | 164.337,46          |
| ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ          | 342.000          | 177.436,02          |
| ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ       | <u>5.000</u>     | <u>0,00</u>         |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>      | <b>6.475.100</b> | <b>4.087.333,23</b> |

#### ΠΙΝΑΚΑΣ 5

##### Β! ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

|                     | ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ      | ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ           |
|---------------------|------------------|---------------------|
| ΟΙΚΟΠΕΔΑ            | 0,00             | 0,00                |
| ΚΤΙΡΙΑ              | 0,00             | 0,00                |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ          | 170.000          | 64.034,20           |
| ΜΕΤΑΦ. ΜΕΣΑ         | 30.000           | 4.422,32            |
| ΕΠΙΠ. & ΛΟΙΠ. ΕΞΟΠ. | 162.000          | 30.466,13           |
| ΕΡΓΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛ.     | 5.195.000        | 1.092.637,69        |
| ΜΕΛΕΤΕΣ             | <u>20.000</u>    | <u>0,00</u>         |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>       | <b>5.577.000</b> | <b>1.191.560,34</b> |

#### ΠΙΝΑΚΑΣ 6

##### Γ! ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ – ΔΑΠΑΝΕΣ

|                      | ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ    | ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ         |
|----------------------|----------------|-------------------|
| ΔΑΝΕΙΑ Τ.Π. ΚΑΙ Δ.   | 212.000        | 211.083,88        |
| ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ | <u>147.000</u> | <u>133.885,25</u> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>        | <b>359.000</b> | <b>344.969,13</b> |

Οι λειτουργικές δαπάνες (πίν.4) μειώθηκαν από τις αρχικά προϋπολογισθείσες κατά 37%. Αυτό οφείλεται στον περιορισμό των δαπανών κάτω από το ύψος των αρχικώς προϋπολογισθέντων.

Οι επενδυτικές δαπάνες (πίν.5) ήταν ανάλογες του εκτελεσθέντος έργου.

Οι δανειακές υποχρεώσεις-δαπάνες(πίν.6) ανήλθαν στο ύψος της τοκοχρεολυτικής δόσης και εξυπηρετήθηκαν στο 100%.

Γενική εκτίμηση από την ανωτέρω οικονομική ανάλυση είναι ότι η ΔΕΥΑΛ κινήθηκε μέσα στα πλαίσια του ψηφισθέντος προϋπολογισμού έτους 2018.

# ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

| ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ<br>ΛΑΜΙΑΣ               |               |                      |                      |
|--|---------------|----------------------|----------------------|
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 - 31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ                      |               |                      |                      |
| Για την Περίοδο  |               |                      |                      |
| 1 Ιανουαρίου 2018 - 31 Δεκεμβρίου 2018                                     |               |                      |                      |
| Α.Φ.Μ.: 090014117  |               |                      |                      |
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ  |               |                      |                      |
|  | Σημει-<br>ωση | 31.12.2018           | 31.12.2017           |
| <b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>  |               |                      |                      |
| <b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>                               |               |                      |                      |
| Ενσώματα Πάγια   |               |                      |                      |
| Ακίνητα  | E.1           | 5.147.617,08         | 5.209.927,36         |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός   | E.1           | 54.745.163,86        | 56.164.844,25        |
| Λοιπός εξοπλισμός  | E.1           | 239.502,16           | 245.755,08           |
| <b>Σύνολο</b>  |               | <b>60.132.283,10</b> | <b>61.620.526,69</b> |
| Άυλα πάγια στοιχεία  |               |                      |                      |
| Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως έως 31.12.2014 μέχρι και την πλήρη απόσβεσή τους | E.2           | 142.392,52           | 152.780,68           |
| <b>Σύνολο</b>  |               | <b>142.392,52</b>    | <b>152.780,68</b>    |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή                   | E.3           | <b>1.080.987,48</b>  | <b>368.364,26</b>    |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία                                     |               |                      |                      |
| Δάνεια και απαιτήσεις  | E.4           | 33.907,92            | 33.907,92            |
| <b>Σύνολο</b>  |               | <b>33.907,92</b>     | <b>33.907,92</b>     |
| <b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>  |               | <b>61.389.571,02</b> | <b>62.175.579,55</b> |
| <b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>                                  |               |                      |                      |
| Αποθέματα  |               |                      |                      |
| Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά  | E.5           | 167.768,39           | 168.769,31           |
| <b>Σύνολο</b>  |               | <b>167.768,39</b>    | <b>168.769,31</b>    |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές                                |               |                      |                      |
| Εμπορικές απαιτήσεις   | E.6.1         | 4.474.072,61         | 4.367.429,22         |
| Δουλεωμένα έσοδα περιόδου  | E.6.2         | 0,00                 | 7.878,13             |
| Λοιπές απαιτήσεις  | E.6.3         | 315.940,39           | 393.225,16           |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία   | E.6.4         | 0,00                 | 0,00                 |
| Προπληρωμένα έξοδα   | E.6.5         | 7.890,00             | 8.428,33             |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα   | E.6.6         | 6.718.656,21         | 6.074.990,86         |
| <b>Σύνολο</b>  |               | <b>11.516.559,21</b> | <b>10.851.951,70</b> |
| <b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>   |               | <b>11.684.327,60</b> | <b>11.020.721,01</b> |
| <b>Σύνολο Ενεργητικού</b>  |               | <b>73.073.898,62</b> | <b>73.196.300,56</b> |

|   | Σημεί-<br>ωση | 31.12.2018           | 31.12.2017           |
|---|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>   |               |                      |                      |
| <b>Καθαρή θέση</b>                                      |               |                      |                      |
| Κεφάλαιο  | <b>Π.1</b>    | 8.965.832,75         | 8.965.832,75         |
| <b>Σύνολο</b>   |               | <b>8.965.832,75</b>  | <b>8.965.832,75</b>  |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο                    |               |                      |                      |
| Αποτελέσματα εις νέο                                    | <b>Π.2</b>    | 2.853.955,49         | 2.158.153,52         |
| <b>Σύνολο</b>   |               | <b>2.853.955,49</b>  | <b>2.158.153,52</b>  |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>                             |               | <b>11.819.788,24</b> | <b>11.123.986,27</b> |
| <b>Υποχρεώσεις</b>                                      |               |                      |                      |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις                              |               |                      |                      |
| Δάνεια  | <b>Π.3.1</b>  | 1.647.089,97         | 1.870.627,83         |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις                       | <b>Π.3.2</b>  | 1.152.762,68         | 1.127.977,03         |
| Κρατικές επιχορηγήσεις                                  | <b>Π.3.3</b>  | 57.843.767,85        | 58.419.456,82        |
| <b>Σύνολο</b>   |               | <b>60.643.620,50</b> | <b>61.418.061,68</b> |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                              |               |                      |                      |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων              | <b>Π.4.1</b>  | 223.537,86           | 211.083,88           |
| Εμπορικές υποχρεώσεις                                   | <b>Π.4.2</b>  | 63.462,32            | 184.624,10           |
| Φόρος εισοδήματος                                       | <b>Π.4.3</b>  | 59.882,37            | 30.521,06            |
| Λοιποί φόροι τέλη                                       | <b>Π.4.4</b>  | 94.303,09            | 104.160,52           |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης                         | <b>Π.4.5</b>  | 101.394,06           | 55.535,19            |
| Λοιπές υποχρεώσεις                                      | <b>Π.4.6</b>  | 24.536,36            | 25.462,25            |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα                                | <b>Π.4.7</b>  | 43.373,82            | 42.865,61            |
| <b>Σύνολο</b>   |               | <b>610.489,88</b>    | <b>654.252,61</b>    |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>                               |               | <b>61.254.110,38</b> | <b>62.072.314,29</b> |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b> |               | <b>73.073.898,62</b> | <b>73.196.300,56</b> |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ<br>ΛΑΜΙΑΣ |            |                     |                     |
|--|------------|---------------------|---------------------|
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ                          |            |                     |                     |
|  | είω σ<br>η | 1/1/2018-31/12/2018 | 1/1/2017-31/12/2017 |
| Κύκλος εργασιών  | A.1        | 4.909.518,78        | 4.972.694,84        |
| Κόστος πωλήσεων  | A.2        | (-4.562.469,99)     | (-4.835.819,64)     |
| <b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>                                      |            | <b>347.048,79</b>   | <b>136.875,20</b>   |
| Λοιπά συνήθη έσοδα   | A.3        | 1.797.955,42        | 1.815.237,66        |
|  |            | <b>2.145.004,21</b> | <b>1.952.112,86</b> |
| Έξοδα διοίκησης  | A.2        | (-672.842,75)       | (-635.954,85)       |
| Έξοδα διαθέσεως  | A.2        | (-716.651,22)       | (-758.022,96)       |
| Λοιπά Έξοδα και ζημιές                                       | A.4        | (-74.257,81)        | (-5.109,71)         |
| Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων       | A.5        | (-0,02)             | 0,00                |
| Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων                              | A.6        | 108.190,34          | 101.058,88          |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη  | A.7        | 792,13              | 21.453,02           |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων                             |            | <b>790.234,88</b>   | <b>675.537,24</b>   |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα                            | A.8        | 93.252,32           | 76.689,25           |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα                            | A.9        | (-133.885,25)       | (-144.247,87)       |
| Αποτελέσματα προ φόρων                                       |            | <b>749.601,95</b>   | <b>607.978,62</b>   |
| Φόροι εισοδήματος  | A.10       | (-53.799,98)        | (-100.457,15)       |
| Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους                        |            | <b>695.801,97</b>   | <b>507.521,47</b>   |
|  |            |                     |                     |



# ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

| ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ                    |                       |                      |  |                      |                          |  |
|--|-----------------------|----------------------|--|----------------------|--------------------------|--|
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Επιχείρησης σύμφωνα με Ε.Λ.Π.Ν.4308/2014 |                       |                      |  |                      |                          |  |
| 1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2018                                       |                       |                      |  |                      |                          |  |
| Ποσά σε €  |                       | Μετοχικό<br>Κεφάλαιο | Επιχορηγήσεις<br>επενδύσεων<br>παγίου<br>Ενεργητικού | Λοιπά<br>Αποθεματικά | Αποτελέσματα<br>εις νέον | Σύνολο Ιδίων<br>Κεφαλαίων Μετόχων<br>Εταιρείας |
| Υπόλοιπο Κατά ΝΕ.Α.Π. την  | 1/1/2016              | 17.931.665,50        | 0,00   | 0,00                 | 1.650.632,05             | 10.616.464,80                                  |
| Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου   | 1/1-31/12/2017        | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 507.521,47               | 507.521,47                                     |
| <b>Σύνολο Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων</b>                                      | <b>1/1-31/12/2017</b> | 17.931.665,50        | 0,00   | 0,00                 | 2.158.153,52             | 507.521,47                                     |
| Υπόλοιπο Κατά ΝΕ.Α.Π. την  | 31/12/2017            | 35.863.331,00        | 0,00   | 0,00                 | 3.808.785,57             | 11.123.986,27                                  |
| Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου   | 1/1-31/12/2018        | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 695.801,97               | 695.801,97                                     |
| <b>Σύνολο Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων</b>                                      | <b>1/1-31/12/2018</b> | 35.863.331,00        | 0,00   | 0,00                 | 4.504.587,54             | 695.801,97                                     |
| Υπόλοιπο Κατά ΝΕ.Α.Π. την  | 31/12/2018            | 71.726.662,00        | 0,00   | 0,00                 | 8.313.373,11             | 11.819.788,24                                  |

# ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ

| ΔΕΥΑ ΛΑΜΙΑΣ  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Κατάσταση Χρηματοροών  |                    |                    |
| ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ  | 1.1/31.12.2018     | 1.1/31.12.2017     |
| <b>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>                           |                    |                    |
| Αποτέλεσμα προ φόρων   | 749.601,95         | 607.978,62         |
| Πλέον ή μείον προσαρμογές για:   |                    |                    |
| Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων                        | 1.953.192,60       | 1.955.386,25       |
| Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων   | -1.784.606,42      | -1.795.604,16      |
| Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων                                       | 0,00               | 0,00               |
| Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων  | -108.190,34        | -101.058,88        |
| Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων                                    | 0,00               | 0,00               |
| Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)                                | 40.632,93          | 67.558,62          |
| Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης                        |                    |                    |
| Μεταβολή αποθεμάτων  | 1.000,92           | 17.258,48          |
| Μεταβολή απαιτήσεων  | -20.942,16         | 93.848,22          |
| Μεταβολή υποχρεώσεων   | -31.431,06         | -64.856,47         |
| Μείον:   |                    |                    |
| Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους  | -133.885,25        | -144.247,87        |
| Πληρωμές για φόρο εισοδήματος  | -53.799,98         | -100.457,15        |
| <b>Σύνολο Α</b>  | <b>611.573,21</b>  | <b>535.805,66</b>  |
| <b>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>                            |                    |                    |
| Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων                 | -1.167.184,09      | -756.600,25        |
| Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων | 0,00               | 0,00               |
| Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)   | 0,00               | 0,00               |
| Τόκοι εισπραχθέντες  | 93.252,32          | 76.689,25          |
| Εισπράξεις επιχορηγήσεων   | 1.208.917,45       | 866.848,64         |
| Μερίσματα εισπραχθέντα και λοιπά έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων             | 108.190,34         | 101.058,88         |
| <b>Σύνολο Β</b>  | <b>243.176,02</b>  | <b>287.996,52</b>  |
| <b>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>                         |                    |                    |
| Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου                          | 0,00               | 0,00               |
| Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια   | -211.083,88        | -199.323,78        |
| Μερίσματα πληρωθέντα   | 0,00               | 0,00               |
| <b>Σύνολο (Α+Β+Γ)</b>  | <b>-211.083,88</b> | <b>-199.323,78</b> |
| <b>Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων</b>   |                    |                    |
| Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα της χρήσης                | 643.665,35         | 624.478,40         |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου                      | 6.074.990,86       | 5.450.512,46       |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου                      | 6.718.656,21       | 6.074.990,86       |

# ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

| ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ |  |   |               |                 |       |          |        |                   |               |      |          |
|---|--|---|---------------|-----------------|-------|----------|--------|-------------------|---------------|------|----------|
| ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ   |  |   |               |                 |       |          |        |                   |               |      |          |
| Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΘΡΩΞΕΩΣ                   |  |   |               | ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ |       | 2018     |        | ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ |               | 2017 |          |
| 1   | ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ                           | = | 11.684.327,60 | =               |       | 15,99%   |        | =                 | 11.020.721,01 | =    | 15,06%   |
|   | ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ                               |   | 73.073.898,62 |                 |       |          |        |                   | 73.196.300,56 |      |          |
| 2   | ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ                                    | = | 11.819.788,24 | =               |       | 19,30%   |        | =                 | 11.123.986,27 | =    | 17,92%   |
|   | ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ                               |   | 61.254.110,38 |                 |       |          |        |                   | 62.072.314,29 |      |          |
| 3   | ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ                                    | = | 11.819.788,24 | =               |       | 19,25%   |        | =                 | 11.123.986,27 | =    | 17,89%   |
|   | ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ                                 |   | 61.389.571,02 |                 |       |          |        |                   | 62.175.579,58 |      |          |
| 4   | ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ                           | = | 11.684.327,60 | =               |       | 1913,93% |        | =                 | 11.020.721,01 | =    | 1684,47% |
|   | ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ                       |   | 610.489,88    |                 |       |          |        |                   | 654.252,61    |      |          |
| 5   | ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ                                | = | 11.073.837,72 | =               |       | 94,78%   |        | =                 | 10.366.468,40 | =    | 94,06%   |
|   | ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ                           |   | 11.684.327,60 |                 |       |          |        |                   | 11.020.721,01 |      |          |
| Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ             |  |   |               |                 |       |          |        |                   |               |      |          |
| 6   | ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ            | = | 749.601,95    | =               |       | 6,34%    |        | =                 | 607.978,62    | =    | 5,47%    |
|   | ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ                                    |   | 11.819.788,24 |                 |       |          |        |                   | 11.123.986,27 |      |          |
| 7   | ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ                               | = | 347.048,79    | =               |       | 7,07%    |        | =                 | 136.875,20    | =    | 2,75%    |
|   | ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ                |   | 4.909.518,78  |                 |       |          |        |                   | 4.972.694,84  |      |          |
| 8   | ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ                               | = | 347.048,79    | =               |       | 7,61%    |        | =                 | 136.875,20    | =    | 2,83%    |
|   | ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ         |   | 4.562.469,99  |                 |       |          |        |                   | 4.835.819,64  |      |          |
| 9   | ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ                | = | 4.909.518,78  | =               |       | 41,54%   |        | =                 | 4.972.694,84  | =    | 44,70%   |
|   | ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ                                    |   | 11.819.788,24 |                 |       |          |        |                   | 11.123.986,27 |      |          |
| 10  | ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ                       | = | 4.562.469,99  | =               |       | 2711,42% |        | =                 | 4.835.819,64  | =    | 2725,96% |
|   | ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ                   |   | 168.268,85    |                 |       |          |        |                   | 177.398,55    |      |          |
| Γ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ                               |  |   |               |                 |       |          |        |                   |               |      |          |
| 11  | ΝΕΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ                                  | = | 1.191.560,35  | =               |       | 44,98%   |        | =                 | 756.600,25    | =    | 30,72%   |
|   | ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΑΥΤΟΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΣ                    |   | 2.648.994,57  |                 |       |          |        |                   | 2.462.907,72  |      |          |
| 12  | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ                     | = | 63.462,32     | =               |       | 67,04    | ΗΜΕΡΕΣ | =                 | 184.624,10    | =    | 205,48   |
|   | ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ                  |   | 340.772,56    |                 | X 360 |          |        |                   | 323.455,19    |      | X 360    |
| 13  | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | = | 4.474.072,61  | =               |       | 328,07   | ΗΜΕΡΕΣ | =                 | 4.367.429,22  | =    | 316,18   |
|   | ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ                |   | 4.909.518,78  |                 | X 360 |          |        |                   | 4.972.694,84  |      | X 360    |

Τέλος, κατωτέρω παρατίθενται οι επιπρόσθετες πληροφορίες που απαιτείται να περιλαμβάνονται στην Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 43α του Ν. 2190/1920, όπως αυτό τροποποιήθηκε μετά τον Ν. 4403/2016:

**1. Ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της εταιρείας (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.:62784/2017).**

#### **α. Συνοπτική περιγραφή επιχείρησης**

Η ΔΕΥΑΛ ιδρύθηκε το 1980 με την υπ.αρ. 397/29-12-1980 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Λαμιέων. Η απόφαση αυτή εγκρίθηκε από το Υπουργείο Εσωτερικών και εκδόθηκε το Προεδρικό Διάταγμα 544/19-5-1981(ΦΕΚ 142/3-6-1981 τ.Α) σύστασης της Επιχείρησης, με έδρα τη Λαμία. Η Επιχείρηση άρχισε να λειτουργεί το 1981 και μέχρι 31-12-1998 ασκούσε την δραστηριότητα της εντός των διοικητικών ορίων του Δήμου Λαμιέων δηλαδή της Πόλης της Λαμίας.

Από 1-1-1999 μετά την πρώτη διοικητική μεταρρύθμιση Ι. ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΑΣ Ν. 2539/97 επέκτεινε την δραστηριότητά της στα νέα διοικητικά όρια του Καποδιστριακού Δήμου Λαμίας ο οποίος προέκυψε από την συνένωση 12 πρώην κοινοτήτων με το Δήμο Λαμιέων (σχετική τροποποίηση της συστατικής πράξης Π.Δ. 13818/1999 (ΦΕΚ 2089/ Β΄/1999).

Με τη δεύτερη διοικητική μεταρρύθμιση ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ, η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. από 1-1-2012 επέκτεινε εκ νέου την δραστηριότητά της στα νέα διοικητικά – εδαφικά όρια του Καλλικρατικού Δήμου Λαμίας ο οποίος προέκυψε από την συνένωση των 4άρων πρώην δημοτικών ενοτήτων Δήμου Γοργοποτάμου, Δήμου Υπάτης, Δήμου Λειανοκλαδίου και Κοινότητας Παύλιανης με τον Καποδιστριακό Δήμο Λαμιέων (σχετική τροποποίηση Π.Δ. 701/12750 ΦΕΚ 702/ Β΄/2012).

Σύμφωνα με τον νέο Δημοτικό Κοινοτικό Κώδικα Ν.3463/2006 η Δ.Ε.Υ.Α. αποτελεί επιχείρηση ειδικού σκοπού και η λειτουργία της διέπεται από τον Ιδρυτικό της νόμο 1069/80.

Η Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης - Αποχέτευσης είναι Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου κοινωφελούς χαρακτήρα διεπόμενο από τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας με δικαίωμα άσκησης δημόσιας εξουσίας στο αντικείμενο της.

Σκοπός της Επιχείρησης είναι η άσκηση ολοκληρωμένης πολιτικής στο κύκλο Υδροδότησης - Αποχέτευσης - Προστασίας των υδατικών πόρων και Προστασίας του Περιβάλλοντος, μέσα από την αποτελεσματική διαχείριση και ορθολογική ανάπτυξη των δικτύων Ύδρευσης - Αποχέτευσης προς όφελος του κοινωνικού συνόλου.

Αντικείμενο της Επιχείρησης είναι η μελέτη, κατασκευή, λειτουργία, συντήρηση, εκμετάλλευση, διοίκηση και λειτουργία των δικτύων ύδρευσης αποχέτευσης όμβριων και ακάθαρτων υδάτων, και των εγκαταστάσεων επεξεργασίας υγρών αποβλήτων και λυμάτων (Βιολογικοί Καθαρισμοί).

Η επιχείρηση μπορεί να διευρύνει το σκοπό της και να περιλάβει στις αρμοδιότητες της, την κατασκευή, συντήρηση, διοίκηση λειτουργία και εκμετάλλευση

α) των στερεών αποβλήτων (απορρίμματα)

β) της τηλεθέρμανσης

γ) του φυσικού αερίου

δ) της εμφιάλωσης και εμπορίας νερού

και τις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας αντικείμενο στο οποίο η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. έχει ήδη διευρύνει το σκοπό της.

**Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας είναι :**

α) Ιδιόκτητο ακίνητο (κτήριο διοίκησης) στη Λαμία οδός Α. Παπανδρέου - Τ. Ισαάκ στο οποίο στεγάζονται όλες οι λειτουργίες της επιχείρησης (γραφεία διοίκησης και εξυπηρέτησης κοινού, οι αποθήκες υλικών και το χημείο).

β) Δυο εγκαταστάσεις βιολογικής επεξεργασίας λυμάτων της πόλης της Λαμίας και του Λιανοκλαδίου - Ύπατης.

γ) Οικόπεδα για μελλοντική χρήση.

δ) Στόλος οχημάτων και μηχανημάτων για τις ανάγκες της τεχνικής υπηρεσίας

ε) Το σύνολο των δικτύων ύδρευσης αποχέτευσης σε ολόκληρη την εδαφική περιφέρεια του Δήμου Λαμιέων.

**Η Επιχείρηση διοικείται** από εννεαμελές Διοικητικό Συμβούλιο του οποίου τα μέλη, ο Πρόεδρος και ο Αντιπρόεδρος ορίζονται από το Δημοτικό Συμβούλιο πλην του εκπροσώπου των εργαζομένων και του εκπροσώπου του κοινωνικού φορέα Ομοσπονδία Επαγγελματιών Βιοτεχνών. Τα εννέα μέλη απαρτίζονται από τέσσερις Δημοτικούς Συμβούλους, τρεις της Δημοτικής Αρχής, ενός της μειοψηφίας, τρεις πολίτες, τον εκπρόσωπο των εργαζομένων και τον εκπρόσωπο της Ομοσπονδίας Επαγγελματιών Βιοτεχνών. Ήδη με νεότερες διατάξεις που ισχύουν από τη νέα δημοτική περίοδο η επιχείρηση θα διοικείται από ενδεκαμελές Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο διοικεί την Επιχείρηση αποφασίζοντας για κάθε θέμα που την αφορά, μέσα στα πλαίσια του νόμου και των κανονισμών διοίκησης και διαχείρισης. Συγκαλείται από τον Πρόεδρο μετά από έγγραφη πρόσκληση στην οποία αναφέρονται συγχρόνως τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Συνεδριάζει στην έδρα της επιχείρησης και βρίσκεται σε απαρτία εφόσον υφίσταται απόλυτος πλειοψηφία η οποία ορίζεται από τον αμέσως μεγαλύτερο ακέραιο αριθμό του μισού των τακτικών μελών του.

Ψηφίζει το ετήσιο τεχνικό πρόγραμμα , τον ετήσιο προϋπολογισμό, εγκρίνει τον ετήσιο απολογισμό και αποφασίζει επί όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Το σύστημα διοικήσεως της Επιχείρησης είναι αυτοτελές και ανεξάρτητο από αυτό του Δήμου. Ελάχιστα στοιχεία που χαρακτηρίζουν την αυτοτέλεια του συστήματος διοικήσεως της ΔΕΥΑΛ σε σχέση με το Δήμο είναι:

Α) η ίδια νομική προσωπικότητα της ΔΕΥΑΛ, διακεκριμένη από εκείνη του Δήμου

Β) λειτουργική και διοικητική αυτοτέλεια , δηλαδή διοίκηση των υποθέσεων της χωρίς την συμμετοχή του Δήμου, πλην των αποφάσεων επέκτασης και διεύρυνσης του σκοπού της και των αρμοδιοτήτων της, του καθορισμού των τελών και των κανονισμών και της λήψης δανείων με εγγυητή το Δήμο που εγκρίνονται από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Γ) πλήρη δημοσιονομική αυτοτέλεια , με την κατάρτιση ξεχωριστού προϋπολογισμού και απολογισμού και υπάρξεως ίδιας περιουσίας και εσόδων.

Των υπηρεσιών της επιχείρησης προΐσταται ο Γενικός Διευθυντής ο οποίος μεριμνά για την εκπλήρωση του σκοπού της επιχείρησης, ασκεί εποπτεία επί όλων των υπηρεσιών, μεριμνά για την εφαρμογή των αποφάσεων του Δ.Σ

Με οργανισμό εσωτερικής υπηρεσίας ο οποίος συντάσσεται και εγκρίνεται αρμοδίως καθορίζεται η οργάνωση, η σύνθεση και οι αρμοδιότητες των υπηρεσιών, ο αριθμός των θέσεων του προσωπικού, οι αποδοχές και κάθε άλλη λεπτομέρεια που ρυθμίζει τις σχέσεις της επιχείρησης με τους εργαζόμενους.

### **Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται στους εξής παράγοντες:**

Η Δημοτική Επιχείρηση βρίσκεται σήμερα στο 37ο χρόνο λειτουργίας της, έχει απομακρυνθεί από τις αδυναμίες της νηπιακής της ηλικίας και διαθέτει σημαντική ωριμότητα σε όλα τα επίπεδα όπως κεφαλαιακής επάρκειας, βασικών υποδομών, μηχανολογικού εξοπλισμού, διοικητικών και διαχειριστικών λειτουργιών πλην του ανθρώπινου δυναμικού που λόγω των μνημονιακών απαγορεύσεων στις προσλήψεις σε συνδυασμό με τις αυξημένες ανάγκες της διοικητικής – εδαφικής επέκτασης στα νέα όρια του Καλλικρατικού Δήμου καθώς και τις σημαντικές αποχωρήσεις λόγω συνταξιοδότησης (29 αποχωρήσεις από το 2010 μέχρι σήμερα) έχουν οδηγήσει τον αριθμό του προσώπου κάτω του ορίου ασφάλειας, η δε συνεχιζόμενη αποτελεσματικότητα **οφείλεται στην εμπειρία των**

**στελεχών σε όλα τα επίπεδα και στην πέραν των ορίων προσπάθεια τους από το μέσο όρο των εργαζομένων.**

Ο κοινωφελής χαρακτήρας της και ο κοινωνικός της ρόλος, μεταφράζεται συγχρόνως σε οικονομικό αλλά και αναπτυξιακό αφού:

α) ανταποδίδει σχεδόν το σύνολο των ετήσιων εσόδων που αντλεί από την τοπική κοινωνία σε αυτήν, μέσα από τις προμήθειες υλικών και υπηρεσιών και την κατανάλωση της μισθοδοσίας των εργαζομένων στην τοπική αγορά,

β) τροφοδοτεί με την απορρόφηση κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων με σημαντικά ποσά την τοπική αγορά, είναι δηλαδή ένας μηχανισμός αύξησης της τοπικής οικονομικής δραστηριότητας και του εισοδήματος,

γ) συμβάλει καθοριστικά στην οικονομική ανάπτυξη με την κατασκευή έργων υποδομής και προστασίας του περιβάλλοντος. Ο ρόλος της περιβαλλοντικός και αναπτυξιακός είναι αναμφισβήτητος. Η συμβολή της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. στην προστασία του περιβάλλοντος μέσα από τα έργα επεξεργασίας των υγρών αποβλήτων είναι σημαντικός, βελτιώνοντας την ποιότητα των υδάτων του φυσικού αποδέκτη Μαλιακού Κόλπου και της τουριστικής ανάπτυξης. Η κατασκευή των έργων υποδομής ύδρευσης - αποχέτευσης στην επέκταση του σχεδίου πόλης μετέτρεψε το αγροτικό τοπίο, σε «παραγωγικό πάρκο», με την ανοικοδόμηση του.

## **β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές**

### **Βασικοί Στόχοι :**

Εξειδικεύοντας τους στόχους της Επιχείρησης μπορούμε να τους απαριθμήσουμε ως εξής:

1. Η βελτίωση της υψηλής ποιότητας παρεχόμενων υπηρεσιών στους δημότες με το χαμηλότερο δυνατό κόστος.
2. Η κάλυψη του λειτουργικού κόστους (κόστος παραγωγής, διάθεσης, διοίκησης).
3. Η κάλυψη της ίδιας συμμετοχής στο κόστος των επενδύσεων.
4. Η κάλυψη του χρηματοοικονομικού κόστους.
5. Η δημιουργία αποθεματικού για τα αυτοχρηματοδοτούμενα έργα.
6. Η χρηματοδότηση του διοικητηρίου της Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
7. Η κάλυψη του κόστους των φυσικών πόρων και του περιβάλλοντος.



8. Η οργανωτική εξέλιξη της επιχείρησης.
9. Η διαρκής διαβούλευση με την τοπική κοινωνία για την ορθολογική χρήση και διαχείριση του νερού.

### Βασικές αξίες

α) η εταιρική κοινωνική ευθύνη δηλαδή, η προσήλωση στο κοινωφελή και ανταποδοτικό χαρακτήρα της επιχείρησης με όσα αυτή συνεπάγεται για την τοπική κοινωνία,

β) η εφαρμογή της αρχής της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης δηλαδή της διαχείρισης σύμφωνα με τις αρχές της οικονομίας, της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας.

γ) η εφαρμογή των κείμενων διατάξεων

δ) ο σεβασμός στην εξυπηρέτηση των δημοτών - πελατών

ε) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,

ζ) Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους,

### Κύριες στρατηγικές

Η διαρκής ανάπτυξη με την άντληση ευρωπαϊκών κονδυλίων και ίδιων πόρων για την κάλυψη επενδυτικών και λειτουργικών δαπανών που αφορούν,

ως προς την ύδρευση:

1) βελτίωση γραμμών υδροδότησης τόσο στη πόλη όσο και στις δημοτικές ενότητες, επέκταση συστήματος τηλεέλεγχου-τηλεχειρισμού και εγκατάσταση συστήματος ελέγχου διαρροών

2) δαπάνες για την λειτουργία και συντήρηση των δικτύων και λοιπών εγκαταστάσεων, δαπάνες για τον έλεγχο της ποιότητας του νερού, την ικανοποιητική πίεση στα δίκτυα, την μείωση των διαρροών,

ως προς την αποχέτευση :

- 1) βελτίωση γραμμών αποχέτευσης στην πόλη της Λαμίας και στις Τοπικές Κοινότητες
- 2) έργα αποχέτευσης και βιολογικών καθαρισμών στις νέες Τοπικές Κοινότητες.

#### **γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης**

Την λειτουργία της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. καθορίζει εγκεκριμένος Οργανισμός Εσωτερικής Υπηρεσίας.

Η Οργανωτική διάρθρωση των Υπηρεσιών σε διοικητικό επίπεδο είναι :

Διεύθυνση

Υπηρεσία

Τμήμα

Γραφείο

Σήμερα στη Δ.Ε.Υ.Α.Λ. εργάζονται 60 υπάλληλοι και εξυπηρετούν 40.425 παροχές ύδρευσης και 34.589 παροχές αποχέτευσης, δηλαδή αντιστοιχεί ένας εργαζόμενος ανά 674 συνδέσεις ύδρευσης.

Για την ενημέρωση του προσωπικού πραγματοποιούνται σεμινάρια επιμόρφωσης όπως υγιεινή και ασφάλεια στο χώρο εργασίας κ.λπ.

Για την λειτουργία των δικτύων εφαρμόζονται εγκεκριμένοι κανονισμοί ύδρευσης και αποχέτευσης.

Για την λειτουργία των οικονομικών διοικητικών υπηρεσιών έχει αναπτυχθεί ERP σύστημα προσαρμοσμένο στο αντικείμενο δραστηριότητας της επιχείρησης αλλά και στις παράλληλες υποχρεώσεις εφαρμογής του δημόσιου λογιστικού συστήματος παρακολούθησης του προϋπολογισμού.

**2. Κυριότεροι κίνδυνοι. (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.: 62784/2017).**

Η επιχείρηση παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.

Οι παρακάτω συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η επιχείρηση αλλά δεν επηρεάζουν την εύρυθμη λειτουργία είναι:

**α) Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους**

Οι βασικοί προμηθευτές της επιχείρησης είναι από την Ελληνική αγορά . Οι κανόνες συνεργασίας με τους προμηθευτές ρυθμίζονται από τις διατάξεις του Ν.1069/80 και τις διατάξεις περί δημοσίων συμβάσεων (ν.4412/2016) όπως ισχύουν κάθε φορά που σε μεγάλο βαθμό διασφαλίζουν τα συμφέροντα της επιχείρησης. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές προς τους προμηθευτές ή άλλες εμπλοκές σε σχέση με τις συμβάσεις που έχουν υπογραφεί, με τους Προμηθευτές.

Επίσης δεν υπάρχουν προμηθευτές η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της επιχείρησης, η οποία για το σκοπό αυτό διατηρεί ικανό απόθεμα υλικών, αντιμετώπισης παροδικής αδυναμίας εφοδιασμού από προμηθευτές.

**- Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων**

Η επιχείρηση λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο απαξίωσης των αποθεμάτων της λόγω κακής συντήρησης/φύλαξης ή τεχνολογικής ή άλλης μεταβολής. Διατηρεί αποθέματα υλικών προηγούμενης τεχνολογίας για την αντιμετώπιση βλαβών σε ανάλογα δίκτυα.

**- Ασφάλιση αποθεμάτων**

Η επιχείρηση λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές ή από παρόμοια συναφή αίτια .

**β) Μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.**

**- Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.**

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η επιχείρηση παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

**- Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου.**

Η επιχείρηση δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις επιχειρήσεις ύδρευσης αποχέτευσης στη χώρα.

**- Λειτουργικός/Ρυθμιστικός κίνδυνος.**

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των Μνημονικών δεσμεύσεων κ.λπ, δεν προβλέπεται να επηρεάσουν σημαντικά τη λειτουργία, την οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

**γ) Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.**

- Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η επιχείρηση.

Η ΔΕΥΑ Λαμίας όπως και όλες οι ΔΕΥΑ της χώρας αποτέλεσαν την επιχειρησιακή, αναπτυξιακή και κοινωνική προμετωπίδα των Δήμων τα τελευταία 36 χρόνια και την πρώτη ιδιωτικοποίηση δημόσιας αυτοδιοικήτης λειτουργίας, με θεαματικά αποτελέσματα στην περιφέρεια της χώρας και ο πρώτος μοχλός

απορρόφησης ευρωπαϊκών κονδυλίων για το νερό και το περιβάλλον. Με αυτά τα δεδομένα στη παρούσα φάση δεν διαφαίνονται ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο.

### **Κίνδυνος τιμής**

Η τιμολογιακή πολιτική εφαρμόζει η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. όπως και στη κλειόμενη χρήση 2018, λαμβάνει υπόψη ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των καταναλωτών και διαμορφώνεται ως εξής :

Ενιαίο τιμολόγιο για τους καταναλωτές στον αστικό ιστό της Πόλης της Λαμίας.

Ενιαίο τιμολόγιο για τους καταναλωτές των 12 πρώην κοινοτήτων που συνενώθηκαν με την Πόλη στα πλαίσια του ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΑ.

Στους οικισμούς του Καλλικράτη διατηρούμε προς το παρόν τα τιμολόγια που εφάρμοζαν οι πρώην Δήμοι στα πλαίσια αναγνώρισης και καταγραφής των δικτύων και των καταναλωτών, για την διαμόρφωση ενός συνολικού σχεδίου διαχείρισης όλων των αναγκών τους.

Τα τιμολόγια αυτά ελάχιστα διαφέρουν από το εφαρμοζόμενο στις τοπικές κοινότητες του Καποδιστριακού Δήμου Λαμιέων δεδομένου ότι οι πρώην Δήμοι με οδηγό το τιμολόγιο της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. είχαν διορθώσει τα δικά τους τιμολόγια.

Συγχρόνως η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. εφαρμόζει ειδικά μειωμένα τιμολόγια ευπαθών κοινωνικών ομάδων όπως παρακάτω αναφέρονται στην κοινωνική πολιτική της και παρέχει έκπτωση εμπρόθεσμης εξόφλησης 7% στους συνεπείς καταναλωτές.

Σύμφωνα με την ΚΥΑ περί εφαρμογής γενικών κανόνων κοστολόγησης και τιμολόγησης των υπηρεσιών ύδρευσης αναμένονται εξελίξεις εντός του 2019 σχετικά με το περιβαλλοντικό τέλος και τον προσδιορισμό του χρηματοοικονομικού κόστους του νερού που σε κάθε περίπτωση δεν θέτουν σε κίνδυνο την εφαρμοζόμενη τιμολογιακή πολιτική σε σχέση με την βιωσιμότητα της επιχείρησης.

**- Κίνδυνος Ρευστότητας, Πιστωτικός κίνδυνος, Κίνδυνος αύξησης επιτοκίων, Συναλλαγματικός κίνδυνος, κίνδυνος τιμής**

Δεν υπάρχουν συνθήκες που να πιθανολογούν τέτοιους κινδύνους.

- Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν

**3. Περιβαλλοντικά ζητήματα (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.: 62784/2017).**

Η επιχείρηση έχοντας ως βασικές της δραστηριότητες την διαχείριση διανομή και προστασία του φυσικού πόρου του νερού καθώς και την προστασία του περιβάλλοντος , αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Για το σκοπό αυτό κατά την κλειόμενη χρήση και μέχρι σήμερα εφαρμόζει σταθερά τα ακόλουθα:

#### **Ποιότητα Πόσιμου Νερού :**

Από το Χημικό Εργαστήριο της Δ.Ε.Υ. Λαμίας πραγματοποιούνται ετησίως έλεγχοι για την ποιότητα του πόσιμου νερού που αφορούν τη Δοκιμαστική Παρακολούθηση σύμφωνα με την ΚΥΑ Υ2/2600/01 για την ποιότητα και αναλύσεις ελέγχου του υπολειμματικού χλωρίου.

Οι παράμετροι που αφορούν την Ελεγκτική Παρακολούθηση, με βάση τη Νομοθεσία, καλύπτονται από διαπιστευμένο εργαστήριο, το οποίο ελέγχει 45 περίπου δείγματα ετησίως.

#### **Έλεγχος Λειτουργίας Εγκατάστασης Επεξεργασίας Λυμάτων Λαμίας (Ε.Ε.Λ Λαμίας):**

Όλοι οι έλεγχοι που αφορούν την παρακολούθηση της απόδοσης του Βιολογικού

Καθαρισμού της Λαμίας πραγματοποιούνται από το εργαστήριο της Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

Ελέγχονται κυρίως τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των ανεπεξέργαστων λυμάτων και των επεξεργασμένων εκροών και τα αποτελέσματα των αναλύσεων αυτών καταχωρούνται στη Βάση Δεδομένων Παρακολούθησης Λειτουργίας της Ειδικής Γραμματείας Υδάτων.

Επικουρικά έλεγχοι ποιότητας εκροών πραγματοποιούνται και από διαπιστευμένο εργαστήριο.

#### **Ποιότητα Νερού Αποδέκτη :**

Η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. πραγματοποιεί ετησίως ελέγχους της ποιότητας του αποδέκτη της Ε.Ε.Λ. Λαμίας που είναι η Γερμανική Τάφρος καθώς και των νερών του Σπερχειού και του Μαλιακού Κόλπου. Οι δειγματοληψίες και οι έλεγχοι πραγματοποιούνται σε διαπιστευμένο εργαστήριο. Τον τελευταίο χρονικό διάστημα με το ίδιο αντικείμενο υλοποιείται προγραμματική σύμβαση με το Ε.Μ.Π. τμήμα Υδραυλικών Πόρων Εργαστήριο Υγειονομικής Τεχνολογίας.

#### **Εφαρμογή Ιλύος Σε Γεωργικές Καλλιέργειες :**

Η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. μετά από συνεργασία με το φορέα του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων «ΕΛ-ΓΟ ΔΗΜΗΤΡΑ» εφαρμόζει ως βελτιωτικό εδάφους την αφυδατωμένη ιλύ της Ε.Ε.Λ. Λαμίας σε γεωργικές εκτάσεις καλλιέργειας βάμβακος της ευρύτερης περιοχής.

#### **Διαχείριση των παραγόμενων στερεών αποβλήτων**

Η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. κατά την κατασκευή και ανακατασκευή δικτύων συγκεντρώνει και προωθεί προς ανακύκλωση όλα τα ορειχάλκινα άχρηστα υλικά.

**α) Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον**

Η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. λόγω του αντικειμένου της όχι μόνο δεν επιβαρύνει το περιβάλλον αντιθέτως φροντίζει και επενδύει για την προστασία του.

**β) Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από διάφορους παράγοντες.**

Έχουν αναφερθεί παραπάνω.

**γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.**

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

**4. Εργασιακά ζητήματα ( περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.: 62784/2017).**

Η Διοίκηση της επιχείρησης στα εργασιακά θέματα εφαρμόζει τις κείμενες διατάξεις καθώς και τον ισχύοντα Ο.Ε.Υ. και κανονισμό εργασίας.

Λόγω των μνημονιακών ρυθμίσεων δεν ήταν δυνατή η πρόσληψη τακτικού προσωπικού με αποτέλεσμα η επιχείρηση να προσπαθεί να καλύπτει τα κενά με την υπερπροσπάθεια του προσωπικού και με συνεργασίες με ιδιωτικούς φορείς όπου αυτό είναι δυνατόν και αποδεκτό από τους μηχανισμούς έλεγχου.

Η επιχείρηση το 2018 απασχόλησε **60** εργαζομένους ηλικιών από 41 μέχρι 68.

Βασική θέση του διοικητικού συμβουλίου και της διεύθυνσης είναι ότι το ανθρώπινο δυναμικό είναι το μεγαλύτερο κεφάλαιο της επιχείρησης. Η θέση και η στάση αυτή έναντι των εργαζομένων συμβάλει σταθερά στην διαμόρφωση κλίματος εμπιστοσύνης.



## **β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων και συνδικαλιστική ελευθερία.**

Η επιχείρηση σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων, το ρόλο του σωματείου των εργαζομένων και εφαρμόζει την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2018 κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις μη εφαρμογής της εργατικής Νομοθεσίας.

Οι σχέσεις της επιχείρησης με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται σοβαρά εργασιακά προβλήματα με καθοριστικό το ρόλο του σωματείου στην διαμόρφωση σταθερά καλού και δημιουργικού κλίματος.

## **γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία**

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της επιχείρησης και ιδιαίτερα των συνεργείων της Τ.Υ. Η επιχείρηση διατηρεί υλικά ( φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ ) «πρώτων βοηθειών». Η επιχείρηση διαθέτει « τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία. Η επιχείρηση διαθέτει « ιατρό εργασίας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία. Ο σχεδιασμός, προγραμματισμός, κατασκευή και συντήρηση εγκαταστάσεων γίνεται σύμφωνα με τους κανόνες υγιεινής και ασφαλείας της εργασίας. Ακόμη ο Ιατρός Εργασίας επιβλέπει την εφαρμογή των μέτρων προστασίας της υγείας των εργαζομένων και πρόληψης των ατυχημάτων.

## **δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.**

Η επιχείρηση φροντίζει για την εκπαίδευση των εργαζομένων της ανάλογα με τις ανάγκες.

## **5. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) & μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις . (περίπτωση γ της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920).**

### **α) Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) δείκτες.**

Χρηματοοικονομικοί δείκτες, που δείχνουν την οικονομική κατάσταση της επιχείρησης παραθέτονται σε συνημμένο σχετικό πίνακα των οικονομικών

καταστάσεων.

β) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ).

Η επιχείρηση δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες.

γ) Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Υπάρχει λεπτομερής αναφορά στην έκθεση ανάλυσης του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων.

#### **6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας (περίπτωση α της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 ) .**

Με δεδομένη την διατήρηση του υφιστάμενου οικονομικού κλίματος, η διοίκηση της επιχείρησης παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσπαθεί να διατηρήσει την βιώσιμη και αναπτυξιακή πορεία της επιχείρησης καθώς και τον κοινωνικό της ρόλο στηρίζοντας με ειδικά τιμολόγια ευάλωτες κοινωνικές ομάδες του Δήμου.

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2019 είναι η διατήρηση της θετικής πορείας των αποτελεσμάτων της.

Επίσης σημειώνουμε ότι : Μέχρι την σύνταξη της παρούσας έκθεσης, δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα τα οποία να συνέβησαν από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως και τα οποία μπορούν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την πορεία της επιχείρησης.

6. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων». (περίπτωση ε της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920).

Η επιχείρηση δεν χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα».

Λαμία, \_\_\_\_ 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΑΡΑΪΣΚΟΣ  
ΕΥΘΥΜΙΟΣ  
(ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΑΜΙΑΣ)

ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ  
ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΡΓΥΡΙΟΥ  
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΠΑΝΟΥΡΓΙΑΣ  
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ