

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Από το πρακτικό της 6ης Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης - Αποχέτευσης Λαμίας.

Στη Λαμία σήμερα την 24^η του μήνα Μαΐου 2022 ημέρα Τρίτη και ώρα 13.00΄ το Διοικητικό Συμβούλιο της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Λαμίας συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Αμφιθέατρο της Δ.Ε.Υ.Α. Λαμίας, στην οδό Α. Παπανδρέου και Τ. Ισαάκ, μετά από την με αριθ. πρωτ. 2652/Ε/20-5-2022 πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. που επιδόθηκε με αποδεικτικό στα μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 1069/80 και αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο έντεκα (11) μελών βρεθήκαν παρόντα τα παρακάτω δέκα (10) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου :

Π Ρ Ο Ε Δ Ρ Ο Σ

ΚΟΥΤΣΟΒΕΛΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ

Μ Ε Λ Η

Παρόντα	Απόντα
Ρίζος Δημήτριος	Ρούλιας Ιωάννης
Μπεσλεμές Δημήτριος	
Αργυρίου Δημήτριος	
Κερπινιώτης Κων/νος	
Σταυρογιάννης Νικόλαος	
Θανασούρα Δήμητρα	
Γαλατά Παναγιώτα	
Νιάφα Γρηγορία	
Διαμαντόπουλος Νικόλαος	

Αριθ. Απόφασης 104

ΘΕΜΑ: Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2020.

Ο Διευθυντής θέτει υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου:

1. Τις διατάξεις του αρ. 5 ν.1069/80 περί «Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου και Προέδρου» και ειδικότερα της παρ. (ια) περί έγκρισης από το Δ.Σ. των οικονομικών καταστάσεων της επιχείρησης, στις οποίες περιλαμβάνονται ο απολογισμός εσόδων-εξόδων, ο ισολογισμός, η κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως και οι λοιπές χρηματοοικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα λογιστική και φορολογική νομοθεσία,

2. Τις διατάξεις του άρθρου 20 του Ν.1069/80 όπως αντικαταστάθηκε από την παράγραφο 11 του άρθρου 13 του Ν. 2503/97 (ΦΕΚ 107^Α), της "Άρθρο 20 Ν. 1069/80 και ειδικότερα της παρ. 2 περί «Εποπτείας επί των επιχειρήσεων».

3. Την 118/2020 απόφαση του Δ.Σ. της ΔΕΥΑΛ περί «Δωρεάν παροχή 15 m³ νερού και υπηρεσιών αποχέτευσης» η οποία χορηγήθηκε στα πλαίσια της εταιρικής κοινωνικής ευθύνης σ' όλους τους καταναλωτές, εν μέσω πανδημίας, με τελικό κόστος 323.773,00 € το οποίο περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2020 και επηρεάζει τα αποτελέσματά της.

4. Τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2020 όπως αυτές συντάθηκαν από την Ο.Υ. και περιλαμβάνονται στο τεύχος του απολογισμού :

Κύριε Πρόεδρε,

Αγαπητοί κ. Σύμβουλοι.

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση τον Ισολογισμό της 31.12.2020 (33^{ος} Ισολογισμός Διαχειριστικό έτος 01.01.2020-31.12.2020) 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 31/12/2020 αφορούν την εταιρική χρήση 1.1-31.12.2020 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014 και είναι οι έκτες 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 2020.

Με το έγγραφο ΔΕΑΦ 1106959 ΕΞ 2018/11-7-2018 της Γενικής Διεύθυνσης 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^η Δεκεμβρίου 2020.

Από την ανάλυση των οικονομικών καταστάσεων προκύπτει ότι :

α) ότι ο προϋπολογισμός της κλειόμενης χρήσης 2020 εκτελέστηκε 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 της ίδιας συμμετοχής στις επενδύσεις προήλθε από ίδιους πόρους και δεν χρειάστηκαν δανειακά κεφάλαια. Η καθαρή ταμειακή εκροή από την παραγωγική δραστηριότητα, όπως προκύπτει από τις ταμιακές ροές της εταιρείας για την χρήση 2020, ανήλθε στα 226.794,55 €, η ταμειακή εκροή από επενδυτικές δραστηριότητες ανήλθε στα 764.084,78 € και δαπανήθηκε για αύξηση των παγίων (έργα ύδρευσης, αποχέτευσης και βιολογικού καθαρισμού κτιριακές εγκαταστάσεις) ενώ η ταμειακή εισροή από χρηματοδοτικές δραστηριότητες ανήλθε στα 197.822,41 € (εκ νέου χρηματοδότηση).
- 2) Επιτεύχθηκε ανταποδοτικότητα μεταξύ εσόδων και εξόδων (Αρ. 25 Ν.1069/80), αφού το σύνολο των εσόδων ανήλθε στα 6.513.004,22 € έναντι του συνόλου των εξόδων το οποίο ανήλθε στα 6.482.890,16 €, 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 μειώθηκαν κυρίως λόγω της αύξησης των επενδύσεων.
- 4) Το χρηματοοικονομικό κόστος παρουσίασε μείωση αφ' ενός μεν λόγω της μη σύναψης νέων δανείων, εκτός από την σύναψη ενός νέου δανείου του οποίου οι τόκοι

επιδοτούνται κατά 100 % από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων, και αφ' ετέρου λόγω της ορθής διαχείρισης των παλαιών δανείων προς το Τ.Π. & Δ. των χρηματικών διαθέσιμων. Όπως αναφέρθηκε και παραπάνω με την επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής του άληκτου κεφαλαίου της 31/12/2012 (Ν4093/2012,260/5-12-2012 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 2.990,96 €.

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 συνεχίστηκε και στη χρήση 2020. Η συνολική επενδυτική δαπάνη ανήλθε στα 3.183.234,80 €. Πιο συγκεκριμένα δαπανήθηκαν για την εκτέλεση των παρακάτω έργων:

- | | | |
|--------------------------------|-----------------------|--|
| 1. Οικόπεδα | | |
| | 8.652,60 € | |
| 2. Κτιριακές | εγκαταστάσεις | |
| | 0,00 € | |
| 3. Μηχανολογικός | εξοπλισμός | |
| | 454.382,55 € | |
| 4. Μεταφορικά | μέσα | |
| | 104.300,00 € | |
| 5. Έπιπλα και λοιπός | εξοπλισμός | |
| | 41.423,17 € | |
| 6. Έργα ύδρευσης - αποχέτευσης | | |
| σε | εξέλιξη | |
| | <u>2.574.476,48 €</u> | |

ΣΥΝΟΛΟ

3.183.234,80 €

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΕΤΟΣ 2021

Με βάση τα δεδομένα της κλειόμενης χρήσης 2020 την γενικότερη Οικονομική Κατάσταση πιστεύουμε ότι η ΔΕΥΑΛ θα εκτελέσει με επιτυχία τον προϋπολογισμό του 2021.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ι. Η. ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ****ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ****Ενσώματα Πάγια****ΑΚΙΝΗΤΑ**

Αξία κτήσης	5.539.136,88
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-376.628,87
Αναπόσβεστη αξία	5.162.508,01

Η συνολική αξία των ακινήτων, η οποία για λόγους ιστορικότητας αναφέρεται ότι αποτελείται από τις αξίες σε τιμές ιστορικού κόστους πλέον τις αναπροσαρμογές του ν.2065/92, ανά κατηγορία αναλύεται ως εξής:

Α) Γήπεδα Οικόπεδα

Αξία κτήσης	1.764.028,91
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00
Αναπόσβεστη αξία	1.764.028,91

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.

-Αγροτεμάχιο στη Τ.Κ. Ροδίτσας για την επέκταση Βιολογικού καθαρισμού ποσού € 8.652,60.

-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	3.775.107,97
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-376.628,87
Αναπόσβεστη αξία	3.398.479,10

Περιλαμβάνει τις κτιριακές εγκαταστάσεις της επιχείρησης ήτοι:

-Νέο βιοκλιματικό κτίριο διοίκησης της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. αξίας 3.405.051,09 € με 100% χρηματοδότηση από πόρους του ΕΣΠΑ.

-Αποσβεσθέν μεταλλικό υπόστεγο αποθήκευσης σωλήνων.

-Συμπληρωματικές εργασίες νέου βιοκλιματικού κτιρίου Δ.Ε.Υ.Α.Λ. αξίας 370.056,88 €.

ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

Αξία κτήσης	85.462.554,75
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-32.068.814,70
Αναπόσβεστη αξία	53.393.740,05

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

Μηχανήματα :

• Μηχανήματα	257.823,83 €
• Τεχνικές Εγκ/σεις(Βιολ.Καθ.)	7.432.013,40 €
• Φορητά μηχ/τα χειρός	44.460,94 €
• Εργαλεία	7.194,72 €
• Λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	5.704.540,93 €
• 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 €

ΑΝΑΛΥΣΗ

Ι
Σ
Ο
Λ
Ο
Γ
Ι
Σ
Μ
Ο
Υ

• Δικτ.Αποχ.Υπάτης	107.671,09 €
• Λοιπά τεχνικά έργα	14.171,00 €
• Εγκ/σεις αντλητικών συγκροτημ.	287.888,35 €
• Δίκτυα-περιφ. αγωγοί ύδρ. – Δεξ.	20.901.949,19 €
• Δίκτυο ύδρευσης Δημ. Διαμερ.	2.442.975,28 €
• Δίκτυα-περιφ. αγωγοί αποχέτευς.	34.776.486,35 €
• 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 .Αγωγοι Αποχ/σης Δ/Δ	<u>1.260.070,53 €</u>
• Σύνολο	85.462.554,75 €

ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

Αξία κτήσης	2.054.555,31
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-1.702.273,33
Αναπόσβεστη αξία	352.281,98

Αναλύεται σε:

Α) Μεταφορικά Μέσα

Αξία κτήσης	1.249.965,28
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-1.088.655,87
Αναπόσβεστη αξία	161.309,41

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

• ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ ΙΧ. ΤΟΥΤΟΤΑ 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 ΤΟΥΤΟΤΑ 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
• ΦΟΡΤΗΓΟ 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
• ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ WV	MIX7755
• ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ ISUZU	MIX 7865
• ΕΛΚΥΣΤΗΡΑΣ	AM65389
• ΑΡΟΤΡΟ VM 123	

Β) Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός

Αξία κτήσης	804.590,03
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-613.617,46
Αναπόσβεστη αξία	190.972,57

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	-1.778.891,12
Αναπόσβεστη αξία	126.759,91

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	-1.778.891,12
Αναπόσβεστη αξία	126.759,91

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

Β) Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Αξία κτήσης	24.776,18
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-24.776,18
Αναπόσβεστη αξία	0,00

Αναλύεται ως εξής:

β1) Έξοδα κτήσης ακινητοποιήσεων

Αξία κτήσης	16.763,99
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-16.763,99
Αναπόσβεστη αξία	0,00

Πλήρως αποσβεσμένα και διαγραμμένα την 31/12/2020.

β2) Έξοδα αναδιοργάνωσης

Αξία κτήσης	8.012,19
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-8.012,19
Αναπόσβεστη αξία	0,00

Πλήρως αποσβεσμένα και διαγραμμένα την 31/12/2020.

Γ) Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου

Αξία κτήσης	2.136.964,12
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-2.136.964,12
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.

ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ 3.103.988,70 €

Περιλαμβάνει τα υπό εκτέλεση έργα καθώς και αυτά τα οποία έχουν ολοκληρωθεί και δεν έγινε ακόμη οριστική παραλαβή από την Τεχνική Υπηρεσία συνολικής αξίας 3.103.988,70 €.

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 2020 αφαιρουμένων των αποσβέσεων ανήλθε στο ποσό των **62.173.186,57 €**

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 181.137,80 €

Περιλαμβάνει την αξία των αποθεμάτων απογραφής της 31/12/20 που βρίσκονται στις αποθήκες της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. ήτοι:

• Υλικά ύδρευσης	157.612,13 €
• Υλικά αποχέτευσης	23.525,67 €

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ****Α) Εμπορικές Απαιτήσεις 4.596.073,86 €**

Περιλαμβάνει απαιτήσεις της Επιχείρησης έναντι πελατών της ήτοι:

- Πελάτες από ανεξόφλητους λογ/σμούς κατανάλωσης νερού 3.262.723,41 €
- Πελάτες από διακανονισμένους λογ/σμούς ιδιωτικών συνδέσεων 249.366,28 €
- Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από εμπορικές απαιτήσεις 6ο δίμηνο έτους 1.083.984,17 €.

Β) Δουλευμένα έσοδα περιόδου 19.021,80 €

Αφορά Επιχορηγήσεις εισπρακτέες ΟΑΕΔ ποσού € 15.680,25 και Δουλευμένη επιδότηση τόκων - έσοδα Β' εξαμήνου 2020 "Φιλόδημος Ι" ποσού € 3.341,55.

Γ) Λοιπές απαιτήσεις 255.634,86 €

Στον λογ/σμό αυτό περιλαμβάνονται:

- Προκαταβολές - διευκολύνσεις στο προσωπικό της Επιχ/σης 11.770,00 €
- Απαιτ. Επιστρ. Φόρου εισοδ. 5.581,57 €
- Προκαταβολή φόρου εισοδήματος επόμενης χρήσης 7.212,32 €
- Δεσμευμένοι λογ/σμοι καταθέσεων 226.974,70 €.

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 € 543,50
- Χρεώστες διάφοροι € 3.552,77

**Δ) Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία
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 5.713,40 €

Περιλαμβάνουν :

- δαπάνες τελών κυκλοφορίας 5.713,40 €

ΣΤ) Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

€ 5.395.801,74

Αναλύεται ως εξής:

στ1) Ταμείο 5.618,04 €

Περιλαμβάνει τα μετρητά στο Ταμείο της Επιχείρησης της 31-12-20

στ2) Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

5.390.183,70 €

Περιλαμβάνει καταθέσεις ταμιευτηρίου & προθεσμίας σε διάφορες εμπορικές τράπεζες.

Το σύνολο του κυκλοφορούντος Ενεργητικού της Επιχείρησης την 31-12-20 ανήλθε στο ποσό των **10.453.383,46 €**

ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ανέρχεται σε **72.626.570,03 €**.

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 ίδ. 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 €
-Κεφ/ση κερδών χρήσεων μέχρι 31/12/11	4.433.496,81 €

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ

Αποτελέσματα εις νέο 2.911.192,65 €

Περιλαμβάνει το υπόλοιπο των κερδών των προηγούμενων χρήσεων 2.881.078,59 € και τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης 30.114,06 €.

Το σύνολο της καθαρής θέσης της επιχείρησης την 31-12-20 ανήλθε σε **11.877.025,40 €**.

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Λοιπές Προβλέψεις 0,00 €

Το ανωτέρω κονδύλι στην προηγούμενη χρήση περιλάμβανε πρόβλεψη για αναδρομικές αποδοχές ετών 2013 έως 2018 στο προσωπικό οι οποίες κατέστησαν οριστικές τελεσιδικα και λογιστικοποιήθηκαν στην χρήση 2020 οπότε και αντिलογίστηκε η σχετική πρόβλεψη.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Α) Δάνεια 1.594.218,98 €

Περιλαμβάνει:

α) τη Δανειακή Σύμβαση επιμήκυνσης του χρόνου αποπληρωμής του άληκτου κεφαλαίου της 31/12/2012 (N4093/2012,260/5-12-2012 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)

και

β) τη Δανειακή Σύμβαση 21676/2019 με το Τ.Π.& Δ. το οποίο όμως θα αποπληρωθεί στο σύνολό του από το Πρόγραμμα Δημοσίων επενδύσεων και οι τόκοι του θα επιδοτηθούν κατά 100 %, όντας ουσιαστικά επιχορήγηση πάγιων επενδύσεων.

Β) Λοιπές Μακρ. Υποχρεώσεις 1.205.545,45 €

Περιλαμβάνει εγγυήσεις καταναλωτών από νέες συνδέσεις συνολικού ποσού 1.205.545,45 €.

Γ) Κρατικές επιχορηγήσεις 57.345.826,41 €

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.Έργων	€ 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. Λιανοκλ.	€ 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-ΠΑΕ	€ 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	€ 652.383,49
-Προμ. Εγκ. Μηχ. Εξοπλ. Ανατ. Εισ. Λαμίας	€ 735.471,00
-Προμ. Εγκ. Συστ. Ηλ. Διαχ. Υδραγ. Δ. Λαμίας	€ 640.690,00
-Προμ. Εγκ. Εξ. Αναβ. Ποιοτ. Εξοικ.	
Ποσ. Νερ. Λαμίας	€ 80.100,00
- Επιχ/ση ειδ. Τέλους 80%	€ 16.553.136,38
- Αποθεματικό τέλους οικοδομών 3%	€ 7.864.062,89

Η συνολική αξία των επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων κατά την 31/12/20 ανήλθε στο ποσό των **87.167.503,24 €** και αφαιρουμένων των μέχρι 31/12/2020 αναλογουσών επιχορηγήσεων στις αποσβέσεις των επενδύσεων ποσού **29.821.676,83 €** διαμορφώνουν το τελικό ποσό των **57.345.826,41 €**.

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Α) Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων 250.693,43 €

Περιλαμβάνει τις δόσεις μακροπρόθεσμων δανείων που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση 2021.

Β) Εμπορικές υποχρεώσεις 189.484,88 €

Περιλαμβάνει τις υποχρεώσεις της επιχείρησης προς τους προμηθευτές την 31-12-20 ποσού 189.484,88 €.

Γ) Φόρος εισοδήματος 0,00 €

Περιλαμβάνει την υποχρέωση της επιχείρησης σε φόρο εισοδήματος φορολογητέων κερδών χρήσης 2020.

Δ) Λοιποί φόροι-τέλη 80.734,44 €

Περιλαμβάνει υποχρεώσεις της επιχείρησης σε φόρους και τέλη ήτοι:

- ΦΜΥ-ΧΑΡΤ. 6° Δίμηνο 2020 € 31.505,93
- Φορ. Αμ.Τρ. 6° Δίμηνο 2020 € 22.295,64
- Φόρος αμοιβών εργολάβων € 7.122,75
- Φ.Π.Α. Δεκεμβρίου 2020 € 17.532,80
- Λοιποί φόροι – τέλη € 2.277,32

Ε) Οργανισμοί κοιν. ασφάλισης 61.270,04 €

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

- Ε.Φ.Κ.Α. € 59.862,57
- ΕΙΔ. ΕΙΣΦ. ΟΑΕΔ 1% € 1.407,47

ΣΤ) Λοιπές υποχρεώσεις 19.704,49 €

Οι λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τα εξής:

- Αποδοχές προσωπ. πληρωτέες € 1.156,79
- Λοιπές βραχυπρ. υποχρεώσεις € 16.912,00
- Προκαταβολές πελατών € 1.635,70

Ζ) Έξοδα Χρήσεως δουλευμένα 2.066,51 €

Περιλαμβάνει λογαριασμούς δαπανών που αφορούν την κλειόμενη χρήση όπως :

- Ο.Τ.Ε. 1.181,21 €
- Λοιπά 885,30 €

πληρωτέους στην επόμενη χρήση.

Το σύνολο των υποχρεώσεων της επιχείρησης την 31-12-20 ανήλθε σε **€ 60.749.544,63**.

ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ανέρχεται σε **72.626.570,03 €**.

Το καθαρό αποτέλεσμα της χρήσης 2020 μετά από φόρους ήταν κέρδη ύψους 30.114,06 €.

Το παραπάνω αποτέλεσμα προέκυψε ως εξής :

Ο κύκλος των εργασιών (πωλήσεις υπηρεσιών ύδρευσης - Αποχέτευσης) ανήλθε στο ποσό των 4.528.388,03 € ήτοι :

ΈΣΟΔΑ

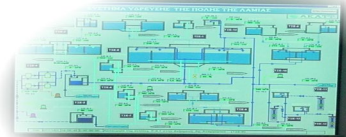
73.00 Πωλήσεις νερού	€	1.493.470,22
73.03 Τέλη χρήσης Υπονόμεων		802.449,41
73.04 Έσοδα Ειδικού Τέλους		97.178,31
73.05 Έσοδα από Πάγιο Τέλος		1.849.895,79
73.06 Τέλη Συνδ. με δίκτυο Υδρ/σης		21.635,00
73.07 Τέλη Συνδ. με δίκτυο Αποχ/σης		25.388,97
73.08 Έσοδα από Δαπ.. Διακλ. & Συνδ. Υδρ.		21.822,44
73.09 Έσοδα από Δαπ.. Διακλ. & Συνδ. Αποχ..		7.095,09
73.10 Τέλος Πρόσοψης Ακιν. Αποχ/σης		1.513,52
73.14 Έσοδα από Επαν/σεις – Ελέγχους		9.507,68
73.19 Λοιπά Έσοδα		196.417,97
Σύνολο		4.526.374,40
72.00 Πωλήσεις πρώτων υλών	€	2.013,63
Γενικό Σύνολο	€	4.528.388,03

ΧΡΗΣΗΣ

Η συνολική δαπάνη, κόστος πωλήσεων ανήλθε στο ποσό των **4.189.774,93 €** ήτοι :

ΈΞΟΔΑ

24 Ανάλωση πρώτων υλών	91.868,30
25 Αναλώσιμα υλικά	162.679,21
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	982.090,15
61 Αμοιβές & έξοδα τρίτων	72.925,00
62 Παροχές τρίτων	1.292.070,90
63 Φόροι και τέλη	6.766,92
64 Διάφορα έξοδα	881,19
66 Αποσβέσεις	1.580.493,26
Σύνολο	€ 4.189.774,93



Το μικτό κέρδος ποσού € 338.613,10 προέκυψε από την διαφορά συνολικού κόστους από έσοδα κατά εκμετάλλευση. Αυξήθηκε α) με τις αναλογούσες στην χρήση αποσβέσεις κρατικών επιχορηγήσεων ποσού € 1.846.799,62 και β) από διάφορα έσοδα κατά ποσό € 19.749,56 (επιχορήγηση ΟΑΕΔ & επιδοτήσεις μελετών) και ανήλθε τελικά στο ποσό των € 1.866.549,18.

Τα μη προσδιοριστικά των μικτών αποτελεσμάτων έξοδα, δηλαδή τα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης ανήλθαν στο ποσό των € 1.262.963,63 και € 824.001,03 αντιστοίχως και συνολικά στο ποσό των € 2.086.964,66 και αναλύονται ως εξής:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

-Αμοιβές προσ. και λοιπές παρ.	416.657,12
- Αμοιβές Τρίτων	254.943,98
- Παροχές τρίτων (ενοίκια)	164.617,42
- Φόροι και τέλη	9.227,46
- Διάφορα Έξοδα	339.461,37
-Αποσβέσεις	<u>78.056,28</u>
ΣΥΝΟΛΟ	1.262.963,63

ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

- Αμοιβές προς. και λοιπές παρ.	570.395,70
- Παροχές τρίτων	33.415,76
- Διάφορα Έξοδα	72.157,41
-Αποσβέσεις	<u>148.032,16</u>
ΣΥΝΟΛΟ	824.001,03

Στα ανωτέρω αποτελέσματα, αφού αφαιρεθούν τα λοιπά έξοδα και ζημίες ποσού € 68.758,17 και αφού προστεθούν α) τα έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων ποσού € 45.465,01 και β) τα λοιπά έσοδα και κέρδη ποσού € 204,46, προκύπτει ότι τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων ανέρχονται σε κέρδη ποσού € 95.108,92.

Επί των ανωτέρω αποτελεσμάτων προστίθενται τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα ήτοι πιστωτικοί τόκοι € 72.397,54 μείον χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα € 113.537,23 που αφορούν κυρίως τόκους συμβατικούς 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 € 53.969,23, στα οποία εάν αφαιρεθεί ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2020, όπως αυτός προέκυψε με την υποβολή των δηλώσεων φόρου εισοδήματος χρήσης 2020, προκύπτουν τα αποτελέσματα χρήσης (κέρδη) 2020 μετά από φόρους ποσού € 30.114,06.

ΝΕΡΟ ΠΗΓΗ ΖΩΗΣ
ΝΕΡΟ ΠΗΓΗ ΖΩΗΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ

Η Οικονομική Αξιολόγηση των αποτελεσμάτων της χρήσης 2020 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 2020 ήταν € 30.114,06 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	1.278.636,44
ΠΩΛΗΣ. ΝΕΡΟΥ ΚΑΛΛΙΚΡ	280.000	214.833,78
ΕΣΟΔ ΠΑΓ ΤΕΛΗ ΛΑΜ	2.000.000	2.027.692,71
ΕΣΟΔ ΠΑΓ ΤΕΛΗ ΚΑΛΛΙΚ.	160.000	145.976,97
ΕΣΟΔ ΧΡΗΣ ΑΠΟΧ.ΛΑΜ	900.000	784.796,51
ΕΣΟΔ ΧΡΗΣ. ΑΠΟΧ.ΚΑΛΛΙΚ	70.000	17.652,90
ΣΥΝΟΛΟ	4.910.000	4.469.589,31

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

Β! ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΙΚΕΣ ΣΥΝΔΕΣΕΙΣ

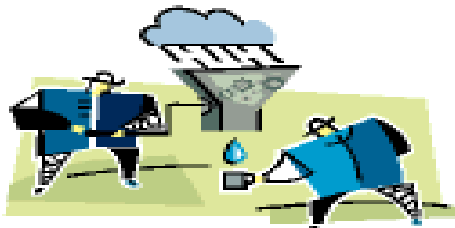
	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
ΤΕΛΗ ΣΥΝ. ΜΕ ΔΙΚ.ΥΔΡ.	20.000	21.635,00
ΤΕΛΗ ΣΥΝ. ΜΕ ΔΙΚ. ΑΠΟΧ	150.000	25.388,97
ΤΕΛΗ ΔΙΑΚ. ΜΕ ΔΙΚΤ. ΥΔΡ.	20.000	21.822,44
ΤΕΛΗ ΔΙΑΚ. ΜΕ ΔΙΚ.ΑΠΟΧ	25.000	7.095,09
ΤΕΛΗ ΠΡΟΣΟΨ. ΑΚΙΝ.	5.000	1.513,52
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΑΝΑΣΝΔ.	20.000	9.507,68
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	157.000	196.089,97
ΣΥΝΟΛΟ	397.000	283.052,67

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

Γ! ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
Έσοδα ειδ.τέλους	1.000.000	898.808,99

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	2.935.000	2.602.169,41
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	686.700	366.018,98
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.094.000	1.513.307,55
ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	21.000	7.240,97
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	545.000	114.547,18
ΥΛΙΚΑ	415.000	140.852,00
ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	301.000	162.679,20
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ	5.000	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	7.002.700	4.906.815,29

ΠΙΝΑΚΑΣ 5

Β! ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
ΟΙΚΟΠΕΔΑ	100.000,00	8.652,60
ΚΤΙΡΙΑ	0,00	0,00
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	200.000,00	73.753,18
ΜΕΤΑΦ. ΜΕΣΑ	150.000,00	104.300,00
ΕΠΙΠ. & ΛΟΙΠ. ΕΞΟΠ.	109.000,00	41.423,17
ΕΡΓΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛ.	5.279.900,00	2.574.476,48
ΣΥΝΟΛΟ	5.838.900,00	2.802.605,43

ΠΙΝΑΚΑΣ 6

Γ! ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ – ΔΑΠΑΝΕΣ

	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
ΔΑΝΕΙΑ Τ.Π. ΚΑΙ Δ.	237.000	236.726,56
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	210.500	110.204,65
ΣΥΝΟΛΟ	447.500	346.931,21

Οι λειτουργικές δαπάνες (πίν.4) μειώθηκαν από τις αρχικά προϋπολογισθείσες κατά 30%. 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 2020.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 - 33η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Για την Περίοδο

1 Ιανουαρίου 2020 - 31 Δεκεμβρίου 2020

Α.Φ.Μ.: 090014117

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

	Σημεί- ωση	31.12.2020	31.12.2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	E.1	5.162.508,01	5.228.560,84
Μηχανολογικός εξοπλισμός	E.1	53.393.740,05	54.805.104,84
Λοιπός εξοπλισμός	E.1	352.281,98	264.871,43
Σύνολο		58.908.530,04	60.298.537,11
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως έως 31.12.2014 μέχρι και την πλήρη απόσβεσή τους	E.2	126.759,91	134.576,22
Σύνολο		126.759,91	134.576,22
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	E.3	3.103.988,70	623.182,01
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απατήσεις	E.4	33.907,92	33.907,92
Σύνολο		33.907,92	33.907,92
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		62.173.186,57	61.090.203,26
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	E.5	181.137,80	174.154,10
Σύνολο		181.137,80	174.154,10
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απατήσεις	E.6.1	4.596.073,86	4.592.705,62
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	E.6.2	19.021,80	0,00
Λοιπές απατήσεις	E.6.3	255.634,86	505.912,27
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	E.6.4	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	E.6.5	5.713,40	6.050,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	E.6.6	5.395.801,74	6.188.858,66
Σύνολο		10.272.245,66	11.293.526,55
Σύνολο κυκλοφορούντων		10.453.383,46	11.467.680,65
Σύνολο Ενεργητικού		72.626.570,03	72.557.883,91

	Σημείωση	31.12.2020	31.12.2019
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο	Π.1	8.965.832,75	8.965.832,75
Σύνολο		8.965.832,75	8.965.832,75
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο	Π.2	2.911.192,65	2.881.078,59
Σύνολο		2.911.192,65	2.881.078,59
Σύνολο καθαρής θέσης		11.877.025,40	11.846.911,34
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ			
Λοιπές προβλέψεις	Π.3	0,00	472.856,08
Σύνολο		0,00	472.856,08
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	Π.4.1	1.594.218,98	1.410.363,43
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Π.4.2	1.205.545,45	1.182.802,62
Κρατικές επιχορηγήσεις	Π.4.3	57.345.826,41	56.985.008,35
Σύνολο		60.145.590,84	59.578.174,40
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	Π.5.1	250.693,43	236.726,57
Εμπορικές υποχρεώσεις	Π.5.2	189.484,88	174.209,54
Φόρος εισοδήματος	Π.5.3	0,00	19.444,03
Λοιποί φόροι τέλη	Π.5.4	80.734,44	92.087,99
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Π.5.5	61.270,04	63.395,61
Λοιπές υποχρεώσεις	Π.5.6	19.704,49	40.893,63
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Π.5.7	2.066,51	33.184,72
Σύνολο		603.953,79	659.942,09
Σύνολο υποχρεώσεων		60.749.544,63	60.238.116,49
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		72.626.570,03	72.557.883,91

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	είω σ η	1/1/2020-31/12/2020	1/1/2019-31/12/2019
Κύκλος εργασιών	A.1	4.528.388,03	4.890.537,15
Κόστος πωλήσεων	A.2	(-4.189.774,93)	(-4.607.015,47)
Μικτό Αποτέλεσμα		338.613,10	283.521,68
Λοιπά συνήθη έσοδα	A.3	1.866.549,18	1.838.374,65
		2.205.162,28	2.121.896,33
Έξοδα διοίκησης	A.2	(-1.262.963,63)	(-810.153,79)
Έξοδα διαθέσεως	A.2	(-824.001,03)	(-850.856,14)
Λοιπά Έξοδα και ζημιές	A.4	(-68.758,17)	(-474.736,68)
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	A.5	45.465,01	106.845,70
Λοιπά έσοδα και κέρδη	A.6	204,46	7.253,77
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		95.108,92	100.249,19
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	A.7	72.397,54	92.186,49
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	A.8	(-113.537,23)	(-122.122,97)
Αποτελέσματα προ φόρων		53.969,23	70.312,71
Φόροι εισοδήματος	A.9	(-23.855,17)	(-43.189,61)
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		30.114,06	27.123,10

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 2020 - 31 Δεκεμβρίου 2020						
Ποσά σε €		Μετοχικό Κεφάλαιο	Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου Ενεργητικού	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας
Υπόλοιπο Κατά Ν.Ε.Λ.Π. την	31/12/2018	8.965.832,75	0,00	0,00	2.853.955,49	11.819.788,24
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	1/1-31/12/2019	0,00	0,00	0,00	27.123,10	27.123,10
Σύνολο Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	1/1-31/12/2019	0,00	0,00	0,00	27.123,10	27.123,10
Υπόλοιπο Κατά Ν.Ε.Λ.Π. την	31/12/2019	8.965.832,75	0,00	0,00	2.881.078,59	11.846.911,34
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	1/1-31/12/2020	0,00	0,00	0,00	30.114,06	30.114,06
Σύνολο Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	1/1-31/12/2020	0,00	0,00	0,00	30.114,06	30.114,06
Υπόλοιπο Κατά Ν.Ε.Λ.Π. την	31/12/2020	8.965.832,75	0,00	0,00	2.911.192,65	11.877.025,40

ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΕΥΑ ΛΑΜΙΑΣ		
Κατάσταση Χρηματοροών		
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	1.1/31.12.2020	1.1/31.12.2019
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	53.969,23	70.312,71
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	2.006.581,70	1.979.102,07
Προβλέψεις	-472.856,08	472.856,08
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-1.846.799,62	-1.819.319,99
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-45.465,01	-106.845,70
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	41.139,69	29.936,48
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	-6.983,70	-6.385,71
Μεταβολή απαιτήσεων	228.223,97	-306.764,89
Μεταβολή υποχρεώσεων	-27.768,30	66.303,44
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-113.537,23	-122.122,97
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-43.299,20	-43.189,61
<i>Σύνολο Α</i>	<i>-226.794,55</i>	<i>213.881,91</i>
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) για πώληση (απόκτηση) παγίων στοιχείων	-3.089.565,01	-1.679.734,31
Εισπράξεις (πληρωμές) για πώληση (απόκτηση) συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	72.397,54	92.186,49
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	2.207.617,68	960.560,49
Μερίσματα εισπραχθέντα και λοιπά έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	45.465,01	106.845,70
<i>Σύνολο Β</i>	<i>-764.084,78</i>	<i>-520.141,63</i>
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	197.822,41	-223.537,83
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
<i>Σύνολο Γ</i>	<i>197.822,41</i>	<i>-223.537,83</i>
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα της χρήσης Σύνολο (Α+Β+Γ)	-793.056,92	-529.797,55
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	6.188.858,66	6.718.656,21
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	5.395.801,74	6.188.858,66

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ						
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ						
Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2020		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2019		
1	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	= 10.453.383,46 72.626.570,03	= 14,39%	= 11.467.680,65 72.557.883,91	= 15,80%	
2	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	= 11.877.025,40 60.749.544,63	= 19,55%	= 11.846.911,34 60.238.116,49	= 19,67%	
3	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 11.877.025,40 62.173.186,57	= 19,10%	= 11.846.911,34 61.090.203,26	= 19,39%	
4	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	= 10.453.383,46 603.953,79	= 1730,83%	= 11.467.680,65 659.942,09	= 1737,68%	
5	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 9.849.429,67 10.453.383,46	= 94,22%	= 10.807.738,56 11.467.680,65	= 94,25%	
Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ						
6	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 53.969,23 11.877.025,40	= 0,45%	= 70.312,71 11.846.911,34	= 0,59%	
7	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 338.613,10 4.528.388,03	= 7,48%	= 283.521,68 4.890.537,15	= 5,80%	
8	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 338.613,10 4.189.774,93	= 8,08%	= 283.521,68 4.607.015,47	= 6,15%	
9	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 4.528.388,03 11.877.025,40	= 38,13%	= 4.890.537,15 11.846.911,34	= 41,28%	
10	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	= 4.189.774,93 177.645,95	= 2358,50%	= 4.607.015,47 170.961,25	= 2694,77%	
Γ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ						
11	ΝΕΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΑΥΤΟΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΣ	= 3.056.073,36 2.036.695,76	= 150,05%	= 2.137.539,78 2.479.081,24	= 86,22%	
12	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 189.484,88 2.726.592,20	X 360 25,02 ΗΜΕΡΕΣ	= 174.209,54 2.476.823,65	X 360 25,32 ΗΜΕΡΕΣ	
13	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 4.596.073,86 4.528.388,03	X 360 365,38 ΗΜΕΡΕΣ	= 4.592.705,62 4.890.537,15	X 360 338,08 ΗΜΕΡΕΣ	

Τέλος, κατωτέρω παρατίθενται οι επιπρόσθετες πληροφορίες που απαιτείται να περιλαμβάνονται στην Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της εταιρείας.

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 Λιανοκλαδίου 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 Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Λαμίας διοικείται από ενδεκαμελές Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο ορίζεται από το Δημοτικό Συμβούλιο με τους αναπληρωτές του και αποτελείται: α) από τον Δήμαρχο ή τον οριζόμενο από αυτόν σύμβουλο ως Πρόεδρο, β) έξι (6) ακόμη αιρετούς εκπροσώπους του δήμου, εκ των οποίων οι τέσσερις (4) ανήκουν στην παράταξη του Δημάρχου, Εκτός από τους αιρετούς εκπροσώπους του Δήμου, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζονται ακόμη, με τους αναπληρωτές τους: γ) ένα (1) μέλος ως εκπρόσωπος των εργαζομένων στην επιχείρηση, που υποδεικνύεται από την πλέον αντιπροσωπευτική συνδικαλιστική οργάνωση των εργαζομένων στην επιχείρηση ή εφόσον ελλείπει τέτοια, από το σύνολο των εργαζομένων στην επιχείρηση, τους οποίους ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συγκαλεί σε γενική συνέλευση για το σκοπό αυτόν δ) ένα (1) μέλος ως εκπρόσωπος περιβαλλοντικού ή κοινωνικού φορέα της περιοχής, κάτοχος πτυχίου Α.Ε.Ι. της ημεδαπής ή ισότιμου τίτλου της αλλοδαπής, με αποδεδειγμένη εμπειρία ή γνώσεις συναφείς με το αντικείμενο της επιχείρησης. ε) δυο (2) δημότες η μόνιμοι κάτοικοι με αποδεδειγμένη εμπειρία η γνώσεις συναφείς με το αντικείμενο της επιχείρησης. Ο καθορισμός του περιβαλλοντικού ή κοινωνικού φορέα του προηγούμενου εδαφίου και η διαπίστωση της συνδρομής των προϋποθέσεων στο πρόσωπο του προτεινόμενου από αυτόν μέλους, γίνεται με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου. Ο Αντιπρόεδρος ορίζεται κατά τη πρώτη συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου με ψηφοφορία μεταξύ των μελών του. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου. Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου ακολουθεί τη θητεία του Δημοτικού Συμβουλίου, λήγει μόλις εγκατασταθούν τα νέα μέλη, και σε κάθε περίπτωση, λήγει το αργότερο τρεις (3) μήνες μετά τη συγκρότηση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Δ.Ε.Υ.Α.Λ., από την 8.10.2019 μέχρι σήμερα είναι ενδεκαμελές και ορίστηκε με την υπ' αριθ. 318B/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Λαμιέων.

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 προϊστάται 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 39ο 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 (35 αποχωρήσεις από το 2010 μέχρι σήμερα) έχουν οδηγήσει τον αριθμό του προσωπικού 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) συμβάλλει 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 75 υπάλληλοι και εξυπηρετούν 40.467 παροχές ύδρευσης και 35.760 παροχές αποχέτευσης, δηλαδή αντιστοιχεί ένας εργαζόμενος ανά 540 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.

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 37 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 2020, 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 2021 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 ειδικό κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα.

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 αντικείμενου 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.

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 ελέγχου.

Η επιχείρηση το 2020 απασχόλησε **76** εργαζομένους ηλικιών από 22 μέχρι 70.

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 σωματίου των εργαζομένων και εφαρμόζει την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2020 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 σωματίου 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 ασφάλειας 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 .

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.

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 2021 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 εκτός του θέματος της πανδημίας COVID-19 που αναφερόμαστε σε σχετική παράγραφο στο προσάρτημα.

6. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων».

Η επιχείρηση δεν χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα».

Λαμία, 11 Απριλίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΟΥΤΣΟΒΕΛΗΣ
ΣΩΤΗΡΙΟΣ

ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ

ΡΙΖΟΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΠΑΝΟΥΡΓΙΑΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού άκουσε την εισήγηση και μετά από διαλογική συζήτηση

Α π ο φ α σ ί ζ ε ι ομόφωνα

1. Εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2020 όπως αυτές περιγράφονται παραπάνω χωρίς να επιφέρει σ' αυτές καμία τροποποίηση.

2. Ορίζει τον κ. Ρίζο Δημήτριο, αντιπρόεδρο του Δ.Σ. της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. για την υπογραφή των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2020.

3. Δίνει εντολή η απόφαση αυτή να διαβιβασθεί στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Θεσσαλίας - Στερεάς Ελλάδας για τον έλεγχο σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 1069/80 όπως αυτό αντικαταστάθηκε με τον Ν. 2307/95 άρθρο 6 παρ. 8 και την παράγραφο 11 του άρθρου 13 του Ν. 2503/97.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 104/2022

Για το θέμα αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται όπως ακολουθεί :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΟΥΤΣΟΒΕΛΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ

Ρίζος Δημήτριος,
Αργυρίου Δημήτριος,
Μπεσλεμές Δημ.,
Κερπινιώτης Κων.,
Σταυρογιάννης Νικ.,
Θανασούρα Δήμ.,
Γαλατά Παν.,
Νιάφα Γρηγορία,
Διαμαντόπουλος Νικ.

Αντιπρόεδρος
Τακτικό μέλος
Τακτικό μέλος
Τακτικό μέλος
Τακτικό μέλος
Τακτικό μέλος
Τακτικό μέλος
Τακτικό μέλος

Σωστό αντίγραφο πρακτικών
Λαμία 25 - 5 - 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΟΥΤΣΟΒΕΛΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ