

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ**Α' ΤΕΥΧΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016****ΕΙΣΑΓΩΓΗ 2-18****ΕΚΘΕΣΗ 19-37****Β' ΤΕΥΧΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016****ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1-20**

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΛΑΜΙΑΣ**1.Σύσταση (Ίδρυση) - Διοικητική Εδαφική Αρμοδιότητα**

Η ΔΕΥΑΛ ιδρύθηκε το 1980 με την υπ.αρ. 397/29-12-1980 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Λαμιέων (επί Δημαρχίας του αείμνηστου Αντ. Φύλη).

Η απόφαση αυτή εγκρίθηκε από το Υπουργείο Εσωτερικών και εκδόθηκε το Προεδρικό Διάταγμα 544/19-5-1981 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 που αφορούσαν μόνο την Πόλη 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).

**ΕΞΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕΝΟΙ ΟΙΚΙΣΜΟΙ ΚΑΙ ΚΑΤΟΙΚΟΙ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗ**

ΔΗΜΟΣ ΛΑΜΙΕΩΝ (Έδρα Λαμία)	73.574
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΛΑΜΙΕΩΝ	58.601
Δημοτική Κοινότητα Λαμιέων	46.406
Δημοτική Κοινότητα Ροδίτσης	2.632
Δημοτική Κοινότητα Σταυρού	2.090
Τοπική Κοινότητα Αγίας Παρασκευής (Λιμογαρδίου)	1.012
Τοπική Κοινότητα Ανθήλης	1.475
Τοπική Κοινότητα Δίβρης	302
Τοπική Κοινότητα Θερμοπυλών	565
Τοπική Κοινότητα Καλαμακίου	316
Τοπική Κοινότητα Κόμματος	710
Τοπική Κοινότητα Κωσταλέξι	753
Τοπική Κοινότητα Λυγαριάς	807
Τοπική Κοινότητα Μεγάλης Βρύσης	890
Τοπική Κοινότητα Φραντζή	643
	4.510

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΓΟΡΓΟΠΟΤΑΜΟΥ

Τοπική Κοινότητα Βαρδατών	480
Τοπική Κοινότητα Γοργοποτάμου (Αλεπόσπιτων)	472
Τοπική Κοινότητα Δαμάστας	549
Τοπική Κοινότητα Δελφίνου	109
Τοπική Κοινότητα Δύο Βουνών	191
Τοπική Κοινότητα Ελευθεροχωρίου	184
Τοπική Κοινότητα Ηρακλείας	612
Τοπική Κοινότητα Κουμαρισίου	95
Τοπική Κοινότητα Μοσχοχωρίου	841
Τοπική Κοινότητα Νέου Κρικέλλου	585
Τοπική Κοινότητα Οίτης	392

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΛΕΙΑΝΟΚΛΑΔΙΟΥ 3.034

Τοπική Κοινότητα Αμουρίου	379
Τοπική Κοινότητα Ζηλευτού	427
Τοπική Κοινότητα Λειανοκλαδίου	1.335
Τοπική Κοινότητα Μοσχοκαρυάς	320
Τοπική Κοινότητα Στίρφακας	573

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΠΑΥΛΙΑΝΗΣ 574

Τοπική Κοινότητα Παύλιανης	574
----------------------------	-----

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΥΠΑΤΗΣ 6.855

Τοπική Κοινότητα Αργυροχωρίου	348
Τοπική Κοινότητα Βασιλικών	313
Τοπική Κοινότητα Δάφνης	188
Τοπική Κοινότητα Καστανέας	345
Τοπική Κοινότητα Κομποτάδων	718
Τοπική Κοινότητα Λαδικούς	346
Τοπική Κοινότητα Λουτρών Υπάτης	835
Τοπική Κοινότητα Λυχνού	307
Τοπική Κοινότητα Μεξιατών	793
Τοπική Κοινότητα Μεσοχωρίου Υπάτης	167
Τοπική Κοινότητα Νεοχωρίου Υπάτης	205
Τοπική Κοινότητα Περιστερίου	217
Τοπική Κοινότητα Πύργου	254
Τοπική Κοινότητα Ροδωνιάς	629
Τοπική Κοινότητα Συκά Υπάτης	341
Τοπική Κοινότητα Υπάτης	849

2. Νομικό πλαίσιο Ν. 1069/80

Σύμφωνα με τον νέο Δημοτικό Κοινοτικό Κώδικα Ν.3463/2006 οι Δ.Ε.Υ.Α. αποτελούν **επιχειρήσεις ειδικού σκοπού** και η λειτουργία τους διέπεται από τον Ιδρυτικό τους νόμο 1069/80.

Στο νόμο αυτό περιλαμβάνονται συνολικά 31 άρθρα τα οποία ορίζουν τι είναι οι Δημοτικές Επιχειρήσεις Ύδρευσης -Αποχέτευσης και ρυθμίζουν τις δραστηριότητες τους και τον τρόπο λειτουργίας τους.

Σκοπός - Αντικείμενο(άρθρα 1- 2)

Η Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης - Αποχέτευσης είναι Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου κοινωφελούς χαρακτήρα διεπόμενο από τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας, εκτός και αν ορίζεται διαφορετικά από άλλο νόμο.

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.

Διοίκηση (άρθρα 3-9)

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 τέσσερεις Δημοτικούς Συμβούλους, τρεις της Δημοτικής Αρχής ενός της μειοψηφίας, τρεις πολίτες, τον εκπρόσωπο των εργαζομένων και τον εκπρόσωπο της Ομοσπονδίας Επαγγελματιών Βιοτεχνών.

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

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

B) 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.

Πόροι της Επιχείρησης - Διαχείριση- Εποπτεία (άρθρα 10-20)

Στα άρθρα 10-17 αναφέρονται ρητά ποια είναι τα έσοδα και οι οικονομικοί πόροι της Επιχείρησης, καθώς και ο προορισμός τους. Τα έσοδα και πόροι αυτοί είναι

- 1) Το ειδικό τέλος (80%) για την μελέτη και τη κατασκευή έργων ύδρευσης- αποχέτευσης
- 2) Το ειδικό τέλος επί του εισοδήματος εξ οικοδομών (αντικαταστάθηκε με το ν.2065/92 σε έσοδα άρθρου 43 Ν.2065/92)
- 3) Το τέλος σύνδεσης με το δίκτυο αποχέτευσης
- 4) Το τέλος σύνδεσης με το δίκτυο ύδρευσης
- 5) Η δαπάνη διακλάδωσης και σύνδεσης με τα δίκτυα ύδρευσης και αποχέτευσης
- 6) Το τέλος χρήσης υπονόμων
- 7) Η αξία καταναλισκομένου νερού
- 8) Η εγγύηση χρήσης υδρομετρητή
- 9) Η δαπάνη μετατόπισης αγωγών και συνδέσεων
- 10) Οι εισφορές τρίτων για εκτέλεση κατά προτεραιότητα έργων
- 11) Η επιχορήγηση από το Π.Δ.Ε

12) Τα έσοδα από εκμετάλλευση περιουσιακών στοιχείων ή εκποίηση τους

13) Τα δάνεια , οι κληρονομίες , οι δωρεές και λοιπές επιχορηγήσεις.

Όλα τα παραπάνω έσοδα εισπράττονται από την επιχείρηση μέσω των λογαριασμών τελών κατανάλωσης και συνδέσεων πλην

α) των εσόδων του άρθρου 43 Ν.2065/92 τα οποία κατανέμονται στις Επιχειρήσεις από τον κρατικό προϋπολογισμό με βάση πληθυσμιακά κριτήρια β) των επιχορηγήσεων από το Π.Δ.Ε. για μελέτες και έργα γ) των λοιπών Ευρωπαϊκών επιχορηγήσεων και των δανείων. Ειδικότερα τα έσοδα του ειδικού τέλους 80% και του άρθρου 43 Ν2065/92 χρησιμοποιούνται αποκλειστικά για την μελέτη και κατασκευή έργων ή την εξόφληση τοκοχρεολυσίων δανείων.

Η κρατική επιχορήγηση από το Π.Δ.Ε. χρησιμοποιείται αποκλειστικά για την μελέτη ή κατασκευή έργων και ανέρχεται σε ποσοστό 35% στο κόστος των έργων, και το υπόλοιπο 65% εισφέρει η Επιχείρηση και αποτελεί την ίδια συμμετοχή της.

Η οικονομική διαχείριση γίνεται με βάση τον προϋπολογισμό εσόδων εξόδων από την Οικονομική Υπηρεσία . Η διαχειριστική χρήση αρχίζει την 1/1 κάθε έτους και λήγει στις 31/12, οπότε γίνεται απογραφή και συντάσσονται στη συνέχεια οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (απολογισμός).

Διατάκτης εκ του νόμου όλων των δαπανών της επιχείρησης είναι ο Γενικός Διευθυντής μετά του προϊσταμένου των Οικονομικών Υπηρεσιών.

Ο τακτικός οικονομικός έλεγχος της διαχείρισης γίνεται από δυο ορκωτούς ελεγκτές που διορίζονται με απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας.

Την εποπτεία της Επιχείρησης ασκεί ο Γενικός Γραμματέας της Περιφέρειας ο οποίος ασκεί έλεγχο νομιμότητας στις εξής αποφάσεις του Δ.Σ.

A) για την ψήφιση του προϋπολογισμού και του τεχνικού προγράμματος

B) για την αγορά εκποίηση ακινήτων

Γ) για την επιβάρυνση των ακινήτων της Επιχείρησης με εμπράγματα δικαιώματα

Δ) για τη σύναψη δανείων

E) για τις μελέτες , έργα , προμήθειες

Ο Γενικός Γραμματέας ελέγχει τον ισολογισμό, τον απολογισμό και μπορεί να διατάξει έκτακτα διαχειριστικό και ταμειακό έλεγχο από Ορκωτούς Ελεγκτές.

Με το νέο θεσμικό πλαίσιο του ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗ από 1/3/2011 οι δαπάνες της επιχείρησης υπόκεινται στον προληπτικό και κατασταλτικό έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Κανονισμοί άρθρα (21-24)

Το διοικητικό και διαχειριστικό σύστημα λειτουργίας της Επιχείρησης συμπληρώνεται με κανονισμούς όπως προβλέπονται στο νόμο.

Έτσι υπάρχουν οι εξής κανονισμοί

A) Ο Οργανισμός Εσωτερικής Υπηρεσίας που καθορίζει την οργάνωση , τη διάρθρωση και τις αρμοδιότητες των υπηρεσιών της Επιχείρησης .

B) Ο κανονισμός προμηθειών που καθορίζει τις διαδικασίες προμήθειας όλων των απαιτούμενων υλικών κ.λ.π. για τη λειτουργία της Επιχείρησης.

Γ) Οι κανονισμοί ύδρευσης και αποχέτευσης που καθορίζουν τις διαδικασίες υδροδότησης και αποχέτευσης των συνδεδεμένων με τα δίκτυα.

Δ) Η Επιχειρησιακή Σύμβαση Εργασίας που καθορίζει τους όρους αμοιβής των εργαζομένων. Από 1/1/2013 με το Ν.4093/2012 εφαρμόζεται για τις αμοιβές το ενιαίο μισθολόγιο(Ν.4024/2011).

Ε) Ο κανονισμός διαχείρισης προσαρμοσμένος στο λογιστικό σύστημα του Κ.Β.Σ και του Κ.Φ.Α.Σ. και συγχρόνως στο δημόσιο εν μέρη λογιστικό σύστημα σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Ελεγκτικού Συνεδρίου και παρά την σχετική του απόφαση περί τήρησης των κανόνων που προβλέπονται για τις ιδιωτικές επιχειρήσεις.

Η διαχείριση των έργων γίνεται υποχρεωτικά με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας περί δημοσίων έργων και συμβάσεων.

Η οικονομική παρακολούθηση γίνεται υποχρεωτικά με τήρηση όλων των διατάξεων του κώδικα βιβλίων και στοιχείων και όλων των φορολογικών διατάξεων της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας για τις επιχειρήσεις του ιδιωτικού τομέα, με μοναδική εξαίρεση την φορολογία επί των καθαρών κερδών από την οποία μέχρι την 31/12/2013 απαλλάσσονταν οι Δημοτικές Επιχειρήσεις Ύδρευσης Αποχέτευσης.

Με τις διατάξεις του ν. 4172/2013 τα καθαρά κέρδη (ουσιαστικά τα αποθεματικά) των ισολογισμών που κλείνουν από 1/1/2014 και μετά υπόκεινται σε φορολογία εισοδήματος όπως κάθε άλλο νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου (ανώνυμες εταιρείες κλπ).

Σε ότι αφορά τις προσλήψεις προσωπικού από το 1997 εφαρμόζονται αναγκαστικά οι διατάξεις του Ν.2190 /1994 περί Α.Σ.Ε.Π.

Στη τρέχουσα περίοδο δημοσιονομικής προσαρμογής της χώρας κατά την άποψη μας εν μέρη λανθασμένα αλλά αναγκαστικά εφαρμόζονται και για τις Δ.Ε.Υ.Α. οι περιορισμοί των προσλήψεων τακτικού και εκτάκτου προσωπικού με αποτέλεσμα να έχουν δημιουργηθεί σοβαρά προβλήματα στη λειτουργία των επιχειρήσεων.

Τέλος επί μέρους θέματα ρυθμίζονται με αποφάσεις του Δ.Σ., διότι κατά κανόνα ο νομοθέτης δεν μπορεί και ενδεχομένως δεν επιθυμεί με ειδικές απαγορεύσεις και επιταγές, να προδιαγράψει στο νόμο και τους εγκεκριμένους κανονισμούς εξαντλητικά τη ρύθμιση όλων των περιπτώσεων και καταστάσεων που μπορεί να προκύψουν στο μέλλον και παραχωρεί στη Διοίκηση την ελευθερία, μέσα στα πλαίσια του νόμου και των χρηστών ηθών να εκτιμήσει και με κριτήρια έξω-νομικά (επιστημονικά, τεχνικά, οικονομικά) και προτεραιότητες (αναγκαιότητα, καταλληλότητα κ.λ.π.), προκειμένου να καταλήξει και να εφαρμόσει αποφάσεις, χωρίς αυτό να σημαίνει νομική αποδέσμευση και εξουσία της Υπηρεσίας για αυθαιρεσίες,

Τμολόγια άρθρα (25-26)

Η τιμολογιακή πολιτική καθορίζεται με απόφαση του Δ.Σ. μετά από εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας και εγκρίνεται από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Στο άρθρο 25 παρ. 2 υπάρχει ρητή και αναγκαστική διάταξη ότι τα εκ των τελών έσοδα πρέπει υποχρεωτικά να καλύπτουν τις αναγκαίες δαπάνες προσωπικού, λειτουργίας και συντήρησης των δικτύων, τις αποσβέσεις παγίων εγκαταστάσεων και τα τοκοχρεολύσια των

συναφθέντων δανείων. Τα τέλη με αλλά λόγια πρέπει να είναι ανταποδοτικά των εξόδων και συνιστά παράβαση καθήκοντος η μη εφαρμογή της ανταποδοτικότητας.

Τα έσοδα από τα τέλη ύδρευσης – αποχέτευσης επιτρέπεται να υπερβαίνουν τις δαπάνες της προηγούμενης παραγράφου για την εκτέλεση έργων σύμφωνα με το σκοπό της επιχείρησης μετά την πάροδο της δεκαετίας, όπως αναγράφεται στα άρθρα 11 και 12 του νόμου αυτού.

Ποινικές διατάξεις - αστυνόμευση δικτύων άρθρα (27-31)

Τα άρθρα 27-31 αναφέρονται στις ποινές που προβλέπονται σε περίπτωση παραβάσεων των διατάξεων του νόμου, στην αστυνόμευση των δικτύων , στην υποχρέωση των ιδιοκτητών για υποβολή δήλωσης περί του τρόπου αποχέτευσης των ακινήτων των.

3. Εικόνα της Επιχείρησης

Η Δημοτική Επιχείρηση βρίσκεται σήμερα στο 31ο 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 αποχρώσεις λόγω συνταξιοδότησης (27 αποχωρήσεις από το 2010 μέχρι σήμερα) έχουν οδηγήσει τον αριθμό του προσωπικού κάτω του ορίου ασφάλειας, η δε συνεχιζόμενη αποτελεσματικότητα **οφείλετε 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 προμηθείς 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 Μαλακού 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.

Το νερό με αλλά λόγια, εμπλέκεται βαθύτατα στις αλληλεπιδράσεις της ανάπτυξης και του περιβάλλοντος, λόγω των πολλών και διαφορετικών λειτουργιών του ως πολυχρησιμοποιούμενος πόρος, και κατά συνέπεια η Δημοτική Επιχείρηση ως φορέας διαχείρισης πρέπει να στηρίζεται στον αναπτυξιακό της ρόλο.

Σήμερα μετά την επέκταση ο ρόλος αυτός γίνεται ακόμη πιο σημαντικός αφού καλείται να λύσει τα χρόνια προβλήματα στις πρώην Δ.Ε. και τα Δημοτικά Διαμερίσματα στο τομέα ύδρευσης - αποχέτευσης και συγχρόνως να συνθέσει και να καθιερώσει διαφορετικές ασκηθείσες πολιτικές και νοοτροπίες σε μια νέα συγκλίνουσα και ενιαία, δικαιώνοντας το ρόλο της στη συνένωση των Ο.Τ.Α. ώστε οι Δημότες του νέου Δήμου Λαμίας να απολαμβάνουν μια δίκαια και ισόρροπη αντιμετώπιση στην ποιότητα των παρερχομένων υπηρεσιών την λύση των προβλημάτων και αιτημάτων τους στο τομέα της.

Η Δ.Ε.Υ.Α. ΛΑΜΙΑΣ είναι μια από τις 130 σήμερα Δημοτικές Επιχειρήσεις στον τομέα ύδρευσης - αποχέτευσης που λειτουργούν στην περιφέρεια της χώρας και εξυπηρετούν 5.055.000 περίπου καταναλωτές.

Όπως προκύπτει από τους παρακάτω συνοπτικούς ισολογισμούς το ενεργητικό της επιχείρησης στις 31/12/2014 ανέρχεται στα 67.280.100,00 € εκ των οποίων το πάγιο ενεργητικό σε τιμές ιστορικού κόστους (κόστος κατασκευής – αγοράς) ανέρχεται στα 83.194.561,00 € προ αποσβέσεων και 57.022.000,00 € μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων.

Δ.Ε.Υ.Α. ΛΑΜΙΑΣ
ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ: ΤΕΛΙΚΟΣ 2014

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Τρέχουσα χρήση ΤΕΛΙ. 2014	Προηγ. χρήση ΤΕΛΙ. 2013
A. ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0,00	0,00
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	0,07	0,07
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις	213.877,18	226.175,75
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	56.785.828,23	53.995.660,18
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	22.302,92	22.302,92
Σύνολο Γ.	57.022.008,33	54.244.138,85
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
I. Αποθέματα	182.477,91	199.231,50
II. Απαιτήσεις	2.826.907,20	2.789.073,34
III. Χρεόγραφα	968,45	968,45
IV. Διαθέσιμα	5.697.416,38	3.419.721,50
Σύνολο Δ.	8.707.769,94	6.408.994,79
E.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝ/ΚΟΥ	1.550.344,61	1.606.462,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	67.280.122,95	62.259.596,26

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Τρέχουσα χρήση ΤΕΛΙ. 2014	Προηγ. χρήση ΤΕΛΙ. 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο (μετοχικό κτλ.)	17.365.360,49	17.365.360,49
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων	37.471.372,77	34.102.200,00
VI. Αποθεματικά κεφάλαια	3.894.439,79	4.209.000,00
V. Αποτέλεσμα εις νέο	2.335.510,86	2.155.400,00
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφ.	0,00	0,00
Σύνολο A	61.066.683,91	57.832.000,00
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.529.968,50	3.506.600,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.613.257,13	920.800,00
Σύνολο Γ.	5.143.225,63	4.427.400,00
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘ/ΚΟΥ	1.070.213,41	1.070.213,41
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	67.280.122,95	62.259.596,26

Η επιχείρηση στα πλαίσια των δυο τελευταίων προγραμματικών περιόδων του 3^{ου} Κ.Π.Σ. και του ΕΣΠΑ αύξησε το ενεργητικό της κατά 51.175.000,00 € με την ένταξη και υλοποίηση μεγάλης έκτασης και σημασίας έργα υποδομών και ενσωμάτωσης τεχνολογίας αιχμής (τηλεέλεγχος – τηλεχειρισμός δικτύων) που αύξησαν την αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα και την ποιότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Επενδύσεις - Επενδυτική Πολιτική

Από το 1983 η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. ξεκίνησε την μελέτη και κατασκευή έργων που από τεχνική άποψη διακρίνονται σε τέσσερις μεγάλες κατηγορίες :

- Έργα ύδρευσης : Πύκνωση εσωτερικού δικτύου, αντικατάσταση αγωγών και ιδιωτικών παροχών, επέκταση δικτύων.
Νέο τροφοδοτικό αγωγό ύδρευσης από τις πηγές Γοργοποτάμου.
- Έργα αποχέτευσης : Κατασκευή και επέκταση του νέου χωριστικού δικτύου ακαθάρτων, κατασκευή του νέου δικτύου όμβριων και ένταξη του παλαιού παντοροϊκού σε αυτό.
- Έργα οδοποιίας : Ασφαλτόστρωση οδοστρώματος και πλακόστρωση πεζοδρομίου στις περιοχές όπου γίνονται εργασίες κατασκευής δικτύων ύδρευσης -αποχέτευσης.
- Συστήματα αυτοματισμού : Εγκατάσταση και λειτουργία συστήματος τηλεελέγχου τηλεχειρισμού δικτύων

Όσον αφορά την αποχέτευση στη Πόλη της Λαμίας το σύνολο των καταναλωτών συνδέονται και μετά δύο δίκτυα (ύδρευση και αποχέτευση).

Στις 12 πρώην κοινότητες που συνενώθηκαν με το Δήμο Λαμίας στα πλαίσια του Καποδίστρια μετά τα έργα που μελέτησε – ενέταξε σε συγχρηματοδοτούμενα της Ε.Ε. προγράμματα και κατασκεύασε η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. στην περίοδο 2000 – 2013 από τους 5.863 καταναλωτές οι 3.078 συνδέονται ήδη και με τα δύο δίκτυα.

Ήδη στα πλαίσια του Καλλικράτη για τους οικισμούς Γ' προτεραιότητας η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. κατασκευάζει δίκτυα και νέες μονάδες επεξεργασίας.

Ο.Ε.Υ. – Εργαζόμενοι :

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 65 υπάλληλοι και εξυπηρετούν 45.995 παροχές ύδρευσης και 34.589 παροχές αποχέτευσης, δηλαδή αντιστοιχεί ένας εργαζόμενος ανά 707 συνδέσεις ύδρευσης.

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

Ποιότητα Πόσιμου Νερού :

Από το Χημικό Εργαστήριο της Δ.Ε.Υ. Λαμίας πραγματοποιούνται ετησίως περίπου 250 έλεγχοι για την ποιότητα του πόσιμου νερού που αφορούν τη Δοκιμαστική Παρακολούθηση σύμφωνα με την ΚΥΑ Υ2/2600/01 για την ποιότητα και περίπου 1000 αναλύσεις ελέγχου του υπολειμματικού χλωρίου.

Οι παράμετροι που αφορούν την Ελεγκτική Παρακολούθηση, με βάση τη Νομοθεσία,

καλύπτονται από διαπιστευμένο εργαστήριο, το οποίο έλεγχοι 45 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 2 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 χρόνο με το ίδιο αντικείμενο υλοποιείται προγραμματική σύμβαση με το Ε.Μ.Π. τμήμα Υδραυλικών Πόρων Εργαστήριο Υγειονομικής Τεχνολογίας.

Πιλοτική Εφαρμογή Ιλύος Σε Γεωργικές Καλλιέργειες :

Η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. σε συνεργασία με το φορέα του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων «ΕΛ-ΓΟ ΔΗΜΗΤΡΑ» υλοποιεί προγραμματική σύμβαση για την παρακολούθηση της πιλοτικής εφαρμογής αφυδατωμένης ιλύος της Ε.Ε.Λ. Λαμίας σε γεωργικές εκτάσεις με καλλιέργειες βάμβακος κυρίως της ευρύτερης περιοχής.

Συνεργασία Με Άλλους Δήμους :

Η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. στα πλαίσια του άρθρου 100 του Καλλικράτη λόγω διαχειριστικής επάρκειας ανέλαβε ως φορέας υλοποίησης με προγραμματικές συμβάσεις την κατασκευή των έργων αποχέτευση των Δήμων Στυλίδας και Μακρακώμης (ως προγραμματικές συμβάσεις ύψους).

Τιμολογιακή Πολιτική :

Η τιμολογιακή πολιτική που εφαρμόζει η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. 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.

Μετά από ενημέρωση – διαβουλεύσεις – κατασκευή έργων στις παραπάνω κοινότητες από 12 διαφορετικές τιμολογιακές πολιτικές με ακραίες διαφορές π.χ. οικισμός με δωρεάν κατανάλωση 720 m³ νερού ετησίως ή οικισμός με δωρεάν κατανάλωση ανάλογα με το λαχανόκηπο και οικισμός με τιμολόγιο στο 65 % της πόλης, η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. οδήγησε τα πράγματα σε εφαρμογή μίας ορθολογικής τιμολόγησης ενιαίας και για τις 12 πρώην κοινότητες.

Το τιμολόγιο που εφαρμόστηκε ήταν στο 50 % του τιμολογίου της πόλης λόγω των μεγαλύτερων αναγκών των κατοίκων σε αγροτικούς ή ημιαγροτικούς οικισμούς.

Η εφαρμογή του τιμολογίου είχε θεαματικά αποτελέσματα στην εκλογίκευση της κατανάλωσης αποδεικνύοντας τη μεγάλη σχέση ελαστικότητας μεταξύ κατανάλωσης / τιμής

του νερού.

Στους οικισμούς του Καλλικράτη διατηρούμε προς το παρόν τα τιμολόγια που εφαρμόζαν 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.

Μέτρα Ενημέρωσης του Κοινού:

1. Δελτία τύπου
2. Ενημερωτικές πινακίδες
3. Συνεντεύξεις τύπου στελεχών
4. Διανομή ενημερωτικού υλικού μέσω των λογ/σμών.
5. Ενημερωτικά VIDEO για την υδροδότηση και αποχέτευση της πόλης που απευθύνονται σε μαθητές.
6. Ημερίδες με θέμα το νερό

Κοινωνική Πολιτική:

Η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. δεν ξέχασε ποτέ τον κοινωνικό της ρόλο. Οι παρακάτω πολιτικές αποδεικνύουν την κοινωνική διάσταση των αποφάσεων της.

1. Ο Νόμος 1069/80 ουσιαστικά πέρα από την δυνατότητα που έδωσε στη λειτουργία των Δ.Ε.Υ.Α με ιδιωτικοοικονομικά κριτήρια, μεταφέρεται συνολικά το κόστος λειτουργίας - συντήρησης, και των επενδύσεων σε ποσοστό 65 % στο τομέα ύδρευσης - αποχέτευσης στις τοπικές κοινωνίες. Έτσι στη δεκαετία του 80 υπήρξε το δίλημμα της δίκαιας κατανομής του κόστους της ίδιας συμμετοχής (65 %) στις αναγκαίες και πιεστικές επενδύσεις.

Η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. προκειμένου να κατανέμει κοινωνικά δίκαια το κόστος αυτό αξιοποίησε με τόλμη το μηχανισμό χρηματοδότησης από το Τ.Π. και Δανείων με στόχο α) να γίνουν τα αναγκαία έργα, β) να κατανεμηθεί το κόστος μεταξύ παρόντων τότε και μελλοντικών καταναλωτών όσο το δυνατόν σε μακρύτερο χρονικό διάστημα μέσω των τοκοχρεολυσίων 12-15 έτη και γ) να παραμείνουν χαμηλά τα τέλη ύδρευσης - αποχέτευσης.

2. Εφαρμόζει κλιμακωτό τιμολόγιο έτσι ώστε οι καταναλωτές να επιβαρύνονται ανάλογα με την σπατάλη ή εξοικονόμηση της κατανάλωσης.
3. Εφαρμόζει μειωμένο τιμολόγιο σε ειδικές ομάδες δηλαδή σε πολύτεκνες οικογένειες ή οικογένειες που συντηρούν άτομα με ανίατες ασθένειες.
4. Από το 2014 εφαρμόζει κοινωνικό τιμολόγιο στο οποίο εντάσσονται
 - α) ΑΤΟΜΑ ΜΕ ΧΑΜΗΛΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ δηλ. άτομα με ετήσιο οικογενειακό εισόδημα μικρότερο από το ποσό των 12.000€.
Το όριο αυτό προσαυξάνεται κατά 3.000€ ανά τέκνο για τα πρώτα 2 τέκνα.
 - β) ΤΡΙΤΕΚΝΟΙ με ετήσιο οικογενειακό εισόδημα μικρότερο από το ποσό των 23.500 €.

γ) ΜΑΚΡΟΧΡΟΝΙΑ ΑΝΕΡΓΟΙ για συνεχές χρονικό διάστημα μεγαλύτερο των 6 μηνών και με ετήσιο οικογενειακό εισόδημα μικρότερο από το ποσό των 12.000€. Το όριο αυτό προσαυξάνεται κατά 3.000€

ανά τέκνο για τα πρώτα 2 τέκνα.

δ) ΑΤΟΜΑ ΜΕ ΑΝΑΠΗΡΙΑ 67% και άνω ή τους βαρύνουν προστατευόμενα μέλη με αναπηρία 67% και άνω, με ετήσιο οικογενειακό εισόδημα μικρότερο ή ίσο από το ποσό των 23.500 €.

ε) ΑΤΟΜΑ ΠΟΥ ΧΡΗΣΟΥΝ ΜΗΧΑΝΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ή άτομα που τα βαρύνουν προστατευόμενα μέλη, των οποίων η ζωή εξαρτάται από τη χρήση κατ' οίκον ιατρικών συσκευών με ετήσιο οικογενειακό εισόδημα μικρότερο από το ποσό των 30.000 €.

5. Πρώτη η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. ενσωμάτωσε στην τιμολογιακή της πολιτική μόνους έγκαιρης είσπραξης θεσπίζοντας Γενική μείωση σε ποσοστό 7% σε όλους τους καταναλωτές υπό μορφή έκπτωσης εφόσον εξοφλούν εμπρόθεσμα το λογαριασμό τους.
6. Έδωσε την είσπραξη των λογαριασμών σε Τράπεζες και πρακτορεία Προ Πο για την καλύτερη εξυπηρέτηση των καταναλωτών.
7. Ασφάλισε το προσωπικό της σε ιδιωτική ασφαλιστική εταιρεία πέραν του βασικού ασφαλιστικού φορέα.

Βασικοί Στόχοι :

Εξειδικεύοντας του 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 διαρκείς διαβούλευση με την τοπική κοινωνία για την ορθολογική χρήση και διαχείριση του νερού.

Κλείνοντας πρέπει να κατανοήσουμε ότι, το νερό ως φυσικός πόρος, ως καταναλωτικό αγαθό, ως βιομηχανικό εμπορεύσιμο προϊόν, ως εργαλείο για την εκτέλεση εργασιών, ως μέσο για την παραγωγή έργου ενέργειας και προϊόντων, γίνεται κινητήρια δύναμη του τεχνολογικού πολιτισμού και ζωοδότρα πηγή του υλικού πολιτισμού και του ανθρώπου. Ο άνθρωπος χρησιμοποιεί άπληστα το νερό, κινείται από αυτό, ζει και εξελίσσεται από αυτό.

Η επιτυχία αυτής της προσπάθειας εξαρτάται από τη συνεπή δράση της Επιχείρησης, αλλά και από την στενή συνεχή και ορθή πληροφόρηση του κοινού με στόχο την ευαισθητοποίηση του απέναντι στο πολυτιμότερο αυτό αγαθό, το οποίο δεν είναι ένα εμπορικό προϊόν όπως όλα τα άλλα, αλλά αποτελεί κληρονομιά που πρέπει να προστατεύεται και να τυγχάνει της κατάλληλης μεταχείρισης

Κύριε Πρόεδρε

κύριοι, Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Σας υποβάλλουμε για έγκριση τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2016, ο οποίος έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.1069/80 που διέπει τις Δ.Ε.Υ.Α..

Ο προϋπολογισμός αναφέρεται στο χρονικό διάστημα 1-1-16 έως 31-12-16.

Χαρακτηρίζεται από σαφήνεια, ειλικρίνεια και συγκρισιμότητα. Υποδιαιρείται σε επί μέρους προϋπολογισμούς που είναι εναρμονισμένοι με τους επί μέρους αντικειμενικούς στόχους της Επιχείρησης.

Οι στόχοι που θέτει και φιλοδοξεί να πετύχει, είναι ρεαλιστικοί και πραγματοποιήσιμοι.

Περιλαμβάνει το σύνολο των εσόδων και εξόδων που προβλέπεται να εισπράξει και να δαπανήσει η Επιχείρηση μέσα στο έτος 2016.

Καταρτίσθηκε με βάση :

- α) την στενή συνεργασία των στελεχών της Επιχείρησης ,
- β) την υπάρχουσα οργανωτική δομή και λογιστική οργάνωση της Επιχείρησης,
- γ) την ρεαλιστική εκτίμηση των παραγωγικών δυνατοτήτων τόσο στο ανθρώπινο δυναμικό όσο και στον μηχανολογικό εξοπλισμό, αξιοποιώντας την μέχρι σήμερα εμπειρία αλλά και τους δείκτες των προηγούμενων χρήσεων,
- δ) το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των επενδύσεων και τους στόχους της επιχείρησης.

Ο προϋπολογισμός είναι μια ποσοτική έκφραση του προγράμματος δράσης για το οικονομικό έτος 2016, και ένα εργαλείο για τον συντονισμό και την εφαρμογή του προγράμματος. Γίνεται δε χρήσιμος και αποτελεσματικός εφόσον επηρεάζει τη σκέψη και την ενέργεια των ανθρώπων που εργάζονται σε υπεύθυνες και μη θέσεις στην επιχείρηση και τους καθοδηγεί μέσα στους περιορισμούς και τα περιθώρια που θέτει ώστε να προσπαθήσουν με κάθε τρόπο να εξοικονομήσουν ή να μην σπαταλήσουν άσκοπα τους διάφορους παραγωγικούς συντελεστές και πόρους της Επιχείρησης.

Οι δαπάνες που περιλαμβάνονται στον προϋπολογισμό εντάσσονται σε ένα λειτουργικό και επενδυτικό πρόγραμμα δράσης που στόχο έχει την επάρκεια και άριστη ποιότητα του πόσιμου νερού, τόσο στην πόλη όσο και στις τοπικές κοινότητες, την επέκταση και βελτίωση των υπηρεσιών αποχέτευσης και βιολογικής επεξεργασίας των λυμάτων για την προστασία του περιβάλλοντος και την μείωση τελικά του κόστους λειτουργίας των εκτεταμένων υποδομών και δικτύων μέσα από τον εκσυγχρονισμό και την εφαρμογή νέων τεχνολογιών συντήρησης και ελέγχου.

Ειδικότερα:

Ο προϋπολογισμός του 2016 είναι ο πέμπτος μετά την διεύρυνση των ορίων αρμοδιότητας της επιχείρησης στην εδαφική και διοικητική περιφέρεια του νέου Καλλικρατικού Δήμου Λαμιέων Ν.3852/2010 και επομένως περιλαμβάνει έσοδα και δαπάνες που αφορούν πέραν του Καποδιστριακού Δήμου και τις πρώην δημοτικές ενότητες Γοργοποτάμου, Λιανοκλαδίου, Υπάτης και Παύλιανης.

Η επέκταση της εδαφικής περιφέρειας αρμοδιότητας της επιχείρησης είχε σαν αποτέλεσμα την ποσοτική αύξηση του προς εξυπηρέτηση αντικειμένου και δραστηριοτήτων (προστέθηκαν 33 νέοι οικισμοί με 7.000 παροχές κλπ) ενώ οι ποιοτικοί στόχοι παραμένουν οι ίδιοι (νερό με ασφάλεια και επάρκεια, δίκτυα αποχέτευσης κλπ) με τη διαφορά ότι οι νέοι οικισμοί βρίσκονται σε διαφορετικές αφετηρίες από πλευράς κατάστασης των υποδομών ύδρευσης-αποχέτευσης. Η διαφοροποίηση αυτή μεταφραζόμενη σε πραγματικές ανάγκες και προβλήματα, καθορίζει τις προτεραιότητες μελετών έργων και εργασιών σε ένα μεσοπρόθεσμο επενδυτικό σχέδιο σύγκλισης.

Ήδη στον πέμπτο κατά σειρά προϋπολογισμό στα πλαίσια του Καλλικρατικού Δήμου Λαμίας περιλαμβάνονται σημαντικές πιστώσεις για μελέτες και έργα στους οικισμούς των τριών πρώην Δημοτικών Ενοτήτων ύψους πλέον του 1.100.000,00€. Η θετική αυτή εξέλιξη οφείλεται στην έγκαιρη και αποτελεσματική ωρίμανση των επενδυτικών αυτών πράξεων για ένταξη και συγχρηματοδότηση από το ΕΣΠΑ.

Για την αποτελεσματική λειτουργία της επιχείρησης στις νέες συνθήκες, την εξυπηρέτηση της καθημερινότητας, τον σχεδιασμό και την υλοποίηση των αναγκαίων επενδύσεων θα απαιτηθούν αποφάσεις που θα αφορούν στην εξασφάλιση των αναγκαίων οικονομικών, ανθρώπινων και υλικοτεχνικών πόρων.

Προκειμένου η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. να ωριμάσει ένα νέο σχέδιο που θα περιλαμβάνει και θα αναπτύσσεται στα νέα διοικητικά – εδαφικά όρια του Καλλικρατικού Δήμου Λαμίας προχώρησε στην χρηματοδότηση και σύναψη προγραμματικής σύμβασης με το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο (ΕΜΠ) με αντικείμενο την «**Υποβοήθηση της ΔΕΥΑ Λαμίας στην διαμόρφωση ενός οδικού χάρτη για τη συμμετοχή της στην υλοποίηση του Προγράμματος Μέτρων (ΠΜ) του Σχεδίου Διαχείρισης Ανατολικής Στερεάς Ελλάδας, το οποίο προβλέπεται από το ΦΕΚ 1004Β/2013**» η οποία περιλαμβάνει:

- **Ανάλυση του θεσμικού πλαισίου, που διέπει την ΔΕΥΑ Λαμίας με στόχο την ανάδειξη του συνόλου των αρμοδιοτήτων της και τη συνάφειά τους με το προς υλοποίηση Πρόγραμμα Μέτρων. Στο πλαίσιο αυτό εντάσσονται η παρουσίαση της οργάνωσης, στελέχωσης και υποδομής της υπηρεσίας και η δυναμική της.**
- **Αποδελτίωση του Προγράμματος Μέτρων (ΠΜ) του Σχεδίου Διαχείρισης Ανατολικής Στερεάς Ελλάδας, το οποίο προβλέπεται από το ΦΕΚ 1004Β/2013 με ειδική αναφορά στα βασικά και συμπληρωματικά μέτρα και αναγνώριση και διεξοδική παρουσίαση των μέτρων στα οποία η ΔΕΥΑ αναφέρεται άμεσα ως φορέας υλοποίησης ή αποτελεί εμμέσως εμπλεκόμενο φορέα. Για κάθε επιλεγμένο μέτρο θα προταθεί ένα στρατηγικό πλάνο υλοποίησής του, το οποίο θα καθοριστεί ανάλογα με το είδος και την φύση του μέτρου.**

Οι στόχοι του προϋπολογισμού παραμένουν οι ίδιοι και 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 του χρηματοοικονομικού κόστους.
- 4) Η δημιουργία αποθεματικού για τα αυτοχρηματοδοτούμενα έργα.
- 5) Η κάλυψη του κόστους των φυσικών πόρων και του περιβάλλοντος.
- 6) Η οργανωτική εξέλιξη της επιχείρησης.

Τα κονδύλια στο σκέλος των επενδυτικών και λειτουργικών δαπανών 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..

Ο προϋπολογισμός σε ότι αφορά το σκέλος των λειτουργικών εσόδων στηρίζεται στην σταθερή τιμολογιακή πολιτική που ισχύει χωρίς καμία αύξηση από το 2008 μέχρι σήμερα σε συνδυασμό με τις μειώσεις που έγιναν το 2013 και από 1/12/2014 και αφορούσαν το γενικό τιμολόγιο και την επέκταση του ειδικού κοινωνικού τιμολογίου σε περισσότερες ευπαθείς κατηγορίες καταναλωτών. Η δυνατότητα αυτή στις περαιτέρω μειώσεις των εσόδων της επιχείρησης οφείλεται στην οικονομική πολιτική που ασκήθηκε όλα τα προηγούμενα χρόνια και στις επενδύσεις σε υποδομές οι οποίες οδήγησαν στην μείωση του κόστους παραγόμενων υπηρεσιών και στην αποτελεσματικότερη λειτουργία της επιχείρησης.

Η οικονομική υπηρεσία πιστεύει ότι ο προϋπολογισμός θα εκτελεστεί με επιτυχία όπως συμβαίνει όλα τα τελευταία χρόνια στηρίζοντας τους στόχους της επιχείρησης και ζητά την έγκριση του, επισημαίνοντας ότι οι αριθμοί και τα κονδύλια που αναφέρονται σ' αυτόν κρύβουν μέσα τους ποιότητα υπηρεσιών και ζωής για τους Δημότες μας αλλά και για τους εργαζόμενους στη Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ

ΛΑΜΙΑ

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016

ΕΚΘΕΣΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016

Ο προϋπολογισμός της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. Οικον. Έτους 2016 αναλύεται σε επιμέρους προϋπολογισμούς Δαπανών και προϋπολογισμούς Εσόδων.

Οι δαπάνες του προϋπολογισμού οικον. έτους 2016 αναλύονται ως εξής:

- A. Λειτουργικές δαπάνες**
- B. Επενδυτικές δαπάνες**
- Γ. Δανειακές δαπάνες– Λοιπές υποχρεώσεις**
- Δ. Αποσβέσεις παγίου εξοπλισμού**
- Ε. ΦΠΑ Παγίων-Αγορών-Εξόδων**

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Στους πίνακες που ακολουθούν για το έτος 2012 αναφέρονται τα ποσά του απολογισμού ενώ για τα έτη 2013-2014-2015-2016 τα ποσά του προϋπολογισμού.

A. Λειτουργικές Δαπάνες

Οι λειτουργικές δαπάνες αφορούν αμοιβές προσωπικού, αμοιβές και παροχές τρίτων, φόρους και τέλη, λοιπά έξοδα, ανάλωση υλικών λειτουργίας και συντήρησης των δικτύων οι οποίες προβλέπεται να ανέλθουν το 2016 στο ποσό των 4.557.000,00 €όπως αναλύονται στο παρακάτω πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

ΚΩΔ.	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
60	Αμοιβές προσωπ.	3.244.411,98	2.830.000,00	2.500.000,00	2.300.000,00	2.155.000,00
61	Αμοιβές τρίτων	152.359,08	200.000,00	200.000,00	202.000,00	187.000,00
62	Παροχές τρίτων	921.363,62	1.180.000,00	1.205.000,00	1.304.000,00	1.375.000,00
63	Φόροι και τέλη	11.454,25	16.000,00	18.000,00	25.000,00	130.000,00
64	Διάφορα έξοδα	123.767,76	200.000,00	216.000,00	170.000,00	210.000,00
24	Υλικά	161.166,42	200.000,00	250.000,00	250.000,00	300.000,00
25	Αναλώσιμα.	150.894,52	165.000,00	235.000,00	240.000,00	195.000,00
26	Ανταλλακτικά	1.845,26	10.000,00	10.000,00	6.000,00	5.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		4.767.262,89	4.801.000,00	4.634.000,00	4.497.000,00	4.557.000,00

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ :

- Οι αποδοχές προσωπικού έχουν υπολογισθεί σύμφωνα με τις ρυθμίσεις του νόμο 4093/2012 περί «Έγκρισης μεσοπρόθεσμού πλαισίου δημοσιονομικής στρατηγικής 2013-2016 επείγοντα μέτρα εφαρμογής»
 - Ως προς τα θεσμικά επιδόματα – παροχές παραμένουν σε ισχύ τα αντίστοιχα άρθρα της επιχειρησιακής σύμβασης εργασίας προσωπικού Δ.Ε.Υ.Α.Λ..
- Επίσης συμπεριλαμβάνεται:
- α)το κόστος αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης τεσσάρων (4) εργαζομένων,
 - β)το κόστος μισθοδοσίας πρακτικής άσκησης σπουδαστών ΤΕΙ
 - γ)το κόστος μισθοδοσίας πρακτικής άσκησης σπουδαστών ΟΑΕΔ
 - δ)το κόστος μισθοδοσίας 12 συμβασιούχων οκτάμηνης διάρκειας
- Στις αμοιβές τρίτων περιλαμβάνεται το κόστος από τις συμβάσεις υπηρεσιών ελεύθερων και μη ελεύθερων επαγγελματιών.

B. Επενδυτικές Δαπάνες

Οι επενδυτικές δαπάνες αφορούν την αγορά μηχανολογικού και λοιπού εξοπλισμού, την κατασκευή έργων Ύδρευσης-Αποχέτευσης και την εκπόνηση μελετών.

Οι συνολικές επενδυτικές δαπάνες προβλέπεται να ανέλθουν το 2016 στο ποσό των 3.812.000,00 €όπως αναλύονται στο παρακάτω πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

ΚΩΔ.	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
10	Οικόπεδα	0	24.000,00	30.000,00	0	0
11	Κτίρια	0	0	0	0	0
12	Μηχανήματα	76.766,00	140.000,00	150.000,00	100.000,00	100.000,00
13	Μεταφορ. μέσα	4.000,00	30.000,00	30.000,00	50.000,00	0
14	Έπιπ. & λοιπ. Εξ.	946,00	20.000,00	20.000,00	30.000,00	60.000,00
15	Έργα υπό εκτέλεση	2.337.987,00	5.699.000,00	8.435.500,00	9.525.000,00	3.490.000,00
16	Μελέτες	30.214,00	176.000,00	139.000,00	177.000,00	162.000,00
18	Συμμετοχές	0	0	0	0	0
24	Υλικά	0	50.000,00	0	0	0,00
25	Αναλώσιμα	0	50.000,00	0	0	0,00
ΣΥΝΟΛΟ		2.449.913,00	6.189.000,00	8.804.500,00	9.882.000,00	3.812.000,00

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ :

ΕΡΓΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ: Η προϋπολογιζόμενη δαπάνη για έργα υπό εκτέλεση θα ανέλθει στα 3.490.000,00 € .

ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΑ:Έργα με σύμβαση:

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΑΠΑΝΗ 2016	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
151301	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΝΕΟΥ ΤΡΟΦΟΔΟΤΙΚΟΥ ΑΓΩΓΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΛΑΜΙΑΣ ΑΠΟ ΠΗΓΕΣ ΓΟΡΓΟΠΟΤΑΜΟΥ	600.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ μέσω ΠΕΡΙΦ.ΣΤ.ΕΛ.
151203	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΥΠΑΤΗΣ	100.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151205	ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙΟΥ & ΥΠΑΤΗΣ	90.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151201	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΜΟΣΧΟΧΩΡΙΟΥ - ΚΟΜΜΑΤΟΣ & ΑΓΩΓΟΥ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	80.000,00	Ε.Π ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ- ΣΤ. ΕΛΛΑΔΑΣ. - ΗΠΕΙΡΟΥ
150102	ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΒΙΟΚΛΙΜΑΤΙΚΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ Δ.Ε.Υ.Α.Λ.	120.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ

Νέα Έργα προς σύμβαση:

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΑΠΑΝΗ 2016	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
151501	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΦΡΑΝΤΖΗ	200.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151502	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΑΓΩΓΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΦΡΑΝΤΖΗ	150.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151503	ΕΠΑΝΑΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΥΓΡΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΛΑΜΙΑΣ	200.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151504	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΡΓΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΙΛΥΟΣ ΣΤΗΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΛΑΜΙΑΣ	300.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151505	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΕΠΑΥΞΗΣΗΣ ΔΥΝΑΜΙΚΟΤΗΤΑΣ ΑΕΡΙΣΜΟΥ ΕΕΛ ΛΑΜΙΑΣ	300.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151506	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΕ ΥΔΡΑΓΩΓΕΙΑ ΝΕΩΝ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ	100.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ

ΕΡΓΑ ΜΕ ΙΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ :Έργα συνεχιζόμενα :

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΑΠΑΝΗ	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
152405	ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΟΔΟΣΤΡΩΜΑΤΩΝ ΕΡΓΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ – ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	25.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152409	ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ – ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	7.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152501	ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	108.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152502	ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΚΑΙ ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	120.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152504	ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΜΩΝ ΟΔΟΣΤΡΩΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΔΕΥΑ ΛΑΜΙΑΣ	40.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

Νέα Έργα :

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΑΠΑΝΗ	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
152503	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΕΡΓΑ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΜΟΣΧΟΧΩΡΙΟΥ - ΚΟΜΜΑΤΟΣ - ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙΟΥ	120.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152505	ΑΝΑΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΟΔΟΣΤΡΩΜΑΤΩΝ ΕΡΓΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	250.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152506	ΤΡΟΦΟΔΟΤΙΚΟΙ ΑΓΩΓΟΙ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΠΕΡΙΟΧΗΣ ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙΟΥ	170.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152507	ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΥΠΟΔΟΜΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	70.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152509	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΝΕΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ ΔΕΥΑΛ	80.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152510	ΕΡΓΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΛΑΜΙΑΣ	50.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152511	ΕΡΓΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΕΝΟΤΗΤΩΝ ΛΑΜΙΑΣ	50.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152512	ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΔΕΥΑΛ ΣΤΗ ΛΑΜΙΑ	80.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
152513	ΕΠΕΙΓΟΝΤΑ ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΕΝΟΤΗΤΩΝ	80.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

ΜΕΛΕΤΕΣ:ΜΕΛΕΤΕΣ ΜΕ ΙΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ:

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΑΠΑΝΗ	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
161204	ΜΕΛΕΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΥΔΡΟΔΟΤΗΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΩΝ Δ. Ε. ΥΠΑΤΗΣ ΛΕΙΑΝΟΚΛΑΔΙΟΥ	15.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
161203	ΜΕΛΕΤΗ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΔΙΚΤΥΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΜΙΚΡΩΝ ΕΕΛ ΟΙΚΙΣΜΩΝ Δ. ΛΑΜΙΑΣ	40.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
161205	ΠΡΟΚΑΤΑΡΚΤΙΚΗ ΜΕΛΕΤΗ ΤΗΛΕΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΠΟΛΗΣ ΛΑΜΙΑΣ	30.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
161209	ΑΝΑΘΕΣΗ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΝ: <<ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΩΝ ΠΟΙΟΤΙΚΩΝ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ ΤΗΣ ΓΕΡΜΑΝΙΚΗΣ ΤΑΦΡΟΥ ΤΩΝ ΕΚΒΟΛΩΝ ΤΟΥ ΣΠΕΡΧΕΙΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΘΑΛΑΣΣΙΑΣ ΠΕΡΙΟΧΗΣ ΠΛΗΣΙΩΝ ΤΩΝ ΕΚΒΟΛΩΝ ΤΟΥ ΣΠΕΡΧΕΙΟΥ>> ΚΑΙ ΤΗΝ <<ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ ΤΗΣ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΗΣ Δ.Ε.Υ.Α ΛΑΜΙΑΣ ΣΤΗΝ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ>>	45.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
161210	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΠΙΒΛΕΨΗΣ ΕΡΓΩΝ ΚΤΙΡΙΟΥ Δ.Ε.Υ.Α.Λ.	12.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.
161211	ΜΕΛΕΤΗ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΑΓΡΙΛΙΑΣ	20.000,00	Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

Γ. Δανειακές Δαπάνες – Λοιπές υποχρεώσεις

Οι δανειακές δαπάνες θα ανέλθουν το 2016 στο ποσό των 346.000,00 € όπως αναλύονται στο παρακάτω πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΟΚΟΧΡΕΟΛΥΤΙΚΩΝ ΔΟΣΕΩΝ

ΚΩΔ.	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
45	Δάνεια Τ.Π. και Δ.	415.000,00	0	0	0	189.000,00
52	Τραπ.-Λογ/σμοι βραχ.υποχρ.	0	0	0	0	0
65	Τόκοι & συναφ. Έξοδα	180.000,00	140.000,00	140.000,00	144.000,00	157.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		595.000,00	140.000,00	140.000,00	144.000,00	346.000,00
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
82	Απλ.υποχ.προηγ.χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

Οι συνολικές δανειακές υποχρεώσεις της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. αφορούν δανειακές συμβάσεις προς το Τ.Π.& Δ. για εκτέλεση έργων της δεκαετίας 1980-1990.

Οι υποχρεώσεις αυτές μετά την επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής του άληκτου κεφαλαίου της 1/1/2013 σύμφωνα με τον νόμο 4093/2012 και τις σχετικές αποφάσεις:

α)260/5-12-2012 Δ.Σ. Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

β)510/17-12-2012 Δημοτικού Συμβουλίου Λαμίας διαμορφώνονται πλέον ως εξής:

ΕΤΟΣ	ΑΡΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΑΠΟΜΕΝΟΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΕΤΗΣΙΕΣ ΤΟΚΟΧΡΕΟΛΥΤΙΚΕΣ ΔΟΣΕΙΣ
2013	2.469.254,34	2.469.254,34	133.339,73
2014	2.469.254,34	2.469.254,34	133.339,73
2015	2.469.254,34	2.469.254,34	133.339,73
2016	2.469.254,34	2.281.035,47	333.904,87
2017	2.281.035,47	2.081.711,69	333.904,87
2018	2.081.711,69	1.870.627,81	333.904,87
2019	1.870.627,81	1.647.089,97	333.904,87
2020	1.647.089,97	1.410.363,41	333.904,87
2021	1.410.363,41	1.159.669,97	333.904,87
2022	1.159.669,97	894.185,63	333.904,87
2023	894.185,63	613.037,70	333.904,87

2024	613.037,70	315.302,05	333.904,87
2025	315.302,05	0,00	333.904,87

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

Οι λοιπές υποχρεώσεις αφορούν υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών χρεωστών, που θα εξοφληθούν την επομένη χρήση.

Δ. Αποσβέσεις πάγιου εξοπλισμού

Οι αποσβέσεις αφορούν στην αντικατάσταση των πάγιων στοιχείων λόγω απαξιώσεις τους με την πάροδο του χρόνου και υπολογίζονται σύμφωνα με τους συντελεστές του Υπ. Οικονομικών σε 2.700.000,00 € όπως αναλύονται στο παρακάτω πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΠΑΓΙΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ

ΚΩΔ. ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
66 Αποσβέσεις	1.661.199,00	1.500.000,00	1.500.000,00	2.900.000,00	2.700.000,00

Ε. ΦΠΑ Παγίων-Αγορών-Εξόδων

ΚΩΔ. ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
54 ΦΠΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	1.173.000,00

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

Επί του συνόλου των προηγούμενων αγορών παγίων πρώτων και βοηθητικών υλών, αναλώσιμων και εξόδων προβλέπεται επιβάρυνση φόρου προστιθέμενης αξίας ποσού 1.173.000,00 €.

Ο Φ.Π.Α. αν και δεν αποτελεί προσδιοριστικό στοιχείο των αποτελεσμάτων (ως έσοδο και έξοδο) της επιχείρησης, συμπεριλαμβάνεται στον προϋπολογισμό προκειμένου αυτός να εκτελείται σύμφωνα με την δημοσιονομική υποχρέωση ανάληψης των πιστώσεων κατά τα προβλεπόμενα στο Β.Δ. 17.5/15.6.1959 και τη νομολογία του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Η κάλυψη των συνολικών δαπανών που ανέρχεται στο ποσό των 12.688.000,00 € θα προέλθει από τη συνολική τιμολόγηση των υπηρεσιών της Δ.Ε.Υ.Α.Λ., τις επιχορηγήσεις και τα αποθεματικά.

Τα έσοδα στον προϋπολογισμό οικον. έτους 2016 αναλύονται ως εξής :

- A. Πωλήσεις νερού, συνδέσεων, υπηρεσιών**
- B. Επιχορηγήσεις - Αποθεματικά - έσοδα κεφαλαίου**
- Γ. Χρηματοδοτήσεις**
- Δ. Αποσβέσεις επιχορηγήσεων.**
- Ε. ΦΠΑ Πωλήσεων**

A. Πωλήσεις νερού, συνδέσεων, υπηρεσιών

Οι πωλήσεις αφορούν έσοδα από κατανάλωση νερού και χρήση υπονόμων, τέλη συνδέσεων ύδρευσης και αποχέτευσης και λοιπά έσοδα όπως αναλύονται στο παρακάτω πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

ΚΩΔ. ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
72 Πρόσοδοι από πωλ. αχρ. υλ.	0,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00	5.000,00
73 Πωλήσεις Νερού Λαμίας	1.295.291,00	1.300.000,00	1.325.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
Έσοδα-Πάγια τέλη-Συντηρ.δικτυου.	2.264.695,00	1.900.000,00	1.900.000,00	2.000.000,00	1.900.000,00
Τέλη χρήσης υπονόμων	937.425,00	975.000,00	950.000,00	950.000,00	900.000,00
Τέλη συν. Ύδρευσης	47.117,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00
Τέλη συν. Αποχέτευσης	42.327,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00
Έσοδα δαπ. Ύδρευσης	29.620,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00
Έσοδα δαπ. Αποχέτευσης	14.064,00	20.000,00	10.000,00	20.000,00	10.000,00
Τέλη πρόσοψης ακινήτου	5.149,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Έσοδα από επανασυνδέσεις	16.707,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Έσοδα απόφραξ φρεατίων-Βοθρ/των	28.986,00	70.000,00	30.000,00	30.000,00	
Λοιπά έσοδα	78.786,00	30.000,00	70.000,00	70.000,00	80.000,00
Έσοδα από πώληση νερού Δ.Δ.Λαμίας	166.307,00	200.000,00	0	0	0
Έσοδα τέλη χρήσης υπονόμων ΔΔΛαμίας	69.883,00	70.000,00	0	0	0
Έσοδα Πάγια τέλη-Συντ.δικτύου ΔΔΛαμίας	209.915,00	150.000,00	0	0	0
Πωλήσεις νερού Δ.Ε. Υπάτης	192.875,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Πωλήσεις νερού Δ.Ε. Λειανοκλαδίου	165.454,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Πωλήσεις νερού Δ.Ε. Γοργοποτάμου	145.724,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Πωλήσεις νερού Δ.Ε. Παύλιανης	41.020,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Έσοδα Πάγια τέλη-Συντ.δικτύου Δ.Ε.Υπάτης	137.184,00	80.000,00	70.000,00	70.000,00	80.000,00
Έσοδα Πάγια τέλη-Συντ.δικτύου Δ.Ε.Λειανοκλαδίου	57.298,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Έσοδα Πάγια τέλη-Συντ.δικτύου Δ.Ε.Γοργοποτάμου	91.066,00	70.000,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00
Τέλη χρήσης υπονόμων Υπάτης	7.308,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Ειδικό τέλος 80%	1.073.465,00	1.100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	335.000,00
Ανάλωση Ειδ. τέλους 80%	0	0	0	0	0
Τέλος 3% εξ οικοδ.	0	0	0	0	0
ΣΥΝΟΛΟ	7.117.666,00	6.440.000,00	5.880.000,00	6.050.000,00	5.180.000,00

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ :

1. Τα έσοδα από πωλήσεις νερού και τέλη χρήσης αποχέτευσης έχουν υπολογισθεί με το τιμολόγιο που ισχύει από το έτος 2008 χωρίς καμία αύξηση (Αρ.Αποφ.Δ.Σ. Δ.Ε.Υ.Α.Λ. 6/14-1-2008), σε συνδυασμό με τις μειώσεις που έγιναν την 1/1/2013 και 1/1/2014.

2. Τα έσοδα από τέλη σύνδεσης με τα δίκτυα Ύδρευσης - Αποχέτευσης έχουν υπολογισθεί με το τιμολόγιο που ισχύει το έτος 2002 (Αρ.Αποφ.Δ.Σ. Δ.Ε.Υ.Α.Λ. 48/13-3-2002).

3. Τα έσοδα από πωλήσεις νερού και χρήση υπονόμου για τις Δημοτικές Ενότητες Υπάτης, Λειανοκλαδίου, Γοργοποτάμου και Παύλιανης έχουν υπολογισθεί με το τιμολόγιο που ίσχυε στα πλαίσια των Δήμων Υπάτης (Αρ.Αποφ.Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Υπάτης 10/29-10-2004), Λειανοκλαδίου (Αρ.Αποφ.Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Λειανοκλαδίου 10/25-1-2007), Γοργοποτάμου (Αρ.Αποφ.Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Γοργοποτάμου 5/16-4-2007) και Παύλιανης (Αρ.Αποφ.Κοινοτικού Συμβουλίου 79/29-11-2008).

B. Επιχορηγήσεις - Αποθεματικά - Έσοδα κεφαλαίου

Οι επιχορηγήσεις αφορούν στις εισροές χρηματοδοτήσεων που αναλογούν στις πραγματοποιούμενες επενδύσεις και προέρχονται από το Π.Δ.Ε. και το ΕΣΠΑ (Ευρωπαϊκοί πόροι).

Οι επιχορηγήσεις αφορούν επιδότηση πρακτικής άσκησης σπουδαστών Τ.Ε.Ι.-ΟΑΕΔ και επιστροφή εισφορών επαγγελματικής εκπαίδευσης (Λ.Α.Ε.Κ.)

Τα έσοδα κεφαλαίου αφορούν στους τόκους καταθέσεων των διαθέσιμων κεφαλαίων και στους τόκους καθυστερούμενων λογαριασμών.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ - ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ - ΕΣΟΔΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

ΚΩΔ.	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
41	Επιχ/σεις παγ. επενδ.	1.777.033,36	4.880.000,00	7.741.000,00	8.539.000,00	2.240.000,00
73	Έσοδα ειδ.τέλους 80%	0,00	0,00	0,00	0,00	665.000,00
74	Επιχ/σεις	50.684,00	20.000,00	20.000,00	30.000,00	40.000,00
76	Έσοδα Κεφαλαίου	69.858,00	60.000,00	130.000,00	170.000,00	120.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		2.971.040,36	6.060.000,00	8.891.000,00	8.739.000,00	3.065.000,00

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ :

ΕΠΙΧ. ΠΑΓΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ: Το ποσό των επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων σε έργα ύδρευσης, αποχέτευσης κ.λ.π. είναι ανάλογο των δαπανών εκτέλεσης τους:

Έργα Επιχορηγούμενα με σύμβαση :

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΑΠΑΝΗ 2016	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
151301	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΝΕΟΥ ΤΡΟΦΟΔΟΤΙΚΟΥ ΑΓΩΓΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΛΑΜΙΑΣ ΑΠΟ ΠΗΓΕΣ ΓΟΡΓΟΠΟΤΑΜΟΥ	600.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ μέσω ΠΕΡΙΦ.ΣΤ.ΕΛ.
151203	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΥΠΑΤΗΣ	100.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151205	ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙΟΥ & ΥΠΑΤΗΣ	90.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151201	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΜΟΣΧΟΧΩΡΙΟΥ - ΚΟΜΜΑΤΟΣ & ΑΓΩΓΟΥ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	80.000,00	Ε.Π ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ- ΣΤ. ΕΛΛΑΔΑΣ. - ΗΠΕΙΡΟΥ
150102	ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΒΙΟΚΛΙΜΑΤΙΚΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ Δ.Ε.Υ.Α.Λ.	120.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ

Νέα Έργα προς σύμβαση:

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΑΠΑΝΗ 2016	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
151501	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΦΡΑΝΤΖΗ	200.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151502	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΑΓΩΓΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΦΡΑΝΤΖΗ	150.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151503	ΕΠΑΝΑΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΥΓΡΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΛΑΜΙΑΣ	200.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151504	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΡΓΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΙΛΥΟΣ ΣΤΗΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΛΑΜΙΑΣ	300.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151505	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΕΠΑΥΞΗΣΗΣ ΔΥΝΑΜΙΚΟΤΗΤΑΣ ΑΕΡΙΣΜΟΥ ΕΕΛ ΛΑΜΙΑΣ	300.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ
151506	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΕ ΥΔΡΑΓΩΓΕΙΑ ΝΕΩΝ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ	100.000,00	ΕΠΠΕΡΑΑ

ΕΙΔΙΚΟ ΤΕΛΟΣ 80%: Έχουν προϋπολογισθεί έσοδα ειδικού τέλους 80% ποσού 665.000,00 € προς κάλυψη της ίδιας συμμετοχής επί των επενδύσεων.

ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ: Έχουν προϋπολογισθεί έσοδα 60.000,00 € από πιστωτικούς τόκους Τραπεζών και 60.000,00 € από τόκους καθυστέρησης – υπερημερίας λογαριασμών τελών ύδρευσης-αποχέτευσης.

ΕΠΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΔΙΑΦ. ΕΣΟΔΑ: Έχει προϋπολογισθεί ποσό 40.000,00 € που αφορά επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ από απασχόληση σπουδαστών ΤΕΙ –ΟΑΕΔ (πρακτική άσκηση) και ΛΑΕΚ.

Γ. Χρηματοδοτήσεις

Πηγή κεφαλαίων για τη χρηματοδότηση της παραγωγικής, επενδυτικής και χρηματοοικονομικής δραστηριότητας του έτους 2016, αποτελούν αποθεματικά προερχόμενα από το υπόλοιπο κερδών των προηγούμενων χρήσεων ύψους 570.000,00 €.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. ΟΝΟΜΑΣΙΑ		2012	2013	2014	2015	2016
42	Υπολ.κερδών εις νέο	0,00	0,00	0,00	0,00	570.000,00

Δ. Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων

Οι αναλογούσες στην χρήση 2016 αποσβέσεις επιχορηγήσεων ανέρχονται στο ποσό των 2.200.000,00€.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ.	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
81	Αποσβέσεις επιχ/σεων αναλογ.στην χρήση	1.522.376,00	1.500.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	2.200.000,00

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ :

Οι αποσβέσεις αυτές είναι λογιστικό έσοδο που συνυπολογίζεται στα αποτελέσματα χρήσης και μειώνει τις χρεωστικές αποσβέσεις των παγίων κατά το μέρος εκείνο που αυτά επιχορηγήθηκαν για την απόκτηση τους.

Ε. ΦΠΑ Πωλήσεων

ΚΩΔ.	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2012	2013	2014	2015	2016
54	ΦΠΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	1.173.000,00

Οι πωλήσεις νερού, τα τέλη συνδέσεων και τα λοιπά έσοδα επιβαρύνονται με Φ.Π.Α. ποσού 1.173.000,00 €.

Ο Φ.Π.Α. αν και δεν αποτελεί προσδιοριστικό στοιχείο των αποτελεσμάτων (ως έσοδο και έξοδο) της επιχείρησης, συμπεριλαμβάνεται στον προϋπολογισμό προκειμένου αυτός να εκτελείται σύμφωνα με την δημοσιονομική υποχρέωση ανάληψης των πιστώσεων κατά τα προβλεπόμενα στο Β.Δ. 17.5/15.6.1959 και τη νομολογία του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Συγκεντρωτική Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

1. ΕΣΟΔΑ	€
Πωλήσεις Υπηρεσιών	5.180.000,00
Επιχορηγήσεις - Αποθεματικά - Έσοδα Κεφαλαίου	3.065.000,00
Χρηματοδοτήσεις	570.000,00
Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων	2.200.000,00
ΦΠΑ Εκροών	1.173.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	12.188.000,00

2. ΕΞΟΔΑ	€
Λειτουργικές Δαπάνες	4.557.000,00
Επενδύσεις	3.812.000,00
Δανειακές Δαπάνες	446.000,00
Αποσβέσεις Πάγιου Εξοπλισμού	2.700.000,00
ΦΠΑ Εισροών	1.173.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	12.688.000,00

Αφαιρουμένων των αποσβέσεων, οι οποίες αποτελούν λογιστικά μεγέθη στον παραπάνω πίνακα, το σύνολο των εσόδων και εξόδων διαμορφώνεται ως εξής :

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ € 9.988.000,00

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ € 9.988.000,00

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ € 0,00

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ ΑΡΘΡΟΥ 25 Ν.1069/80

ΑΡΘΡΟ 25 Ν. 1069/80 :

«Τα εκ τελών των υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης έσοδα δέον υποχρεωτικώς να καλύπτουν τα αναγκαία δαπάνη προσωπικού λειτουργίας και συντήρησης δικτύων, αποσβέσεις παγίων και τοκοχρεολύσια δανείων».

ΕΣΟΔΑ

<u>ΚΩΔΙΚΟΣ</u>	<u>ΟΝΟΜΑΣΙΑ</u>	<u>ΠΟΣΟΝ</u>
72	πρόσοδοι από πώληση άχρηστου υλικού	5.000,00
73	πωλήσεις νερού	5.180.000,00
41	ειδικό τέλος 80%(ανάλωση προηγ.ετών)	58.000,00
74	Επιχορηγήσεις	40.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίου	120.000,00
81	αποσβέσεις επιχορηγήσεων	<u>2.200.000,00</u>
	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>	<u>7.603.000,00</u>

ΕΞΟΔΑ

<u>ΚΩΔΙΚΟΣ</u>	<u>ΟΝΟΜΑΣΙΑ</u>	<u>ΠΟΣΟΝ</u>
	λειτουργικές δαπάνες	4.557.000,00
	δανειακές υποχρεώσεις	346.000,00
	αποσβέσεις παγίων	<u>2.700.000,00</u>
	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>	<u>7.603.000,00</u>

ΛΑΜΙΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2015

Ο ΠΡ/ΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Κ. ΠΑΝΟΥΡΓΙΑΣ

Ι. ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ