

## ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Από το πρακτικό της 14ης Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης - Αποχέτευσης Λαμίας.

Στη Λαμία σήμερα την 19<sup>η</sup> του μήνα Δεκεμβρίου 2023 ημέρα Τρίτη και ώρα 13.30΄ το Διοικητικό Συμβούλιο της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Λαμίας συνήλθε σε συνεδρίαση στα γραφεία της Δ.Ε.Υ.Α. Λαμίας, στην οδό Α. Παπανδρέου και Τ. Ισαάκ, μετά από την με αριθ. πρωτ. 6916/Ε/14-12-2023 πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. που επιδόθηκε με αποδεικτικό στα μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 1069/80 και πραγματοποιήθηκε και αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο έντεκα (11) μελών βρεθήκαν παρόντα τα παρακάτω έντεκα (11) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου :

<b>Π Ρ Ο Ε Δ Ρ Ο Σ</b>	<b>Μ Ε Λ Η</b>	
<b>ΚΟΥΤΣΟΒΕΛΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ</b>	Παρόντα Ρίζος Δημήτριος Αργυρίου Δημήτριος Σταυρογιάννης Νικόλαος Ρούλιας Ιωάννης Μπεσλεμές Δημήτριος Κερπινιώτης Κων/νος Γαλατά Παναγιώτα Θανασούρα Δήμητρα Νιάφα Γρηγορία Διαμαντόπουλος Νικόλαος	Απόντα -----

Αριθ. Απόφασης **281**

### **ΘΕΜΑ: Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2022.**

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<sup>Α</sup>), της "Άρθρο 20 Ν. 1069/80 και ειδικότερα της παρ. 2 περί «Εποπτείας επί των επιχειρήσεων».

3. Τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2021 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 31.12.2022 (35<sup>ος</sup> Ισολογισμός Διαχειριστικό έτος 01.01.2022-31.12.2022) της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Λαμίας και τον αντίστοιχο Λογαριασμό των Αποτελεσμάτων που τον συνοδεύει.

Επιπλέον σας υποβάλουμε 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 31/12/2022 αφορούν την εταιρική χρήση 1.1-31.12.2022 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014 και είναι οι όγδοες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τον εν λόγω νόμο, 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 2022.**

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<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022.

Από την ανάλυση των οικονομικών καταστάσεων προκύπτει ότι :

α) ο προϋπολογισμός της κλειόμενης χρήσης 2022 εκτελέστηκε χωρίς προβλήματα και επιτεύχθηκε αύξηση των εσόδων, γεγονός που οφείλεται ότι στη χρήση 2021 σε εφαρμογή της 118/2020 απόφασης ΔΣ ΔΕΥΑΛ διενεργήθηκε οριζόντια έκπτωση στο τιμολόγιο κατανάλωσης νερού των καταναλωτών της ΔΕΥΑΛ στα πλαίσια της εταιρικής κοινωνικής ευθύνης και την ενίσχυση της κοινωνικής συνοχής κατά την περίοδο των προληπτικών μέτρων αντιμετώπισης του COVID-19 συνολικού ποσού 300.000 €, χωρίς να υπάρχει αντίστοιχη έκπτωση στην χρήση 2021.

β) επιτεύχθηκαν οι επιμέρους στόχοι που είχαν τεθεί με αυτόν. Πιο συγκεκριμένα:

1. Η χρηματοδότηση των δαπανών και της ίδιας συμμετοχής στις επενδύσεις προήλθε τόσο από ίδιους πόρους όσο και από δανειακά κεφάλαια. Η καθαρή ταμειακή εκροή από την παραγωγική δραστηριότητα, όπως προκύπτει από τις ταμιακές ροές της εταιρείας για την χρήση 2022, ανήλθε στα 1.545.884,44 €, η ταμειακή εκροή από επενδυτικές δραστηριότητες ανήλθε στα 1.483.018,14 € και δαπανήθηκε για αύξηση των παγίων (έργα ύδρευσης, αποχέτευσης και βιολογικού καθαρισμού κτιριακές εγκαταστάσεις) ενώ η ταμειακή εισροή από χρηματοδοτικές δραστηριότητες ανήλθε στα 2.071.938,62 € (λήψη χρηματοδότησης).
2. Το σύνολο των εσόδων ανήλθε στα 6.955.335,89 € έναντι του συνόλου των εξόδων το οποίο ανήλθε στα 7.496.676,02 € διαφορά 541.340,13 € που οφείλεται στην αύξηση του κόστους ενέργειας. Σύμφωνα με δημόσια δέσμευση του ΥΠ.ΕΣ. η διαφορά αυτή θα καλυφθεί με απευθείας επιχορήγηση.
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 παρέμεινε σταθερό λόγω της μη σύναξης νέων δανείων. 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 ζημίες χρήσης ανήλθαν στο ποσό των 541.340,13 € έναντι κερδών προηγούμενης χρήσης ποσού € 60.687,10.

### ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Το επενδυτικό έργο της επιχείρησης συνεχίστηκε και στη χρήση 2022. Η συνολική επενδυτική δαπάνη ανήλθε στα 3.386.286,28 €. Πιο συγκεκριμένα δαπανήθηκαν για την εκτέλεση των παρακάτω έργων:

Α/ Περιγραφή	Ποσό
1. Οικόπεδα	0,00 €
2. Κτιριακές εγκαταστάσεις	0,00 €
3. Μηχανολογικός εξοπλισμός	321.197,17 €
4. Μεταφορικά μέσα	0,00 €
5. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	27.545,73 €
6. Έργα ύδρευσης – αποχέτευσης σε εξέλιξη	3.037.543,38 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>3.386.286,28 €</b>

### **ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΕΤΟΣ 2023**

Με βάση τα δεδομένα της κλειόμενης χρήσης 2022 την γενικότερη Οικονομική Κατάσταση πιστεύουμε ότι η ΔΕΥΑΛ θα εκτελέσει με επιτυχία τον προϋπολογισμό του 2023.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ  
Ι. Η. ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ

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

<b>Αξία κτήσης</b>	5.566.922,76
<b>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</b>	-526.039,73
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	5.040.883,03

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**

<b>Αξία κτήσης</b>	1.772.499,71
<b>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</b>	0,00
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	1.772.499,71

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

1. 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.
2. Αγροτεμάχιο στη Τ.Κ. Ροδίτσας για την επέκταση Βιολογικού καθαρισμού ποσού € 8.652,60.
3. Αγροτεμάχιο στη Τ.Κ. Ροδίτσας για την επέκταση Βιολογικού καθαρισμού ποσού € 8.470,80.
4. 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
5. Αγροτεμάχιο στο Δ.Δ. Θερμοπυλών για την κατασκευή μικρής μονάδας Βιολογικού Καθαρισμού ποσού € 7.000,00
6. 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
7. Αγροτεμάχιο στο Δ.Δ. Φραντζή για την κατασκευή μικρής μονάδας Βιολογικού Καθαρισμού ποσού € 6.000,00
8. Αγροτεμάχιο στο Δ.Ε. Λιανοκλαδίου για την κατασκευή αντλιοστασίου αποχ/σης περισυλλογής ποσού € 5.000,00.
9. Αγροτεμάχιο στη Τ.Κ. Κόμματος για την κατασκευή αντλιοστασίου αποχ/σης αγωγού μεταφοράς λυμάτων ποσού € 18.000,00.

**Β) Κτίρια και Τεχνικά Έργα**

<b>Αξία κτήσης</b>	3.794.423,05
<b>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</b>	-526.039,73
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	3.268.383,32

Περιλαμβάνει τις κτιριακές εγκαταστάσεις της επιχείρησης ήτοι:

1. Νέο βιοκλιματικό κτίριο διοίκησης της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. αξίας 3.405.051,09 € με 100% χρηματοδότηση από πόρους του ΕΣΠΑ.
2. Αποσβεσθέν μεταλλικό υπόστεγο αποθήκευσης σωλήνων.
3. Συμπληρωματικές εργασίες νέου βιοκλιματικού κτιρίου Δ.Ε.Υ.Α.Λ. αξίας 389.371,96 €.

**ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**

<b>Αξία κτήσης</b>	93.744.275,20
<b>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</b>	-38.304.592,20
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	55.439.683,00

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

<b>Μηχανήματα :</b>	<b>Αξία σε €</b>
Μηχανήματα	208.468,05
Τεχνικές Εγκ/σεις(Βιολ.Καθ.)	7.432.013,40
Φορητά μηχ/τα χειρός	44.460,94
Εργαλεία	7.194,12
Λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	5.889.667,08
Λοιπός μηχ/κος εξοπ.σε ακιν.τριτ	47.929,45
Υδρ.Γεωτ.Δ.Ε. Υπάτης	794.797,77
Δικτ.Υδρ.Υπάτης	3.626.013,74
Δικτ.Αποχ.Υπάτης	107.671,09
Λοιπά τεχνικά έργα	98.576,11
Εγκ/σεις αντλητικών συγκροτημ	287.888,35
Δίκτυα–περιφ. αγωγοί ύδρ. – Δεξ.	24.363.423,19
Δίκτυο ύδρευσης Δημ. Διαμερ.	2.584.617,00
Δίκτυα–περιφ. αγωγοί αποχέτευς	35.353.912,80
Δίκτυο αποχ/σης Δημ. Διαμερ.	8.063.518,61
Εγκ/σεις βιολογικού καθαρισμού	1.040.220,84
Αντικ.-Επισκ .δικτύου ύδρευσης	668.227,24
Αντικ.-Επισκ .δικτύου αποχ/σης	1.865.604,88
Περιφ .Αγωγοί Αποχ/σης Δ/Δ	1.260.070,54
<b>Σύνολο</b>	<b>93.744.275,20</b>

**ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**

<b>Αξία κτήσης</b>	2.154.910,40
<b>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</b>	-1.833.864,24
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	321.046,16

**Αναλύεται σε:****Α) Μεταφορικά Μέσα**

<b>Αξία κτήσης</b>	1.281.269,94
<b>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</b>	-1.138.562,68
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	142.707,26

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

A/A	Είδος οχήματος	Αρ. Κυκλοφορίας	A/A	Είδος οχήματος	Αρ. Κυκλοφορίας
1	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ Ι.Χ. ΤΟΥΤΑ STARLET	MIK 5143	26	JEED SAMURAI	MIM 2451
2	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ CITROEN XSARA	MIM 2904	27	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ ISUZU	MIN 3488
3	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ OPEL CORSA	AME 2954	28	ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΑ DAYTONA	KAB 3304
4	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ V.W. TRANSPORTER	MIK 5520	29	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ VW TRANSPORT	MIN 5295
5	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ V.W. TRANSPORTER	MIK 5525	30	ΒΥΤΙΟΦ.ΑΠΟΦΡ. MERCEDES	ME 91695
6	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ ΤΟΥΤΑ HI-ACE	MIK 5515	31	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ HYUNDAI	MIM 2519
7	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN	MIK 5145	32	FIAT PUNTO VAN	AME 2758
8	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ OPEL COMBO	MIE 3701	33	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN	AME 2046
9	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN	MIK 5146	34	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN	MIN 9233
10	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ ISUZU	MIT 1526	35	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ MAZDA	KHI 1319
11	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES	MIK 5132	36	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES	MIM 5607
12	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES	MIK 5133	37	ΦΟΡΤΗΓΟ IVECO	MIP 3855
13	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES	MIK 5137	38	ΔΙΚΥΚΛΟ SUZUKI	MIX 845
14	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES	MIK 5140	39	ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB	ME 88298
15	ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB	ME 37163	40	ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB	ME 70448
16	ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB	ME 31681	41	ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB	ME 70449
17	ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB	ME 44641	42	ΗΜΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN NAVARA	MIX 1546
18	ΦΟΡΤΩΤΗΣ CASE	ME 31657	43	ΗΜΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN NAVARA	MIX 1547
19	ΦΟΡΤΩΤΗΣ CASE	ME 31687	44	ΔΙΚΥΚΛΟ YAMAHA	HYA0219
20	ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΤΑ HONDA	MIA 245	45	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ VW	MIX 7755
21	ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA	KK 4692	46	ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ ISUZU	MIX 7865
22	ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA	MIK 227	47	ΕΛΚΥΣΤΗΡΑΣ	AM 65389
23	ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA	MIK 228	48	PANDA VAN 519 POP 0.9	MIH 1741
24	JEED SAMURAI	MIK 8376	49	ΑΡΟΤΡΟ	VM 123
25	MITSUBISHI	MIH2031			

**Β) Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός**

<b>Αξία κτήσης</b>	873.640,46
<b>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</b>	-695.301,56
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	178.338,90

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	-1.794.523,73
Αναπόσβεστη αξία	111.127,30

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	-1.794.523,73
Αναπόσβεστη αξία	111.127,30

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

Αφορά πλήρως αποσβεσμένα και διαγραμμένα την 31/12/2022.

##### β2) Έξοδα αναδιοργάνωσης

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

Αφορά πλήρως αποσβεσμένα και διαγραμμένα την 31/12/2022.

#### 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

Περιλαμβάνει τα υπό εκτέλεση έργα καθώς και αυτά τα οποία έχουν ολοκληρωθεί και δεν έγινε ακόμη οριστική παραλαβή από την Τεχνική Υπηρεσία ποσού € 2.555.677,70.

### ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

#### Α) Δάνεια και απαιτήσεις

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει δάνεια και εγγυήσεις συνολικού ποσού € 33.907,92, τα οποία αφορούν :

<b>Α) Δάνεια και απαιτήσεις</b>	
Εγγυήσεις Δ.Ε.Η.	33.593,91
Εγγυήσεις Ο.Τ.Ε.	314,01
<b>Σύνολο</b>	<b>33.907,92</b>

Το σύνολο των μη κυκλοφορούντων στοιχείων για το 2022 αφαιρουμένων των αποσβέσεων ανήλθε στο ποσό των € **63.502.325,11**.

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

## ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

### ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

#### Α) Πρώτες Ύλες και διάφορα υλικά

Περιλαμβάνει την αξία των αποθεμάτων απογραφής της 31/12/22 που βρίσκονται στις αποθήκες της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. συνολικής αξίας € 202.947,16 ήτοι:

<b>Α) Πρώτες Ύλες και διάφορα υλικά</b>	
Υλικά ύδρευσης	173.593,95
Υλικά αποχέτευσης	29.353,21
<b>Σύνολο</b>	<b>202.947,16</b>

### ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ

#### Α) Εμπορικές Απαιτήσεις

Περιλαμβάνει απαιτήσεις της Επιχείρησης έναντι πελατών της συνολικής αξίας **4.907.743,28 €** ήτοι:

<b>Α) Εμπορικές Απαιτήσεις</b>	
Πελάτες από ανεξόφλητους λογ/σμούς κατανάλωσης νερού	3.679.028,74
Πελάτες από διακανονισμένους λογ/σμούς ιδιωτικών συνδέσεων	108.816,87
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από εμπορικές απαιτήσεις 6ο δίμηνο έτους	1.119.897,67
<b>Σύνολο</b>	<b>4.907.743,28</b>

#### Β) Δουλευμένα έσοδα περιόδου

<b>Β) Δουλευμένα έσοδα περιόδου</b>	
Εισπρακτέες επιχορηγήσεις	258.750,00
<b>Σύνολο</b>	<b>258.750,00</b>

Τα ανωτέρω δουλευμένα έσοδα ποσού € 258.750,00 αφορούν εισπρακτέα επιχορήγηση του έργου «Προμήθεια και εγκατάσταση συστημάτων ηλεκτρονικής διαχείρισης στα υδραγωγεία Δήμου Λαμιέων» κατά την 31.12.2022.

#### Γ) Λοιπές απαιτήσεις

Στον λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται:

<b>Γ) Λοιπές απαιτήσεις</b>	
Προκαταβολές - διευκολύνσεις στο προσωπικό της Επιχ/σης	146.315,90
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος επόμενης χρήσης	11.544,84
Πάγιες προκαταβολές σε εισπράκτορες ΔΕΥΑΛ	2.112,71
Ελλ. Δημόσιο ΦΠΑ προς συμψηφισμό	75.383,08
Λογαριασμός απαιτήσεων συμβάσεων δανείων ΤπΔ	1.215.909,80
Αχρεωστήτως καταβληθείσες εισφορές ΕΦΚΑ	289,78
Χρεώστες διάφοροι	3.497,87
<b>Σύνολο</b>	<b>1.455.053,98</b>

#### Δ) Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

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

## Ε) Προπληρωμένα έξοδα

<b>Ε) Προπληρωμένα έξοδα</b>	
Δαπάνες τελών κυκλοφορίας	5.743,40
<b>Σύνολο</b>	<b>5.743,40</b>

## ΣΤ) Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

<b>ΣΤ) Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	
Ταμείο	5.258,75
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.839.144,91
<b>Σύνολο</b>	<b>3.844.403,66</b>

Περιλαμβάνει τα μετρητά στο Ταμείο της Επιχείρησης της 31-12-2022, καθώς και καταθέσεις ταμειυτηρίου & προθεσμίας σε διάφορες εμπορικές τράπεζες.

Το σύνολο του κυκλοφορούντος Ενεργητικού της Επιχείρησης την 31-12-2022 ανήλθε στο ποσό των € **10.680.652,93**.

**ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ανέρχεται σε ποσό € 74.182.978,04.**

**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ****ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ****Κεφάλαιο**

Το ανωτέρω κονδύλι συνολικής αξίας ποσού € **8.965.833,58** περιλαμβάνει :

1. 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.
2. Το Κεφάλαιο ιδ. συμμ. ΑΟΣΔΥ ποσού € 550.864,43.
3. Το Κεφάλαιο ίδιας συμμετοχής Δ.Δ. Σταυρού, Ροδίτσας, Μ.Βρύσης ποσού € 76.403,66.
4. Την Κεφ/ση ίδιας συμμετοχής Σύμβ. ΑΝΔΙΑ € 235.500,00.
5. Την Κεφ/ση παγίων Δ.Ε. Υπάτης € 1.081.925,35.
6. Την Κεφ/ση κερδών χρήσεων μέχρι 31/12/11 € 4.433.496,81.
7. Την Κεφ/ση παγίων Δ.Ε. Λιανοκλαδίου € 0,21.
8. Την Κεφ/ση παγίων Δ.Ε. Γοργοποτάμου € 0,53.
9. Την Κεφ/ση παγίων Δ.Ε. Παύλιανης € 0,09.

**Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο****Αποτελέσματα εις νέο**

<b>Αποτελέσματα εις νέο</b>	
Υπόλοιπο των κερδών των προηγούμενων χρήσεων	2.971.879,75
Ζημία κλειόμενης χρήσης	-541.340,13
<b>Σύνολο</b>	<b>2.430.539,62</b>

Περιλαμβάνει το υπόλοιπο των κερδών των προηγούμενων χρήσεων 2.971.879,75 € και οι ζημίες της κλειόμενης χρήσης 541.340,13 €.

Το σύνολο της καθαρής θέσης της επιχείρησης την 31-12-2022 ανήλθε σε € **11.396.373,20**.

**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ****ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ****Α) Δάνεια**

Η συνολική αξία μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων ανέρχεται σε ποσό € **3.493.649,90** και περιλαμβάνει :

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

<b>Β) Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
Εγγυήσεις καταναλωτών από νέες συνδέσεις		1.266.940,39
<b>Σύνολο</b>		<b>1.266.940,39</b>

Στο ανωτέρω κονδύλι του ισολογισμού παρακολουθούνται οι εγγυήσεις καταναλωτών από νέες συνδέσεις, η αξία των οποίων είναι € 1.266.940,39.

## Γ) Κρατικές επιχορηγήσεις

Η συνολική αξία των επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων κατά την 31/12/2022 ανήλθε στο ποσό των € **90.220.464,49** € και αφαιρουμένων των μέχρι 31/12/2022 αναλογουσών επιχορηγήσεων στις αποσβέσεις των επενδύσεων ποσού € **33.484.577,35** διαμορφώνουν το τελικό ποσό των € **56.735.887,14**.

A/A	Γ) Κρατικές επιχορηγήσεις	Ποσό σε €	A/A	Γ) Κρατικές επιχορηγήσεις	Ποσό σε €
1	Επιχορήγηση Νομ. Ταμείου (ύδρευση)	1.274.375,92	28	Επιχορήγηση ΠΕΠ. ΠΡΟΜ.ΕΓΚ. ΤΗΛΕΕΛ.	2.213.100,00
2	Επιχορήγηση Νομ. Ταμείου (αποχ/ση)	1.030.497,54	29	Επιχορήγηση ΥΠ.ΠΕ.Ε.ΚΑ ΕΠΕΚΤ.ΒΙΟ	1.414.900,57
3	Επιχορήγηση μελετών (ΣΑΜ)	39.618,49	30	Επιχορήγηση ΠΕΠ ΕΠ.ΕΓΚ.ΒΙ.ΚΑΘ. (Α ΣΤ)	648.310,45
4	Επιχορήγηση Υπ. Εσωτερ. Αποχ/ση	486.846,66	31	Επιχορήγηση Κατ. Δικ. Αποχ. ΜΟΣΧ.-ΚΟΜ	1.296.250,43
5	Επιχορήγηση ΕΟΚ Αποχ/ση ΕΤΠΑ	1.552.802,41	32	Επιχορήγηση Κατ. Δικ. Αποχ. Ακ. Συναφ	817.400,69
6	Επιχορήγηση ΕΟΚ Βιολ. Καθαρ	946.129,17	33	Επιχορήγηση Κατ. Δικτ. Αποχ. Λιανοκλ	1.031.173,83
7	Επιχορήγηση ΥΕ Βιολογ.Καθ.	821.716,80	34	Προμ. Εγκ. Συστ. Ελέγχου Δια	1.086.249,99
8	Επιχορήγηση ΥΕ Αποχ.Πόλης Λαμίας	1.421.570,07	35	Επιχορήγηση έργων ΑΟΣΔΥ	216.647,60
9	Επιχορήγηση ΥΕ(ΠΡ.Τ.Σ.) Απ. -Υδρ	2.920.029,35	36	Επιχορήγηση έργων Κοιν.Σταυρού	152.838,74
10	Επιχορήγηση ΥΠΕΘΟ Τ. ΣΥΝ	2.884.141,61	37	Επιχορήγηση Αποχ.Μ.Βρύσ-Ροδίτ-Σταυρ	645.220,84
11	Επιχορήγηση ΥΕ(Ορ.Τ.Σ.)Αποχ-Υδρ	2.021.775,50	38	Επιχορήγηση ΟΕΚ Δ.Δ.Ανθήλης	825.008,41
12	Επιχορήγηση ΥΠΕΘΟ Ορ.Ταμ.Συνοχής	4.920.366,64	39	Λοιπές Επιχορηγήσεις ΕΟΚ-ΠΔΕ	23.426,51
13	Επιχορήγηση ΥΠΕΧΩΔΕΑντιπλ.Έργων	1.728.606,06	40	Κατ.Δικτ.Αποχ.Υπάτης	1.190.741,34
14	Επιχορήγηση ΥΠΕΧΩΔΕ Βιολ. Καθαρ	319.515,77	41	Επιχορήγηση Ολ.Μελ.ΕΕΛ Φραντζή & Αγωγ. Μεταφ	15.846,58
15	Επιχορήγηση ΕΠΤΑ-Β Δ.Δ	395.776,56	42	Επιχορήγηση Κατ.Νεου Τροφ.Αγωγ.Υδρ.Λαμίας	6.567.281,20
16	Επιχορήγηση ΕΠΤΑ έργα Υδ/σης Δ.Δ.	336.984,60	43	Επιχορήγηση ΠΕΠ Επ.Τηλ.Υδρ.Δ.Ε.ΥΠ-ΛΙΑΝ-ΓΟΡΓ.	586.250,00
17	Επιχορήγηση ΕΠΤΑ έργα Αποχ/ση Δ.Δ.	621.221,96	44	Επιχορήγηση Κατ. Βιοκλιμ. Κτηρίου Δ.Ε.Υ.Α.Λ	3.140.951,39
18	Επιχορήγηση ΕΠΤΑ Μελετ.Υδρ/σης Δ.Δ.	351.636,10	45	Επιχορήγηση Εγκατ. Επεξ. Λυμ. Λιανοκλ. - Υπάτης	2.156.449,46
19	Επιχορήγηση ΕΠΤΑ Μελετ.Αποχ/ση Δ.Δ.	396.958,51	46	Κατ. Αντιπλ. Προστ. Ανατ. Εισοδου Λαμίας	652.383,49
20	Επιχορήγηση ΕΠΤΑ Αντιπλ. Έργα	117.740,28	47	Προμ. Εγκ. Μηχ. Εξοπλ. Ανατ. Εισ. Λαμίας	774.180,00
21	Επιχορήγηση έργων Ταμ.Συνοχής	10.033.038,39	48	Προμ. Εγκ. Συστ. Ηλ. Διαχ. Υδραγ. Δ. Λαμίας	1.316.850,00
22	Επιχορήγηση ΠΕΠ 2000-2006 Δ.Δ.	345.370,48	49	Προμ. Εγκ. Εξ. Αναβ. Ποιστ. Εξοικ. Ποσ. Νερ. Λαμίας	886.990,00
23	Επιχορήγηση ΠΕΠ Αν/λης-Αγ.Παρ	1.063.343,61	50	Επιχορήγηση ειδ. Τέλους 80%	17.901.852,49
24	Επιχορήγηση ΠΕΠ Υδρ.Ροδ-Σταυ-Ανθ	300.824,56	51	Αποθεματικό τέλους οικοδομών 3%	7.864.062,89
25	Επιχορήγηση προμ.Εγκατ.Δικτ.ΜΧΓΡ. ΕΟΠΛ.	15.853,04		Διευθ/ση Μυλαυλάκα-αντιπλ/ρική προστ. & πολεοδ. αναβ/ση (Δράση οσβάα δ.Λαμιέων)	122.446,78
26	Επιχορήγηση ΥΠ.ΕΣΩΤ. ΘΗΣΕΑΣ	109.601,37	53	Επιχορήγηση κατασκ.εγκατ.επεξ. λυμάτων φραντζή	60.309,36
27	Επιχορήγηση ΥΠ.ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	157.000,00			

## ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

## Α) Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων

<b>Α) Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων</b>		
Δόσεις μακροπρόθεσμων δανείων πληρωτέες στην επομενη χρήση		281.147,92
<b>Σύνολο</b>		<b>281.147,92</b>

Στο ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνονται οι δόσεις μακροπρόθεσμων δανείων που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση 2023 συνολικής αξίας € 281.147,92.

## Β) Εμπορικές υποχρεώσεις

<b>Β) Εμπορικές υποχρεώσεις</b>		
Προμηθευτές		785.603,85
<b>Συνολική αξία</b>		<b>785.603,85</b>

Οι εμπορικές υποχρεώσεις της επιχείρησης στις 31/12/2022 ανέρχονται σε ποσό € 785.603,85.

## Γ) Φόρος εισοδήματος

Περιλαμβάνει την υποχρέωση της επιχείρησης σε φόρο εισοδήματος φορολογητέων κερδών χρήσης 2022 ποσού € 16.475,64.

**Δ) Λοιποί φόροι-τέλη**

<b>Δ) Λοιποί φόροι-τέλη</b>	
ΦΜΥ-ΧΑΡΤ. 6 <sup>ο</sup> Δίμηνο 2022	28.391,41
Φορ. Αμ.Τρ. 6 <sup>ο</sup> Δίμηνο 2022	19.818,34
Φόρος αμοιβών εργολάβων	5.007,88
Λοιποί φόροι – τέλη	3.231,89
<b>Σύνολο</b>	<b>56.449,52</b>

Οι υποχρεώσεις της επιχείρησης από φόρους – τέλη στις 31/12/2022 ανέρχονται σε ποσό € 56.449,52.

**Ε) Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης**

<b>Ε) Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης</b>	
Ε.Φ.Κ.Α.	53.679,71
<b>Σύνολο</b>	<b>53.679,71</b>

Περιλαμβάνει υποχρεώσεις της επιχείρησης στον Ε.Φ.Κ.Α. και αφορά τις ασφαλιστικές εισφορές Δεκεμβρίου που πληρώνονται τον επόμενο μήνα.

**ΣΤ) Λοιπές υποχρεώσεις**

Οι λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν κυρίως αποδοχές προσωπικού πληρωτέες, προκαταβολές πελατών και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση συνολικής αξίας € 18.953,11.

**Ζ) Έξοδα Χρήσεως δουλευμένα**

<b>Ζ) Έξοδα Χρήσεως δουλευμένα</b>	
Δαπάνη ηλεκτρικού ρεύματος	75.646,84
Δαπάνη τηλεπικοινωνιών	1.959,14
Λοιπά	211,68
<b>Σύνολο</b>	<b>77.817,66</b>

Το κονδύλι του ισολογισμού «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» περιλαμβάνει λογαριασμούς δαπανών που αφορούν την κλειόμενη χρήση πληρωτέους στην επόμενη χρήση.

Το σύνολο των υποχρεώσεων της επιχείρησης την 31-12-22 ανήλθε σε € **62.786.604,84**.

**ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ανέρχεται σε € 74.182.978,04.**

Το καθαρό αποτέλεσμα της χρήσης 2022 μετά από φόρους ήταν ζημίες ύψους € 541.340,13.

### ΕΣΟΔΑ

Ο κύκλος των εργασιών (πωλήσεις υπηρεσιών ύδρευσης - Αποχέτευσης) ανήλθε στο ποσό των € 4.955.645,98 ήτοι :

Λογαριασμός	Περιγραφή	Ποσό σε €
73.00	Πωλήσεις νερού	1.416.938,38
73.02	Έσοδα από συντήρηση υδρ/τρων	-3,00
73.03	Τέλη χρήσης Υπονόμων	765.489,48
73.04	Έσοδα Ειδικού Τέλους	333.904,87
73.05	Έσοδα από Πάγιο Τέλος	2.187.705,90
73.06	Τέλη Σύνδ. με δίκτυο Υδρ/σης	27.492,78
73.07	Τέλη Συνδ. με δίκτυο Αποχ/σης	33.877,41
73.08	Έσοδα από Δαπ. Διακλ. & Συνδ. Υδρ.	25.833,39
73.09	Έσοδα από Δαπ. Διακλ. & Συνδ. Αποχ.	23.812,14
73.10	Τέλος Πρόσοψης Ακιν. Αποχ/σης	1.995,94
73.14	Έσοδα από Επαν/σεις – Ελέγχους	8.776,97
73.19	Λοιπά Έσοδα	124.572,44
72.00	Πωλήσεις πρώτων υλών	5.249,28
	<b>Σύνολο</b>	<b>4.955.645,98</b>

### ΕΞΟΔΑ

Η συνολική δαπάνη, κόστος πωλήσεων ανήλθε στο ποσό των € 5.276.370,69 ήτοι :

Περιγραφή	Ποσό
24 Ανάλωση πρώτων υλών	150.992,41
25 Αναλώσιμα υλικά	213.382,54
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.140.858,05
61 Αμοιβές & έξοδα τρίτων	80.987,00
62 Παροχές τρίτων	2.047.734,49
63 Φόροι και τέλη	7.802,45
64 Διάφορα έξοδα	474,68
66 Αποσβέσεις	1.634.139,07
<b>Σύνολο</b>	<b>5.276.370,69</b>

Το μικτό αποτέλεσμα (ζημία) ποσού € 320.724,71 προέκυψε από την διαφορά συνολικού κόστους από έσοδα κατά εκμετάλλευση. Αυξήθηκε :

( α ) με τις αναλογούσες στην χρήση αποσβέσεις κρατικών επιχορηγήσεων ποσού € 1.849.865,55 και

( β ) από διάφορα έσοδα κατά ποσό € 60.032,03 (επιχορήγηση ΟΑΕΔ/ ΟΠΕΚΕΠΕ & επιδότηση επιτοκίου δανείων πάγιων επενδύσεων)

και ανήλθε τελικά στο ποσό των € 1.909.897,58.

Τα μη προσδιοριστικά των μικτών αποτελεσμάτων έξοδα, δηλαδή τα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης ανήλθαν στο ποσό των € 1.330.103,53 και € 705.060,71 αντιστοίχως και συνολικά στο ποσό των € 2.035.164,24 και αναλύονται ως εξής:

Έξοδα Διοίκησης	Ποσό
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	524.867,92
61 Αμοιβές & έξοδα τρίτων	225.584,48
62 Παροχές τρίτων	225.731,20
63 Φόροι και τέλη	4.399,97
64 Διάφορα έξοδα	100.901,99
66 Αποσβέσεις	248.617,97
<b>Σύνολο</b>	<b>1.330.103,53</b>

Έξοδα λειτουργίας Διάθεσης	Ποσό
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	517.558,80
62 Παροχές τρίτων	36.347,68
64 Διάφορα έξοδα	9.156,12
66 Αποσβέσεις	141.998,11
<b>Σύνολο</b>	<b>705.060,71</b>

Στα ανωτέρω αποτελέσματα, αφού αφαιρεθούν τα λοιπά έξοδα και ζημίες ποσού € 37.702,11, οι ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων ποσού € 4.579,99 και αφού προστεθούν :

( α ) τα έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων ποσού € 1.837,26 και

( β ) τα λοιπά έσοδα και κέρδη ποσού € 728,29

προκύπτει ότι τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων ανέρχονται σε ζημίες ποσού € 485.707,92.

Επί των ανωτέρω αποτελεσμάτων προστίθενται τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα ήτοι πιστωτικοί τόκοι € 87.226,78 μείον χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα € 126.388,59 που αφορούν κυρίως τόκους συμβατικών των δανείων του Τ.Π.&Δ .που είχε συνάψει η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. από το 1988 και μετά.

Έτσι τα αποτελέσματα προ φόρων εμφανίζουν ζημίες ποσού € 524.869,73, στα οποία εάν αφαιρεθεί ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2022, όπως αυτός προέκυψε με την υποβολή των δηλώσεων φόρου εισοδήματος χρήσης 2022, προκύπτουν τα αποτελέσματα χρήσης (ζημίες) 2022 μετά από φόρους ποσού € 541.340,13.

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

<b>ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ</b>			
<b>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 - 35η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ</b>			
<b>Για την Περίοδο</b>			
<b>1 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022</b>			
<b>Α.Φ.Μ.: 090014117</b>			
<b>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ</b>			
	<b>Σημείωση</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	<b>E.1</b>	5.040.883,03	5.096.273,38
Μηχανολογικός εξοπλισμός	<b>E.1</b>	55.439.683,00	53.886.906,52
Λοιπός εξοπλισμός	<b>E.1</b>	321.046,16	361.509,27
<b>Σύνολο</b>		<b>60.801.612,19</b>	<b>59.344.689,17</b>
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως έως 31.12.2014 μέχρι και την πλήρη απόσβεσή τους	<b>E.2</b>	111.127,30	118.943,61
<b>Σύνολο</b>		<b>111.127,30</b>	<b>118.943,61</b>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	<b>E.3</b>	<b>2.555.677,70</b>	<b>2.623.069,84</b>
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	<b>E.4</b>	33.907,92	33.907,92
<b>Σύνολο</b>		<b>33.907,92</b>	<b>33.907,92</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>63.502.325,11</b>	<b>62.120.610,54</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	<b>E.5</b>	202.947,16	194.220,34
Προκαταβολές για αποθέματα	<b>E.5</b>	6.011,45	948,60
<b>Σύνολο</b>		<b>208.958,61</b>	<b>195.168,94</b>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	<b>E.6.1</b>	4.907.743,28	4.789.710,39
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	<b>E.6.2</b>	258.750,00	18.824,14
Λοιπές απαιτήσεις	<b>E.6.3</b>	1.455.053,98	210.436,39
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	<b>E.6.4</b>	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	<b>E.6.5</b>	5.743,40	5.743,40
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	<b>E.6.6</b>	3.844.403,66	4.801.367,62
<b>Σύνολο</b>		<b>10.471.694,32</b>	<b>9.826.081,94</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>10.680.652,93</b>	<b>10.021.250,88</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>74.182.978,04</b>	<b>72.141.861,42</b>

	Σημείωση	31.12.2022	31.12.2021
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Καθαρή θέση</b>			
Κεφάλαιο	<b>Π.1</b>	8.965.833,58	8.965.833,58
<b>Σύνολο</b>		<b>8.965.833,58</b>	<b>8.965.833,58</b>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο	<b>Π.2</b>	2.430.539,62	2.971.879,75
<b>Σύνολο</b>		<b>2.430.539,62</b>	<b>2.971.879,75</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>11.396.373,20</b>	<b>11.937.713,33</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	<b>Π.3.1</b>	3.493.649,90	1.437.374,85
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	<b>Π.3.2</b>	1.266.940,39	1.240.321,67
Κρατικές επιχορηγήσεις	<b>Π.3.3</b>	56.735.887,14	56.746.785,16
<b>Σύνολο</b>		<b>61.496.477,43</b>	<b>59.424.481,68</b>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	<b>Π.4.1</b>	281.147,92	265.484,35
Εμπορικές υποχρεώσεις	<b>Π.4.2</b>	785.603,85	243.692,68
Φόρος εισοδήματος	<b>Π.4.3</b>	16.475,64	16.226,57
Λοιποί φόροι τέλη	<b>Π.4.4</b>	56.449,52	126.556,91
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	<b>Π.4.5</b>	53.679,71	57.225,71
Λοιπές υποχρεώσεις	<b>Π.4.6</b>	18.953,11	31.727,48
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	<b>Π.4.7</b>	77.817,66	38.752,71
<b>Σύνολο</b>		<b>1.290.127,41</b>	<b>779.666,41</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>62.786.604,84</b>	<b>60.204.148,09</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>74.182.978,04</b>	<b>72.141.861,42</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

<b>ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ</b>			
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>			
	Σημείωση	1/1/2022-31/12/2022	1/1/2021-31/12/2021
Κύκλος εργασιών	A.1	4.955.645,98	4.911.371,91
Κόστος πωλήσεων	A.2	(-5.276.370,69)	(-4.710.286,38)
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>		<b>(-320.724,71)</b>	<b>201.085,53</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	A.3	1.909.897,58	1.856.393,82
		<b>1.589.172,87</b>	<b>2.057.479,34</b>
Έξοδα διοίκησης	A.2	(-1.330.103,53)	(-1.276.596,14)
Έξοδα διαθέσεως	A.2	(-705.060,71)	(-629.051,09)
Λοιπά Έξοδα και ζημιές	A.4	(-37.702,11)	(-59.199,11)
Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	A.5	(-4.579,99)	250,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	A.6	1.837,26	9.721,25
Λοιπά έσοδα και κέρδη	A.7	728,29	589,91
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		<b>(-485.707,92)</b>	<b>103.194,16</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	A.8	87.226,78	87.284,61
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	A.9	(-126.388,59)	(-111.678,41)
Αποτελέσματα προ φόρων		<b>(-524.869,73)</b>	<b>78.800,36</b>
Φόροι εισοδήματος	A.10	(-16.470,40)	(-18.113,26)
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		<b>(-541.340,13)</b>	<b>60.687,10</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

<b>ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ</b>						
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Επιχείρησης σύμφωνα με Ε.Λ.Π.Ν.4308/2014						
<b>1 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022</b>						
Ποσά σε €		Μετοχικό Κεφάλαιο	Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εκ νέων	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας
<b>Υπόλοιπο Κατά Ν.Ε.Λ.Π. την</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>8.965.832,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.911.192,65</b>	<b>11.877.025,40</b>
Ενσωμάτωση πάγιων περιουσιακών στοιχείων από πρώην Δημοτικές Ενότητες	1/1-31/12/2021	0,83	0,00	0,00	0,00	0,83
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	1/1-31/12/2021	0,00	0,00	0,00	60.687,10	60.687,10
<b>Σύνολο Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων</b>	<b>1/1-31/12/2021</b>	<b>0,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.687,10</b>	<b>60.687,93</b>
<b>Υπόλοιπο Κατά Ν.Ε.Λ.Π. την</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>8.965.833,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.971.879,75</b>	<b>11.937.713,33</b>
Ενσωμάτωση πάγιων περιουσιακών στοιχείων από πρώην Δημοτικές Ενότητες	1/1-31/12/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	1/1-31/12/2022	0,00	0,00	0,00	-541.340,13	-541.340,13
<b>Σύνολο Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων</b>	<b>1/1-31/12/2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-541.340,13</b>	<b>-541.340,13</b>
<b>Υπόλοιπο Κατά Ν.Ε.Λ.Π. την</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>8.965.833,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.430.539,62</b>	<b>11.396.373,20</b>

## ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΕΥΑ ΛΑΜΙΑΣ		
Κατάσταση Χρηματοροών		
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	1.1/31.12.2022	1.1/31.12.2021
<b>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Αποτέλεσμα προ φόρων	-524.869,73	78.800,36
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	2.024.755,15	1.984.858,30
Προβλέψεις	0,00	0,00
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-1.849.865,55	-1.813.034,98
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	4.579,99	-250,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-1.837,26	-9.721,25
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	39.161,81	24.393,80
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	-13.789,67	-14.031,14
Μεταβολή απαιτήσεων	-1.602.576,34	-148.270,40
Μεταβολή υποχρεώσεων	521.167,08	179.471,35
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-126.388,59	-111.678,41
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-16.221,33	-1.886,69
<b>Σύνολο Α</b>	<b>-1.545.884,44</b>	<b>168.650,95</b>
<b>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις (πληρωμές) για πώληση (απόκτηση) παγίων στοιχείων	-3.411.049,71	-1.932.031,44
Εισπράξεις (πληρωμές) για πώληση (απόκτηση) συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	87.226,78	87.284,61
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	1.838.967,53	1.213.993,72
Μερίσματα εισπραχθέντα και λοιπά έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	1.837,26	9.721,25
<b>Σύνολο Β</b>	<b>-1.483.018,14</b>	<b>-621.031,86</b>
<b>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	2.071.938,62	-142.053,21
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
<b>Σύνολο Γ</b>	<b>2.071.938,62</b>	<b>-142.053,21</b>
<b>Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων</b>		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα της χρήσης Σύνολο (Α+Β+Γ)	-956.963,96	-594.434,12
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	4.801.367,62	5.395.801,74
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	3.844.403,66	4.801.367,62

## ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ					
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ					
Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2022		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2021	
1	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	= 10.680.652,93 74.182.978,04	= 14,40%	= 10.021.250,88 72.141.861,42	= 13,89%
2	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	= 11.396.373,20 62.786.604,84	= 18,15%	= 11.937.713,33 60.204.148,09	= 19,83%
3	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 11.396.373,20 63.502.325,11	= 17,95%	= 11.937.713,33 62.120.610,54	= 19,22%
4	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	= 10.680.652,93 1.290.127,41	= 827,88%	= 10.021.250,88 779.666,41	= 1285,33%
5	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 9.390.525,52 10.680.652,93	= 87,92%	= 9.241.584,47 10.021.250,88	= 92,22%
Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ					
6	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= -524.869,73 11.396.373,20	= -4,61%	= 78.800,36 11.937.713,33	= 0,66%
7	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= -320.724,71 4.955.645,98	= -6,47%	= 201.085,53 4.911.371,91	= 4,09%
8	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= -320.724,71 5.276.370,69	= -6,08%	= 201.085,53 4.710.286,38	= 4,27%
9	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 4.955.645,98 11.396.373,20	= 43,48%	= 4.911.371,91 11.937.713,33	= 41,14%
10	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	= 5.276.370,69 202.063,78	= 2611,24%	= 4.710.286,38 188.153,37	= 2503,43%
Γ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ					
11	ΝΕΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΑΥΤΟΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΣ	= 3.386.286,28 1.483.415,02	= 228,28%	= 1.694.894,71 2.045.545,41	= 82,86%
12	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 785.603,85 3.298.042,56	= 85,75	= 243.692,68 2.753.365,08	= 31,86
13	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 4.907.743,28 4.955.645,98	= 356,52	= 4.789.710,39 4.911.371,91	= 351,08

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.Α., από την 8.10.2019 μέχρι σήμερα είναι ενδεκαμελές και ορίστηκε με την υπ' αριθμ. 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 ΔΕΥΑΑ σε σχέση με το Δήμο είναι:

Α) η ίδια νομική προσωπικότητα της ΔΕΥΑΑ, 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 40ο χρόνο λειτουργίας της, 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 (43 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 ανάληψη της μισθοδοσίας των εργαζομένων στην τοπική αγορά,

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

γ) συμβάλει καθοριστικά στην οικονομική ανάπτυξη με την κατασκευή έργων υποδομής και προστασίας του περιβάλλοντος. Ο ρόλος της περιβαλλοντικός και αναπτυξιακός είναι

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

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

#### **Βασικοί Στόχοι :**

Εξειδικεύοντας τους στόχους της Επιχείρησης μπορούμε να τους απεριθμήσουμε 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 λειτουργία και συντήρηση του Διοικητηρίου της ΔΕΥΑΛ και των εγκαταστάσεων.
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,

ς) 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 τηλεέγχου-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 70 υπάλληλοι (62 αορίστου και 8 ορισμένου χρόνου) και εξυπηρετούν 40.709 παροχές ύδρευσης και 35.760 παροχές αποχέτευσης, δηλαδή αντιστοιχεί ένας εργαζόμενος ανά 582 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 συνθήκες 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 που εφαρμόζει η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. όπως και στη κλειόμενη χρήση 2022, 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 θα πρέπει να αναπροσαρμοστούν και να συγκλίνουν με το ενιαίο τιμολόγιο της πόλης της Λαμίας.

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.

Κίνδυνος για την τιμολογιακή πολιτική το αυξημένο ενεργειακό κόστος το οποίο εφ' όσον διατηρηθεί θα πρέπει είτε να επιδοτηθεί από το κράτος, είτε να μετακυληθεί στο τιμολόγιο των τελών ύδρευσης.

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

Δεν υπάρχουν συνθήκες που να πιθανολογούν τέτοιους κινδύνους.

**- Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι.**

Δεν υπάρχουν

**3. Περιβαλλοντικά ζητήματα.**

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

**Ποιότητα Πόσιμου Νερού :**

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

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

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

Όλοι οι έλεγχοι που αφορούν την παρακολούθηση της απόδοσης του Βιολογικού Καθαρισμού της Λαμίας πραγματοποιούνται από το εργαστήριο της Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

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

Επικουρικά έλεγχοι ποιότητας εκροών πραγματοποιούνται και από διαπιστευμένο εργαστήριο.

### **Ποιότητα Νερού Αποδέκτη :**

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

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

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

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

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

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

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

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

Έχουν αναφερθεί παραπάνω.

#### **γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν. Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.**

### **4. Εργασιακά ζητήματα.**

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 2022 απασχόλησε 70 εργαζομένους ηλικιών από 28 μέχρι 72.

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 εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία.**

Η επιχείρηση σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων, το ρόλο του σωματείου των εργαζομένων και εφαρμόζει την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2021 κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις μη εφαρμογής της εργατικής Νομοθεσίας.

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

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

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της επιχείρησης και ιδιαίτερα των συνεργείων της Τ.Υ. Η επιχείρηση διατηρεί υλικά ( φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ ) «πρώτων βοηθειών». Η επιχείρηση διαθέτει « τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία. Η επιχείρηση διαθέτει « ιατρό εργασίας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία. Ο σχεδιασμός, προγραμματισμός, κατασκευή και συντήρηση εγκαταστάσεων γίνεται σύμφωνα με τους κανόνες υγιεινής και 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 2023 είναι η διατήρηση θετικής πορείας των αποτελεσμάτων της.

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

**6. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων».**

Η επιχείρηση δεν χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα».

Λαμία, 30 Νοεμβρίου 2023

**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 2022 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 2022.

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**

**281/2023**

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
 ΚΟΥΤΣΟΒΕΛΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ

Ρίζος Δημήτριος  
 Αργυρίου Δημήτριος,  
 Σταυρογιάννης Νικόλαος  
 Ρούλιας Ιωάννης  
 Μπεσλεμές Δημ.,  
 Κερπινιώτης Κων.,  
 Θανασούρα Δήμητρα  
 Γαλατά Παν.,  
 Νιάφα Γρηγορία,  
 Διαμαντόπουλος Νικ.

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

Σωστό αντίγραφο πρακτικών

Λαμία 20 - 12 - 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΟΥΤΣΟΒΕΛΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ