

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU**  
**Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I**  
**KANALIZACJI SP. Z O.O. ZA ROK 2019**

**PREZES ZARZĄDU**

*dr inż. Jarosław Pesta*

A blue ink handwritten signature, appearing to be 'Jarosław Pesta', written over the printed name.

## Spis treści

I. WPROWADZENIE .....	2
1.1 Podstawowe informacje o Spółce .....	2
1.2. Obszar oddziaływania .....	3
II. WIELKOŚĆ I STRUKTURA SPRZEDAŻY .....	3
III PRODUKCJA .....	4
IV ODBIÓR ŚCIEKÓW .....	5
4.1. Odbiorcy Spółki .....	6
4.2. Pozostała działalność usługowa .....	6
V PERSONEL I DZIAŁALNOŚĆ SOCJALNA .....	7
VI INWESTYCJE .....	7
6.1. Nakłady poniesione przez Spółkę w 2019 roku .....	7
6.2. Plan inwestycyjny .....	8
VII OCHRONA ŚRODOWISKA .....	9
VIII STRATEGIA FINANSOWANIA .....	10
IX SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI .....	10
9.1. Sytuacja majątkowa .....	10
9.2 Sytuacja finansowa .....	11
9.3. Wskaźniki ekonomiczne .....	12
X CELE ZARZĄDCZE DLA ZARZĄDU SPÓŁKI NA ROK 2019 .....	15
XI SZCZEGÓLNE ZDARZENIA .....	16
XII. ZAŁĄCZNIKI .....	16

# I. WPROWADZENIE

## 1.1 Podstawowe informacje o Spółce

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. został powołany do życia aktem notarialnym z dnia 18.02.1997 roku Rep. A Nr 995/97. Siedzibą Spółki jest miasto Mikołajki a założycielem Gmina Mikołajki. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. Powstała Spółka przejęła majątek Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w zakresie działalności Zakładu Wodociągów i Kanalizacji oraz wstąpiła w powyższym zakresie w jego prawa i obowiązki. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 37 212 564 zł i dzieli się na 81 966 udziałów o wartości 454 zł każdy. Wszystkie udziały zostały w całości objęte przez Gminę Mikołajki i pokryte aportami rzeczowymi.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Pobór, uzdatniania i dostarczanie wody
- Odprowadzanie i oczyszczania ścieków
- Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich
- Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nim doradztwo techniczne
- Pozostałe badania i analizy techniczne
- Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
- Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
- Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
- Transport drogowy towarów
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek
- Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń rolniczych

Spółka zobowiązana jest zapewnić ciągłość i powszechność świadczeń usług na rzecz mieszkańców gminy w zakresie dystrybucji wody i odbioru ścieków.

Na dzień 31.12.2019 roku Spółka zatrudniała 22 osoby na umowę o pracę oraz 1 osobę w oparciu o kontrakt menedżerski:

- Zarząd 1 osoba
- Administracja 3 osoby
- Inkasent 2 osoby
- Oczyszczalnia 9 osób
- Wodociąg 8 osób

Począwszy od 27.06.2018 Zarząd spółki sprawowany jest jednoosobowo przez Prezesa Zarządu.



## 1.2. Obszar oddziaływania

Obszar działania Spółki obejmuje zasięg administracyjny gminy Mikołajki.

Gmina Mikołajki położona jest w północno-wschodnim rejonie Polski, w odległości około 90 km od miasta wojewódzkiego Olsztyn i 25 km od miasta powiatowego Mrągowo.

Pod względem fizjograficznym teren gminy znajduje się w obrębie Pojezierza Mazurskiego w centrum Krainy Wielkich Jezior Mazurskich. Ukształtowanie powierzchni i jej litologia są typowe dla obszarów polodowcowych a cechą charakterystyczną krajobrazu i regionu jest niespotykane na taką skalę w Polsce skupienie dużych naturalnych zbiorników wodnych, zajmujących 15% obszaru krainy Wielkich Jezior – na terenie gminy Mikołajki ten wskaźnik wynosi 23%. Drugim obok jezior, charakterystycznym elementem krajobrazu gminy są rozległe, zwarte kompleksy leśne. Lasy na terenie gminy zajmują około 22% jej powierzchni. Gmina Mikołajki zamieszkiwana jest przez około 8 400 osób. Począwszy od 2010 roku obserwowany jest malejący trend ilości osób zamieszkujących teren gminy. Wiodącą gałęzią gospodarki jest turystyka. Mikołajki zaliczają się do gmin w których funkcja turystyczna jest najsilniejsza. Przekłada się to z kolei na sezonowość zarówno w obrotach firm jak i na lokalny rynek pracy. Bezrobocie na terenie gminy na koniec 2014 roku wynosiło 21%. W grupie osób bezrobotnych przeważają zdecydowanie osoby powyżej 50 roku życia. Osoby bezrobotne z wykształceniem gimnazjalnym i niższym oraz zasadniczym zawodowym stanowią ponad 74% bezrobotnych. Lokalną gospodarkę tworzą przede wszystkim podmioty sektora MŚP. Pod względem dochodów własnych budżetu gminy, które pośrednio obrazują zamożność lokalnej bazy gospodarczej, Gmina Mikołajki na tle swojego otoczenia należy do jednostek względnie zasobnych. Uwarunkowania prawno-fiskalne powodują, że nie wszystkie podatki zasilają budżet lokalny. Odczuwalny jest brak lokalnych firm o wysokim kapitale, posiadających potencjał do szerszego rozwoju swojej działalności.

Ze względu na swoje walory turystyczne Gmina Mikołajki posiada wysoki stopień zwodociągowania i skanalizowania mieszkańców. Generalnie należy stwierdzić, że ponad 83% mieszkańców gminy objętych jest siecią wodociągową. Ilość mieszkańców korzystających z sieci kanalizacji sanitarnej dochodzi do 100% na terenie miasta. Nerozwianym problemem pozostaje gospodarka ściekowa w małych wsiach oraz w zabudowie rozproszonej i kolonijnej.

Uchwałą Nr XXXVII/757/14 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 26 maja 2014 roku wyznaczono na terenie województwa warmińsko-mazurskiego aglomerację Mikołajki o równoważnej liczbie mieszkańców 13 922, z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Mikołajki, obejmującą swym zasięgiem miasto Mikołajki oraz miejscowości z terenu gminy Mikołajki: Tałty, Kolonia Mikołajki, Woźnice, Pszczółki, Lelek, Lubiewo, Zełwagi, Inulec, Śmietki, Baranowo, Jora Wielka, Stare Sady, Nowe Sady, Stawek, Prawdowo.

## II. WIELKOŚĆ I STRUKTURA SPRZEDAŻY

W 2019 r. przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi zostały zrealizowane na kwotę 4 780 224,69 zł i były one o 160 549,25 tj. około 3,5% wyższe od przychodów uzyskanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Główne źródło przychodów, podobnie jak w latach ubiegłych, stanowią przychody z tytułu dostawy wody, odprowadzania i oczyszczania ścieków, które stanowią około 99%. Zestawienie przychodów ze sprzedaży wody i ścieków

w roku 2019 i podziale na poszczególne stacje uzdatniania przedstawiono w poniższych tabelach:

Tabela 1. Przychody ze sprzedaży wody

<b>Przychody ze sprzedaży wody w podziale na SUW [zł/rok]</b>			
<b>SUW</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019/2018</b>
Mikołajki	1 329 142,5	1 337 169,61	1,01
Woźnice	0,0	0,0	0,00
Tały	45 458,85	49 785,34	1,09
Cudnochy	282 236,11	283 493,43	1,01
SUMA	1 657 011,66	1 670 885,26	1,01

Tabela 2. Przychody ze sprzedaży ścieków

<b>Przychody z oczyszczania ścieków [zł/rok]</b>			
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019/2018</b>
Kolektory	2 742 270,09	2 901 397,32	1,06
Dowożone	113 235,8	115 269,95	1,02
SUMA	2 855 505,89	3 016 667,27	1,05

### III PRODUKCJA

W 2019 roku wyprodukowano łącznie 508 412 m<sup>3</sup> wody. Jest to o ok. 7% mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Woda pochodziła z trzech ujęć, których produkcja wyniosła odpowiednio:

Tabela 3. Produkcja wody w podziale na SUW

<b>Produkcja wody w podziale na SUW [m<sup>3</sup>/rok]</b>			
<b>SUW</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019/2018</b>
Mikołajki	447 377	408 643	0,92
Woźnice	0,00		0,00
Tały	15 918	15 526	0,98
Cudnochy	84 005	84 243	1,01
RAZEM	547 300,00	508 412	0,93



Tabela 4. Sprzedaż wody [m3] w roku 2019

sprzedaż wody			
MIESIĄC	2018	2019	2019/2018
Styczeń	26 978,25	29 830,50	1,11
Luty	22 589,91	23 135,40	1,02
Marzec	22 121,00	23 256,00	1,05
Kwiecień	27 648,00	31 291,50	1,13
Maj	37 369,00	35 690,58	0,94
Czerwiec	39 966,50	37 218,00	0,93
Lipiec	51 088,50	53 703,00	1,05
Sierpień	53 179,50	48 537,78	0,91
Wrzesień	41 001,20	43 576,00	1,06
Październik	31 142,50	34 908,50	1,12
Listopad	27 006,50	26 281,00	0,97
Grudzień	26 728,00	26 389,00	0,99
<b>Razem</b>	<b>406 818,86</b>	<b>413 817,26</b>	<b>1,02</b>

W roku 2019 produkcja wody (Tabela 3) była o 7% niższa niż w roku 2018.

W 2019 roku sprzedaż wody (Tabela 4) wyniosła 413 817,26 m<sup>3</sup> i była wyższa o około 2% niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na uwagę zasługuje malejąca różnica pomiędzy ilością wody wyprodukowanej a wody sprzedanej (zafakturowanej). W roku 2018 różnica ta wynosiła 140 481 m<sup>3</sup> natomiast w roku 2019 było 94 595 m<sup>3</sup>. Różnica między produkcją, a sprzedażą wody to woda pobrana do własnych celów technologicznych, w tym płukanie filtrów na stacjach uzdatniania wody, płukanie sieci, nielegalne pobory i straty wody. Wymiana części starych sieci wodociągowych spowodowała ograniczenie strat wody.

Długość sieci wodociągowej będącej w bieżącej eksploatacji ZWiK wynosi 135,3 km sieci rozdzielczej, z tego na tereny miejskie przypada 30 km, 105,3 km na tereny wiejskie. Ilość przyłączy wodociągowych do budynków mieszkalnych oraz innych budynków i budowli na koniec 2019 roku wynosiła 1 701 sztuki. W ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieci i przyłączach wodociągowych: – usunięto 16 awarii co w odniesieniu do 28 awarii w roku 2018 oznacza postęp wynikający z wymiany najbardziej zużytych odcinków.

#### IV ODBIÓR ŚCIEKÓW

W okresie sprawozdawczym odebrano i oczyszczono 467 157,0 m<sup>3</sup> ścieków, tj. o 18 300 m<sup>3</sup> mniej niż w roku ubiegłym. Odnotować należy, że spadek ilości ścieków wiąże się przede wszystkim z udziałem wód deszczowych w ogólnym bilansie zanieczyszczeń jakie dopłynęły do oczyszczalni. Rok 2019 był rokiem praktycznie bez większych opadów atmosferycznych co skutkowało bardzo ograniczonym dopływem wód infiltracyjnych.

W roku 2019 zafakturowano 425 657,67 m<sup>3</sup> ścieków tj. o 5% więcej niż w roku 2018. Wartość ta wynika przede wszystkim z sukcesywnych wymian odcinków narażonych na wody infiltracyjne i opadowe.

Ilość zafakturowanych ścieków w poszczególnych miesiącach przedstawia poniższa tabela.

Tabela 5. Zestawienie ilości zafakturowanych ścieków

sprzedaż ścieków			
MIESIĄC	2018	2019	2019/2018
Styczeń	25 584,00	34 035,14	1,33
Luty	27 268,00	30 462,36	1,12
Marzec	22 799,00	27 445,00	1,20
Kwiecień	26 447,00	28 970,50	1,10
Maj	38 300,00	37 188,10	0,97
Czerwiec	36 754,00	38 834,02	1,06
Lipiec	47 343,00	48 267,00	1,02
Sierpień	56 307,50	49 850,50	0,89
Wrzesień	39 993,10	43 277,00	1,08
Październik	28 461,00	29 276,00	1,03
Listopad	28 039,50	28 483,00	1,02
Grudzień	28 676,00	29 569,05	1,03
<b>Razem</b>	<b>405 972,10</b>	<b>425 657,67</b>	<b>1,05</b>

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Mikołajkach eksploatuje 105.7 km sieci kanalizacji w tym 50,58 km sieci grawitacyjnej i 55,12 km kanalizacji tłocznej. Na terenie obsługiwanym przez ZWiK znajduje się 85 sztuk przepompowni, w tym jedna przepompownia główna na terenie Mikołajek. Ilość przyłączy kanalizacyjnych do budynków mieszkalnych oraz innych budynków i budowli na koniec 2019 roku wynosiła 1325 sztuk. W ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieci i przyłączach kanalizacyjnych – usunięto 124 awarii sieci kanalizacyjnych i przepompowni ścieków. Należy w tym miejscu zaznaczyć, że większość awarii wynika z niewłaściwej eksploatacji sieci przez jej użytkowników. Wrzucane do kanalizacji szmaty, pampersy, plastikowe patyczki do czyszczenia uszu powodują zatkanie się pomp i rurociągów tłocznych.

#### 4.1. Odbiorcy Spółki

Sprzedaż generowali odbiorcy z dwóch grup odbiorców: gospodarstwa domowe (odbiorcy indywidualni, spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe) oraz przemysł i usługi oraz pozostali odbiorcy, którymi s m.in. jednostki sfery budżetowej (służba zdrowia, szkolnictwo i inni), prowadzący działalność niezwiązaną z produkcją.

#### 4.2. Pozostała działalność usługowa

Poza działalnością podstawową w 2019 roku Spółka świadczyła usługi w zakresie robót odpłatnych, obejmujących: 1) usuwanie awarii zewnętrznych instalacji, przyłączy i sieci wodno-kanalizacyjnej, wykonanie przyłączy wodno-kanalizacyjnych na indywidualne zlecenia, remont urządzeń ; 2) przeglądy i odbiory sieci, przyłączy i obiektów wodno-kanalizacyjnych.



## V PERSONEL I DZIAŁALNOŚĆ SOCJALNA

W 2019 r. średnioroczne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 22 etatów i w stosunku do roku 2018 pozostawało bez zmian. Na dzień 31.12.2019 r. Spółka zatrudniała ogółem 22 osoby (z tego 21 osób na podstawie umowy o pracę i jedną osobę na tzw. kontrakcie menedżerskim), z tego 3 kobiety i 19 mężczyzn.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2019 r. został naliczony w wysokości 29 602,53 zł. Środki z tego funduszu zostały przeznaczone m.in. na dofinansowanie wypoczynku urlopowego organizowanego we własnym zakresie, pomoc materialną, działalność kulturalno-oświatową, sportowo-rekreacyjną oraz bezzwrotną pomoc finansową.

## VI INWESTYCJE

### 6.1. Nakłady poniesione przez Spółkę w 2019 roku

W 2019 r. Spółka poniosła nakłady na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 424 781,41 zł. W stosunku do 2018 r. były one wyższe o około 51 848,02 mln zł. Prowadzona przez Spółkę w 2019 r. działalność inwestycyjna służyła głównie modernizacji istniejących obiektów infrastruktury technicznej i budowlanej oraz środków transportu w celu zapewnienia prawidłowego ich funkcjonowania. Nakłady poniesione w roku 2019 w podziale na poszczególne rodzaje środków przedstawia poniższa tabela:

Tabela 6. Zestawienie ważniejszych poniesionych nakładów w roku 2018

Lp	Rodzaj poniesionych nakładów	Wartość [zł]
1.	Zakup serwera	11 190,00
2.	Zakup pomp do ścieków	81 164,80
3.	Przejęcie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Woźnicach	7 500,00
4.	Zakup samochodu pick-up marki Isuzu	104 382,50
5.	Zakup samochodu Dacia Duster	71 977,62
6.	Przejęcie sieci wod-kan w Tałtach	79 200,00
7.	Sprężarka śrubowa SUW Mikołajki	13 741,80
8.	Kolektor ściekowy w Zełwągach	13 741,80
9.	Sieć wodociągowa w Zełwągach	15 844,69
10.	Przyczepa rolnicza	26 400,00



Najważniejsze zadania inwestycyjne zrealizowane w 2019 r to:

- Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Zełwagi. Inwestycja umożliwia wykonanie przyłączy do działek zlokalizowanych wzdłuż planowanej przebudowy drogi gminnej. Realizacja inwestycji ograniczy w późniejszym terminie ingerencję w wykonaną nową drogę.
- Przejęcia odcinków sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Woźnicach i Tałtach porządkuje problemy własnościowe i umożliwia wydawanie warunków na budowę przyłączy.
- Wymiana taboru samochodowego była konieczna ze względu na jego wysoki stopień wyeksploatowania i stwierdzonego braku możliwości przedłużenia przydatności technicznej.

Pozostałe zadania inwestycyjne związane były przede wszystkim z koniecznością utrzymania istniejącej infrastruktury i ograniczały się do wymiany zużytego wyposażenia pompowni.

W roku 2019 nie planowano prowadzenia większych działań inwestycyjnych poza bieżącymi potrzebami. Posiadane środki finansowe gromadzono na rozpoczęcie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Olszewo, która to inwestycja w roku 2018, ze względu na większe od zakładanych koszty ofert przetargowych, została przeniesiona na lata następne.

## 6.2. Plan inwestycyjny

Plan inwestycyjny na rok 2020 i następne lata zgodnie z załącznikiem. Zaplanowane wydatki na inwestycje, podobnie jak wcześniej, będą dotyczyły modernizacji istniejących instalacji i obiektów oraz nowych przedsięwzięć gwarantujących przystosowanie Spółki do obecnych standardów technicznych i technologicznych produkcji wody, oczyszczania ścieków oraz minimalizacji kosztów.

## VII OCHRONA ŚRODOWISKA

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Mikołajkach eksploatuje trzy stacje uzdatniania wody (stan na 31.12.2018). W grudniu 2016 wyłączono z eksploatacji SUW w Woźnicach. Woda uzdatniana w SUW Woźnice nie spełniała wymogów w zakresie dopuszczalnej zawartości manganu i okresowo żelaza. Od grudnia 2016 obszar obsługiwany wcześniej przez SUW w Woźnicach zaopatrywany jest w wodę z ujęcia w Mikołajkach.

Ujmowana woda podziemna poddawana jest procesowi dwustopniowej filtracji w celu usunięcia nadmiaru żelaza i manganu. Wprowadzana do sieci wodociągowej woda uzdatniona spełnia wymagania jakościowe zawarte w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 13 listopada 2015 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz. U. z 2015 r., poz. 139 i 1893.). Potwierdzeniem spełnienia wszystkich wymogów prawnych jest prowadzony przez ZWiK monitoring jakości wody. W roku 2019 zostało uzdatnione i wprowadzone do sieci 508 412,00 m<sup>3</sup> wody. Z tytułu poboru wód w 2019 r. naliczono opłatę w wysokości 71 428,0 zł i była ona wyższa o 11 806 zł niż w roku 2018.

Ścieki odprowadzane z Oczyszczalni ścieków w Mikołajkach w okresie od stycznia do grudnia 2019 poddawane były comiesięcznym kontrolom. Pobór prób oraz wykonanie i opracowanie wyników analiz prowadzone jest przez firmę SGS Polska. Wyniki badań pokazywały że jakość ścieków odprowadzanych do odbiornika jest dużo lepsza od wymaganej pozwoleniem wodnoprawnym. Koncentracja azotu ogólnego w odpływie nie przekracza 4,0 mg/dm<sup>3</sup>, bez względu na porę roku, przy wartości dozwolonej 15 mg/dm<sup>3</sup>. Podobnie pozostałe wskaźniki zanieczyszczeń kształtują się na bardzo niskim poziomie. Uzyskiwane wyniki jakości ścieków odprowadzanych do jeziora Mikołajskiego potwierdzają prawidłowość i zasadność przeprowadzonej modernizacji obiektu. Spółka nie zapłaciła żadnych kar z tytułu odprowadzania ścieków o parametrach niezgodnych z aktualnym pozwoleniem wodnoprawnym.

Średnia dobowo ilość ścieków odprowadzanych z oczyszczalni w roku 2019 wyniosła 1 280 m<sup>3</sup>/d. Wysokość naliczonej opłaty za wprowadzanie ścieków do wód lub ziemi w 2019 roku wyniosła 20 856 zł i była około 5 000 zł niższa niż w roku 2018.

Z tytułu emisji zanieczyszczeń do powietrza opłat nie naliczono. Program ochrony środowiska występujący w branży wod.-kan. obejmuje swoim zasięgiem również zagadnienia poboczne towarzyszące procesom produkcyjnym i usługowym, skupiające się w dużej mierze w sferze gospodarki odpadowej. Spółka posiada decyzje właściwych organów władzy lokalnej zezwalające na coroczne wytwarzanie, magazynowanie oraz przetwarzanie w procesie unieszkodliwiania wskazanych w nich rodzajów odpadów technologicznych wraz z określeniem ich ogólnych ilości. Każdemu odpadowi przypisany jest kod numeryczny wynikający z jego charakteru i miejsca pochodzenia, nadawany na podstawie obowiązującego Rozporządzenia w sprawie „Katalogu odpadów”. I tak w roku 2019 wytworzono następujące ilości i rodzaje odpadów:

- osad nadmierny mechanicznie odwodniony 567,3 Mg
- skratki 20,00 Mg



- piasek

10,00 Mg

## VIII STRATEGIA FINANSOWANIA

W 2019 roku działalność operacyjna, jak i działalność inwestycyjna Spółki finansowana była jedynie środkami własnymi. Głównym źródłem środków własnych są uzyskiwane przez Spółkę przychody w ramach zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Uzyskiwane są także przychody z tytułu usług odpłatnych, przychody ze sprzedaży towarów i materiałów oraz przychody finansowe z tytułu oprocentowania lokat i rachunków bankowych, w wyniku aktywnego zarządzania dostępnymi środkami pieniężnymi.

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek:

Tabela 7. Zestawienie zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek

Rodzaj pożyczki	Kwota pożyczki [zł]	Zadłużenie na dzień 31.12.2019	Termin spłaty pożyczki
Kredyt inwestycyjny	200 000	0,00	30.06.2019
Kredyt inwestycyjny	300 000	76 932	30.06.2022
Kredyt z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska	2 000 000	888 888,88	30.09.2021

## IX SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI

### 9.1. Sytuacja majątkowa

W okresie sprawozdawczym wartość aktywów obrotowych wyniosła 1 334 836,31 zł i była wyższa o 327 794,8 tys. zł niż w roku 2018. Wartość aktywów trwałych wyniosła 37 356 383,42 i była niższa o 759 154,7 zł w stosunku do roku 2018. W ogólnej strukturze aktywów Spółki zdecydowanie przeważały aktywa trwałe.

W aktywach obrotowych należności krótkoterminowe wynosiły 583 955,09 i były o 17 676,62 zł wyższe niż rok wcześniej. Inwestycje krótkoterminowe wyniosły 632 114,53 zł i były wyższe o 344 239,88 zł niż w roku 2018.

Po stronie pasywów kapitał własny uległ redukcji o 41 422,68 zł zmalały również zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o 389 937,25 mln. zł.

Bilans spółki na dzień 31.12.2019 roku stanowi załącznik nr 1 niniejszego sprawozdania.



## 9.2 Sytuacja finansowa

Za 2019 r. Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 4 780 224,69 zł i były one o 160 549,25 zł wyższe niż za rok 2018. Głównym źródłem przychodów, podobnie jak w latach ubiegłych, była dostawa wody i odbiór ścieków na kwotę 4 773 651,95 zł. Przychody z działalności pozostałej, obejmujące roboty odpłatne i pozostałe stanowiły 0,1 % całości przychodów. W celu osiągnięcia przychodów Spółka poniosła koszty w kwocie 4 822 994,25 zł. Za rok 2019 działalność Spółki zamknęła się stratą netto w kwocie 41 422,68 zł.

Porównanie kosztów w roku 2018 i 2019 przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 8. Zestawienie kosztów w roku 2018 i 2019

Lp.	Rodzaj kosztów	rok 2018	rok 2019	Różnica
1.	Amortyzacja	1 167 725,01	1 187 192,81	19 467,80
2.	Zużycie materiałów i energii	1 085 693,97	1 089 145,90	3 451,93
3.	Usługi obce	368 998,00	382 986,83	13 988,83
4.	podatki i opłaty	287 184,75	305 676,08	18 491,33
5.	wynagrodzenia	1 320 952,09	1 456 432,46	135 480,37
6.	ubezpieczenia społeczne i inne	239 610,46	277 937,80	38 327,34
7.	pozostałe koszty rodzajowe	35 912,85	41 209,60	5 296,75
8.	wartość sprzedanych towarów	7 866,34	5 836,52	-2 029,82

Analizując strukturę kosztów największy wzrost w stosunku do roku 2018 odnotowano w przypadku płac. Na odnotowany wzrost złożyła się regulacja wynagrodzeń w roku 2018 i jej dokończenie w roku 2019. Konieczność wprowadzenia podwyżek płac w roku 2019 wynikała z zapowiedzi o podwyżce płacy minimalnej oraz rosnących wynagrodzeń w poszczególnych działach gospodarki w omawianym okresie czasu.

Przygotowując bilans kosztów na potrzeby wniosku taryfowego Przedsiębiorstwa Wodociągowe zostały zobligowane do przyjmowania wzrostu płac zgodnie z Planem Rozwoju Kraju do roku 2030, gdzie ten wzrost płac wynosił średnio 2% rok do roku. W rzeczywistości wzrost płac w roku 2019 wyniósł ponad 15% w skali kraju. Wprowadzona w ZWiK Mikołajki podwyżka płac wyniosła około 7%.

Odnosić należy za to, że pomimo większych kosztów prowadzenia działalności Spółka posiadała bardzo dobrą płynność finansową i na koniec 2019 roku posiadała na lokacie bankowej kwotę 500 000 zł.

Rachunek Zysków i Strat stanowi załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.

### 9.3. Wskaźniki ekonomiczne

Zestawienie wskaźników charakteryzujących działalność i sytuację Spółki prezentuje poniżej tabela.

Tabela 9a. Zestawienie wskaźników ekonomicznych – rok 2019

Rodzaj wskaźnika	Sposób obliczeń	Wynik	Komentarz
wskaźnik bieżącej płynności	środki obrotowe ogółem/zobowiązania bieżące	1,44	bardzo wysoki poziom wskaźnika (>3,0) sugeruje występowanie nadmiernych środków obrotowych lub trudno ściągalnych należności
wskaźnik wypłacalności gotówkowej	środki pieniężne/zobowiązania bieżące	0,67	Wzorcowa wielkość tego wskaźnika wynosi 0,2
wskaźnik natychmiastowej wypłacalności	środki pieniężne/natychmiast wymagalne zobowiązania	0,95	Optymalny poziom tego wskaźnika oscyluje wokół wartości 1 i powinien nieznacznie wynosić >1
wskaźnik rotacji zapasów	sprzedaż netto/zapasy	47,5	Wskaźnik informuje ile razy w ciągu badanego okresu nastąpi odnowienie stanu zapasów
wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/aktywa ogółemx100	4,7	wartość wskaźnika świadczy o samodzielności finansowej przedsiębiorstwa
wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	zobowiązania ogółem/kapitał własny	0,5	Im wyższy poziom tym wyższe zaangażowanie kapitałów własnych w działalności przedsiębiorstwa
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	zobowiązania długoterminowe/kapitały własne	0,08	Najefektywniejsza wartość tego wskaźnika powinna być <0,5
wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody ze sprzedaży x 10	0,00	informuje o wielkości zysku przypadającej na jednostkę wartości sprzedaży
wskaźnik rentowności sprzedaży netto	zysk netto/przychody ze sprzedaży x 100	0,0	Wartość wskaźnika niezależna od stopy opodatkowania zysku. Odzwierciedla natomiast politykę cen przedsiębiorstwa oraz zysk jaki generuje ono poprzez określoną wielkość sprzedaży

Tabela 9b. Zestawienie wskaźników ekonomicznych – porównanie rok 2018

Rodzaj wskaźnika	Sposób obliczeń	Wynik	Komentarz
wskaźnik bieżącej płynności	środki obrotowe ogółem/zobowiązania bieżące	2,8	bardzo wysoki poziom wskaźnika (>3,0) sugeruje występowanie nadmiernych środków obrotowych lub trudno ściągalnych należności
wskaźnik wypłacalności gotówkowej	środki pieniężne/zobowiązania bieżące	0,8	Wzorcowa wielkość tego wskaźnika wynosi 0,2
wskaźnik natychmiastowej wypłacalności	środki pieniężne/natychmiast wymagalne zobowiązania	0,9	Optymalny poziom tego wskaźnika oscyluje wokół wartości 1 i powinien nieznacznie wynosić >1
wskaźnik rotacji zapasów	sprzedaż netto/zapasy	45,5	Wskaźnik informuje ile razy w ciągu badanego okresu nastąpi odnowienie stanu zapasów
wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/aktywa ogółemx100	4,7	wartość wskaźnika świadczy o samodzielności finansowej przedsiębiorstwa
wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	zobowiązania ogółem/kapitał własny	0,5	Im wyższy poziom tym wyższe zaangażowanie kapitałów własnych w działalności przedsiębiorstwa
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	zaobowiązania długoterminowe/kapitały własne	0,04	Najefektywniejsza wartość tego wskaźnika powinna być <0,5
wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody ze sprzedaży x 10	0,04	informuje o wielkości zysku przypadającej na jednostkę wartości sprzedaży
wskaźnik rentowności sprzedaży netto	zysk netto/przychody ze sprzedaży x 100	0,4	Wartość wskaźnika niezależna od stopy opodatkowania zysku. Odzwierciedla natomiast politykę cen przedsiębiorstwa oraz zysk jaki generuje ono poprzez określoną wielkość sprzedaży

Analiza efektywności ekonomicznej przedsiębiorstwa pokazuje, że w porównaniu do roku 2018 część wskaźników uległa niewielkiej poprawie, z powodu ujemnego wyniku finansowego nastąpiło pogorszenie wskaźnika rentowności sprzedaży.

Wskaźnik natychmiastowej wypłacalności wynoszący > 0,9 jest bliski wartościom optymalnym z punktu widzenia działania przedsiębiorstwa. Zmalał wskaźnik rotacji zapasów co świadczy o mniejszej ilości „zamrożonego” pieniądza i poprawie gospodarowania materiałami magazynowanymi, przeznaczonymi na usuwanie awarii. Bieżące spłacanie zobowiązań spowodowało spadek wskaźnika ogólnego zadłużenia z wartości 7,4 do 4,7. Przewiduje się dalszy sukcesywny spadek wskaźnika. Wskaźnik zadłużenia własnego wzrósł z 0,1 do 0,5 co świadczy o coraz większych możliwościach zaangażowania kapitału własnego w przyszłych inwestycjach.

Spadek rentowności sprzedaży wynikający z regulacji płacowych wynikał przede wszystkim ze złych założeń dotyczących przyszłego wzrostu płac jaki został narzucony Przedsiębiorstwom Wod-Kan na etapie przygotowywania tariff. W związku ze zmianą okoliczności ekonomicznych na które Przedsiębiorstwo nie miało wpływu został



przygotowany nowy Wniosek Taryfowy, który miał być złożony do Wód Polskich w lutym br a który z powodu pandemii został czasowy zawieszony.

Należy w tym miejscu zauważyć, że w przypadku takiego przedsiębiorstwa jak ZWiK wskaźniki rentowności sprzedaży brutto i netto są i tak dużo niższe w porównaniu do wartości notowanych w innych rodzajach aktywności przemysłowej i wynikają z rodzaju prowadzonej działalności. Zgodnie z Ustawą z 9 maja 2018 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjne kalkulują swoje taryfy w sposób umożliwiający pokrycie kosztów związanych z ujmowaniem, uzdatnianiem i dystrybucją wody oraz oczyszczaniem ścieków, kosztów związanych z odtwarzaniem istniejącego majątku.

## X CELE ZARZĄDCZE DLA ZARZĄDU SPÓŁKI NA ROK 2019

Ustalono zostały następujące Cele Zarządcze dla Członków Zarządu Spółki, warunkujące możliwość otrzymania przez Zarządzającego Wynagrodzenia Zmiennego za rok 2019, kryteria ich realizacji i ich waga (Załącznik nr 3):

	Nazwa Celu Zarządczego	Kryterium realizacji Celu Zarządczego	Waga Celu Zarządczego
1	Osiągnięcie zysku netto z działalności Spółki.		15 %
2	Osiągnięcie wielkości sprzedaży wody i ścieków w m <sup>3</sup> na poziomie ostatnich 3 lat.		10 %
3	Dostosowanie wieloletnich planów rozwoju i modernizacji do potrzeb rozwojowych Gminy oraz realizacja założonych planów inwestycyjnych		20 %
4	Rozszerzenie przedmiotu działalności Spółki		25 %
5	Przygotowanie planów ochrony obszarów pośrednich wokół ujęć wody		10%
6.	Optymalizacja kosztów działalności podstawowej		20%

Odnosząc się do wskazanych powyżej celów:

- Ad. 1 Osiągnięcie zysku netto z działalności Spółki – nie zrealizowano z powodów wyżej opisanych
- Ad. 2 Osiągnięcie wielkości sprzedaży wody i ścieków w m<sup>3</sup> na poziomie ostatnich 3 lat – zrealizowano
- Ad. 3 Dostosowanie wieloletnich planów rozwoju i modernizacji do potrzeb rozwojowych Gminy oraz realizacja założonych planów – zrealizowano w zakresie dostosowania, realizacja w latach 2020-2023
- Ad. 4 Rozszerzenie działalności Spółki zakłada pełnienie funkcji Operatora Promenady w Mikołajkach. Planowane rozpoczęcie 01.07.2020
- Ad. 5 Przygotowanie planów ochrony obszarów pośrednich wokół ujęć wody – wykonano niezbędną dokumentację i opracowania towarzyszące. Aktualnie trwa procedowanie w Urzędzie Marszałkowskim.
- Ad. 5 Optymalizacja kosztów działalności podstawowej - w roku 2018 rozpoczęto z realizację

założonego celu uzyskując poprawę wszystkich wskaźników ekonomicznych. W roku 2019 kontynuowano ten proces.

## XI SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

- Rok 2019 był okresem intensywnego wzrostu wynagrodzeń w poszczególnych sektorach gospodarki. Trend ten również dotyczy przedsiębiorstw Wod-Kan. Z tego też powodu w roku 2019 dokonano podwyżki płac na poziomie 7% co skutkowało wzrostem kosztów i w efekcie wpłynęło na ujemny wynik finansowy.
- Z dniem 31.12.2019 wygasła dwuletnia umowa z PGE na stałe przez okres 24 miesięcy ceny energii elektrycznej. Przesłana propozycja, poddana negocjacom, spowodowała, że nowa Umowa która weszła w życie z dniem 01.01.2020 opiewa na stawki o 30% wyższe niż do tej pory.
- W związku z koniecznością wykonania Planu Ryzyk dostaw wody opracowano niezbędną dokumentację i złożono w Urzędzie Marszałkowskim celem ustalenia zasięgu strefy ochrony pośredniej ujęć wody.
- Opracowano nowy zakres planów inwestycyjnych pokrywający się z planami rozwojowymi gminy w zakresie gospodarki wodą i ściekami.

## XII. ZAŁĄCZNIKI

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na okres 2019.01.01 do 2019.12.31
3. Cele Zarządcze na rok 2019
4. Plan Inwestycyjny

**OPRACOWAŁ:**

PREZES ZARZĄDU

*dr inż. Jarosław Pesta*

