



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ZA OKRES OD 01.01.2025 r. DO 31.12.2025**

Lidzbark Warmiński, 30 marca 2026 rok

SPIS TREŚCI

| | | |
|-------|--|----|
| I. | INFORMACJA OGÓLNA | 2 |
| II. | DZIAŁALNOŚĆ PRODUKCYJNO-USŁUGOWA SPÓŁKI | 3 |
| III. | PERSONEL I ŚWIADCZENIA SOCJALNE | 11 |
| IV. | INWESTYCJE, REMONTY, ZAKUPY | 15 |
| V. | SZCZEGÓLNE ZDARZENIA | 14 |
| VI. | PRZYCHODY I KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU SPÓŁKI | 16 |
| VII. | SYTUACJA MAJĄTKOWA | 19 |
| VIII. | SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI | 21 |
| IX. | KIERUNKI ROZWOJU W LATACH NASTĘPNYCH ORAZ PRZEWIDYWANA SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA | 24 |
| X. | WNIOSKI | 25 |

I. INFORMACJA OGÓLNA

Przedsiębiorstwo użyteczności publicznej - Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr XX/123/91 z dnia 2 grudnia 1991 r. o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych, zostało przekształcone w jednoosobową Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000092536, REGON 510554703, NIP 7430005021.

Siedzibą Spółki jest Miasto Lidzbark Warmiński. Kapitał podstawowy Spółki wynosi 1 135 000,00 zł na dzień 31.12.2025 r. Kapitał zakładowy dzieli się na 1 135 udziałów o wartości nominalnej 1 000 zł każdy. Wszystkie udziały należą do Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński. Właścicielem Spółki jest Gmina Miejska Lidzbark Warmiński. Burmistrz Miasta Lidzbark Warmiński, jako organ wykonawczy Gminy Miejskiej, pełni funkcję Zgromadzenia Wspólników. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim wykonuje zadania użyteczności publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, a do jego działalności należą:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody;
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;
- zbieranie odpadów inne niż niebezpieczne;
- obróbka i usuwanie odpadów inne niż niebezpieczne;

Zarząd Spółki jest jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu w okresie od 01.01.2025 r. do dnia 31.01.2025 r. pełnił Pan Sebastian Kuźniewski. Funkcję Prokurenta w okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. pełnił Pan Michał Sadowski oraz Pan Konrad Pozarski. W imieniu Spółki do składania i podpisywania oświadczeń woli upoważnieni byli Prezes Zarządu i Prokurenci.

STRUKTURA KAPITAŁU

| | |
|---|-----------------|
| KAPITAŁ WŁASNY: | 6 674 930,08 zł |
| - kapitał zakładowy | 1 135 000,00 zł |
| - kapitał zapasowy | 4 004 488,35 zł |
| - kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 1 126 787,10 zł |
| - pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowy | 177 000,00 zł |
| - wynik finansowy | 231 654,63 zł |

II. DZIAŁALNOŚĆ PRODUKCYJNO-USŁUGOWA SPÓŁKI

DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ

Podstawowym zakresem działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim jest sprzedaż wody i odbiór ścieków.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miejskiej Lidzbarka Warmińskiego. Do głównych konsumentów należą mieszkańcy Miasta Lidzbark Warmiński, tj. klienci indywidualni, instytucje i firmy mające swoje siedziby w granicach administracyjnych Gminy Miejskiej. Spółka obsługuje również częściowo miejscowości Pilnik i Markajmy.

Na terenie miasta Spółka jest jedynym przedsiębiorstwem zajmującym się wydobyciem, uzdatnianiem i dystrybucją wody pitnej oraz odbiorem i oczyszczeniem ścieków bytowo-gospodarczych. Zasoby wody, wielkość ujęć, stan stacji uzdatniania wody, jak również przepustowość oczyszczalni ścieków umożliwiają przedsiębiorstwu zaspokoić potrzeby gminy w zakresie zaopatrzenia w wodę i odbiór ścieków.

W 2025 roku ilość sprzedanej wody wyniosła 636 104,74 m³ i była niższa od sprzedaży z 2024 roku o wartość 61 383,25 m³. Woda była dostarczana z ujęcia wody Zachód oraz z ujęcia wody Północ. Ujęcie Wody Północ zostało oddane do użytkowania w sierpniu 2023 roku. Łączna długość sieci wodociągowych na koniec 2025 roku wynosiła 65,83 km, w tym sieć magistralna 8,106 km, sieć rozdzielcza 55,626 km oraz 1708 sztuk przyłączy wodociągowych.

W ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieciach i przyłączach wodociągowych usunięto łącznie 43 awarie:

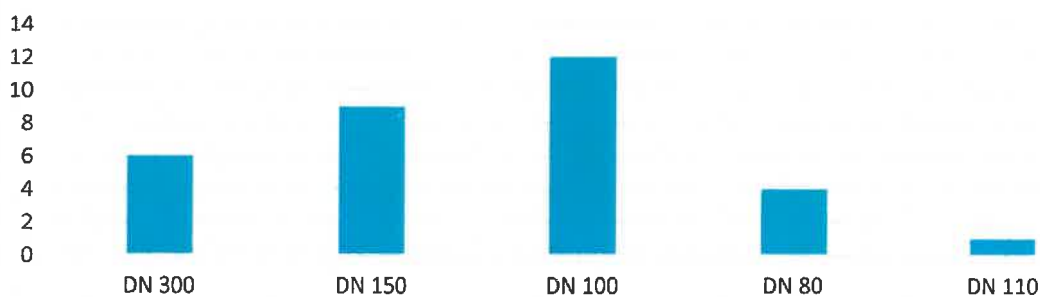
- 6 awarii magistrali wodociągowych,
- 26 awarii sieci rozdzielczych,
- 11 awarii przyłączy wodociągowych do budynku.

Zestawienie ilości awarii wg rodzaju sieci w 2025 r.



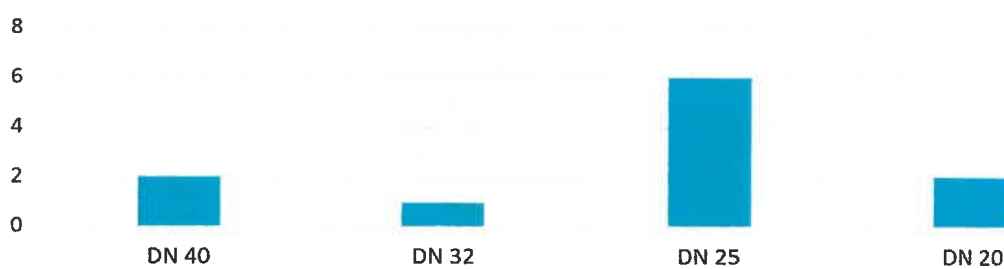
Wykres nr 1: Zestawienie ilości awarii wg rozdziału sieci w 2025 r.

Zestawienie ilości awarii na sieci wg średnicy



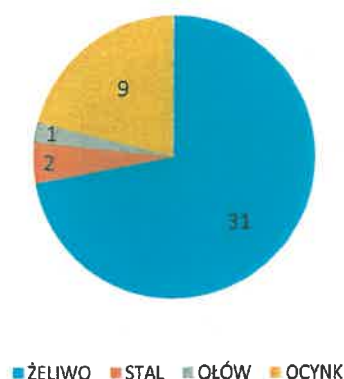
Wykres nr 2: Zestawienie ilości awarii na sieci wg średnic w 2025r.

Zestawienie ilości awarii wg średnic przyłączy w 2025 r.



Wykres nr 3: Zestawienie ilości awarii na przyłączach wg średnic w 2025 r.

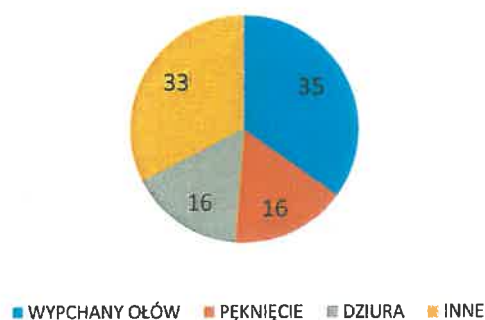
Zestawienie ilości awarii wg materiału w 2025 r.



Wykres nr 4: Zestawienie ilości awarii na sieci i przyłączach wg materiału w 2025 r.

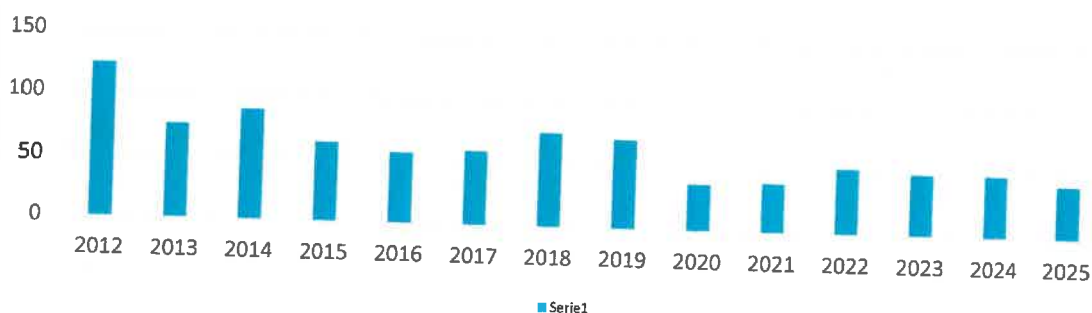
Z przedstawionych powyżej wykresów nr 1, 2, 3, 4 można wywnioskować, iż awarie występują na sieciach rozdzielczych, magistralnych i przyłączach wykonanych z materiałów głównie takich jak żeliwo, ocynk czy stal. Większość tych sieci i przyłączy wykonana była w latach 70-tych i 80-tych minionego wieku z bardzo słabej jakości materiałów. Ponadto dokonując analizy wykresu nr 5 (udziału procentowego awarii w 2025r.) wg charakterystyki uszkodzenia stwierdzono, że najczęstszymi przyczynami awarii okazały się wypchany ołów, który stanowił 35% wszystkich awarii oraz inne uszkodzenia, które stanowiły 33% wszystkich awarii.

Udział procentowy awarii wg charakterystyki uszkodzenia



Wykres nr 5: Awarie według charakterystyki uszkodzenia w 2025 r.

Ilość awarii w latach 2012-2025



Wykres nr 6: Zestawienie ilości awarii w latach 2012-2025

Na wykresie nr 6 przedstawiono ilość awarii w poszczególnych latach tj. od 2012 roku do 2025 roku. Z powyższych danych można zaobserwować, iż w 2018 r. wystąpił wzrost awaryjności. Spowodowane było to przeprowadzanymi remontami dróg na terenie Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński. Istniejące sieci wodociągowe (żeliwne, stalowe) są bardzo wrażliwe na drgania gruntu. Przy wykonywaniu prac ziemnych (zagęszczania podłoża drogowych) dochodzi do uszkodzeń sieci. Najczęstsze uszkodzenia jakie powstają przy takich pracach to rozszczelnienie połączeń rur lub pęknięcia, jeśli sieci ułożone są zbyt płytko. Natomiast w latach 2020-2021. wystąpił znaczący spadek awaryjności. W 2022 r. nastąpił nieznaczny wzrost awarii sieci wodociągowych. Spowodowane to było remontem dróg na terenie Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński oraz licznymi inwestycjami związanymi z remontem sieci wodociągowych. Awarie sieci wodociągowych w roku 2024 ukształtowały się na podobnym poziomie jak w latach 2022-2023. W roku 2025 nastąpił nieznaczny spadek awarii.

DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW

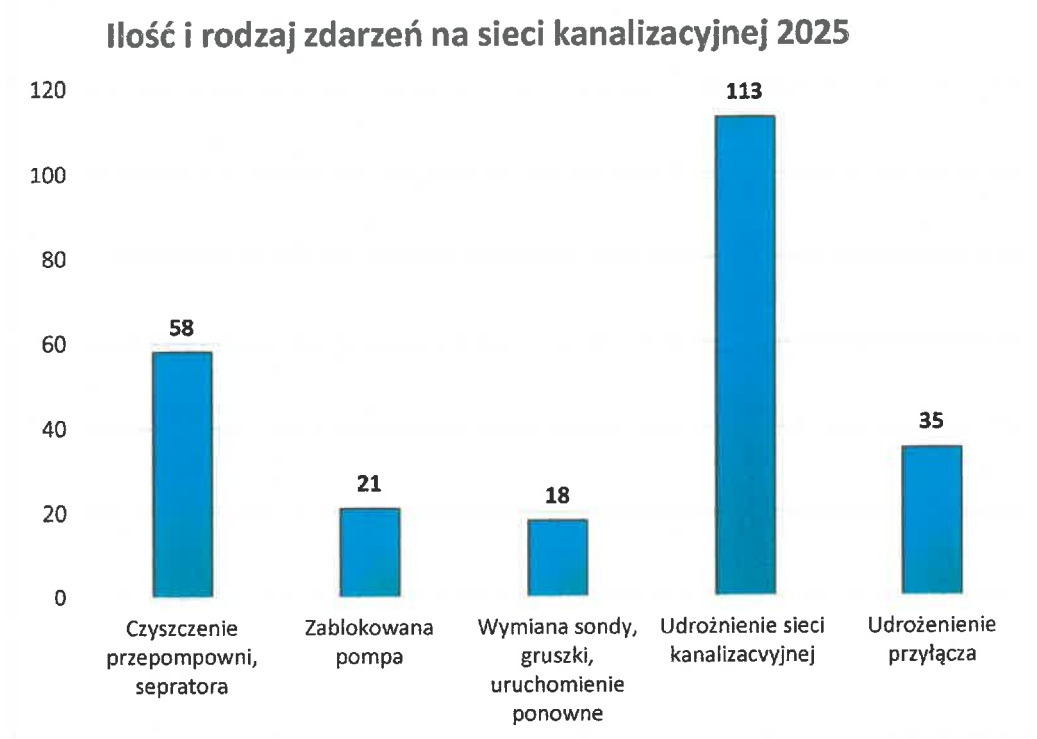
W okresie sprawozdawczym odebrano i oczyszczono łącznie $557\,707,17\text{m}^3$ ścieków komunalnych. Ilość odprowadzanych ścieków dla mieszkańców miasta jest ustalana na podstawie zużycia wody. Sprzedaż na ściekach przemysłowych w 2025 r. wyniosła $64\,499,42\text{m}^3$.

Długość sieci kanalizacji sanitarnej liczy w sumie 62,55km, w tym tłocznej 6,19km, a ilość przyłączy kanalizacyjnych 1773 sztuk.

W 2025 roku w ramach konserwacji i remontów na sieci kanalizacji sanitarnej służby PWiK sp. z o.o. wykonały 245 interwencji związanych z pracą sieci kanalizacyjnej na terenie Lidzbark Warmińskiego:

- 58 interwencji polegających na wyczyszczeniu przepompowni lub separatora przed przepompownią
- 21 interwencji polegających na wyciągnięciu i oczyszczeniu pomp w przepompowniach i tłoczniach
- 18 interwencji polegających na wymianie podzespołów przepompowni, uruchomieniu ponownemu
- 35 interwencji w celu udrożnienia przyłączy kanalizacji sanitarnej
- 113 interwencji polegających na czyszczeniu lub udrożnieniu głównej sieci kanalizacyjnej

Do udrożnienia ww. awarii użyto urządzenia ciśnieniowego TYTAN oraz pojazdu specjalistycznego MAN KAISER.



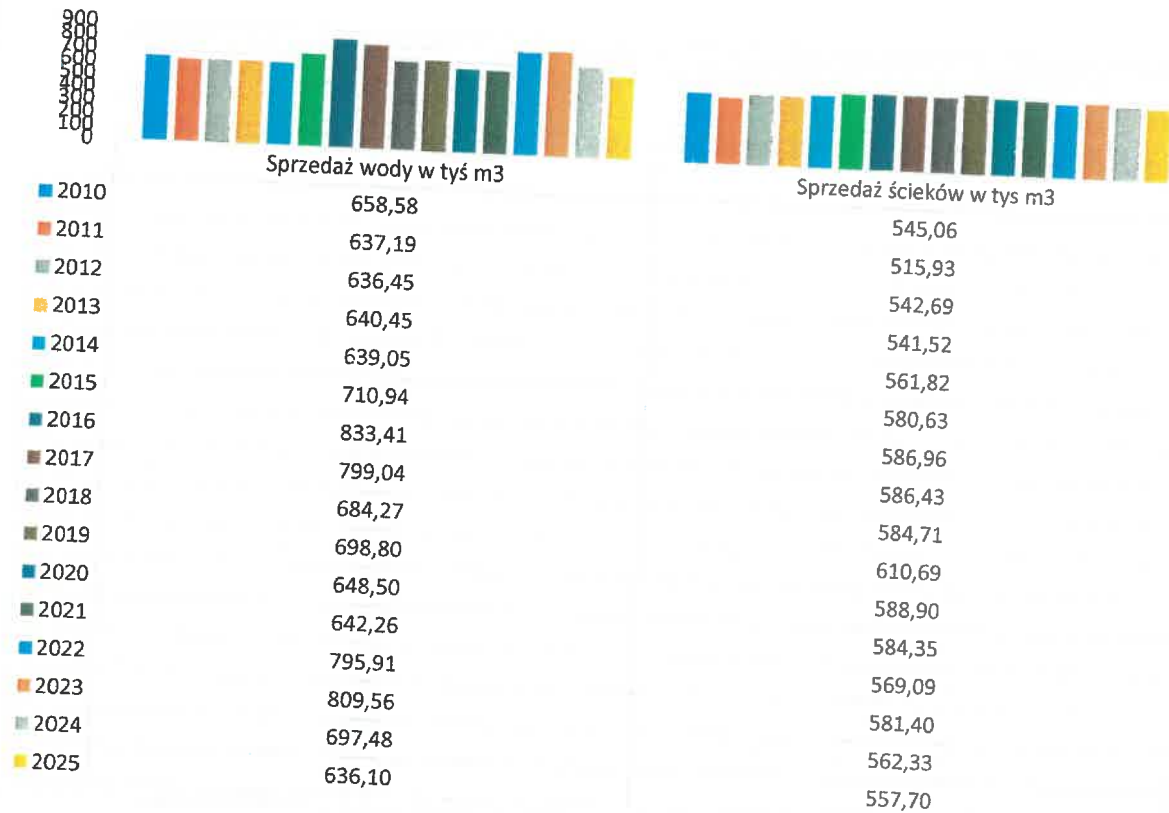
Wykres nr 7: Ilość zdarzeń występujących na sieci kanalizacyjnej w 2025r.

Sprzedaż wody od roku 2018 ma tendencję spadkową sprzedaży wody, co mogło mieć związek z budową nowej studni głębinowej przez Spółkę Polmek. Do spadku sprzedaży wody w latach 2020-2021 przyczyniła się pandemia koronawirusa poprzez ograniczenie działalności basenów i hoteli. W roku 2022-2023 sprzedaż wody znacznie wzrosła, co spowodowane było ponownym poborem wody przez Polmek.

Odbiór ścieków komunalnych wykazywał identyczną tendencją jak sprzedaż wody tj.: w latach 2008-2013 również wykazywał spadek. Natomiast w latach 2014-2017 roku odbiór

ścieków wzrósł w stosunku do lat poprzednich. Spowodowane było to zawarciem nowych umów na odbiór ścieków i podłączeniem się nowych odbiorców. Od roku 2020 obserwuje się spadek w zakresie odbioru ścieków komunalnych.

Sprzedaż wody i odbiór ścieków komunalnych w latach 2010-2025



Wykres nr 8: Sprzedaż wody i odbiór ścieków komunalnych w latach 2009-2025

W Wielkość dostarczanej wody i tym samym odprowadzonych ścieków jest wyznaczana przez odbiorców usług. Spółka nie ma wpływu na zwiększenie ilościowej sprzedaży, gdyż zapotrzebowanie odbiorców zostało pokryte w 100%.

W roku 2025 przychody ze sprzedaży generowali klienci z trzech grup odbiorców:

- gospodarstwa domowe (odbiorcy indywidualni, spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe);
- przemysł i usługi;
- pozostali odbiorcy (jednostki strefy budżetowej: służby zdrowia, szkolnictwo i inni).

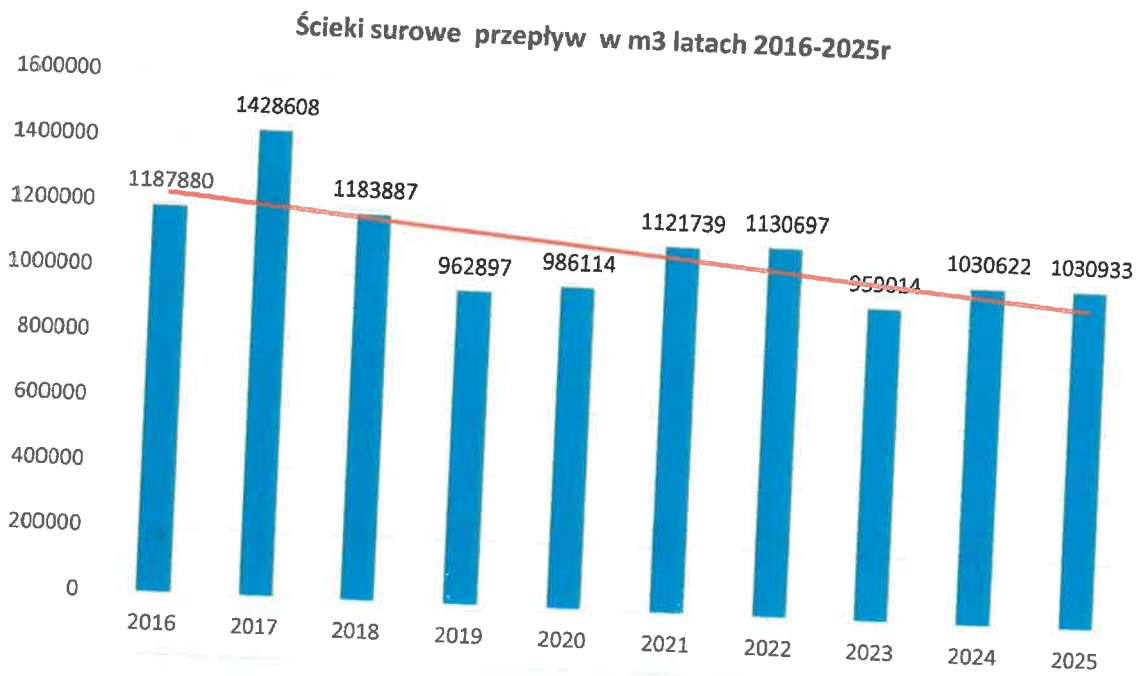
Przychody spółki z odbioru ścieków przemysłowych od 2018 roku malały. Duży spadek możemy zauważyć w 2019 roku w stosunku do roku 2018 tj. o 65,23%. Powodem takiego drastycznego obniżenia spadku przychodów był mniejszy zrzut ścieków z Zakładu Mleczarskiego. W roku 2020 przychody z odbioru ścieków przemysłowych nieznacznie wzrosły. Natomiast od roku 2021 przychody z odbioru ścieków przemysłowych wykazały wzrost, w roku 2022 osiągnęły najwyższą wartość od 2017 roku. Natomiast w latach 2023 - 2025 przychody z odbioru ścieków przemysłowych znacznie spadły, co spowodowane jest modernizacją własnej oczyszczalni zakładu mleczarskiego Polmek sp. z o.o., który dąży do samodzielnego zagospodarowaniu ścieku.

W ściekach napływających z miasta Lidzbark Warmiński coraz mniejszy udział mają ścieki przemysłowe (głównie pochodzące z zakładu mleczarskiego POLMLEK).



Wykres 9: Przychody uzyskane z odbioru ścieków przemysłowych w latach 2017 – 2025

Na przestrzeni lat, od roku 2016 r., obserwuje się spadek ilości ścieków surowych napływających do Miejskiej Oczyszczalni Ścieków. Pomimo lekkiego wzrostu w 2021-2022r., linia trendu jest wyraźnie malejąca (wykres 10).



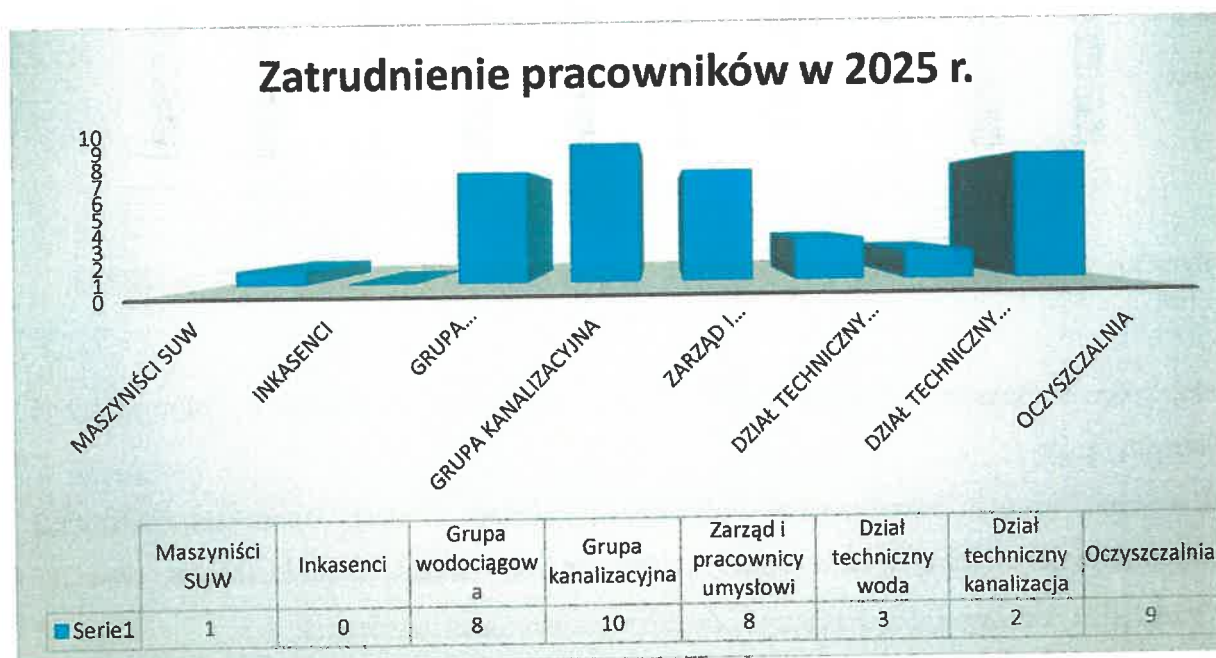
Wykres nr 10: Napływ ścieków surowych do oczyszczalni ścieków w latach 2016-2024 w mln m³.

Spółka poza działalnością podstawową w 2025 r. świadczyła też usługi w zakresie robót odpłatnych m. in.:

- Usuwanie awarii zewnętrznych instalacji, przyłączy i sieci wodno-kanalizacyjnej, wykonywanie przyłączy wodno-kanalizacyjnych na indywidualne zlecenie, remont urządzeń;
- Przeglądy i odbiory sieci, przyłączy i obiektów wodno-kanalizacyjnych;
- Udroźnianie, czyszczenie kanalizacji deszczowej na indywidualne zlecenie,
- Wykonywanie na zlecenie inspekcji kanalizacji sanitarnych kamerą CCTV.
- Budowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych zgodnie z zawieranymi umowami zewnętrznymi.

III. PERSONEL I ŚWIADCZENIA SOCJALNE

W 2025 roku średnioroczne zatrudnienie w etatach ukształtowało się na poziomie 40,83. W strukturze zatrudnienia, z uwagi na specyfikę działalności spółki, podobnie jak w latach poprzednich największy udział stanowią pracownicy z wykształceniem wyższym - 9, średnim - 11 i zasadniczym zawodowym – 18, podstawowe - 2. Na stanowiskach robotniczych zatrudnionych jest 28 osób, na stanowiskach nierobotniczych 13. Średni wiek pracowników wynosi 51,33 lat. Największa grupa pracowników występuje w przedziale wieku od 50 do 60 lat.

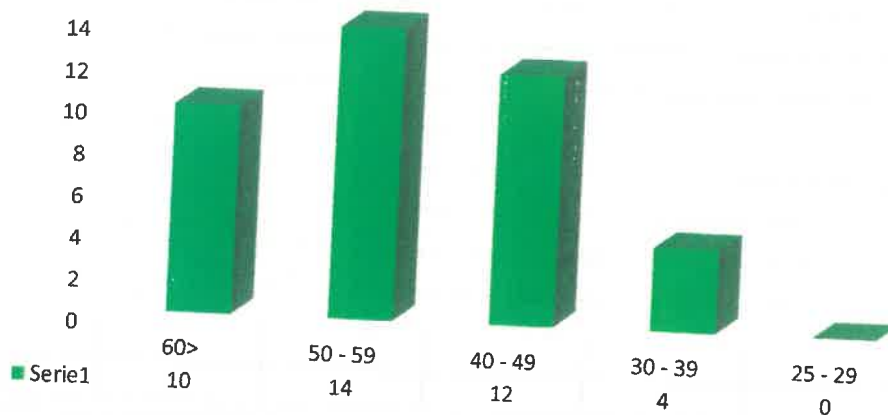


Wykres 11: Zatrudnienie pracowników w 2025 r.

Fundusz płac na wynagrodzenia pracowników był wyższy od roku poprzedniego o 0,66 %, w roku 2024 średnioroczne zatrudnienie wynosiło 43,52 natomiast w roku 2025 wynosiło 40,83. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2025 wzrosło o 7,23 %. Średnie miesięczne wynagrodzenie na jednego pracownika wzrosło z 7 390,98 do 7 925,70 zł brutto.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2025 roku został naliczony w wysokości 123 923,78 zł. Środki z funduszu zostały przeznaczone m.in. na dofinansowanie wypoczynku urlopowego organizowanego we własnym zakresie, pomoc materialną, działalność kulturalno-oświatową.

Wiek pracowników PWiK w 2025 r.



Wykres 12: Wiek pracowników PWiK sp. z o.o. Lidzbark Warmiński w 2025 r.

IV. INWESTYCJE, REMONTY I ZAKUPY

Kierownicy wydziałów tj. wody oraz kanalizacji i oczyszczalni ścieków planują, nadzorują i rozliczają zadania inwestycyjne i remontowe przedsiębiorstwa w zakresie budowania inwestycyjnego, realizowane w systemie zleceń.

Wykonawcy robót są pozyskiwani poprzez system przetargów publicznych przeprowadzanych przez pracownika na stanowisku ds. zamówień publicznych, a jeśli kwota przeznaczona na zadanie nie przekracza równowartości 130.000,00 zł przeprowadzana jest zgodnie z wewnętrzną procedurą udzielania zamówień publicznych poniżej wartości 130.000,00 zł.

REMONTY

W 2025 roku spółka przeprowadziła następujące remonty:

| | |
|--|-----------------|
| - remont środków transportowych i urządzeń | - 101 992,20 zł |
| - serwis, konserwacje i przeglądy | - 140 911,09 zł |
| - remont pomp i agregatów | - 52 823,21 zł |
| - wymiana zasuw i hydrantów na terenie miasta Lidzbarka Warmińskiego | - 6 563,28 zł |
| - remont sieci wodociągowej w ulicy Krasickiego | - 25 276,02 zł |
| - remont sieci kanalizacyjnej w ulicy 11-go Listopada | - 106 943,68 zł |
| - remont sieci wodociągowej azbestowej w ulicy Wiejskiej | - 5 747,94 zł |

Głównymi kosztami poniesionymi na usługi remontowe w spółce były koszty związane z remontem sieci wodociągowych i kanalizacyjnych oraz serwisem, konserwacją i przeglądem urządzeń technicznych i środków transportowych, naprawą środków transportowych i urządzeń oraz remonty urządzeń eksploatacyjnych.

ZAKUPY INWESTYCYJNE

| l.p. | Wyszczególnienie | Wartość z bilansu otwarcia | Poniesione wydatki w 2025 r. | Łączna wartość na 31.12.2025 | Źródła finansowania | uwagi |
|-------------------------|---|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|
| 1. | Termostat wielokanałowy do wygrzewania próbek | 0,00 | 4 063,50 | 4 063,50 | środki własne | zakup inwestycyjny |
| Razem inwestycje | | 0,00 | 4 063,50 | 4 063,50 | | |

INWESTYCJE W BUDOWIE

| l.p. | Wyszczególnienie | Wartość z bilansu otwarcia | Poniesione wydatki w 2025 r. | Łączna wartość na 31.12.2025 | Źródła finansowania | uwagi |
|------|--|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1. | Budowa sieci wodociągowej w ul. Kwiatowej | 0,00 | 7 305,00 | 7 305,00 | środki własne | inwestycja w trakcie realizacji |
| 2. | Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w ulicy Kapielowej | 137 927,23 | 2 000,00 | 139 927,23 | środki własne | Inwestycja zakończona |
| 3. | Wymiana sieci wodociągowej azbestocementowej ul. Wiejska Pilnik | 0,00 | 27 610,29 | 27 610,29 | środki własne | inwestycja w trakcie realizacji |
| 4. | Modernizacja SUW Dąbrowskiego | 384 659,36 | 0,00 | 384 659,36 | środki własne | inwestycja zakończona |
| 5. | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ulicach Dąbrowskiego – Olsztyńska, ETAP I i II | 198 363,10 | 0,00 | 198 363,10 | środki własne | inwestycja w trakcie realizacji |
| 6. | Remont budynku przy ulicy Dąbrowskiego (Budynek gospodarczo-socjalny) | 80 601,66 | 0,00 | 80 601,66 | środki własne | inwestycja w trakcie realizacji |

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPOŁKA Z O.O. W LIDZBARKU WARMIŃSKIM ZA 2025 ROK

| | | | | | | |
|-------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|---------------------------------|
| 7. | Przecisk pod rzeką Łyną od ulicy Reja do Placu Młyńskiego | 34 700,00 | 13 795,00 | 48 495,00 | środki własne | inwestycja w trakcie realizacji |
| 8. | Fotowoltaika na Oczyszczalni przy ulicy Kanałowej | 240,00 | 0,00 | 240,00 | środki własne | inwestycja w trakcie realizacji |
| 9. | Uzbrojenie ulicy Kurpińskiego | 22 869,00 | 10 296,00 | 33 165,00 | środki własne | inwestycja w trakcie realizacji |
| 10. | Budowa odcinka sieci wodociągowej w ulicy Rolnej | 83 227,85 | 9 051,86 | 92 279,71 | środki własne | inwestycja zakończona |
| 11. | Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Majowej | 152 639,77 | 98 435,27 | 251 075,04 | środki własne | inwestycja zakończona |
| 12. | Budowa sieci wodociągowej w ulicy Majowej średnica 300 | 159 709,17 | 187,00 | 159 896,17 | środki własne | inwestycja zakończona |
| 13. | Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w ulicy Olsztyńskiej etap III | 25 110,00 | 27 599,67 | 52 709,67 | środki własne | inwestycja w trakcie realizacji |
| 14. | Budowa sieci wodociągowej w ul. Polnej | 0,00 | 110 566,12 | 110 566,12 | środki własne | inwestycja zakończona |
| 15. | Samochód ciężarowy Citroen Jumper + urządzenie Tytan, | 0,00 | 2 720,00 | 2 720,00 | środki własne | wykup z leasingu |
| 16. | Urządzenie do klimatyzacji i wentylacji – turbodmuchawa | 0,00 | 49 254,75 | 49 254,75 | środki własne | wykup z leasingu |
| Razem inwestycje | | 1 280 047,14 | 358 820,96 | 1 638 868,10 | | |

Łączny poniesiony koszt na inwestycje rozpoczęte, zakończone oraz zakupy inwestycyjne w 2025 roku wyniósł 362 884,46 zł, w tym 100 % to środki własne.

W roku 2025 przyjęto inwestycje zakończone na wartość 1 190 378,38 zł oraz zakupy inwestycyjne na wartość 4 063,50 zł, to jest przyjęto środki trwałe na łączną kwotę 1 194 441,88 zł.

V. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

DODATKOWA DZIAŁALNOŚĆ

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o., dalej PWiK sp. z o.o. lub Przedsiębiorstwo, w związku z dodatkową działalnością wykonało następujące czynności:

- w ramach podpisanej w miesiącu grudniu 2024 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński Przedsiębiorstwo świadczyło w 2025 r. usługi usuwania awarii i konserwacji sieci kanalizacji deszczowej;
- w ramach podpisanej w miesiącu styczniu 2025 r. umowy z Gminą Kiwity w roku 2025 PWiK sp. z o.o. dokonywało odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;
- w ramach podpisanej w miesiącu styczniu 2025 r. umowy z EKO SYSTEM sp. z o.o. Przedsiębiorstwo dokonywano odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;
- w ramach podpisanej w miesiącu styczniu 2025 r. umowy z ZIMBAR ZBIGNIEW ADAMOWICZ dokonywano odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;
- w ramach podpisanej w miesiącu grudniu 2024 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński oraz świadczone usługi zarządzania, konserwacji i administrowania obiektem tężni solankowych oraz obsługi technicznej budynku pawilonu zdrowia;
- w ramach podpisanej w miesiącu grudniu 2024 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński na wykonanie przyłącza wodociągowego i kanalizacyjnego przy ul. Dąbrowskiego i ul. Olsztyńskiej;
- w ramach podpisanej w miesiącu kwietniu 2025 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński Przedsiębiorstwo świadczyło usługi konserwacji i administrowania fontann miejskich.

VI. PRZYCHODY I KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU SPÓŁKI

Za 2025 r. Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 10 530,19 tys. zł, natomiast koszty Spółki w 2025 r. wyniosły 10 219,95 tys. zł. Spółka uzyskuje przychody jedynie na terytorium kraju. Głównym źródłem przychodów, podobnie jak w latach ubiegłych była dostawa wody i odbiór ścieków na kwotę 9 016,96 tys. zł, co stanowi 78,20 % całości przychodów. Inne źródła przychodów:

- sprzedaż usług tj. usług wod-kan oraz usług zleconych – 1 663,95 tys. zł (14,43 % całości przychodów),
- sprzedaż pozostała (myjnia, pozostałe) – 35,35 tys. zł (0,31 % całości przychodów),
- przychody finansowe – 24,55 tys. zł (0,23 % całości przychodów),
- pozostałe przychody operacyjne – 799,23 tys. zł (6,93 % całości przychodów).

Poszczególne sprzedaż kształtuje się następująco :

| Charakterystyka | w tys. zł. z jednym miejscem po przecinku | | | % wykonania do roku ubiegłego |
|---------------------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| | 2023 rok | 2024 rok | 2025 rok | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| a) woda i kanalizacja | 9 336 710,40 | 9 338 962,79 | 9 016 844,29 | 96,6 |
| woda | 4 122 989,86 | 3 883 194,41 | 3 621 313,25 | 93,3 |
| ścieki komunalne (gosp. domowe) | 4 111 452,26 | 3 247 757,59 | 3 371 880,26 | 103,8 |
| ścieki przemysłowe | 811 646,19 | 773 239,69 | 642 036,12 | 83,0 |
| ścieki gosp. i pozost. | 0,00 | 1 113 013,06 | 1 053 173,32 | 94,6 |
| zlewka ścieków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| razem ścieki | 4 923 098,45 | 5 134 010,34 | 5 067 089,70 | 98,7 |
| abonament | 290 622,09 | 321 758,04 | 328 441,34 | 102,1 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| b) sprzedaż usług | 971 729,05 | 1 075 193,45 | 1 663 949,20 | 154,8 |
| c) sprzedaż pozostała | 99 271,22 | 52 190,11 | 35 350,34 | 67,7 |
| d) przychody finansowe | 18 852,61 | 24 550,29 | 14 829,50 | 60,4 |
| e) pozostałe przychody operacyjne | 390 638,81 | 307 214,77 | 799 225,06 | 260,2 |
| f) koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Razem : | 10 817 202,09 | 10 798 111,41 | 11 530 198,39 | 106,8 |

Do sprzedaży pozostałej wchodzi następujące usługi :

| Charakterystyka | w tys. zł. | | | % wykonania do roku ubiegłego |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| | 2023 rok | 2024 rok | 2025 rok | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Usługi myjni | 65 108,43 | 52 190,11 | 35 350,34 | 67,7 |
| Sprzedaż towarów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Działalność rolnicza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Pozostałe (ABK) | 34 162,79 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Razem | 99 271,22 | 52 190,11 | 35 350,34 | 67,7 |

Podsumowując ogólna sprzedaż danego roku była o 6,8% większa w stosunku do roku ubiegłego.

W zakresie sprzedaży usług wchodzi usługi wod-kan (udrażnianie sieci kanalizacji sanitarnej, deszczowej, wykonywanie podpisanymi umowami).

Przychody finansowe to przede wszystkim odsetki od należności zapłaconych po terminie oraz odsetki od środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych, które w roku 2025 stanowiły 60,4% przychodów roku ubiegłego.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim otrzymane odszkodowanie, międzyokresowe przychody wynikające z dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz przychód w wysokości 518 000,00 zł z tytułu zamiany nieruchomości. Przychody operacyjne w 2025 roku były wyższe o 160,20% w stosunku do roku ubiegłego.

Zestawiono poszczególne koszty roku bieżącego z kosztami ubiegłorocznymi.

| Lp. | Wyszczególnienie | w tys. zł. | | | Wykonanie w % |
|---------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | 2023 rok | 2024 rok | 2025 rok | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Zużycie materiałów i energii | 2 285 252,11 | 2 006 368,55 | 2 031 913,06 | 101,27 |
| 2. | Usługi | 1 580 359,05 | 1 184 396,88 | 1 598 297,18 | 134,95 |
| 3. | Wynagrodzenia | 3 412 909,55 | 4 079 632,25 | 4 015 658,07 | 98,43 |
| 4. | Świadczenia na rzecz pracowników i ubezpieczenia społeczne | 863 962,95 | 1 012 415,83 | 1 073 501,33 | 106,03 |
| 5. | Amortyzacja | 614 563,55 | 565 872,68 | 542 473,28 | 95,86 |
| 6. | Pozostałe koszty | 287 363,44 | 241 590,50 | 266 476,83 | 110,30 |
| 7. | Podatki i opłaty | 1 448 269,58 | 1 582 570,73 | 1 542 721,73 | 97,48 |
| 8. | Wartość sprzedanych towarów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Koszty finansowe | 7 259,67 | 20 689,52 | 9 383,51 | 45,35 |
| 10. | Koszty operacyjne | 45 291,44 | 10 609,28 | 139 526,77 | 1 315,14 |
| Ogółem | | 10 545 231,34 | 10 704 146,22 | 11 219 951,76 | 104,82 |

W 2025 roku ogólne koszty nieznacznie wzrosły o około 4,82 % w stosunku do roku ubiegłego.

VII. SYTUACJA MAJĄTKOWA SPÓŁKI

Za 2025 rok działalność Spółki zamknęła się wynikiem finansowym netto - zysk w kwocie 231 654,63 zł .

Majątek Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. w Lidzbarku Warmińskim składa się z:

1. Gruntów:

- działka nr 90 przy ul. Piłsudskiego 18 w Lidzbarku Warmińskim o powierzchni 0,0802 ha,
- działka nr 190/20 i nr 3104/2011 obręb Kobiela o łącznej powierzchni 13,2442 ha fiz.,
- działka nr 2/32 obręb Koniewo o powierzchni 14,8685 ha fiz.,

2. Budynków:

- budynek biurowy ul. Piłsudskiego 18 – szt.1
- budynek garażowy – szt.1
- budynek ul. Kanałowej 24 – szt.1
- budynek stacji transformatorowej ul. Przystaniowa – szt. 1
- budynek SUW ul. Przystaniowa – szt. 1

3. Obiektów inżynierii lądowej i wodnej (budowle): sieci wodociągowe, sieci kanalizacyjne, sieci wodociągowe rozdzielcze, magistrała wodociągowa, ogrodzenie SUW, place, zbiorniki p.poż., zadaszenie placu do magazynowania ścieków w Kobieli, itp.

4. Kotłów i maszyn energetycznych (agregaty prądotwórcze), maszyn i urządzeń ogólnego zastosowania (pompy, sprężarki), specjalistycznych maszyn i urządzeń (zagęszczarki, młoty elektryczne, cyklop, sprężarka przewoźna, węzeł cieplny itp.), urządzenia techniczne (transformator, monitoring sieci, monitoring obiektów, aeratory, instalacja fotowoltaiczna, sonda, moduły transmisji danych, wirówka dekantacyjna), narzędzia (szalunki stalowe).

5. Środków transportowych, i inne:

- samochód specjalistyczny do ciśnieniowego udrażniania kanalizacji sanitarnej MAN-KAISER
- ciągnik ZEFIR,
- samochód osobowy FORD FOCUS,
- przyczepa PRONAR model T653/2,
- wóz asenizacyjny,
- przyczepa rolnicza,
- beczka asenizacyjna – szt. 2,
- cysterna C-32K,

- opel VIVARO,
- samochód VW Doka
- cysternę na wodę,
- ciągnik rolniczy MCCORMICK G-MAX 125,
- samochód osoby Fiat Scudo,
- przyczepka Neptun
- przyczepa dwustronna PRONAR T 679
- przyczepa rolnicza Pronar T672,
- ciągnik Fendt Farmer,
- koparko-ładowarki JCB 3CX,
- wirówka dekantacyjna,
- koparki kołowej Liebherr A311,
- mercedes Actros,
- samochód ciężarowy Citroen Jumper + urządzenie Tytan,
- urządzenie do klimatyzacji i wentylacji – turbodmuchawa.

Ponadto Spółka dysponuje w formie leasingu następującymi środkami trwałymi:

- samochód osobowy Peugeot e-Rifter GT,
- koparka kołowa Hitachi,
- hala przenośna na Kobieli,
- samochód specjalistyczny do ciśnieniowego udrażniania kanalizacji sanitarnej DAF-KAISER-MORO

Powyższe urządzenia zostały zakupione w celu usuwania awarii sieci wodociągowo – kanalizacyjnych oraz prac związanych z wymianami infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie miasta jak również realizacji usług zewnętrznych.

Aktywa Spółki na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 9 041 81 tys. zł i wzrosły w stosunku do stanu na początku roku o 1,80 % tj. o 159,54 tys. zł. W okresie sprawozdawczym nastąpił wzrost aktywów trwałych o 232,33 tys. zł oraz spadek aktywów obrotowych o 72,73 tys. zł.

W ogólnej strukturze aktywów Spółki zdecydowanie przeważały aktywa trwałe. Nastąpił wzrost środków trwałych o 970,22 tys., co było spowodowane wzrostem wartości gruntów o 62,00 tys. oraz wzrost budynków i budowli o 1 103,76 tys. Zmniejszyły się natomiast środki trwałe w budowie o 693,63 tys. Środki transportu spadły o 7,65 tys. oraz zmniejszyły się pozostałe

| | | | | | |
|--------|--------|---|---|----|------|
| środki | trwałe | o | 2 | 03 | tyś. |
|--------|--------|---|---|----|------|

W aktywach obrotowych zmniejszyły się zapasy o 8,33 tys. zł, nastąpił spadek należności krótkoterminowych o 128,42 tys. zł oraz wzrost inwestycji krótkoterminowych o 62,97 tys. zł oraz wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 1,45 tys. zł.

Utrzymanie zapasów materiałów na odpowiednim poziomie konieczne jest dla sprawnego usuwania awarii, a tym samym zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Przedsiębiorstwa. Przede wszystkim są to części zapasowe urządzeń i sieci stanowiących system wodno-kanalizacyjny miasta. Charakterystyczną ich cechą jest niski współczynnik ich rotacji. W celu uniknięcia zapasów nadmiernych służby eksploatacyjne opracowały normatywy zapasów, które są aktualizowane na podstawie analiz awarii itp. Dlatego też utrzymanie wartości na stałym poziomie wymaga ciągłej analizy ich obrotu.

Po stronie pasywów w 2025 r. nastąpił wzrost kapitału własnego o 231, 65 tys. zł, wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 59,36 tys. zł oraz spadek rozliczeń międzyokresowych o wartość 131,42 tys. zł.

VIII. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Za 2025 rok działalność Spółki zamknęła się wynikiem finansowym netto - zysk w kwocie 231 653,63 zł .

W badanym okresie wskaźnik płynności bieżącej, szybkiej oraz płynności gotówkowej ukształtowały się na dobrym poziomie. Z punktu widzenia zdolności do pokrywania zobowiązań w stosunku do roku poprzedniego wskaźniki uległy małemu zmniejszeniu bądź zwiększeniu. Poniżej w tabeli przedstawiono wykaz węzłowych wskaźników charakteryzujących działalność Spółki.

Tabela nr 1: Wykaz węzłowych wskaźników charakteryzujących działalność i sytuację Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim na dzień 31.12.2025r.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 rok | 2024 rok | Zmiana |
|-----|-----------------------|--------------|--------------|--------|
| 1. | Suma bilansowa | 9 041 808,86 | 8 882 214,77 | 1,80% |
| 2. | Wynik finansowy netto | 231 653,63 | 66 072,19 | 3,51% |

Wskaźniki finansowe

1) Wskaźniki rentowności

| Lp. | Wskaźnik | Wartość pożądana | 2025 rok | | 2024 rok | | Zmiana |
|-----|---|---------------------|--------------------------------------|-------|-------------------------------------|-------|--------|
| | | | | | | | |
| 1. | Rentowności majątku (%) ROA = $\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{aktywa ogółem}}$ | max (w%) | $\frac{231\,653,63}{9\,041\,808,86}$ | 2,56% | $\frac{66\,072,19}{8\,882\,214,77}$ | 0,74% | 3,46% |
| 2. | Rentowności kapitału własnego (%) ROE = $\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{kapitały własne}}$ | max (w%) | $\frac{231\,653,63}{6\,674\,929,08}$ | 3,47% | $\frac{66\,072,19}{6\,443\,275,45}$ | 1,03% | 3,37% |

2) Wskaźnik sprawności działania

| Lp. | Wskaźnik | Wartość pożądana | 2025 rok | | 2024 rok | | Zmiana |
|-----|--|---------------------|--|------|--|------|--------|
| | | | | | | | |
| 1. | Wskaźnik rotacji majątku = $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa ogółem}}$ | max | $\frac{10\,716\,143,83}{9\,041\,808,86}$ | 1,19 | $\frac{10\,466\,346,35}{8\,882\,214,77}$ | 1,18 | 1,01 |
| 2. | Wskaźnik obrotu rzeczowego aktywów trwałych = $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa trwałe}}$ | max | $\frac{10\,716\,143,83}{7\,456\,047,87}$ | 1,44 | $\frac{10\,466\,346,35}{7\,223\,722,20}$ | 1,45 | 0,99 |

3) Wskaźnik zadłużenia/finansowania

| Lp. | Wskaźnik | Wartość pożądana | 2025 rok | | 2024 rok | | Zmiana |
|-----|--|---------------------|---|------|---|------|--------|
| | | | | | | | |
| 1. | Współczynnik zadłużenia = $\frac{\text{kapitał obcy}}{\text{kapitały ogółem}}$ | 0,3-0,5 | $\frac{2\,366\,879,78}{6\,674\,929,08}$ | 0,35 | $\frac{2\,438\,939,32}{6\,443\,275,45}$ | 0,38 | 0,92 |
| 2. | Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{kapitał obcy}}$ | >1 | $\frac{6\,674\,929,08}{2\,366\,879,78}$ | 2,82 | $\frac{6\,443\,275,45}{2\,438\,939,32}$ | 2,64 | 1,07 |
| 3. | Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$ | >1 | $\frac{6\,674\,929,08}{7\,456\,047,87}$ | 0,90 | $\frac{6\,443\,275,45}{7\,223\,722,20}$ | 0,89 | 1,01 |
| 4. | Trwałość struktury finansowania = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{pasywa ogółem}}$ | max | $\frac{6\,674\,929,08}{9\,041\,808,86}$ | 0,74 | $\frac{6\,443\,275,45}{8\,882\,214,77}$ | 0,73 | 1,01 |

4) Wskaźnik płynności

| Lp. | Wskaźnik | Wartość pożądana | 2025 rok | | 2024 rok | | Zmiana |
|-----|--|---------------------|--|------|--|------|--------|
| | | | | | | | |
| 1. | Wskaźnik płynności bieżącej = $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 1,3-2,0 | $\frac{1\ 585\ 760,99}{940\ 652,55}$ | 1,69 | $\frac{1\ 658\ 492,57}{881\ 291,81}$ | 1,88 | 0,90 |
| 2. | Wskaźnik płynności szybkiej = $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy} - \text{rozliczenia międzyokresowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,8-1,2 | $\frac{(1\ 585\ 760,99 - 116\ 530,71 - 151\ 657,33)}{940\ 652,55}$ | 1,40 | $\frac{(1\ 658\ 492,57 - 124\ 856,61 - 150\ 611,85)}{881\ 291,81}$ | 1,57 | 0,89 |
| 3. | Wskaźnik wypłacalności gotówkowej = $\frac{\text{środki pieniężne i inne aktywa pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,1-0,2 | $\frac{477\ 654,13}{940\ 652,55}$ | 0,51 | $\frac{414\ 684,47}{881\ 291,81}$ | 0,47 | 1,09 |

5) Wskaźnik rotacji

| Lp. | Wskaźnik | Wartość pożądana | 2025 rok | | 2024rok | | Zmiana |
|-----|---|---------------------|--|-------|--|-------|--------|
| | | | | | | | |
| 1. | Wskaźnik rotacji zapasów = $\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{wartość zapasów}}$ | max | $\frac{10\ 716\ 143,83}{116\ 530,71}$ | 91,96 | $\frac{10\ 466\ 346,35}{124\ 856,61}$ | 83,83 | 1,10 |
| 2. | Wskaźnik rotacji należności = $\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{średni poziom należności}}$ | max | $\frac{10\ 716\ 143,83}{904\ 129,23}$ | 11,85 | $\frac{10\ 466\ 346,35}{1\ 063\ 859,92}$ | 9,84 | 1,20 |
| 3. | Wskaźnik rotacji zobowiązań = $\frac{\text{zobowiązania krotkoterminowe}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}} \times 365 \text{ dni}$ | | $\frac{940\ 652,55}{10\ 716\ 143,83} \times 365 \text{ dni}$ | 32,04 | $\frac{881\ 291,81}{10\ 466\ 346,35} \times 365 \text{ dni}$ | 30,73 | 1,04 |

IX. KIERUNEK ROZWOJU W LATACH NASTĘPNYCH ORAZ PRZEWIDYWANA SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA

Spółka posiadał „Wieloletni plan rozwoju i modernizacji na lata 2021-2025”, który został przyjęty Uchwałą Nr XXXVI/238/2021 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z 27 stycznia 2021 r. Zgodnie z założeniem, spółka będzie prowadziła zmniejszanie kosztów działalności i realizację wieloletniego planu rozwoju i modernizacji. Przedsiębiorstwo w latach następnych zamierza dalej realizować plan zdalnego odczytu wodomierzy głównych, rozbudowę monitoringu sieci wodociągowej w celu regulacji ciśnienia w sieci (zmniejszenie ilości powstających awarii, oszczędność zużycia energii elektrycznej, zmniejszenia strat wody na sieci), czy zautomatyzowanie istniejących przepompowni ścieków (szybka reakcja na awarie, pełny podgląd na pracę przepompowni i ilość ścieków). W następnych latach Przedsiębiorstwo bardzo mocno stawia na zmniejszenia strat wody i w tym celu zgodnie z planem zamierza cyklicznie wymieniać najbardziej awaryjne sieci wodociągowe. Priorytetem jest także wymiana starych sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej podczas remontów, przebudów ulic realizowanych przez zarządców dróg.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę działalności.

W związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie oraz wojnie Izraela i Stanów Zjednoczonych z Iranem, w ocenie Zarządu Spółki konflikty te mogą mieć wpływ na działalność Spółki. Należy tu wskazać czynniki makroekonomiczne takie jak niestabilność na rynku paliw i energii, wzrost cen materiałów, co niesie za sobą wzrost kosztów inwestycji i usług. Czynnikiem mikroekonomicznym to sytuacja finansowa odbiorców, co może mieć wpływ na trudności z regulowaniem należności. Jednak w tym zakresie, biorąc pod uwagę trudną i niestabilną sytuację przyszłości nie można przewidzieć. Funkcjonowanie nie jest zagrożone a tym samym zakres działalności Spółki nie został zmieniony.

Zagrożeniem powodującym zwiększeniem kosztów na następne lata mogą być zwiększone koszty w zakresie kosztów energii, podatków i opłat w tym podatek od nieruchomości oraz wzrost wysokości wynagrodzenia minimalnego.

X. WNIOSKI

Zarząd Spółki proponuje zysk z działalności za 2025 r. w kwocie 231 653,63 zł przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego, który obecnie wynosi 4 004 488,35 zł.

Lidzbark Warmiński, 30.03.2026 r.

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

30. MAR. 2026

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski