



---

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ  
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM  
ZA OKRES OD 01.01.2024 r. DO 31.12.2024**

---

**Lidzbark Warmiński, 31 marca 2025 rok**

## SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJA OGÓLNA	2
II.	DZIAŁALNOŚĆ PRODUKCYJNO-USŁUGOWA SPÓŁKI	3
III.	PERSONEL I ŚWIADCZENIA SOCJALNE	10
IV.	INWESTYCJE, REMONTY, ZAKUPY	11
V.	SZCZEGÓLNE ZDARZENIA	14
VI.	PRZYCHODY I KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU SPÓŁKI	15
VII.	SYTUACJA MAJĄTKOWA	16
VIII.	SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI	17
IX.	KIERUNKI ROZWOJU W LATACH NASTĘPNYCH ORAZ PRZEWIDYWANA SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA	19
X.	WNIOSKI	20

## 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 31.12.2024 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 01.01.2024 r. do dnia 31.01.2024 r. pełnił Pan Sebastian Kuźniewski. Funkcję Prokurenta w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. pełnił Pan Michał Sadowski. Od dnia 02.12.2024 roku udzielono prokurę samoistną Panu Konradowi Pożarskiego, który pełnił funkcje prokurenta w roku sprawozdawczym w okresie od dnia 02.12.2024r. do 31.12.2024 r. W imieniu Spółki do składania i podpisywania oświadczeń woli upoważnieni byli Prezes Zarządu i Prokurenci.

### STRUKTURA KAPITAŁU

KAPITAŁ WŁASNY:	6 443 275,45 zł
- kapitał zakładowy	1 135 000,00 zł
- kapitał zapasowy	3 938 416,16 zł
- kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 126 787,10 zł
- pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowy	177 000,00 zł
- wynik finansowy	66 072,19 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.

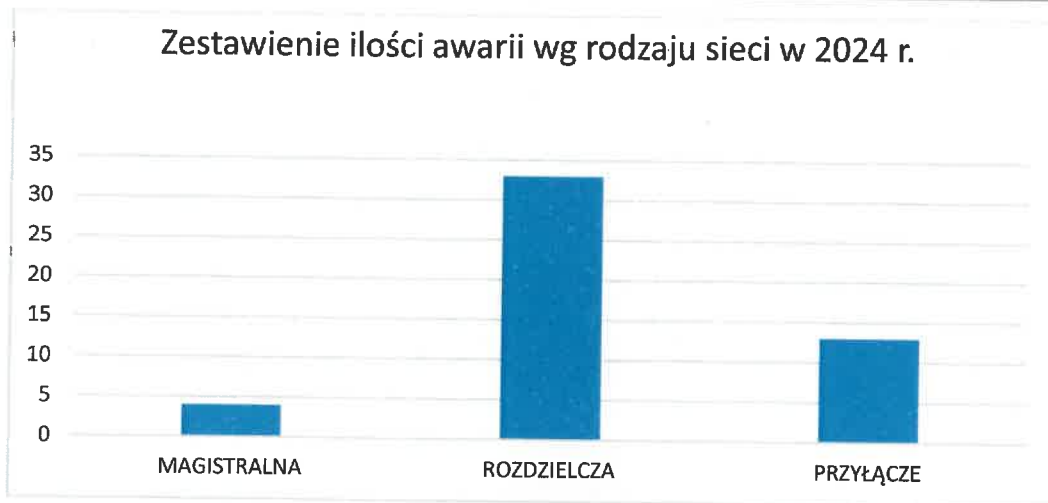
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miejskiej Lidzbarka Warmińskiego. Do głównych konsumentów należą mieszkańcy Miasta Lidzbark Warmiński, tj. klienci 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.

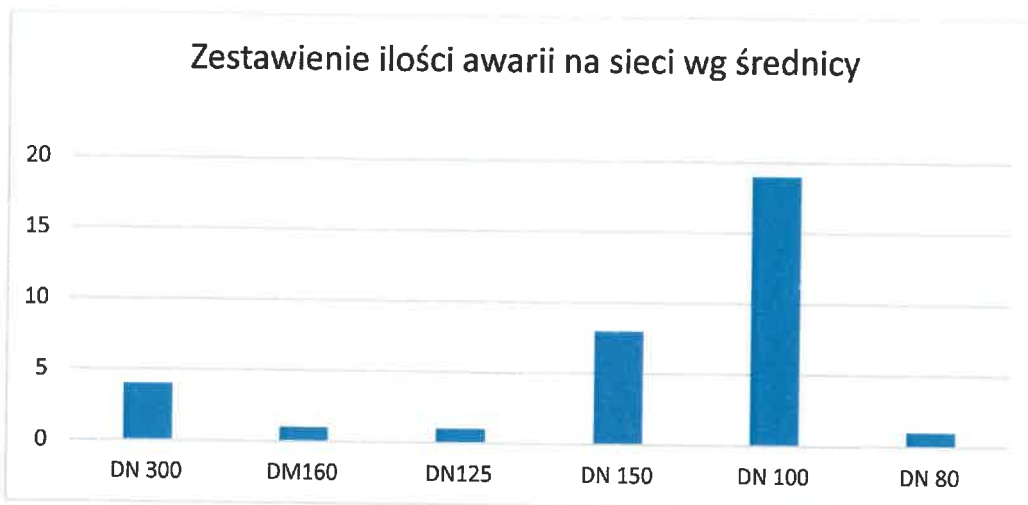
W 2024 roku ilość sprzedanej wody wyniosła 697 487,99 m<sup>3</sup> i była niższa od sprzedaży z 2023 roku o wartość 112 069,5 m<sup>3</sup>. Woda była dostarczana z ujęcia wody Zachód oraz z ujęcia wody Północ. Ujęcie Wody Północ zostało oddane do użytkowania w sierpniu 2023 roku. Łączna długość sieci wodociągowych na koniec 2024 roku wynosiła 62,24 km, w tym sieć magistralna 15,8 km, sieć rozdzielcza 46,44 km oraz 1387 sztuk przyłączy wodociągowych.

W ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieciach i przyłączach wodociągowych usunięto łącznie 50 awarii:

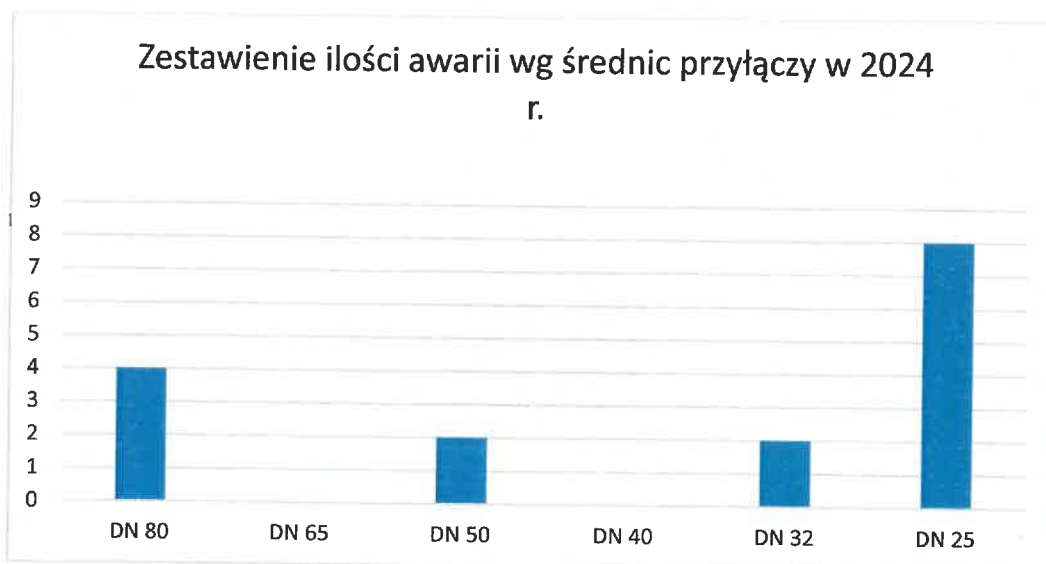
- 4 awarii magistrali wodociągowych,
- 33 awarii sieci rozdzielczych,
- 13 awarii przyłączy wodociągowych do budynku.



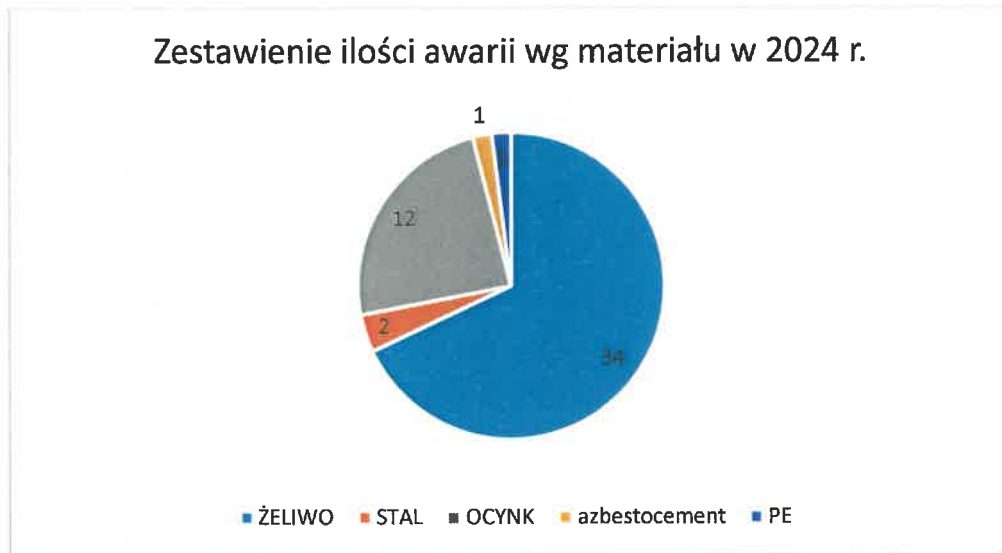
Wykres nr 1: Zestawienie ilości awarii wg rozdziału sieci w 2024 r.



Wykres nr 2: Zestawienie ilości awarii na sieci wg średnic w 2024r.

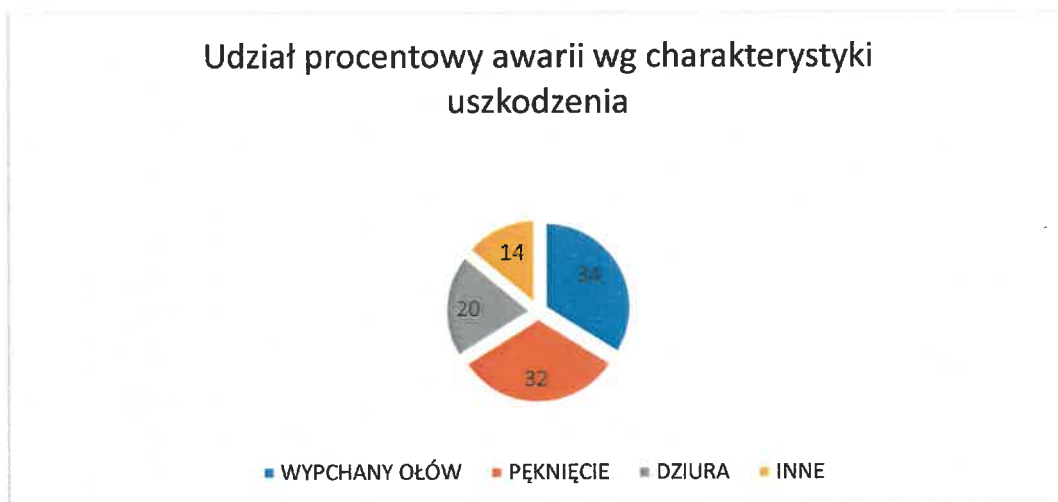


Wykres nr 3: Zestawienie ilości awarii na przyłączach wg średnic w 2024 r.

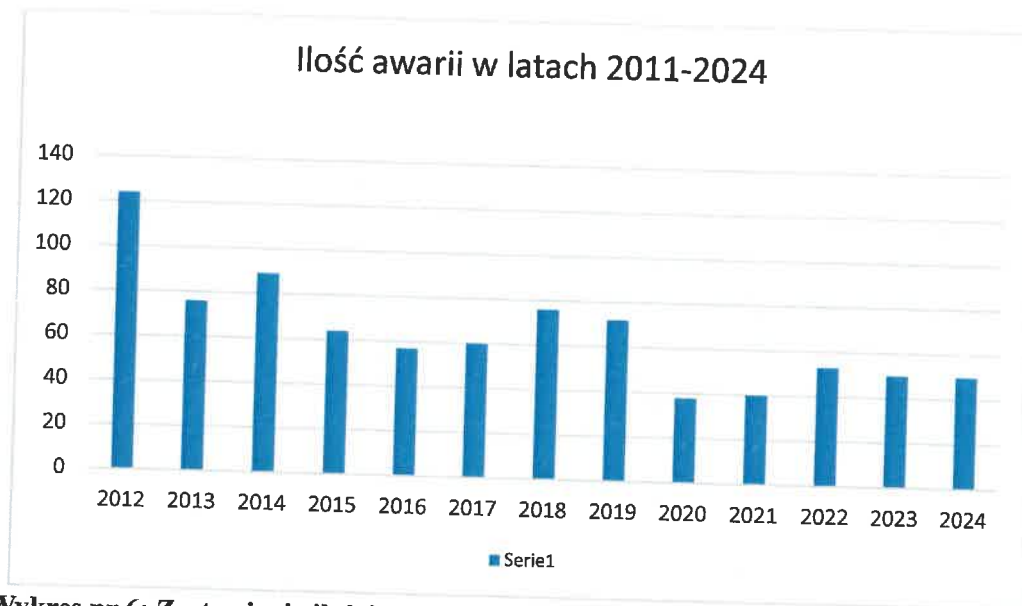


Wykres nr 4: Zestawienie ilości awarii na sieci i przyłączach wg materiału w 2024 r.

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 2024r. ) wg charakterystyki uszkodzenia stwierdzono, że najczęstszymi przyczynami awarii okazały się wypchany ołów, który stanowił 34% wszystkich awarii oraz pęknięcie poprzeczne stanowiące 32% awarii spowodowane zużyciem materiału (przestarzałe rury).



Wykres nr 5: Awarie według charakterystyki uszkodzenia w 2024 r.



Wykres nr 6: Zestawienie ilości awarii w latach 2012-2024

Na wykresie nr 6 przedstawiono ilość awarii w poszczególnych latach tj. od 2012 roku do 2024 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 licznym inwestycjami związanymi z remontem sieci wodociągowych. Awarie sieci wodociągowych w roku 2024 ukształtowały się na podobnym poziomie jak w latach 2022-2023.

## DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW

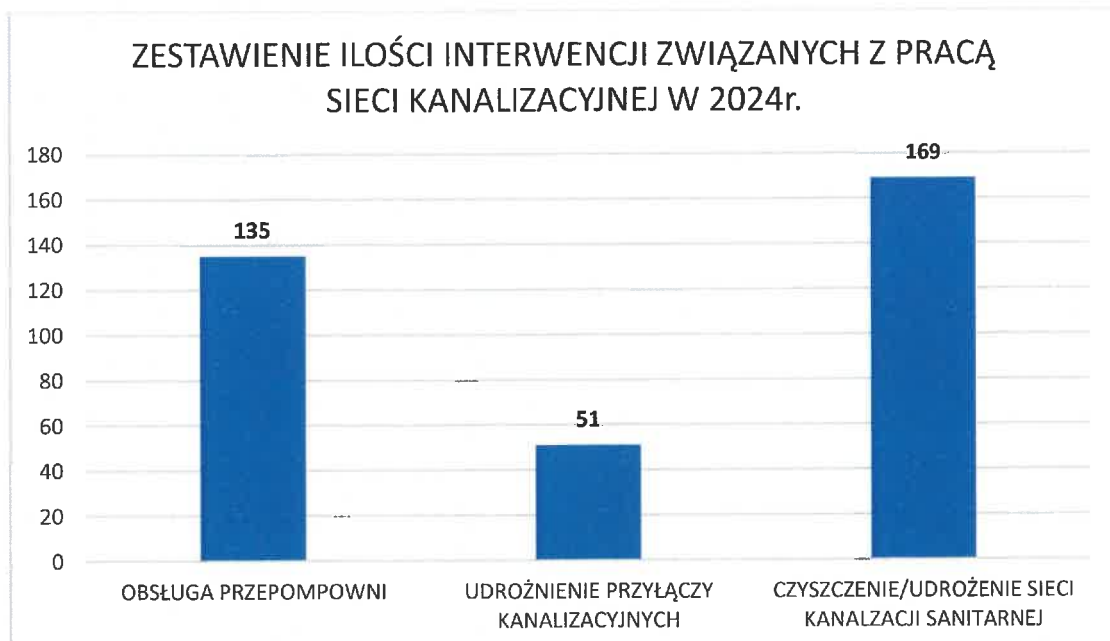
W okresie sprawozdawczym odebrano i oczyszczono łącznie 581 394,72m<sup>3</sup> ścieków. Ilość odprowadzanych ścieków dla mieszkańców miasta jest ustalana na podstawie zużycia wody. Sprzedaż na ściekach przemysłowych w 2023 r. wyniosła 112 933,50 m<sup>3</sup> i była o 65,54% niższa w stosunku do roku poprzedniego, w którym wynosiła o 327 756,00m<sup>3</sup>.

Długość sieci kanalizacji sanitarnej liczy w sumie 51,70km, a ilość przyłączy kanalizacyjnych 1290 sztuk.

W 2024 roku w ramach konserwacji i remontów na sieci kanalizacji sanitarnej służby PWiK sp. z o.o. wykonały 355 interwencji związanych z pracą sieci kanalizacyjnej na terenie Lidzbark Warmińskiego:

- 135 interwencji polegających na wyciągnięciu i oczyszczeniu pomp w przepompowniach i tłoczniach
- 51 interwencji w celu udroźnienia przyłączy kanalizacji sanitarnej
- 169 interwencji polegających na czyszczeniu lub udroźnieniu głównej sieci kanalizacyjnej

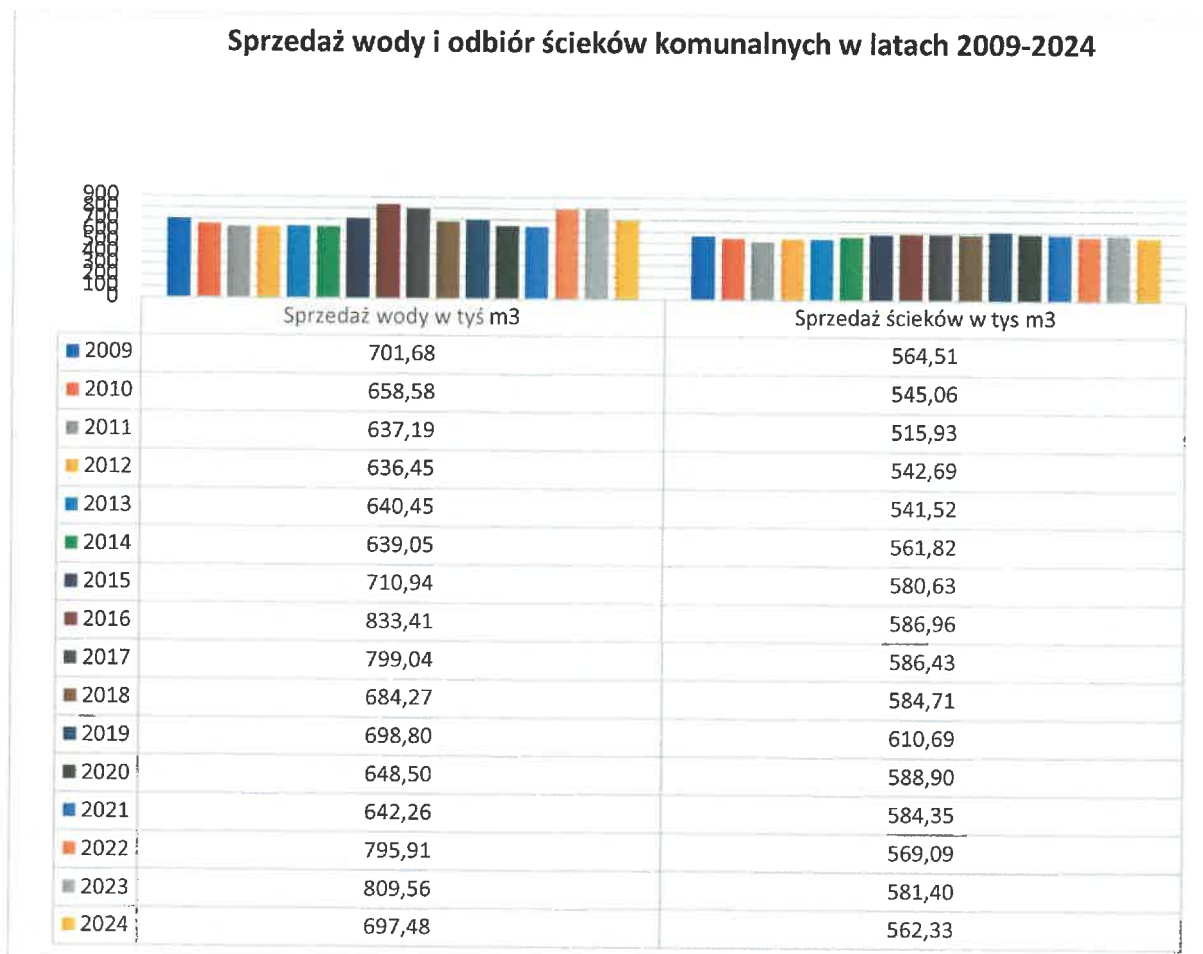
Do udroźnienia ww. awarii użyto urządzenia ciśnieniowego TYTAN oraz pojazdu specjalistycznego MAN KAISER.



**Wykres nr 7: Ilość zdarzeń występujących na sieci kanalizacyjnej w 2024r.**

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.



**Wykres nr 8: Sprzedaż wody i odbiór ścieków komunalnych w latach 2009-2024**

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 2024 przychody ze sprzedaży generowali klienci z trzech grup odbiorców:

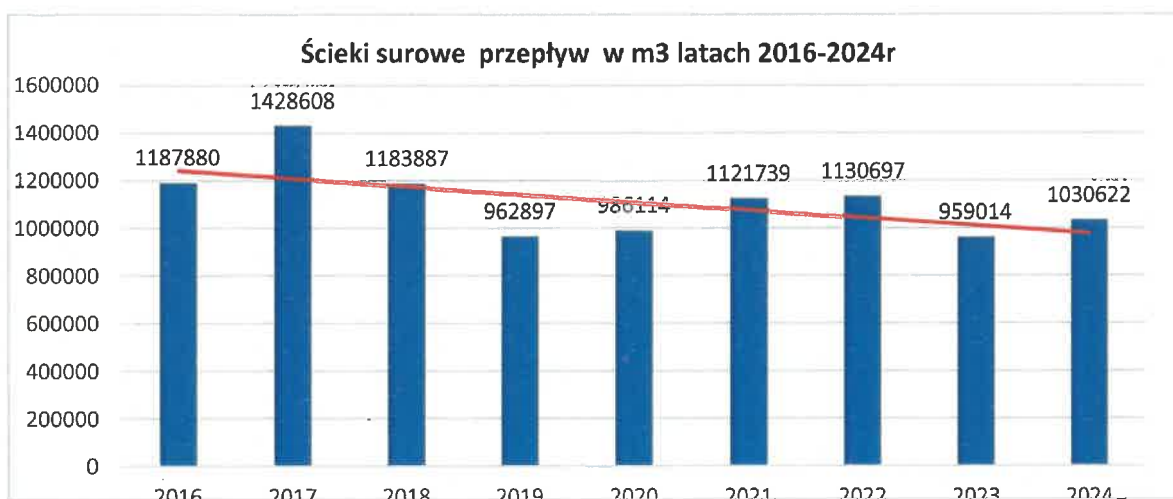
- gospodarstwa domowe ( odbiorcy indywidualni, spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe);
- przemysł i usługi;
- pozostali odbiorcy ( jednostki strefy budżetowej: służby zdrowia, szkolnictwo i inni).

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 i 2024 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.



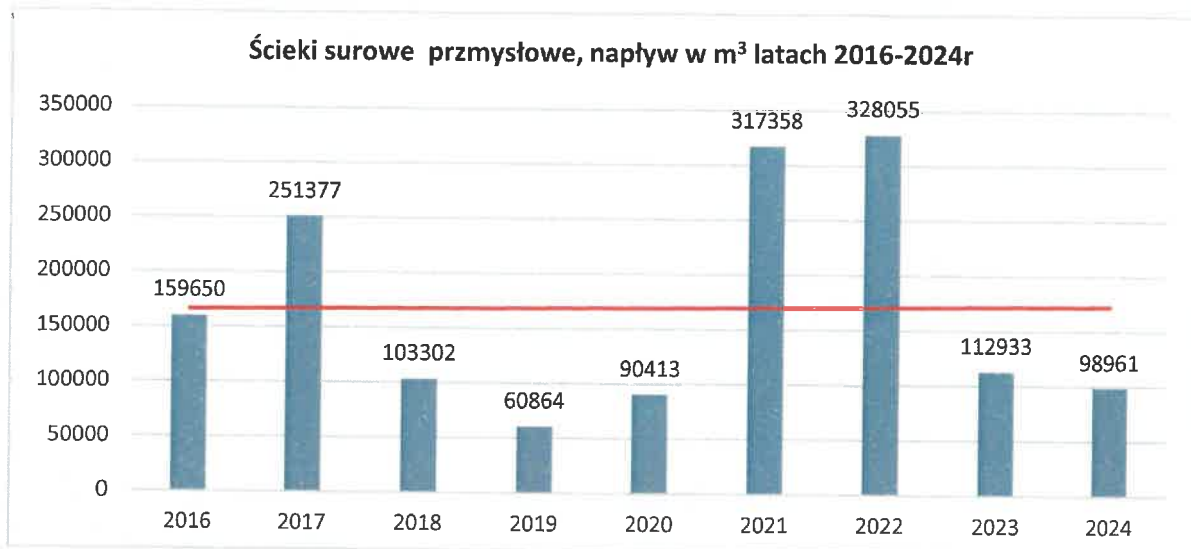
**Wykres 9: Przychody uzyskane z odbioru ścieków przemysłowych w latach 2017 – 2024**

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 m<sup>3</sup>.**

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



**Wykres nr 11: Napływ ścieków przemysłowych do oczyszczalni ścieków w latach 2016-2024 w tyś. m<sup>3</sup>.**

Spółka poza działalnością podstawową w 2024 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;
- Udrażnianie, czyszczenie kanalizacji deszczowej na indywidualne zlecenie,
- Wykonywanie na zlecenie inspekcji kanalizacji sanitarnych kamerą CCTV.
- Naprawy metodami bezwykopowymi typu PAKER na zlecenia indywidualne
- Budowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych zgodnie z zawieranymi umowami zewnętrznymi.

### III. PERSONEL I ŚWIADCZENIA SOCJALNE

W 2024 roku średnioroczne zatrudnienie w etatach ukształtowało się na poziomie 43,52. W strukturze zatrudnienia, z uwagi na specyfikę działalności spółki, podobnie jak w latach poprzednich największy udział stanowią pracownicy z wykształceniem wyższe - 11, średnim - 11 i zasadniczym zawodowym – 18, podstawowe - 3. Na stanowiskach robotniczych zatrudnionych jest 28 osób, na stanowiskach nierobotniczych 14. Średni wiek pracowników wynosi 49,8 lat. Największa grupa pracowników występuje w przedziale wieku od 40 do 60 lat.

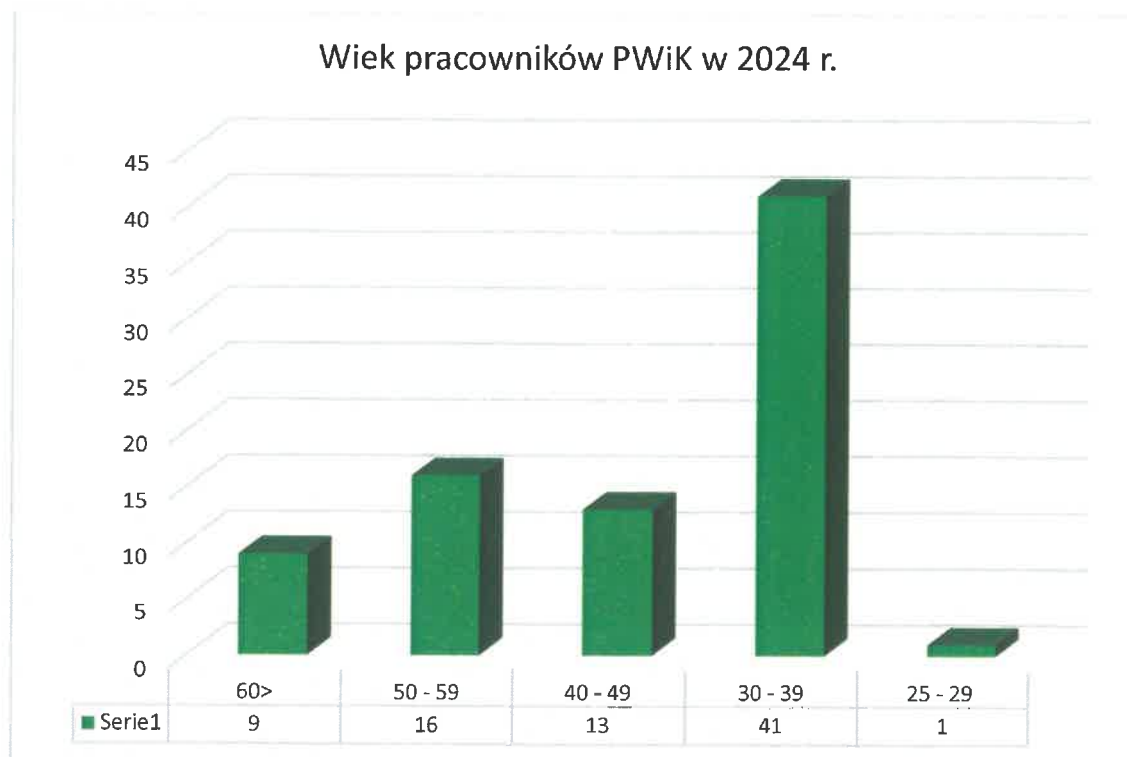


**Wykres 12: Zatrudnienie pracowników w 2024 r.**

W roku 2024 pracownicy Spółki PWiK skorzystali z podniesienia kwalifikacji zawodowych. Zarząd Spółki stwarza swoim pracownikom możliwość rozwoju poprzez popieranie różnego rodzaju form kształcenia i doskonalenia. Pracownicy, którzy uczestniczyli w szkoleniach dotyczących aktualizacji przepisów mieli zapewniony zwrot kosztów.

Fundusz płac na wynagrodzenia pracowników był wyższy od roku poprzedniego o 19,50%, w roku 2023 średnioroczne zatrudnienie wynosiło 46,62 natomiast w roku 2024 wynosiło 43,52. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2024 wzrosło o 20,76 %. Średnie miesięczne wynagrodzenie na jednego pracownika wzrosło z 6 120,25 zł do 7 390,98 brutto.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2024 roku został naliczony w wysokości 116 373,29 zł. Środki z funduszu zostały przeznaczone m.in. na dofinansowanie wypoczynku urlopowego organizowanego we własnym zakresie, pomoc materialną, działalność kulturalno-oświatową.



Wykres 13: Wiek pracowników PWiK sp. z o.o. Lidzbark Warmiński w 2024 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 zleceńowym.

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 2024 roku spółka przeprowadziła następujące remonty:

- remont środków transportowych i urządzeń	- 90 857,29 zł
- remont nawierzchni po awariach	- 36 986,08 zł
- serwis, konserwacje i przeglądy	- 124 849,18 zł
- remont pomp i agregatów	- 44 359,75 zł
- wymiana zasuw i hydrantów na terenie miasta Lidzbarka Warmińskiego	- 7 576,02 zł
- remont sieci wodociągowej w ulicy Kolejowej	- 94 332,07 zł
- remont przepompowni Zamkowa	- 2 584,80 zł
- wymian sondy tlenowej na oczyszczalni	- 18 590,40 zł
- zakup falownika pompy na oczyszczalni	- 5 525,47,00 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 nawierzchni asfaltowych, naprawą środków transportowych i urządzeń oraz remonty urządzeń eksploatacyjnych.

## **ZAKUPY INWESTYCYJNE**

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość z bilansu otwarcia	Poniesione wydatki w 2023 r.	Łączna wartość na 31.12.2023	Źródła finansowania	uwagi
1.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	6 712,20	6 712,20	środki własne	zakup inwestycyjny
2.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	6 712,20	6 712,20	środki własne	zakup inwestycyjny
3.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	6 712,20	6 712,20	środki własne	zakup inwestycyjny
<b>Razem inwestycje</b>		<b>0,00</b>	<b>20 136,60</b>	<b>20 136,60</b>		

## **INWESTYCJE W BUDOWIE**

<b>I.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość z bilansu otwarcia</b>	<b>Poniesione wydatki w 2024 r.</b>	<b>Łączna wartość na 31.12.2024</b>	<b>Źródła finansowania</b>	<b>uwagi</b>
1.	Przebudowa sieci wodociągowej w ulicy Warmińskiej	0,00	19 511,44	19 511,44	środki własne	inwestycja zakończona
2.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w ulicy Kąpielowej	1 805,00	136 122,23	137 927,23	środki własne	inwestycja zakończona
3.	Wdrożenie systemu telemetrii (Dostosowanie systemu nadzoru telemetrii w celu zwiększenia cyberbezpieczeństwa poprzez dwuetapową autoryzację użytkowników)	0,00	18 000,00	18 000,00	środki własne	inwestycja zakończona
4.	Modernizacja SUW Dąbrowskiego	381 959,36	2 700,00	384 659,36	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
5.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ulicach Dąbrowskiego - Olsztyńska	132 783,20	65 579,90	198 363,10	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
6.	Remont budynku przy ulicy Dąbrowskiego (Budynek gospodarczo-socjalny)	45 000,00	35 601,66	80 601,66	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
7.	Przecisk pod rzeką Lyną od ulicy Reja do Placu Młyńskiego	34 700,00	0,00	34 700,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
8.	Fotowoltaika na Oczyszczalni przy ulicy Kanałowej	240,00	240,00	240,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
9.	Uzbrojenie ulicy Kurpińskiego	12 000,00	10 869,00	22 869,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
10.	Budowa odcinka sieci wodociągowej w ulicy Rolnej	0,00	83 227,85	83 227,85	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
11.	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Majowej	0,00	152 639,77	152 639,77	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
12.	Budowa sieci wodociągowej w ulicy majowej średnica 300	0,00	159 709,17	159 709,17	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
13.	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w ulicy Olsztyńskiej etap III	0,00	25 110,00	25 110,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
<b>Razem inwestycje</b>		<b>608 487,56</b>	<b>709 311,02</b>	<b>1 317 798,58</b>		

Łączny poniesiony koszt na inwestycje rozpoczęte, zakończone oraz zakupy inwestycyjne w 2024 roku wyniósł 729 447,02 zł, w tym 100 % to środki własne.

W roku 2024 przyjęto inwestycje zakończone na wartość 157 438,67 zł oraz zakupy inwestycje na wartość 20 136,00 zł, to jest przyjęto środki trwałe na łączną kwotę 177 574,67 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 2023 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński Przedsiębiorstwo świadczyło w 2024 r. usługi usuwania awarii i konserwacji sieci kanalizacji deszczowej;

- w ramach podpisanej w miesiącu styczniu 2024 r. umowy z Gminą Kiwity w roku 2024 PWiK sp. z o.o. dokonywało odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;

- w ramach podpisanej w miesiącu styczniu 2024 r. umowy z EKO SYSTEM sp. z o.o. Przedsiębiorstwo dokonywano odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;

- w ramach podpisanej w miesiącu styczniu 2024 r. umowy z ZIMBAR ZBIGNIEW ADAMOWICZ dokonywano odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;

- w ramach podpisanej w miesiącu grudniu 2023 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 maju 2024 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński na wykonanie przyłącza wodociągowego i kanalizacyjnego przy strefie uzdrowiskowej;

- w ramach podpisanej w miesiącu maju 2024 r. umowy z Gminą Wiejską Lidzbark Warmiński na wykonanie przyłącza wodociągowego wraz z instalacją hydrantów do budynku Gminnego Centrum Kultury w Pilniku;

- w ramach podpisanej w miesiącu maju 2024 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński na administrowanie nieruchomością przy ulicy Kanałowej;

- w ramach podpisanej w miesiącu kwietniu 2024 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński Przedsiębiorstwo świadczyło usługi konserwacji i administrowania fontann miejskich.

## VI. PRZYCHODY I KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU SPÓŁKI

Za 2024 r. Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 10 798,11 tys. zł, natomiast koszty Spółki w 2024 r. wyniosły 10 704,14 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 9 338,96 tys. zł, co stanowi 86,49 % całości przychodów. Inne źródła przychodów:

- sprzedaż usług tj. usług wod-kan oraz usług zleconych – 1 075,19 tys. zł (9,96 % całości przychodów),
- sprzedaż pozostała (myjnia, pozostałe) – 52,19 tys. zł (0,48 % całości przychodów),
- przychody finansowe – 24,55 tys. zł (0,23 % całości przychodów),
- pozostałe przychody operacyjne – 307,21 tys. zł (2,85 % całości przychodów).

Ogólna sprzedaż danego roku była na porównywalnym poziomie do roku poprzedniego, 0,2% mniejsza w stosunku do roku ubiegłego.

Poszczególne sprzedaż kształtuje się następująco :

Charakterystyka	w tys. zł. z jednym miejscem po przecinku				% wykonania do roku ubiegłego
	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	
1	2	3	4	5	6
<b>a) woda i kanalizacja</b>	<b>8 430 584,08</b>	<b>9 993 833,80</b>	<b>9 336 710,40</b>	<b>9 338 962,79</b>	<b>100,0</b>
woda	2 946 790,51	3 804 185,35	4 122 989,86	3 883 194,41	94,2
ścieki komunalne (gosp. domowe)	3 703 727,96	3 752 278,78	4 111 452,26	3 247 757,59	79,0
ścieki przemysłowe	1 503 931,93	2 165 222,62	811 646,19	773 239,69	95,3
ścieki gosp. i pozost.	0,00	0,00	0,00	1 113 013,06	

zlewka ścieków	16 033,27	0,00	0,00	0,00	0,0
<b>razem ścieki</b>	<b>5 223 693,16</b>	<b>5 917 501,40</b>	<b>4 923 098,45</b>	<b>5 134 010,34</b>	<b>104,3</b>
<b>abonament</b>	<b>260 100,41</b>	<b>272 147,05</b>	<b>290 622,09</b>	<b>321 758,04</b>	<b>110,7</b>
<b>b) sprzedaż usług</b>	<b>809 066,90</b>	<b>758 000,82</b>	<b>971 729,05</b>	<b>1 075 193,45</b>	<b>110,6</b>
<b>c) sprzedaż pozostała</b>	<b>97 196,64</b>	<b>138 346,38</b>	<b>99 271,22</b>	<b>52 190,11</b>	<b>52,6</b>
<b>d) przychody finansowe</b>	<b>11 386,15</b>	<b>8 757,94</b>	<b>18 852,61</b>	<b>24 550,29</b>	<b>130,2</b>
<b>e) pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>413 082,82</b>	<b>264 523,88</b>	<b>390 638,81</b>	<b>307 214,77</b>	<b>78,6</b>
<b>f) koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>Razem :</b>	<b>9 761 316,59</b>	<b>11 163 462,82</b>	<b>10 817 202,09</b>	<b>10 798 111,41</b>	<b>99,8</b>

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 2024 stanowiły 130,2% przychodów roku ubiegłego. Wynika to przede wszystkim ze wzrostu stóp procentowych, w tym oprocentowania na rachunkach bankowych.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim przychody uzyskane z dopłat z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, otrzymane odszkodowanie, międzyokresowe przychody wynikające z dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Przychody operacyjne w 2024 roku były niższe o 21,40% w stosunku do roku ubiegłego.

Zestawiono poszczególne koszty roku bieżącego z kosztami ubiegłorocznymi.

Lp.	Wyszczególnienie	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. zł.	Wykonanie do roku poprzedniego w %
		2022 rok	2023 rok	2024 rok	
1	2	4	5	5	6
1.	Zużycie materiałów i energii	2 970 670,57	2 285 252,11	2 006 368,55	87,80
2.	Usługi	1 420 964,64	1 580 359,05	1 184 396,88	74,94
3.	Wynagrodzenia	3 216 623,89	3 412 909,55	4 079 632,25	119,54
4.	Świadczenia na rzecz pracowników i ubezpieczenia społeczne	873 184,22	863 962,95	1 012 415,83	117,18
5.	Amortyzacja	626 378,20	614 563,55	565 872,68	92,08
6.	Pozostałe koszty	245 086,22	287 363,44	241 590,50	84,07
7.	Podatki i opłaty	1 398 920,23	1 448 269,58	1 582 570,73	109,27
8.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Koszty finansowe	32,33	7 259,67	20 689,52	284,99
10.	Koszty operacyjne	5 583,64	45 291,44	10 609,28	23,42
<b>Ogółem</b>		<b>10 757 443,94</b>	<b>10 545 231,34</b>	<b>10 704 146,22</b>	<b>101,51</b>

W 2024 roku ogólne koszty nieznacznie wzrosły o około 1,51 % w stosunku do roku ubiegłego.

## VII. SYTUACJA MAJĄTKOWA SPÓŁKI

Majątek spółki stanowią grunty (działka nr 66/2 przy ul. Żytniej w Lidzbarku Warmińskim o powierzchni 0,1266 ha fiz., działka nr 190/20 i nr 190/19 obręb Kobiela o łącznej powierzchni 13,2442 ha fiz. i działka nr 2/32 obręb Koniewo o powierzchni 14,8685 ha fiz.), budynki (12 szt.), budowle (sieci wodociągowe, kanalizacyjne, sieci wodociągowe rozdzielcze, magistrala wodociągowa, place, zbiorniki p.poż., itp.), maszyny energetyczne (agregaty prądotwórcze), maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania (pompy, sprężarki), specjalistyczne maszyny i urządzenia (zagęszczarki, młoty elektryczne, koparki, cyklop, sprężarka przewoźna, maszyna przeciskowa typu "KRET" itp.), urządzenia techniczne (transformator, monitoring sieci, monitoring obiektów), środki transportowe (ciągniki, samochody typ. bus, przyczepy, samochód specjalistyczny MAN-KAISER itp), narzędzia, przyrządy.

Aktywa Spółki na dzień 31.12.2024 r. wyniosły 8 882,21 tys. zł i zmniejszyły się w stosunku do stanu na początku roku o 0,45 % tj. o 40,21 tys. zł. W okresie sprawozdawczym nastąpił wzrost aktywów trwałych o 187,08 tys. zł oraz spadek aktywów obrotowych o 227,29 tys. zł.

W ogólnej strukturze aktywów Spółki zdecydowanie przeważały aktywa trwałe. W aktywach obrotowych zwiększyły się zapasy o 23,32 tys. zł, nastąpił spadek należności krótkoterminowych o 191,04 tys. zł oraz spadek inwestycji krótkoterminowych o 58,37 tys. zł oraz wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 19,78 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 2024 r. nastąpił wzrost kapitału własnego o 66,07 tys. zł, wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 24,69 tys. zł oraz spadek rozliczeń międzyokresowych o wartość 130,97 tys. zł.

## VIII. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Za 2024 rok działalność Spółki zamknęła się wynikiem finansowym netto - zysk w kwocie 66 072,19 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 31.12.2024r.**

Lp.	Wyszczególnienie	2023 rok	2024 rok	Zmiana
1.	Suma bilansowa	8 922 429,09	8 882 214,77	- 40 214,32
2.	Wynik finansowy netto	212 340,75	66 072,19	- 146 268,56

### Wskaźniki finansowe

#### 1) Wskaźniki rentowności

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2024 rok		Zmiana
1.	Rentowności majątku (%) ROA = $\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{aktywa ogółem}}$	$\frac{\text{max}}{\text{(w\%)}}$	$\frac{212\ 340,75}{8\ 922\ 429,09}$	2,38%	$\frac{66\ 072,19}{8\ 882\ 214,77}$	0,74%	- 1,64%
2.	Rentowności kapitału własnego (%) ROE = $\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{kapitały własne}}$	$\frac{\text{max}}{\text{(w\%)}}$	$\frac{212\ 340,75}{6\ 377\ 203,26}$	3,33%	$\frac{66\ 072,19}{6\ 443\ 275,45}$	1,03%	- 2,30%

## 2) Wskaźnik sprawności działania

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2024 rok		Zmiana
1.	Wskaźnik rotacji majątku = $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa ogółem}}$	max	$\frac{10\,407\,710.67}{8\,922\,429.09}$	1,17	$\frac{10\,466\,346.35}{8\,882\,214.77}$	1,18	0,01
2.	Wskaźnik obrotu rzeczowego aktywów trwałych = $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa trwale}}$	max	$\frac{10\,407\,710.67}{7\,036\,644.33}$	1,48	$\frac{10\,466\,346.35}{7\,223\,722.20}$	1,45	-0,03

## 3) Wskaźnik zadłużenia/finansowania

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2024 rok		Zmiana
1.	Współczynnik zadłużenia = $\frac{\text{kapitał obcy}}{\text{kapitały ogółem}}$	0,3-0,5	$\frac{2\,545\,225.83}{6\,377\,203.26}$	0,40	$\frac{2\,438\,939.32}{6\,443\,275.45}$	0,38	-0,02
2.	Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{kapitał obcy}}$	>1	$\frac{6\,377\,203.26}{2\,545\,225.83}$	2,51	$\frac{6\,443\,275.45}{2\,438\,939.32}$	2,64	0,13
3.	Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwale}}$	>1	$\frac{6\,377\,203.26}{7\,036\,644.33}$	0,91	$\frac{6\,443\,275.45}{7\,223\,722.20}$	0,89	-0,02
4.	Trwałość struktury finansowania = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{pasywa ogółem}}$	max	$\frac{6\,377\,203.26}{8\,922\,429.09}$	0,71	$\frac{6\,443\,275.45}{8\,882\,214.77}$	0,73	0,02

## 4) Wskaźnik płynności

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2024 rok		Zmiana
1.	Wskaźnik płynności bieżącej = $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,3-2,0	$\frac{1\,885\,784.76}{856\,604.36}$	2,20	$\frac{1\,658\,492.57}{881\,291.81}$	1,88	-0,32
2.	Wskaźnik płynności szybkiej = $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy} - \text{rozliczenia międzyokresowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,8-1,2	$\frac{(1\,885\,784.76 - 122\,523.74 - 130\,828.35)}{856\,604.36}$	1,91	$\frac{(1\,658\,492.57 - 124\,856.61 - 150\,611.85)}{881\,291.81}$	1,57	-0,34
3.	Wskaźnik wypłacalności gotówkowej = $\frac{\text{środki pieniężne i inne aktywa pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,1-0,2	$\frac{473\,052.47}{856\,604.36}$	0,55	$\frac{414\,684.47}{881\,291.81}$	0,47	-0,08

5) Wskaźnik rotacji

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2024rok		Zmiana
1.	Wskaźnik rotacji zapasów = $\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{wartość zapasów}}$	max	$\frac{10\,407\,710,67}{122\,523,74}$	84,94	$\frac{10\,466\,346,35}{124\,856,61}$	83,83	- 1,11
2.	Wskaźnik rotacji należności = $\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{średni poziom należności}}$	max	$\frac{10\,407\,710,67}{948\,274,68}$	10,96	$\frac{10\,466\,346,35}{1\,063\,859,92}$	9,84	-1,12
3.	Wskaźnik rotacji zobowiązań zobowiązania krótkoterminowe = $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}} \times 365$ dni		$\frac{856\,604,36}{10\,407\,710,67 \times 365 \text{ dni}}$	30,04	$\frac{881\,291,81}{10\,466\,346,35 \times 365 \text{ dni}}$	30,73	0,69

## 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, w ocenie Zarządu Spółki konflikt ten może 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. Czynniki mikroekonomicznymi 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.

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 2024 r. w kwocie 66 072,19 zł przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego, który obecnie wynosi 3 938 416,16 zł.

Lidzbark Warmiński, 31.03.2025 r.

*PREZES ZARZĄDU*

*Sebastian Kuźniewski*

*(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

2025 -03- 31

**PREZES ZARZĄDU**  
*Sebastian Kuźniewski*