



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ZA OKRES OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

Lidzbark Warmiński, 29 marca 2024 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 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do dnia 31.01.2023 r. pełnił Pan Sebastian Kuźniewski. Funkcję Prokurenta w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. pełnił Pan Michał Sadowski. W imieniu Spółki do składania i podpisywania oświadczeń woli upoważnieni byli Prezes Zarządu i Prokurent.

STRUKTURA KAPITAŁU

KAPITAŁ WŁASNY:	6 377 203,26 zł
- kapitał zakładowy	1 135 000,00 zł
- kapitał zapasowy	3 726 075,41 zł
- kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 126 787,10 zł
- pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowy	177 000,00 zł
- wynik finansowy	212 340,75 zł

II. DZIAŁALNOŚĆ PRODUKCYJNO-USŁUGOWA SPÓŁKI

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

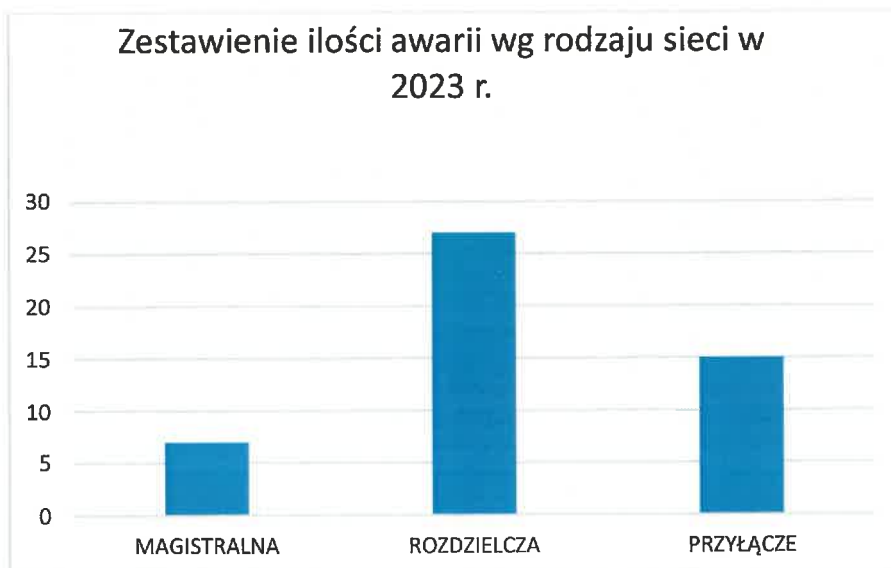
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miejskiej Lidzbarka Warmińskiego. Do głównych konsumentów należą mieszkańcy Miasta Lidzbark Warmiński, tj. klienci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

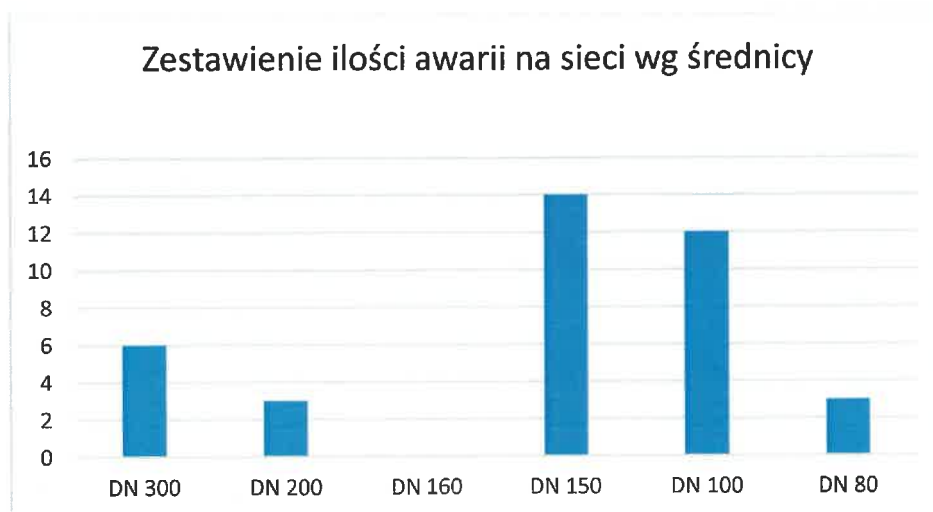
W 2023 roku ilość sprzedanej wody wyniosła 809 557,49 m³ i była wyższa od sprzedaży z 2022 roku o wartość 13 642,91 m³. Woda była dostarczana z ujęcia wody Zachód oraz z ujęcia wody Północ. Ujęcie Wody Północ zostało oddane do użytkowania w sierpniu 2023 roku. Łączna długość sieci wodociągowych na koniec 2023 roku wynosiła 62,05 km, w tym sieć magistralna 15,8 km, sieć rozdzielcza 46,25 km oraz 1379 sztuk przyłączy wodociągowych.

W roku 2023 Przedsiębiorstwo w ramach prac remontowo-konserwacyjnych dokonało również wymiany 14 zasuw sieciowych na terenie miasta Lidzbark Warmiński oraz doposażyło sieć wodociągową w kolejnych 3 nowych i 11 wymienionych hydrantów ppoż. celem prawidłowego zapewnienia zabezpieczenia w wodę w sytuacjach kryzysowych. Ponadto w ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieciach i przyłączach wodociągowych usunięto łącznie 50 awarii:

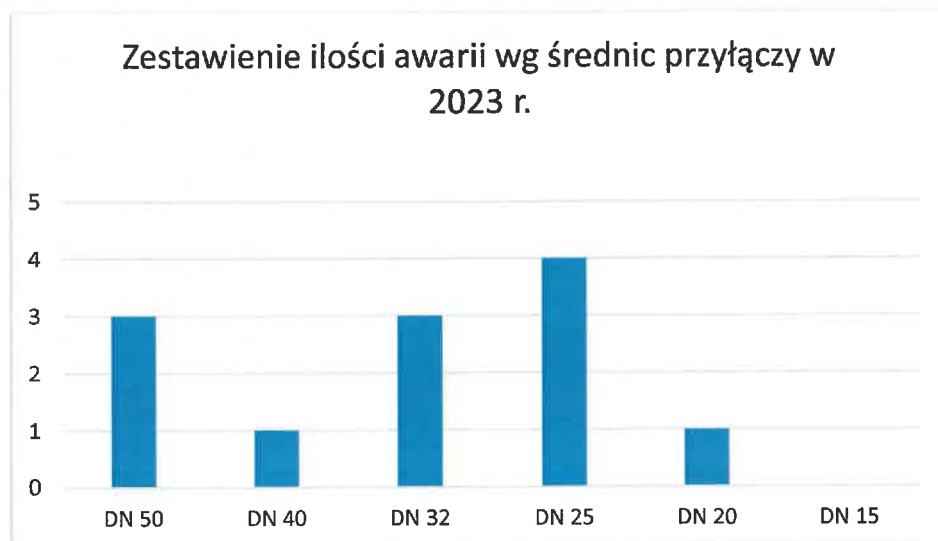
- 7 awarii magistrali wodociągowych,
- 28 awarii sieci rozdzielczych,
- 15 awarii przyłączy wodociągowych do budynku.



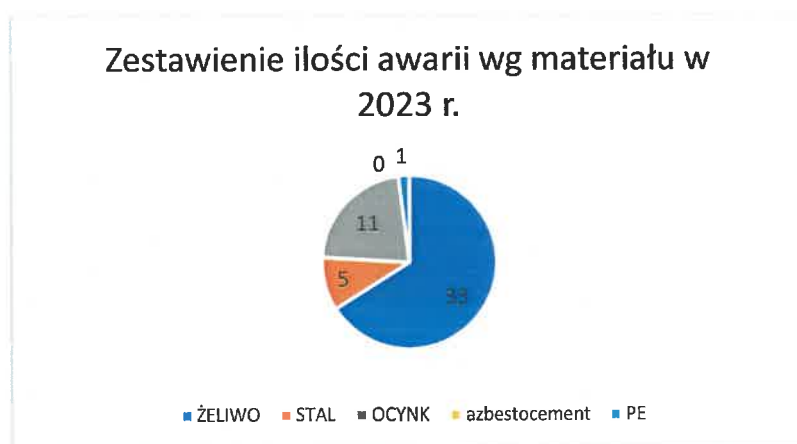
Wykres nr 1: Zestawienie ilości awarii wg rozdziału sieci w 2023 r.



Wykres nr 2: Zestawienie ilości awarii na sieci wg średnic w 2023 r.

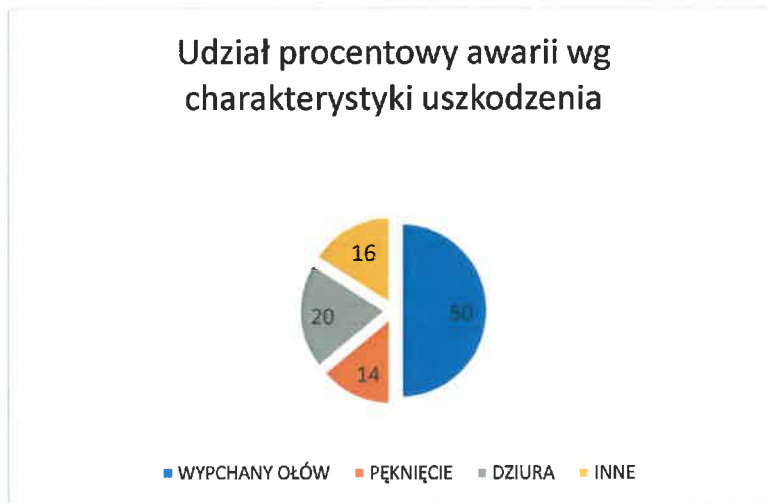


Wykres nr 3: Zestawienie ilości awarii na przyłączach wg średnic w 2023 r.

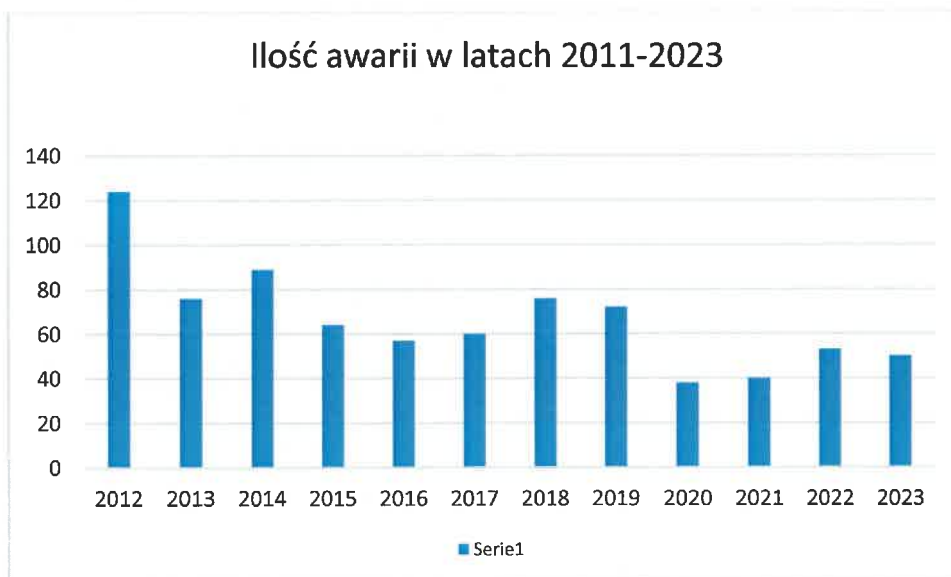


Wykres nr 4: Zestawienie ilości awarii na sieci i przyłączach wg materiału w 2023 r.

Z przedstawionych wykresów nr 1, 2, 3,4 można zaobserwować, że awarie występują na sieciach rozdzielczych, magistralnych i przyłączach wykonanych z materiałów takich jak żeliwo 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 udziału procentowego awarii w 2023 r. wg charakterystyki uszkodzenia stwierdzono, że najczęstszą przyczyną awarii okazał się wypchany ołów, który stanowił 50% wszystkich awarii.



Wykres nr 5: Awarie według charakterystyki uszkodzenia w 2023 r.



Wykres nr 6: Zestawienie ilości awarii w latach 2012-2023

Na wykresie nr 6 przedstawiono ilość awarii w poszczególnych latach tj. od 2012 roku do 2023 roku. Z powyższych danych można zaobserwować, że 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 2020 r. i 2021 r. 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 2023 ukształtowały się na podobnym poziomie roku poprzedniego.

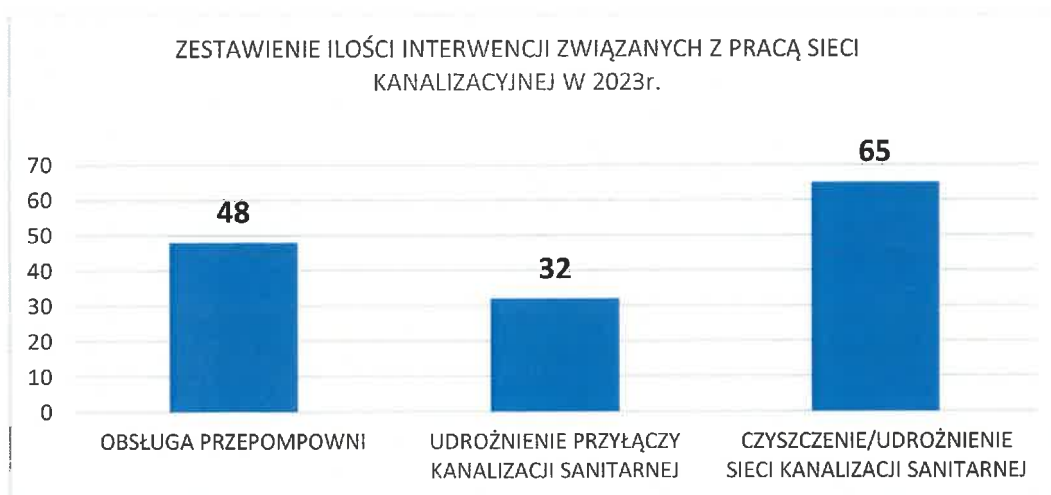
W okresie sprawozdawczym odebrano i oczyszczono łącznie 581 394,72m³ ścieków Ilość odprowadzanych ścieków dla mieszkańców miasta jest ustalana na podstawie zużycia wody. Sprzedaż na ściekach przemysłowych w 2023 r. wyniosła 112 933,50 m³ i była o 65,54% niższa w stosunku do roku poprzedniego, w którym wynosiła o 327 756,00m³.

Długość sieci kanalizacji sanitarnej liczy w sumie 51,23 km, a ilość przyłączy kanalizacyjnych 1282 sztuk.

W 2023 roku w ramach konserwacji i remontów na sieci kanalizacji sanitarnej służby PWiK sp. z o.o. wykonały 145 interwencji związanych z pracą sieci kanalizacyjnej na terenie Lidzbark Warmińskiego:

- 48 interwencji polegających na wyciągnięciu i oczyszczeniu pomp w przepompowniach i tłoczniach
- 32 interwencji w celu udroźnienia przyłączy kanalizacji sanitarnej
- 65 interwencji polegających na czyszczeniu lub udroźnieniu głównej sieci kanalizacyjnej

Do udroźnienia w/w awarii użyto urządzenia ciśnieniowego TYTAN oraz pojazdu specjalistycznego KAISER.

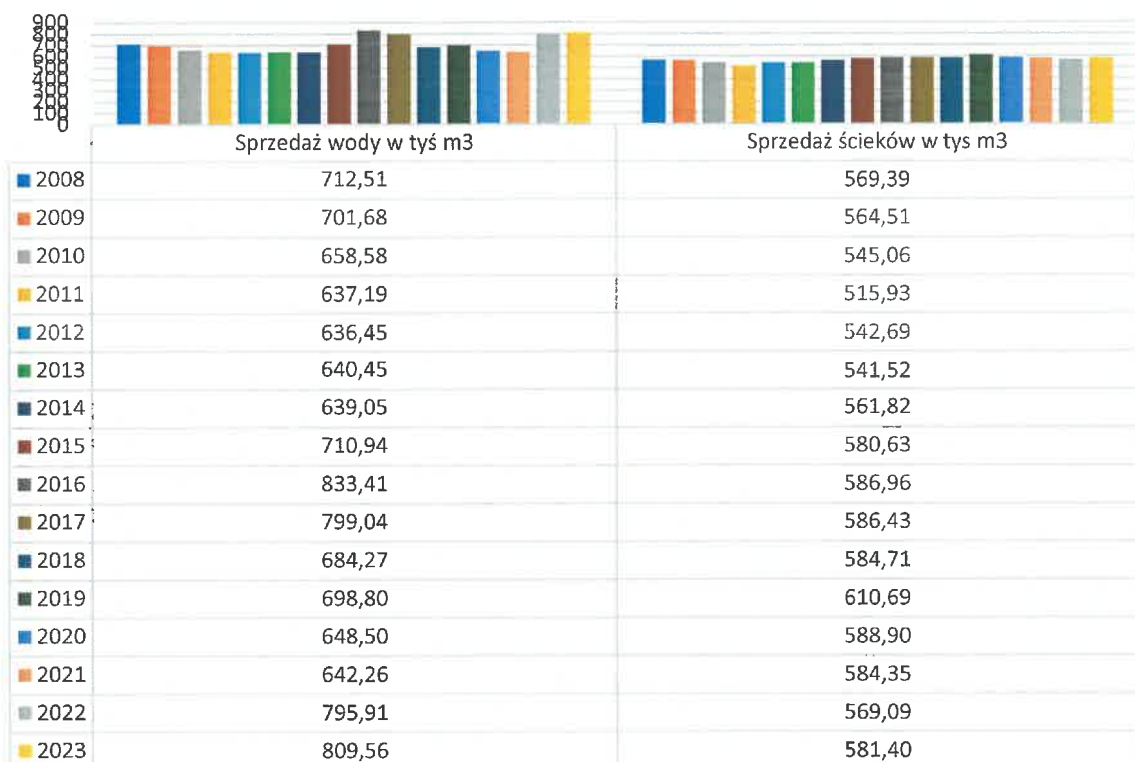


Wykres nr 7: Ilość zdarzeń występujących na sieci kanalizacyjnej w 2023r.

Sprzedaż wody w latach 2008-2014 wykazywała tendencję spadkową, natomiast w roku 2015 zaobserwowano nieznaczny wzrost. Znaczny wzrost sprzedaży wody wystąpił 2016 r., co spowodowane było rozpoczęciem działalności przez obiekt basenowo-rekreacyjny Termy Warmińskiego oraz zwiększenie poboru wody przez zakład mleczarski Polmlek sp. z o.o. na własne cele produkcyjne (wybudowano nową proszkownię). Jednak od roku 2018 obserwowaliśmy tendencję spadkową sprzedaży wody, co mogło mieć związek z budową nowej studni głębinowej przez Spółkę Polmlek. 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 jest 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 2007-2023



Wykres 8: Sprzedaż wody i odbiór ścieków komunalnych w latach 2008-2023

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 2023 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 roku 2023 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.



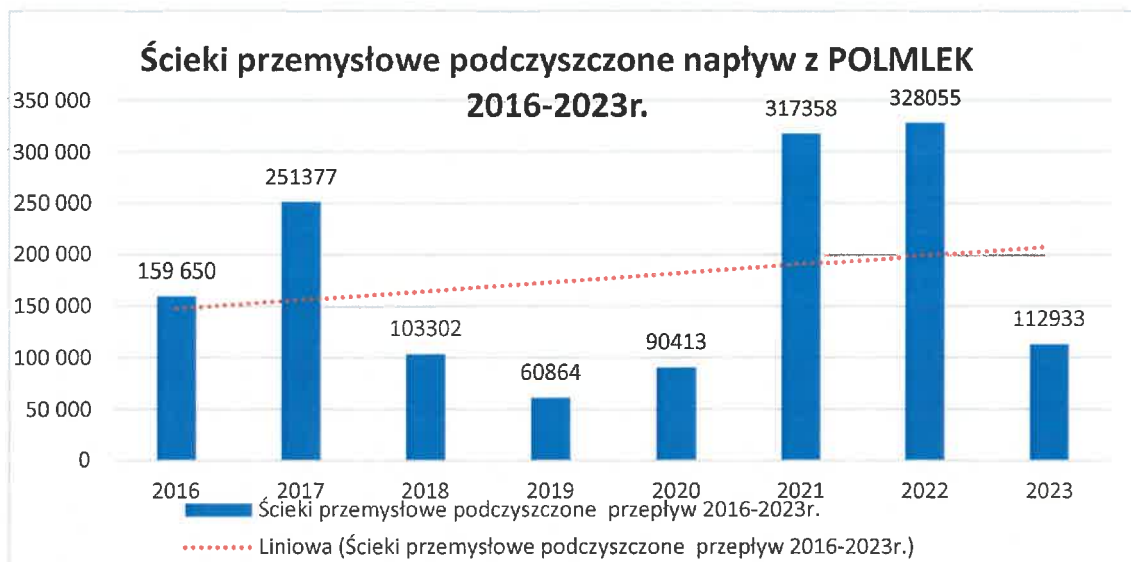
Wykres 9: Przychody uzyskane z odbioru ścieków przemysłowych w latach 2017 – 2023

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 2016-2023 w mln m³.

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



Wykres nr 11: Napływ ścieków przemysłowych z POLMLEK do oczyszczalni ścieków w latach 2016-2023 w tys m³.

Spółka poza działalnością podstawową w 2023 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 2023 roku średnioroczne zatrudnienie w etatach ukształtowało się na poziomie 43,98. 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 – 19, podstawowe - 3. Na stanowiskach robotniczych zatrudnionych jest 31 osób, na stanowiskach nierobotniczych 12,5. Średni wiek pracowników wynosi 48,7 lat. Największa grupa pracowników występuje w przedziale wieku od 40 do 60 lat.

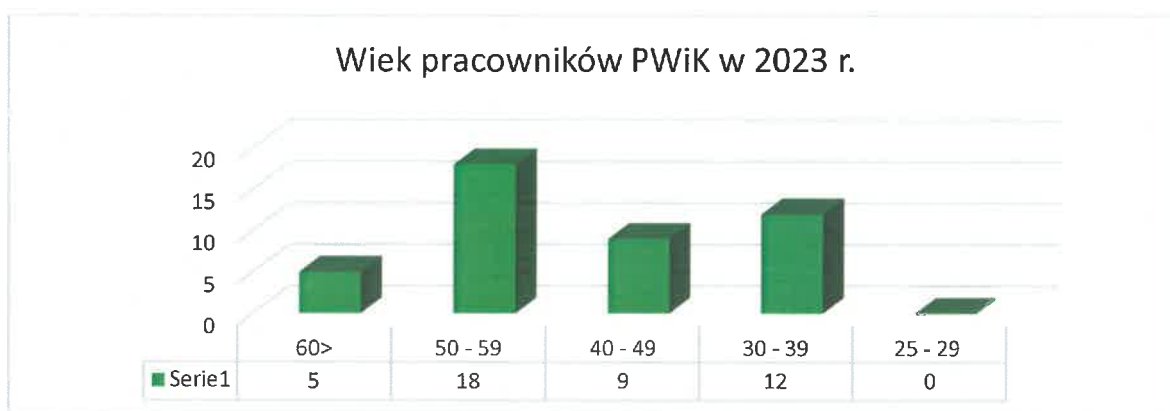


Wykres 12: Zatrudnienie pracowników w 2023 r.

W roku 2023 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 5,84%, w roku 2022 średnioroczne zatrudnienie wynosiło 46,62 natomiast w roku 2023 wynosiło 46,98. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2023 wzrosło o 12,2 %. Średnie miesięczne wynagrodzenie na jednego pracownika wzrosło z 5 456,13 zł do 6 120,25 zł brutto.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2023 roku został naliczony w wysokości 86 851,15 zł. Środki z funduszu zostały przeznaczone m.in. na dofinansowanie wypoczynku urlopowego organizowanego we własnym zakresie, pomoc materialną, działalność kulturalno-oświatową.



Wykres 13: Zatrudnienie pracowników w 2023 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 zleciowym.

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 2023 roku spółka przeprowadziła następujące remonty:

- remont środków transportowych i urządzeń	- 91 483,90 zł
- remont nawierzchni po awariach	- 44 966,63 zł
- serwis, konserwacje i przeglądy	- 128 519,02 zł
- remont pomp i agregatów	- 35 309,10 zł
- wymiana zasuw i hydrantów na terenie miasta Lidzbarka Warmińskiego	- 46 841,05 zł
- remont sieci wodociągowej w ulicy kolejowej, Olsztyńskiej i Warmińskiej	- 116 147,70 zł
- remont systemu automatyki na oczyszczalni	- 4 750,00 zł
- remont sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy Kanałowej	- 119 616,81 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	11 670,00	11 670,00	środki własne	zakup inwestycyjny
2.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	59 000,00	59 000,00	środki własne	zakup inwestycyjny
3.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	13 200,00	13 200,00	środki własne	zakup inwestycyjny
4.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	64 500,00	64 500,00	środki własne	zakup inwestycyjny
5.	Wykup z leasingu Koparki A316-Kanalizacja	0,00	2 590,00	2 590,00	środki własne	zakup inwestycyjny
6.	Wykup z leasingu Mercedes Actros - Woda	0,00	2 485,00	2 485,00	środki własne	zakup inwestycyjny
Razem inwestycje		0,00	153 445,00	153 445,00		

INWESTYCJE W BUDOWIE

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość z bilansu otwarcia	Poniesione wydatki w 2023 r.	Łączna wartość na 31.12.2023	Źródła finansowania	uwagi
1.	Budowa sieci wodociągowej w Strefie Uzdrawiskowej	124 656,51	35 375,21	160 031,72	środki własne	inwestycja zakończona
2.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Strefie Uzdrawiskowej	83 744,87	1 800,00	85 544,87	środki własne	inwestycja zakończona
3.	Rozbudowa sieci wodociągowej w ulicy Kapielowej	0,00	20 777,40	20 777,40	środki własne	inwestycja zakończona
4.	Wdrożenie systemu telemetrii (nakładki)	0,00	275 609,76	275 609,76	Środki własne (113 109,76) oraz dofinansowanie ze środków unijnych (162 500). Zakupiono także wodomierze do projektu za 12 797,55 zł, sfinansowane ze środków własnych. Wodomierze przyjęto jako niskocenne środki trwałe	Inwestycja zakończona w zakresie: dostawy systemu telemetrii, systemu e-BOK, kierownika projektu oraz dostawy wodomierzy wraz z nakładkami – zrealizowano 2276 sztuk z 2276.
5.	Modernizacja SUW Dąbrowskiego	323 118,31	58 841,05	381 959,36	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
6.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ulicach Dąbrowskiego - Olsztyńska	91 083,20	41 700,00	132 783,20	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
7.	Remont budynku przy ulicy Dąbrowskiego (Budynek gospodarczo-socjalny)	0,00	45 000,00	45 000,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
8.	Przecisk pod rzeką Łyną od ulicy Reja do Placu Młyńskiego	1 700,00	33 000,00	34 700,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
9.	Fotowoltaika na Oczyszczalni przy ulicy Kanałowej	0,00	240,00	240,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
10.	Uzbrojenie ulicy Kurpińskiego	0,00	12 000,00	12 000,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
11.	Uzbrojenie ulicy Kapielowej	0,00	1 805,00	1 805,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
Razem inwestycje		624 302,89	526 148,42	1 150 451,31		

Łączny poniesiony koszt na inwestycje rozpoczęte, zakończone oraz zakupy inwestycyjne w 2023 roku wyniósł 679 593,42 zł, w tym środki własne to 523 093,42 zł. W roku 2023 przyjęto inwestycje zakończone na wartość 541 963,75 zł oraz zakupy inwestycje na wartość 153 445,00 zł, to jest przyjęto środki trwałe na łączną kwotę 695 408,75 zł.

Inwestycja pn. Telemetria na służbie mieszkańców – uruchomienie usług elektronicznych przez PWIK Sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim to jedna z największych inwestycji w ciągu ostatnich lat.

W 2019 r. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie projektu pn. "Telemetria na służbie mieszkańców - uruchomienie usług przez PWIK sp. z o.o." w ramach Osi Priorytetowej 3 – „Cyfrowy Region” Działanie 3.1 – „Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e- usług publicznych” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Całkowita wartość projektu 2.739.128,11 zł. Dnia 30 września 2019 r. Spółka podpisała umowę na dofinansowanie. Inwestycje realizowano od 2020 roku i w roku 2023 ją zakończono. W wyniku przedmiotowego projektu opracowano i wdrożono system telemetrii – EBOK oraz zakupiono 2 276 sztuk wodomierzy wraz z modułami do transmisji danych.

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 2022 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński Przedsiębiorstwo świadczyło w 2023 r. usługi usuwania awarii i konserwacji sieci kanalizacji deszczowej;
- w ramach podpisanej w miesiącu styczniu 2021 r. umowy z Gminą Kiwity w roku 2023 PWiK sp. z o.o. dokonywało odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;
- w ramach podpisanej w miesiącu styczniu 2023 r. umowy z EKO SYSTEM sp. z o.o. Przedsiębiorstwo dokonywało odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;
- w ramach podpisanej w miesiącu kwietniu 2021 r. umowy z POLMLEK Sp. Z o.o. wynajęło aerator AQUA TURBO;
- w ramach podpisanej w miesiącu lipcu 2021 r. umowy z ZIMBAR ZBIGNIEW ADAMOWICZ dokonywało odbioru dostarczanych odpadów oraz ścieków przemysłowych;
- w ramach podpisanej w miesiącu grudniu 2022 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński oraz aneksu z sierpnia 2023 roku w 2023 r. świadczone usługi zarządzania, konserwacji i

administrowania obiektem tężni solankowych oraz obsługi technicznej budynku pawilonu zdrowia;

- w ramach podpisanej w miesiącu lutym 2023 r. umowy z kancelarią Radcy Prawnego „Opinio Doctorum PWiK sp. z o.o. w roku 2023 wykonało prace w zakresie budowy sieci wodociągowej w miejscowości Blanki;

- w ramach podpisanej w miesiącu lutym 2023 r. umowy z Ryszardem Rossochackim PWiK sp. z o.o. w roku 2023 wykonała prace w zakresie budowy sieci wodociągowej w miejscowości Lidzbark Warmiński;

- w ramach podpisanej w miesiącu czerwcu 2023 r. umowy z Robertem Bartzakiem PWiK sp. z o.o. w roku 2023 wykonała prace w zakresie budowy przyłącza wodociągowego w miejscowości Lidzbark Warmiński;

- w ramach podpisanej w miesiącu lipcu 2023 r. umowy z Robertem Bartzakiem PWiK sp. z o.o. w roku 2023 wykonała prace w zakresie budowy sieci wodociągowej w miejscowości Lauda;

- w ramach podpisanej w miesiącu lipcu 2023 r. umowy z Biurem Pośrednictwa Budowlanego Anna Jaworowska PWiK sp. z o.o. w roku 2023 rozpoczęło wykonanie prac w zakresie budowy sieci kanalizacji sanitarnej, przyłączy wodociągowych i sieci kanalizacji deszczowej w miejscowości Lidzbark Warmiński;

- w ramach podpisanej w miesiącu kwietniu 2023 r. umowy z Gminą Miejską Lidzbark Warmiński Przedsiębiorstwo świadczyło usługi konserwacji i administrowania fontann miejskich.

VI. PRZYCHODY I KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU SPÓŁKI

Za 2023 r. Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 10 817,20 tys. zł, natomiast koszty Spółki w 2023 r. wyniosły 10 545,23 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 9 336,71 tys. zł, co stanowi 86,31 % całości przychodów. Inne źródła przychodów:

- sprzedaż usług tj. usług wod-kan oraz usług zleconych – 971,73 tys. zł (8,98 % całości przychodów),

- sprzedaż pozostała (myjnia, pozostałe) – 99,27 tys. zł (0,92 % całości przychodów),

- przychody finansowe – 18,85 tys. zł (0,17 % całości przychodów),

- pozostałe przychody operacyjne – 390,64 tys. zł (3,61 % całości przychodów).

Podsumowując ogólna sprzedaż danego roku była niższa o 3,1% 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 2023 były wyższe o 115,3% w stosunku do roku ubiegłego. Wynika to przede wszystkim ze wzrostu stóp procentowych, w tym oprocentowania na rachunkach bankowych.

~~Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim przychody uzyskane ze sprzedaży~~ środków trwałych, dopłat z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, otrzymane odszkodowanie, międzyokresowe przychody wynikające z dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Przychody operacyjne w 2023 roku były niższe o 477% w stosunku do roku ubiegłego.

W 2023 roku ogólne koszty nieznacznie spadły o około 1,97 % 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 31.12.2023 r. wyniosły 8 922,43 tys. zł i zwiększyły się w stosunku do stanu na początku roku o 5,20 % tj. o 440,91 tys. zł. W okresie sprawozdawczym nastąpił wzrost aktywów trwałych o 8,58 tys. zł oraz wzrost aktywów obrotowych o 432,33 tys. zł, tj. o 29,75 %.

W ogólnej strukturze aktywów Spółki zdecydowanie przeważały aktywa trwałe. W aktywach obrotowych zmniejszyły się zapasy o 22,35 tys. zł, nastąpił wzrost należności krótkoterminowych o 422,21 tys. zł oraz nieznaczny spadek inwestycji krótkoterminowych o 20,34 tys. zł oraz wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 52,82 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 2023 r. nastąpił wzrost kapitału własnego o 212,34 tys. zł, wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 189,26 tys. zł oraz wzrost rozliczeń międzyokresowych o wartość 39,31 tys. zł. Wzrost rozliczeń międzyokresowych wynika z dofinansowania inwestycji „Telemetria na służbie mieszkańców – uruchomienie usług elektronicznych przez PWIK Sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim”, która będzie rozliczana w czasie przyszłym.

VIII. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Za 2023 rok działalność Spółki zamknęła się wynikiem finansowym netto - zysk w kwocie 212 340,75 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 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok	Zmiana
1.	Suma bilansowa	8 922 429,09	8 481 517,62	440 911,47
2.	Wynik finansowy netto	212 340,75	331 527,88	119 187,13

Wskaźniki finansowe

1) Wskaźniki rentowności

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2022 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%	$\frac{331\ 527,88}{8\ 481\ 517,62}$	3,91%	- 1,53%
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%	$\frac{331\ 527,88}{6\ 164\ 862,51}$	5,38%	- 2,05%

2) Wskaźnik sprawności działania

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2022 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	$\frac{10\ 890\ 181,00}{8\ 481\ 517,62}$	1,28	-0,11
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	$\frac{10\ 890\ 181,00}{7\ 028\ 071,45}$	1,55	-0,07

3) Wskaźnik zadłużenia/finansowania

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2022 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	$\frac{2\,316\,655,11}{6\,164\,862,51}$	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	$\frac{6\,164\,862,51}{2\,316\,655,11}$	2,66	-0,15
3.	Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$	>1	$\frac{6\,377\,203,26}{7\,036\,644,33}$	0,91	$\frac{6\,164\,862,51}{7\,028\,071,45}$	0,88	0,03
4.	Trwałość struktury finansowania = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{pasywa ogółem}}$	max	$\frac{6\,377\,203,26}{8\,922\,429,09}$	0,71	$\frac{6\,164\,862,51}{8\,481\,517,62}$	0,73	-0,02

4) Wskaźnik płynności

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2022 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	$\frac{1\,453\,446,17}{667\,344,87}$	2,18	0,02
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	$\frac{(1\,453\,446,17 - 144\,873,38 - 78\,008,14)}{667\,344,87}$	1,84	0,07
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	$\frac{493\,395,48}{667\,344,87}$	0,74	-0,19

5) Wskaźnik rotacji

Lp.	Wskaźnik	Wartość pożądana	2023 rok		2022 rok		Zmiana
1.	Wskaźnik rotacji zapasów = $\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{wartość zapasów}}$	max	$\frac{10\,407\,710,67}{122\,523,74}$	84,94	$\frac{10\,890\,181,00}{144\,873,38}$	75,17	9,77
2.	Wskaźnik rotacji należności = $\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{średni poziom należności}}$	max	$\frac{10\,407\,710,67}{948\,274,68}$	10,96	$\frac{10\,890\,181,00}{848\,827,44}$	12,83	-1,87

3.	$\frac{\text{Wskaźnik rotacji zobowiązań} \\ \text{zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}} \times 365 \text{ dni}$	$\frac{856\,604,36}{10\,407\,710,67} \times 365 \text{ dni}$	30,04	$\frac{667\,344,87}{10\,890\,181,00} \times 365 \text{ dni}$	22,37	-7,67
----	--	--	-------	--	-------	-------

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.

Spółka w roku 2023 korzystała z „Rządowej tarczy Solidarnościowej” na podstawie ustawy z dnia 7 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz w 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 1704 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku oraz w 2024 roku (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 195 z późn. zm.). Na podstawie powyższych aktów Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji

sp. z o.o. w roku 2023 miała gwarantowaną cenę maksymalną za energię elektryczną w wysokości 785 zł/MWh. W miesiącach, gdy cena giełdowa energii przewyższała cenę gwarantowaną Spółka korzystała ze wsparcia.

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. Czynnikiem mikroekonomicznym jest 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 2023 r. w kwocie 212 340,75 zł przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego, który obecnie wynosi 3 726 075,41 zł.

Lidzbark Warmiński, 29.03.2024 r.

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)