

URZĄD MIEJSKI
74-200 Pyrzyce, Plac Ratuszowy 1
Wydział Gospodarki Komunalnej,
Środowiska i Rolnictwa



Druk nr 624/23

Pan
Mariusz Majak
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Pyrzycach

Nasz znak: GKŚiR.0232.2.2023

Pyrzyce, dnia 17 października 2023 r.

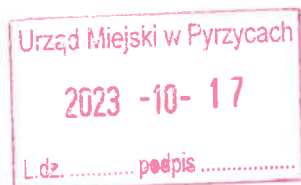
W załączeniu przekazuję Informację z działalności Pyrzyckiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Spółka z o. o. w Pyrzycach, która będzie przedmiotem obrad Sesji Rady Miejskiej w Pyrzycach w dniu 26 października 2023 r.

BURMISTRZ
Marzena Podzińska



PYRZYCKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SPÓŁKA Z O.O.
74-200 PYRZYCE UL. KOŚCIUSZKI 26
TEL. (0-91) 579 19 60, FAX. (0-91) 570 12 25
<http://www.ppkpyrzyce.pl> e-mail sekretariat@ppkpyrzyce.pl
NIP 853-00-02-896 REGON 810877503
SĄD REJONOWY W SZCZECINIE XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY
KRS 0000209900
WYSOKOŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO 15 251 350,00 ZŁ
65 LAT DZIAŁALNOŚCI NA ZIEMI PYRZYCKIEJ

Pyrzyce dnia 16.10.2023r.



Pani
Marzena Podzińska
Burmistrz Pyrzyce
Plac Ratuszowy 1
74-200 Pyrzyce

L. Dz. ZPS/KW/4265/2023

INFORMACJA NA TEMAT FUNKCJONOWANIA PYRZYCKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNALNEGO SPÓŁKA Z O.O. ZA ROK 2022 I 8 MIESIĘCY 2023R.

1. DANE OGÓLNE O SPÓŁCE

Pyrzyckie Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o. o. w Pyrzycach jest Spółką prawa handlowego, mającą charakter przedsiębiorstwa wielobranżowego, wielozakładowego, działającą na podstawie Kodeksu spółek handlowych i Aktu Założycielskiego Spółki.

Spółka powstała 18.03.1996r. i jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Gospodarczym w Szczecinie pod nr 0000209900. Kapitał zakładowy wynosi 15.251.350,00 zł. Gmina Pyrzyce posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

W 2022r. nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej. W czerwcu 2023r. na kolejną 3-letnią kadencję została powołana Rada Nadzorcza w składzie:

1. Arkadiusz Cysek – Przewodniczący,
2. Anna Wilczek – Zastępca Przewodniczącego,
3. Roman Mol – Członek,
4. Maciej Skotarczak - Członek
5. Anita Kawalec – Członek.

Funkcje właścicielskie w Spółce w imieniu Gminy Pyrzyce sprawuje Burmistrz Pyrzyce a na zewnątrz reprezentuje ją jednoosobowy Zarząd. Funkcję Prezesa Zarządu od 2010r. sprawuje Krzysztof Wancierz.

2. PRZEGLĄD DZIAŁAŃ

Celem przedsiębiorstwa jest bieżące i stałe zaspokajanie potrzeb ludności a także potrzeb Miasta i Gminy Pyrzyce w podstawowe usługi komunalne, które są usługami o charakterze użyteczności publicznej.

Przedmiotem działalności Spółki w 2022 r. było:

1. dostawa wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;
2. wywóz odpadów stałych i płynnych z nieruchomości;
3. utrzymanie w odpowiednim stanie technicznym i sanitarno-estetycznym urządzeń komunalnych stanowiących własność Gminy (cmentarze komunalne, dom przedpogrzebowy);
4. wykonywanie usług w zakresie:
 - usług pogrzebowych
 - zarządzania gminnym zasobem mieszkaniowym
 - budowy oraz modernizacji sieci i instalacji wodociągowo-kanalizacyjnych.

W strukturze organizacyjnej Spółki działalność gospodarczą w 2022r. prowadziły dwa zakłady:

- Zakład Wodociągów i Kanalizacji,
- Zakład Usług Komunalnych.

3. INFORMACJA O DZIAŁANOŚCI GOSPODARCZEJ ZAKŁADÓW

3.1 Zakład Wodociągów i Kanalizacji (ZWIK).

Zakład Wodociągów i Kanalizacji zajmuje się ujmowaniem, uzdatnianiem i dostarczaniem wody, odbieraniem i oczyszczaniem ścieków oraz wykonuje usługi związane z naprawą i modernizacją sieci i urządzeń oraz budową przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych.

Dostarczanie wody

Zanim woda dotrze do odbiorców jest poddawana procesowi uzdatniania, który odbywa się w Stacji Uzdatniania Wody (SUW) znajdującej się w Pyrzycach przy ul. Warszawskiej 24. Następnie kierowana jest do zbiornika wody pitnej o pojemności 3.000 m³ i tłoczona poprzez zestaw pompowy do miasta. W razie konieczności woda dezynfekowana jest przy użyciu podchlorynu sodu w wydzielonym pomieszczeniu hali technologicznej. Po zakończeniu procesu uzdatniania wody - przy pomocy pomp – woda jest wtłaczana do dwóch magistrali wodociągowych a następnie do sieci rozdzielczej i dostarczana do odbiorców.

Procesy uzdatniania i dystrybucji wody są zautomatyzowane, sterowane i monitorowane przez pracowników stacji uzdatniania wody. Wykwalifikowani pracownicy, korzystający z nowoczesnych systemów automatyki i monitoringu, dbają o prawidłowe działanie stacji uzdatniania, utrzymywanie reżimów technologicznych oraz o nieprzerwaną dostawę wody do miasta. Praca odbywa się w systemie dwuzmianowym, 24-godzinnym, siedem dni w tygodniu.

Obszarem usług wodociągowych wykonywanych przez Przedsiębiorstwo jest miasto Pyrzyce. Łączna długość sieci wodociągowej eksploatowanej przez Spółkę oraz przyłączy wynosi 42,5 km, z tego:

sieć magistralna Ø 175-300	7,3 km
sieć rozdzielcza Ø 80-250	21,9 km
sieć przyłączy Ø 20-80	13,3 km

Sieć wodociągowa : wykonana jest z

Żeliwa - 53,0%

PE –	22,0%
PCW –	20,4%
AC -	4,6%

62% sieci wodociągowej ma więcej niż 50 lat.

Z dniem 01.01.2021r. Przedsiębiorstwo przyjęło nowych odbiorców wody zlokalizowanych przy ul. Obojno i Rycerza Przybora, dla których dostawcą wody były Wodociągi Zachodniopomorskie Spółka z o.o. w Goleniowie. Właścicielem tej infrastruktury wodociągowej jest Gmina Pyrzyce, która przekazała tę infrastrukturę na podstawie umowy zarządzania siecią wodociągową Pyrzyckiemu Przedsiębiorstwu Komunalnemu Spółka z o.o.

Ponieważ woda z tych ujęć była bardzo złej jakości Przedsiębiorstwo wykonało sieć wodociągową z ul. Obojno do ul. Ciepłowniczej o długości 1,2 km by odbiorcy wody mogli korzystać z wody dobrej jakości z sieci miejskiej.

Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

Zgodnie z ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków ścieki komunalne to „*ścieki bytowe lub mieszanina ścieków bytowych ze ściekami przemysłowymi albo wodami opadowymi lub roztopowymi będącymi skutkiem opadów atmosferycznych, odprowadzane urządzeniami służącymi do realizacji zadań własnych gminy w zakresie kanalizacji i oczyszczania ścieków komunalnych*”. Miasto Pyrzyce nie należy do tych, w których przemysł stanowi znaczny udział w sprzedaży usług kanalizacyjnych.

Ścieki odprowadzane do sieci kanalizacyjnej dopływają do pompowni głównej, która znajduje się przy ul. Niepodległości w Pyrzycach. Ścieki powstające w nieruchomościach, które nie są przyłączone do sieci kanalizacyjnej, dowożone są wozami asenizacyjnymi do kontenerowej stacji zlewnej wyposażonej w urządzenia do pomiaru, ewidencji i kontroli parametrów zrzucanych ścieków.

Na terenie pompowni głównej odbywa się proces mechanicznego oczyszczania ścieków. Krata mechaniczna zatrzymuje grubsze części wleczone i pływające. W piaskowniku natomiast odbywa się proces usuwania ze ścieków części mineralnych po czym ścieki kierowane są rurociągami tłocznymi na teren oczyszczalni ścieków, która znajduje się przy ul. Stargardzkiej w Pyrzycach, gdzie następuje ich oczyszczenie. Po biologicznym oczyszczeniu ścieki odpływają grawitacyjnie do stawu ściekowego lub koryta pomiarowego, a następnie do odbiornika, jakim jest Kanał Młyński (rzeka Sicina). Na oczyszczalni i pompowni głównej zastosowany jest nowoczesny system monitoringu i sterowania procesami technologicznymi przez automatykę kontrolno-pomiarową. Stosowana technologia oczyszczania ścieków zapewnia bardzo stabilną redukcję zanieczyszczeń oraz łatwiejszą i bezpieczniejszą pracę oczyszczalni.

Obszarem usług kanalizacyjnych jest miasto Pyrzyce oraz miejscowości Mechowo i Letnin położone na terenie wiejskim Gminy Pyrzyce. Łączna długość sieci kanalizacyjnej eksploatowanej przez Spółkę wynosi 40,2 km.

Struktura według technologii wykonania:

Kamionka –	65%
PCW –	31%
Beton –	4%

75% sieci kanalizacyjnej na powyżej 50 lat.

Spółka korzystając z pożyczki udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przebudowała kolektor kanalizacji sanitarnej w ul.

Sikorskiego – Lipiańskiej - Mickiewicza oraz kolektor kanalizacji sanitarnej w ul. Ciepłowniczej - Poznańskiej do Placu Wolności.

Wykonanie tego projektu zlikwidowało „wąskie gardła”, z którymi mieliśmy do czynienia przed modernizacją na obu przyzecznych rondach. Poprawiło to spływ ścieków z ulic Szczecińskiej i Bogusława oraz Mickiewicza i Lipiańskiej. Inwestycja została zakończona we wrześniu 2022r.

Przychody Zakładu Wodociągów i Kanalizacji zapewnia obecnie obowiązująca taryfa na wodę i ścieki, która weszła w życie w dniu 13.05.2022r. Niestety nie obejmuje ona drastycznego wzrostu kosztów działalności, których nie można było przewidzieć w chwili jej składania, a które wynikają z sytuacji zewnętrznej, niezależnej od Spółki. Są nimi przede wszystkim, gwałtowne wzrosty kosztów energii elektrycznej, oprocentowania kredytów bankowych i pożyczki z NFOŚiGW, wzrost inflacji, która przekłada się na wzrost cen wszystkich materiałów eksploatacyjnych i usług świadczonych na rzecz Spółki.

Oprócz wykonywania zadań własnych Gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków, Zakład Wodociągów i Kanalizacji wykonuje również roboty odpłatne w zakresie wykonywania przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych dla mieszkańców Miasta i Gminy oraz innych robót budowlano-montażowych (udrażnianie przyłączy kanalizacyjnych, roboty na sieciach wewnętrznych u klientów, konserwacja lub naprawa urządzeń itp.).

WYKONANIE RZECZOWE USŁUG WOD-KAN za 2021/2022 (w m³)

Wyszczególnienie	2021	2022
Sprzedaż wody	492 650	489 801
Sprzedaż ścieków	514 497	542 904

Sprzedaż usług wodociągowych w ujęciu rzeczowym za 2022r w porównaniu do 2021r:
- dla wody była niższa o 2 849 m³
- dla ścieków była ona wyższa o 28 407 m³
Przyczyną wzrostu sprzedaży ścieków w porównaniu do roku poprzedniego pomimo zmniejszenia sprzedaży wody jest znacznie wyższy wzrost sprzedaży ścieków z wód opadowych i roztopowych, które wpływają do kanalizacji.

Tabela nr 1. PRZYCHODY I KOSZTY USŁUG WOD - KAN za 2021/2022

Działalność	koszty 2021	Koszty 2022	Przychody 2021	Przychody 2022	Wynik finansowy 2021	Wynik finansowy 2022
Wodociągi	2 954 922	3 538 184	2 565 629	2 835 667	- 389 293	- 702 517
Kanalizacja	4 868 993	5 112 340	4 600 600	5 054 218	- 268 393	- 58 122
Roboty i usługi odpłatne	182 179	281 129	179 518	359 705	- 2 661	78 576
Razem	8 006 094	8 931 653	7 345 748	8 249 590	- 660 346	- 682 063

Pierwsza taryfa Spółki weszła w życie według nowych zasad w dniu 12.06.2018r. w wysokości dotychczasowej na trzy lata do 11.06.2021r bez zwłoki. Problemy finansowe w działalności wod-kan pojawiły się w 2020r. gdyż obowiązująca taryfa nie obejmowała niżej wymienionych zadań inwestycyjnych:

1. wymiany sieci wodociągowej w ulicy Głowackiego wykonanej systemem gospodarczym w 2019r;
2. w latach 2020-2021 przeprowadzona została systemem gospodarczym modernizacja sieci wodociągowej w ul. Staromiejskiej;
3. w 2020r. rozpoczęto wymianę wodomierzy przystosowanych do zdalnego odczytu;
4. w grudniu 2020r. rozpoczęta została duża inwestycja pn. „Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Pyrzycach”, która finansowana była pożyczką udzieloną w dniu 29.04.2020r. przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

W związku z powyższym na podstawie art. 24j ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków (dalej: uzzwzoś) Spółka złożyła w dniu 29.04.2020r wniosek o skrócenie obowiązywania dotychczasowej taryfy i zatwierdzenie nowej. Ponieważ procedura wydania decyzji się przedłużała a 11.02.2021r upływał termin złożenia wniosku taryfowego w trybie ustawowym (art. 24b uzzwzoś) tj. 120 dni przed ustawowym dniem wygaśnięcia taryfy (12.06.2021), Spółka zmuszona została wycofać wniosek w trybie skrócenia taryfy by mogła złożyć wniosek w zwykłym trybie ustawowym. Złożony w dniu 11.02.2021 wniosek taryfowy za wodę i ścieki w trybie ustawowym procedowany był ponad rok i taryfa ostatecznie weszła w życie 13.05.2022r.

Z powyższego wynika, że okres trzech lat obowiązywania taryfy jest zbyt długi by mogła obowiązywać bez potrzeby jej zmiany. Z powyższego wynika również bardzo duża przewlekłość w/w procedur. Do tego nałożyły się całkiem nowe przyczyny, które pojawiły się po terminie złożenia wniosku w skali, której nie można było przewidzieć w tym:

- wysoka inflacja
- bardzo wysoki wzrost cen energii
- wysoki wzrost kosztów finansowych (odsetek bankowych)
- wzrost kosztów działalności wod-kan spowodowany podjęciem działalności inwestycyjnej (amortyzacja, podatek od nieruchomości opłaty za ułożenie infrastruktury w drodze wojewódzkiej, powiatowej).

Procedura zatwierdzenia nowej taryfy pomimo, że zgodnie z przepisami powinna trwać 45 dni trwała ponad rok. Taryfa, która została w końcu zatwierdzona przez Regulatora nie pokrywa wszystkich kosztów działalności. Dlatego też Spółka w dniu 29.11.2022r. w trybie art. 24j uzzwzoś złożyła w Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej w Szczecinie Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie wniosek o skrócenie obowiązywania dotychczasowej taryfy i zatwierdzenie nowej. Wniosek nie został przez Regulatora rozpatrzony. W sprawie na skutek skargi na beczynność organu korzystny dla Spółki wyrok wydał w dniu 31.05.2023r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Szczecinie. Obecnie sprawa zawisła w Naczelnym Sądzie Administracyjnym w Warszawie wskutek złożenia przez Regulatora skargi kasacyjnej od wyroku WSA.

Polityka Regulatora polegająca na celowym przedłużaniu procesu weryfikacji wniosków taryfowych i odmowy ich zatwierdzenia powoduje, że bardzo trudnej sytuacji finansowej znalazła się niemal cała branża wod-kan. Wg danych na koniec 2022r. dostępnych w Izbie

Gospodarczej Wodociągi Polskie ponad 70% przedsiębiorstw wod-kan w Polsce zanotowało stratę na działalności oraz ma coraz większe problemy z płynnością finansową lub ją trwale utraciło. Realny jest scenariusz zagrożenia ciągłości dostaw wody i oczyszczania ścieków.

Spółka zmuszona jest do stosowania cen i stawek opłat dotychczasowych tj. poniżej kosztów. Działalność wod-kan w latach 2021-2022 zanotowała bardzo wysokie straty.

3.2 Zakład Usług Komunalnych (ZUK)

Zakład wykonuje usługi wywozu nieczystości stałych i płynnych, administruje cmentarze komunalne, świadczy usługi pogrzebowe oraz inne usługi odpłatne.

Wywóz nieczystości stałych z nieruchomości zamieszkałych jest realizowany na terenie gminy Pyrzyce, Przelewice i Kozielice na podstawie umów zawartych w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych. ZUK wykonuje również usługi wywozu odpadów stałych z nieruchomości niezamieszkałych na terenie gmin: Pyrzyce, Przelewice, Kozielice, Warnice, Lipiany. Usługi te wykonywane są na podstawie umów zawartych z właścicielami tych nieruchomości. Dla realizacji tych zadań ZUK dysponuje flotą 4 śmieciarek w tym jednej dwukomorowej i jednej z funkcją mycia pojemników, 2 hakowców, 2 samochodów ciężarowych do 3,5t przystosowanych do zbierania odpadów selektywnych oraz 1 ciągnikiem wraz z przyczepami.

Na terenie bazy Przedsiębiorstwa przy ul. Kościuszki 26 znajduje się również Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK), do którego mieszkańcy gmin Pyrzyce, Przelewice i Kozielice mogą przywozić odpady selektywne i problemowe powstające w ich nieruchomościach. Zebrane przez Spółkę odpady są przekazywane zgodnie z Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami do instalacji, które je zagospodarowują.

Wywóz nieczystości płynnych realizowany jest na terenie gmin Powiatu Pyrzyckiego na podstawie umów zawartych z właścicielami zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków. Ścieki ze zbiorników bezodpływowych są opróżniane przy pomocy samochodów asenizacyjnych i transportowane do oczyszczalni. Zadania te realizowane są dwoma samochodami asenizacyjnymi.

ZUK zarządza również cmentarzami komunalnymi w gminie Pyrzyce i Kozielice. Świadczy profesjonalne usługi pogrzebowe na terenie całej Polski. Zakład realizuje również na zlecenie klientów inne usługi odpłatne

Tabela nr 2. WYKONANIE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW i ZYSKU ZUK za 2021/2022r

Działalność	koszty 2021	Koszty 2022	Przychody 2021	Przychody 2022	Wynik finansowy 2021	Wynik finansowy 2022
Wywóz nieczystości stałych	7 150 107	8 713 069	7823133	8 687 567	673 026	- 278 678
Wywóz nieczystości płynnych	316 308	363 431	331 116	344 785	14 808	- 18 646
Usługi pogrzebowe	395 802	361 243	403 211	362 758	7 409	1 515
Cmentarz	438 288	466 320	442085	484 128	3 797	17 808
Pozostałe usługi	76 306	103 664	108 863	144 343	32 557	40 679
Razem ZUK	8 376 811	10 007 727	9 108 408	10 023 581	731 598	15 854

Nie wszystkie usługi zakładu za 2022r. były rentowne. Po raz pierwszy mieliśmy do czynienia z sytuacją gdy największa działalność, która zawsze przynosiła największe dochody zanotowała stratę. Gdyby Spółka nie świadczyła usługi usuwania odpadów na terenie innych gmin strata na tej działalności byłaby jeszcze wyższa.

Przyczyną takiej sytuacji jest gwałtowny i bezprecedensowy wzrost kosztów działalności który nastąpił w 2022r., szczególnie od dnia ataku Rosji na Ukrainę. Ceny paliw, energii, materiałów eksploatacyjnych, pojemników i worków na śmieci, usług utylizacji odpadów, przeglądów pojazdów wzrosły w sposób nienotowany w przeszłości i z uwagi na charakter umów i terminy ich obowiązywania skutki ich wzrostu nie mogły być przeniesione w krótkim czasie na ceny usług, świadczonych przez Spółkę.

Ceny wywozu i utylizacji odpadów w kraju rosną i będą rosły, gdyż nakładane są na branżę coraz to nowsze regulacje, obowiązki, wskaźniki do osiągnięcia i ta polityka się nie zmieni gdyż wynika z szerszej polityki Unii Europejskiej. Dlatego też blokowanie wzrostu cen usług przy wysokiej inflacji i bez zapewnienia realnego wsparcia dla branży doprowadzi do jej kryzysu i pogorszenia stanu środowiska naturalnego.

3.3. Działalność pozostała

Jak w każdym przedsiębiorstwie wielobranżowym, oprócz działalności podstawowych wykonywanych przez podstawowe zakłady, osiągane są przychody z wykonywania innych usług:

Tabela nr 3. Przychody, koszty i zysk pozostałej działalności za 2022

Rodzaj działalności	koszty	przychody	wynik
Działalność handlowa	10 541	12 909	2 367
Sprzedaż węgla	55 965	118 488	62 523
Dzierżawa pomieszczeń	95 187	95187	0
Zarządzanie zasobem mieszkaniowym Gminy Pyrzyce	215 555	218 738	3 183
Razem	377 248	445 323	68 075

Wykonywanie działalności handlowej nie jest podstawowym celem Spółki, a jej występowanie, sprzedaż innych materiałów lub towarów takich jak pojemniki na odpady jest bardzo mała, natomiast sprzedaż węgla wcześniej nie występowała. Działalność ta za rok 2022 wykazała zysk.

Usługi zarządzania zasobami mieszkaniowymi Gminy Pyrzyce, będących jej własnością, są wykonywane przez Spółkę od czasu gdy poprzedni wykonawca tego zadania tj. PPM Sp. z o.o. upadł. Za 2022r przychody pozwoliły pokryć poniesione koszty i osiągnąć zysk na działalności.

Dla poprawy efektywności wykorzystania majątku, Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe i osiąga z tego tytułu przychody, które pomniejszają koszty ogólnozakładowe do rozliczenia na poszczególne działalności podstawowe Spółki.

Dla poprawienia jakości obsługi, Spółka uruchomiła i stale rozwija elektroniczne biuro obsługi klienta. Nasz klient po zalogowaniu otrzymuje informacje o usługach wykonywanych na jego rzecz, wystawionych fakturach, dokonanych płatnościach i stanach wodomierza.

Spółka umożliwiła naszym klientom dokonywanie bezgotówkowych płatności w kasie. Spółka prowadzi stronę internetową, posiada również profil na Facebooku, na którym publikowane są bieżące informacje dotyczące m.in. harmonogramu wywozu odpadów,

sposobu segregacji odpadów, realizowanych inwestycjach, planowanych przerw w dostawie wody oraz awarii wodociągowo-kanalizacyjnych itp.

4. DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE za 2022r. (w zł)

Rachunek zysków i strat prezentuje wynik finansowy na trzech poziomach:

1. na sprzedaży
2. na działalności operacyjnej
3. na działalności gospodarczej

Przychody w roku 2022 wyniosły 18 709,2 tys. zł, koszty działalności 19 307,3 tys. zł oraz strata na sprzedaży w wysokości 598,1 tys. zł. Przyczyną straty na sprzedaży były wysokie straty na działalności ZWiKi bardzo niski zysk w Zakładzie Usług Komunalnych.

Oprócz działalności operacyjnej w jednostce występuje pozostała działalność operacyjna. W przypadku Spółki wysoki poziom pozostałych przychodów operacyjnych to efekt udzielonej Spółce w latach 2014 – 2015 dotacji na finansowanie inwestycji pn.: „Modernizacja oczyszczalni ścieków oraz budowa sieci kanalizacyjnej w Pyrzycach” a w 2008r. dotacji na wymianę sieci wodociągowej. Przychody z tego tytułu mają charakter długoterminowy i będą występowały tak długo, jak długo będą się amortyzowały środki trwałe powstałe z inwestycji finansowanych z udziałem dotacji, co ma korzystny wpływ na rentowność na działalności gospodarczej Spółki.

Tabela nr 4

I.p.	Wyszczególnienie	wartość (w tys. zł)
1.	pozostałe przychody operacyjne	321,7
2.	pozostałe koszty operacyjne w tym:	2,3
	- strata ze zbycia środków trwałych	
	- pozostałe koszty operacyjne	2,3
3.	Zysk + strata – (poz. 1-2)	+ 319,4

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe stanowią niewielką kwotę, natomiast koszty finansowe (odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów bankowych, pożyczki z NFOŚiGW i leasingów) od kilku lat stanowią znaczną pozycję kosztów. Przyczyną wzrostu kosztów finansowych w 2022r jest:

- finansowanie przez Spółkę inwestycji kredytem i pożyczką.
- bardzo wysoki wzrost stóp procentowych NBP dla kapitału na rynku międzybankowym.

W związku z podjęciem w 2020r. inwestycji w infrastrukturze kanalizacyjnej projektu pn. „Modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w Pyrzycach” finansowanej pożyczką, udzieloną przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, mamy gwałtowny wzrost kosztów finansowych. Oprócz pożyczki z NFOŚiGW, Spółka spłaca kredyt inwestycyjny zaciągnięty w roku 2011r. na sfinansowanie wkładu własnego inwestycji modernizacji oczyszczalni ścieków. Posiada też kredyt obrotowy na finansowanie majątku obrotowego, bez którego Spółka nie byłaby w stanie regulować zobowiązań.

W ostatnich dwóch latach pojawił bardzo poważny problem w działalności wod-kan, który wcześniej nie występował. Chodzi tu o działanie organu regulacyjnego w zakresie taryf

na wodę i ścieki. Przewlekłość procedury taryfowej zmusza Spółkę do stosowania cen i stawek opłat poniżej kosztów, generuje straty i pogarsza sytuację finansową Spółki w stopniu nienotowanym wcześniej. Podjęcie inwestycji oraz skokowe podniesienie w roku 2022 przez Narodowy Bank Polski stóp procentowych powoduje, że odsetki bankowe od kredytów i pożyczki o których wyżej mowa wzrosły z poziomu 235,2 tys. zł na koniec grudnia 2021 do 699,2 tys. zł na koniec grudnia 2022. Jest to kwota niebagatelna i niemożliwa do udźwignięcia przez Spółkę bez pilnej zmiany taryfy za wodę i ścieki. Poniżej tabela z porównaniem przychodów i kosztów finansowych w latach 2021 i 2022.

Tabela nr 5.

l.p.	Wyszczególnienie	2021	2022
1.	Przychody finansowe (w tys. zł)	8,3	11,1
2.	Koszty finansowe	235,2	699,2
3.	Strata – (poz. 1-2)	- 226,9	-688,1

Po uwzględnieniu straty na przychodach i kosztach finansowych, Spółka poniosła za 2022r. stratę brutto w wysokości 966,8 tys.= (-278,7-688,1), podczas gdy w roku poprzednim osiągnęła zysk brutto w wysokości 249,1 tys. zł. Po uwzględnieniu obowiązkowego zmniejszenia zysku o 87,9 tys. zł. strata netto za 2022 r. wyniosła 1 054,6 tys. zł, podczas gdy za rok poprzedni osiągnęła zysk netto w wysokości 162,0 zł. Z powyższego wynika bardzo duże pogorszenie sytuacji ekonomicznej i finansowej Spółki. W latach poprzednich zysk netto zwiększał kapitał zapasowy natomiast za rok 2022 strata netto zmniejszyła kapitał zapasowy o kwotę 1 054,6 tys. zł.

Mając powyższe na uwadze Zarząd Spółki w porozumieniu z Radą Nadzorczą i Wspólnikiem podjął niezbędne działania zmierzające do poprawy sytuacji w roku 2023.

5. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 8 MIESIĘCY 2023r.

Analiza obejmuje przychody, koszty, wynik finansowy oraz sprzedaż usług wod-kan w ujęciu rzeczowym i ma charakter analizy porównawczej, która polega na ocenie danych ekonomicznych za 8 m-cy 2023r. w porównaniu do wykonania za analogiczny okres roku poprzedniego.

1. Zakład Wodociągów i Kanalizacji (ZWIK).

Tabela nr 6. Sprzedaż usług wod-kan za 8 miesięcy 2023/2022 r (w m³)

Wyszczególnienie	2022	2023
Sprzedaż wody	327 773	324 548
Sprzedaż ścieków	362 011	348 251

Z powyższego wynika, że sprzedaż wody w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zmniejszyła się o 3 225 m³ a w przypadku ścieków zmniejszyła się o 13 760 m³.

Wnioskowana pierwotnie taryfa na wodę i ścieki nie została przez Regulatora zatwierdzona z przyczyn pozamerytorycznych, natomiast wskutek negocjacji Spółki z Regulatorem w dniu 13.05.2022 r weszła w życie taryfa, która stanowiła kompromis między oczekiwaniami Spółki i Regulatora. Niestety po upływie kilku miesięcy od wejścia jej w życie gwałtowny wzrost kosztów energii elektrycznej, odsetek bankowych – sprawił, że przestała być aktualna.

Na podstawie powyższego Spółka złożyła w dniu 28.11.2022 wniosek o skrócenie taryfy o której wyżej mowa. Regulator nie podjął żadnych merytorycznych działań w celu wydania decyzji w tej sprawie. Spółka złożyła skargę na bezczynność organu do WSA w Szczecinie. Sąd w wyroku stwierdził bezczynność organu z rażącym naruszeniem prawa i poza zasadzeniem na rzecz spółki zapłaty kwoty 10 000 zł, nakazał Organowi wydanie decyzji w sprawie w ciągu 14 dni od dnia uprawomocnienia się wyroku.. Regulator odwołał się od tego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Aktualnie oczekujemy na zajęcie się sprawą przez NSA.

Nie czekając na rozstrzygnięcie kasacji przez NSA, Spółka dniu 6.04.2023r. złożyła kolejny wniosek o skrócenie w/w taryfy, na który Regulator wydał odmowę jej zatwierdzenia. Spółka złożyła odwołanie do Prezesa PGW Wody Polskie w Warszawie od decyzji o odmowie wydanej przez Dyrektora RZGW w Szczecinie.

Po raz kolejny nie czekając na rozstrzygnięcie Prezesa PGW WP odwołania od decyzji, w dniu 28.08.2023r. Spółka złożyła kolejny wniosek o skrócenie w/w taryfy dla którego postępowanie na dzień składania niniejszej informacji nie zostało jeszcze formalnie wszczęte.

Aby uzmysłwić skalę opieszałości Organu poniżej przedstawiamy historię postępowania taryfowego od początku przejścia przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie kompetencji do zatwierdzania taryf.:

1. 12.02.2018 – złożenie przez PPK wniosku o zatwierdzenie taryfy na okres 3 lat;
2. 17.05.2018 – decyzja Dyrektora RZGW w Szczecinie o zatwierdzeniu taryfy na okres 3 lat (do dnia 11.06.2021);
3. 29.04.2020 – wniosek o skrócenie taryfy zatwierdzonej 17.05.2018 w związku ze zmianą warunków ekonomicznych spowodowanych podjęciem inwestycji kanalizacyjnej i pożyczką z NFOŚiGW (wymiana pism trwa do 30.11.2020r.);
4. 30.11.2020 – zawiadomienie z RZGW o wyznaczeniu nowego terminu na załatwienie sprawy na dzień 31.12.2020. Pomimo wyznaczenia nowego terminu sprawa niezadowolona;
5. 10.02.2021 złożenie wniosku o zatwierdzenie taryfy w trybie normalnym (art. 24b ustawy zaopatrzeniowej) na okres 3 lat w związku z końcem obowiązywania taryfy zatwierdzonej w dniu 17.05.2018r.
6. 05.03.2021 – cofnięcie wniosku o skrócenie z dnia 29.04.2020r. w związku ze złożonym wnioskiem w trybie normalnym;
7. 20.04.2021 decyzja RZGW w sprawie uwzględnienia wniosku o cofnięcie i umorzenie postępowania;
8. 26.02.2021 – formalne wszczęcie postępowania w sprawie wniosku z dnia 10.02.2021r.
9. 07.04.2021 (otrzymane 09.04.2021) zawiadomienie o zakończeniu postępowania przez RZGW, wskazanie uwag do wyjaśnienia i wyznaczenie 3 dni na odpowiedź na uwagi;
10. 12.04.2021 – odpowiedź PPK na uwagi zgłoszone przez RZGW;
11. 12.04.2021 – decyzja o odmowie zatwierdzenia taryfy;
12. 27.04.2021 – odwołanie do Prezesa Wód Polskich od decyzji odmownej;

13. 12.07.2021 – decyzja Prezesa PGW WP o uchyleniu zaskarżonej decyzji dyrektora RZGW i przekazania sprawy do ponownego rozpatrzenia;
14. 03.09.2021 – wszczęcie postępowania w RZGW w Szczecinie w związku z ponownym rozpatrzeniem;
15. 26.11.2021 – odmowa zatwierdzenia taryfy po ponownym rozpatrzeniu;
16. 10.12.2021 – odwołanie od decyzji o odmowie zatwierdzenia taryfy;
17. 11.03.2022 – spotkanie z dyrektorem RZGW (ustalenia – cofamy odwołanie, składamy kompromisowy wniosek, który zyskuje akceptację a następnie w listopadzie 2022 składamy wniosek o skrócenie taryfy);
18. 21.03.2022 – cofnięcie odwołania do Prezesa PGW WP;
19. 21.03.2022 – złożenie nowego (kompromisowego) wniosku do RZGW w Szczecinie;
20. 06.04.2022 – uwzględnienie przez Prezesa Wód Polskich cofnięcia odwołania i umorzenie postępowania;
21. 29.04.2022 – decyzja Dyrektora RZGW w Szczecinie o zatwierdzeniu taryfy z dnia 21.03.2022. (taryfa wchodzi w życie 13.05.2022r.);
22. 29.11.2022 – złożony wniosek o skrócenie taryfy (zgodnie z ustaleniami na spotkaniu w dniu 11.03.2022);
23. 02.12.2022 – korekta wniosku;
24. 29.12.2022 – demonstracja firm wod-kan pod Regionalnym Zarządem Gospodarki Wodnej w Szczecinie i spotkanie z dyr. Markiem Duklanowskim;
25. 11.01.2023 – rozmowa telefoniczna z dyr. Markiem Duklanowskim, podczas której wycofał się z ustaleń z dnia 11.03.2022r.;
26. 11.01.2023 – wezwanie z Wód Polskich do usunięcia braków formalnych wniosku poprzez złożenie go na obowiązującym wzorze;
27. 13.01.2023 – odpowiedź na wezwanie z informacją, że wniosek jest kompletny a przepisy odnośnie wzoru wniosku dotyczą wniosków rozpatrywanych w trybie zwykłym a nie wniosków o skrócenie (tryb szczególny);
28. 26.01.2023 – złożenie ponaglenia na bezczynność Organu do Prezesa Wód Polskich;
29. 15.02.2023 – złożenie wniosku o informację o stanie sprawy;
30. 20.02.2023 – posiedzenie Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego w sprawie sytuacji w branży wod-kan;
31. 22.02.2023 – skarga do NIK z wnioskiem o przeprowadzenie kontroli w RZGW w Szczecinie;
32. 23.02.2023 – skarga do WSA w Szczecinie na bezczynność Organu;
33. 01.03.2023 – informacja z RZGW że ponaglenie wraz z aktami sprawy wysłano do Warszawy 13.02.2023r.
34. 17.03.2023 – postanowienie Prezesa PGW WP, w którym nie dopatrył się bezczynności dyrektora RZGW w Szczecinie;
35. w związku z upłynięciem terminów do załatwienia sprawy w dniu 06.04.2023 złożono nowy wniosek o skrócenie taryfy z uwzględnieniem faktycznych kosztów działalności w styczniu i lutym 2023r.
36. 13.04.2023 – wezwanie z RZGW do usunięcia braków formalnych;
37. 18.04.2023 – odpowiedź PPK na wezwanie do usunięcia braków formalnych;
38. 19.04.2023 – wniosek PPK do Prokuratury Rejonowej Szczecin-Śródmieście o wstąpienie prokuratora do postępowania administracyjnego w związku ze złożonym w dniu 06.04.2023r wnioskiem o skrócenie taryfy;
39. 27.04.2023 – kolejne wezwanie do usunięcia braków formalnych (otrzymane 02.05.2023r.);

40. 08.05.2023 – złożenie odpowiedzi na wezwanie z dnia 27.04.2023r. do usunięcia braków formalnych;
41. 09.05.2023r. – przystąpienie Prokuratora Prokuratury Rejonowej Szczecin-Śródmieście do postępowania administracyjnego;
42. 16-05-2023 – wszczęcie postępowania w sprawie wniosku z dnia 06-04-2023 (SZ.RT.70.029.2023.ER);
43. 16-05-2023 – wezwanie z RZGW do przedłożenia informacji, wyjaśnień i dokumentów (20 pytań do wniosku);
44. 06-06-2023 – odpowiedź PPK na wezwanie z dnia 16-05-2023r.
45. 07-06-2023 – doręczenie PPK wyroku WSA w Szczecinie z dnia 31-05-2023 stwierdzającego bezczynność Dyrektora RZGW w Szczecinie z rażącym naruszeniem prawa w sprawie wniosku PPK z dnia 29-11-2023 o skrócenie obowiązywania taryfy skorygowanego w dniu 02-12-2022 oraz zasądzający na rzecz PPK od Dyrektora RZGW kwotę 10.000 zł a także obligujący Dyrektora RZGW do wydania decyzji w sprawie w ciągu 14 dni od dnia uprawomocnienia się wyroku.
46. 22-06-2023 – zawiadomienie z RZGW o zakończeniu postępowania (SZ.RT.70.029.2023.ER), możliwości zapoznania się z aktami oraz niespełnieniu przesłanek zależnych od strony, uzasadniającej wydanie decyzji odmownej;
47. 26-06-2023 – odpowiedź PPK na zawiadomienie z dnia 22-06-2023 – z wyjaśnieniem spornych kwestii;
48. 29-06-2023 – spotkanie w siedzibie RZGW w Szczecinie z udziałem przedstawicieli PPK, kierownika wydziału taryf oraz zastępcy dyrektora RZGW w ramach zapoznania się aktami sprawy (SZ.RT.70.029.2023.ER) oraz omówienie kwestii spornych wniosku taryfowego;
49. 12-07-2023 – kolejne spotkanie z z-cą dyrektora i kierownikiem wydziału taryf na którym szczegółowo omówione zostały kwestie sporne wniosku taryfowego (SZ.RT.70.029.2023.ER);
50. 17-07-2023 – otrzymanie przez PPK decyzji Dyrektora RZGW z dnia 12-07-2023r. w sprawie odmowy zatwierdzenia taryfy;
51. 31-07-2023 – odwołanie PPK do Prezesa PGW WP od decyzji odmownej z dnia 12-07-2023 doręczonej 17-07-2023;
52. 02-08-2023 – doręczenie do PPK Skargi kasacyjnej złożonej przez Dyrektora RZGW w dniu 06-07-2023 do NSA w Warszawie od wyroku WSA w Szczecinie z dnia 31.05.2023r.
53. 16-08-2023 – wysłanie do NSA odpowiedzi PPK na skargę kasacyjną organu.
54. 28-08-2023 – złożenie w RZGW w Szczecinie nowego wniosku o skrócenie obowiązywania taryfy;
55. 18-09-2023 – otrzymanie od Prezesa PGW WP zawiadomienia o wyznaczeniu nowego terminu do załatwienia sprawy odwołania od decyzji odmownej (SZ.RT.70.029.2023.ER) na dzień 11.10.2023 ze względu na skomplikowany charakter sprawy;
56. 25-09-2023 – otrzymanie z RZGW wezwania z dnia 20.09.2023 do usunięcia braków formalnych wniosku (SZ.RZT.70.068.2023.MB);
57. 27-09-2023 – złożenie w RZGW odpowiedzi na wezwanie do usunięcia braków formalnych wniosku (SZ.RZT.70.068.2023.MB) oraz rozmowa z pracownikami wydziału taryf, podczas której uzyskano informację, że do dnia 15.10.2023r. sprawa nie zostanie załatwiona.



58. 16-10-2023 – otrzymanie od Prezesa PGW WP zawiadomienia z dnia 09.10.2023r. o wyznaczeniu nowego terminu do załatwienia sprawy odwołania od decyzji odmownej (SZ.RT.70.029.2023.ER) na dzień 11.11.2023 ze względu na skomplikowany charakter sprawy;

Działania Organu w stosunku do całej branży są nastawione na maksymalne wydłużanie procedury i odmawianie zatwierdzania taryf ze wzrostem cen w okresie trzyletnim powyżej 20%. Wyższe taryfy mają szansę być zatwierdzone tylko w przypadku uchwalenia przez rady gmin dopłat.

Tabela nr 7. Wykonanie przychodów, kosztów i zysku za 8 m-cy 2023/2022 (w zł)

Działalność	Koszty za 8 m-cy 2022	Koszty za 8 m-cy 2023	Przychody za 8 m-cy 2022	Przychody za 8 m-cy 2023	Wynik za 8 m-cy 2022	Wynik za 8 m-cy 2023
Wodociągi	2 445 943	2 465 062	1 841 582	2 039 231	- 604 361	- 425 831
Kanalizacja	3 465 483	3 618 269	3 304 605	3 418 430	-160 878	-199 839
Roboty i usługi odpłatne	180 995	490 473	197 723	450 662	16 728	- 39 811
RAZEM	6 092 421	6 573 804	5 343 910	5 908 323	- 748 511	-665 481

Wysokość przychodów netto działalności wod-kan to suma iloczynów ilości usług oraz wysokości cen określonych w taryfie oraz przychody z opłat abonamentowych.

Koszty działalności wodociągowej za 2023r w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego pozostały na podobnym poziomie. Zmiana taryfy w maju 2022 pozwoliła zwiększyć przychody i obniżyć stratę na wodzie. Na działalności kanalizacyjnej wprowadzicie koszty działalności wzrosły, lecz w podobnej wysokości wzrosły przychody działalności, co sprawiło że strata tylko nieznacznie się zwiększyła. Koszty działalności przedstawione w tabeli nie obejmują odsetek od kredytu i pożyczki. Po ich uwzględnieniu strata na działalności kanalizacyjnej jest znacznie wyższa.

W sytuacji gdy przychody nie pokrywają kosztów działalności, jedynym rozwiązaniem jest zmiana taryfy za wodę i ścieki, niemniej jest to bardzo trudne zadanie. W połowie listopada br. upływa termin wydania decyzji. Wejście w życie wnioskowanej taryfy jeszcze w tym roku w niewielkim stopniu poprawi sytuację ekonomiczną działalności oraz całej Spółki, natomiast w roku przyszłym i kolejnych latach wyeliminuje straty.

2. ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH (ZUK)

Tabela nr 8. Wykonanie przychodów i kosztów ZUK za 8 m-cy 2023/2022 (w zł)

Działalność	Wyk. kosztów za 8 m-cy 2022	Wyk. kosztów za 8 m-cy 2023	Plan przychodów za 8 m-cy 2022	Wyk. przychodów za 8 m-cy 2023	Wyk. zysku za 8 m-cy 2022	Wyk. zysku za 8 m-cy 2023
Wywóz nieczystości stałych	5 665 749	5 704 690	5 692 703	6 220 297	26 953	515 607
Wywóz nieczystości płyn.	219 873	299 827	225 507	308 435	5 634	8 608
Pozostałe usługi	75 899	50 576	83 214	85 260	7 316	34 684
Usługi pogrzebowe	241 577	166 819	254 680	157 598	13 103	- 9 221
Cmentarz	282 155	240 121	263 387	262 751	- 18 768	22 630
RAZEM	6 485 253	6 462 033	6519 491	7 034 341	34 238	572 308

Wszystkie działalności zakładu wykazują zysk z wyjątkiem usług pogrzebowych, które wykazały niewielką stratę. Najważniejszą działalnością zakładu są usługi usuwania odpadów. Wywóz nieczystości stałych należy do najbardziej rentownych, który decyduje o poziomie rentowności zakładu. Tak jak za 2022 w roku 2023 ZUK finansuje straty, które notuje Zakład Wodociągów i Kanalizacji.

Ocena sytuacji ekonomicznej i finansowej Spółki za 8 m-cy 2023r

Bardzo dużo informacji o sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki dostarcza rachunek zysków i strat. Informuje on z jakiej działalności przedsiębiorstwa zysk pochodzi, czy z działalności operacyjnej czy pozaoperacyjnej. Jeśli podstawowym źródłem zysku jednostki jest podstawowa działalność eksploatacyjna oznacza to, że przedsiębiorstwo jest stabilne ekonomicznie i finansowo i ma mocne podstawy do prowadzenia działalności w przyszłości.

Tabela nr 9. Wykonanie przychodów, kosztów i zysku za 8 m-cy 2019/2018 na działalności Spółki wg zakładów (w zł)

Działalność	Koszty za 8 m-cy 2022	Koszty za 8 m-cy 2023	Przychody za 8 m-cy 2022	Przychody za 8 m-cy 2023	Zysk za 8 m-cy 2022	Zysk za 8 m-cy 2023
Razem ZWiK	6 092 421	6 573 804	5 343 910	5 908 323	-748 511	-665 481
Razem ZUK	6 485 253	6 462 033	6 519 491	7 034 341	34 238	572 308
Pozostała działalność razem	212 990	515 052	219 418	816 362	6 428	301 309
DZIAŁ.PODSTAW. (RAZEM)	12 790 664	13 550 889	12 082 819	13 759 026	- 707 845	208 136
Pozostałe przychody i koszty	6 229	40 742	216 329	197 878	210 100	157 136
Przychody i koszty finansowe	367 555	852 058	3 812	6 218	-363 743	-845 840
OGÓLEM	13 164 449	14 443 690	12 302 960	13 963 121	- 861 488	- 480 568

W porówniu do analogicznego okresu roku ubiegłego Zakład Wodociągów i Kanalizacji zmniejszył stratę a więc pojawił wynik finansowy. Zakład Obsługi Urządzeń Komunalnych i Estetyki Miasta w porównaniu do analogicznego roku ubiegłego wykazuje wysoki wzrost rentowności. Pozostała działalność wykazuje wysoki wzrost rentowności, co jest spowodowane podjęciem nowej działalności (sprzedaż węgla), która w analogicznym okresie roku ubiegłego nie była wykonywana.

Na działalności podstawowej Przedsiębiorstwa mamy znaczną poprawę rentowności, która wynosi $915\,981 = (707\,845 + 208\,136)$. Jest ona efektem wdrażania planu naprawczego opracowanego przez Zarząd Spółki a następnie zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą i Burmistrza.

O ile Zarząd Spółki ma wpływ na poziom kosztów działalności eksploatacyjnej, to w przypadku kosztów finansowych – odsetki od kredytu i pożyczki – nie ma wpływu na ich wysokość, a te w przypadku Spółki – gdy inwestycje w infrastrukturze kanalizacyjnej są finansowane kredytem/pożyczką – są bardzo wysokie.

Na podstawie powyższego wynik finansowy na działalności gospodarczej Spółki za 8 m-cy 2023r wynosi:

1. Na działalności eksploatacyjnej 208 136
2. Na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych 157 136
3. Strata na pozostałych przychodach i kosztach finansowych - 845 840
4. Wynik finansowy (strata) na działalności gospodarczej ogółem - 480 568

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego strata jest niższa. Poprawa wyniku finansowego wynosi 380 920=(861 488-480 568), natomiast w porównaniu do straty ogółem za 2022r poprawa jest wyższa i wynosi 486 184=(966 752-480 568). Wdrażanie działań określonych w planie naprawczym przynosi efekty i będzie kontynuowane. Efekty tych działań poprawią wynik na działalności eksploatacyjnej. Wpływ na wynik finansowy na działalności gospodarczej ogółem Spółki mają koszty finansowe a te będzie można pokryć przychodami dopiero po wejściu w życie taryfy na wodę i ścieki.

Przy założeniu wejścia taryfy w życie z dniem 1.12.2023 nastąpi poprawa wyniku finansowego jeszcze w tym roku w wysokości (w zł):

Woda 40 900 m³ x (6,58-6,00) = 23 722

Ścieki 43 330 m³ x (12,15-9,50) = 114 824

Zwiększenie przychodów razem 138 546

Prognoza wyniku finansowego za 2023r na podstawie wykonania za 8 m-cy 2023

1. Wynik finansowy na działalności eksploatacyjnej za 8 m-cy 2023	208 136zł
2. Zwiększenie przychodów z tytułu zwiększenia cen za wodę i ścieki	138 546 zł
3. Prognoza wyniku na działalności eksploatacyjnej poz. 1+2	346 682 zł
4. Pozostałe przychody operacyjnej	296 817 zł
5. Pozostałe koszty operacyjne	45 130 zł
6. Przychody finansowe	8 218 zł
7. Koszty finansowe	1 072 300 zł
8. Prognoza wyniku finansowego na działalności gospodarczej ogółem za 2023r. poz. 3+4-5+6-7	- 465 713 zł (strata)

Z powyższego wynika, że na działalności eksploatacyjnej zysk się poprawił, to jednak po uwzględnieniu pozostałych przychodów oraz kosztów finansowych wynik finansowy na działalności gospodarczej ogółem (strata) w porównaniu za 8 miesięcy 2023 pozostanie na tym samym poziomie (480 568). Spółka nie byłaby w tak trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej gdyby organ regulacyjny jakim jest Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie wykonywał ciążące na nim obowiązki ustawowe i zatwierdził w terminie złożony przez Spółkę wniosek taryfowy.

6. KREDYTY, POŻYCZKI, NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 10. Stan zadłużenia z tytuł kredytów i pożyczek

I.p.	Nazwa banku	Kwota zaciągniętego kredytu	Stan kredytu do spłaty na 31-08-2023	kwoty do spłaty w										Suma	
				2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031-2034	2035		
1.	GBS	2 000 000,00	1 930 195,29	0,00		1 930 195,29									1 930 195,29
2.	Pożyczka NFOŚiGW	7 732 021,40	7 732 021,40	221 880,00	443 760,00	657 340,00	657 340,00	657 340,00	657 340,00	657 340,00	657 340,00	657 340,00	492 981,40	7 732 021,40	
3.	Pożyczka Gmina Pyrzyce	500 000,00	500 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	50 000,00			500 000,00	
4.	GBS	7 000 000,00	2 100 000,00	210 000,00	630 000,00	630 000,00	630 000,00							2 100 000,00	
	Suma		12 262 216,69	431 880,00	1 148 760,00	3 292 535,29	1 362 340,00	732 340,00	732 340,00	732 340,00	707 340,00	657 340,00	492 981,40	12 262 216,69	

Ad 1. Kredyt obrotowy zaciągnięty w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Gorzowie Wlkp. towarzyszy Spółce od 2009 r tj. od czasu gdy straty działalności deficytowej jaką była wtedy betoniarnia pogorszyły sytuację finansową Spółki w stopniu, który zmusił Zarząd

Spółkę do zaciągnięcia kredytu obrotowego. Po latach Spółka ponownie ma problemy finansowe, których przyczyną są tym razem usługi wod-kan. Organ Regulacyjny od 3 lat wykorzystując swoją przewagę prawną może w konsekwencji doprowadzić do upadłości Spółki. Na podstawie powyższego kredyt obrotowy – by nie doszło do niewypłacalności zobowiązań wobec wierzycieli - będzie niezbędny znacznie dłużej niż do 2025r.

Ad2. Pożyczka Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 7 732 021,40 zł przeznaczona została na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kanalizacyjnej w ul. Sikorskiego-Mickiewicza oraz Ciepłowniczej-Poznańskiej. Pierwotny harmonogram przewidywał spłatę pożyczki do końca 2031r a roczna rata wynosiła 883 764zł. W związku z tym, że Regulator wielokrotnie odmawiał Spółce zatwierdzenia taryfy za wodę i ścieki, Spółka nie byłaby w stanie spłacać tak wysokich rat pożyczki. Zarząd Spółki zwrócił się z prośbą o wydłużenie terminu jej spłaty do końca 2035r. wg harmonogramu zaproponowanego przez Spółkę. Przesunięcie terminu rozpoczęcia spłaty pożyczki z czerwca na wrzesień 2023r oraz wydłużenie okresu spłaty pożyczki pozwoliło obniżyć wysokość rat w poszczególnych latach (w zł)

2023	221 880
2024	443 760
2025 i kolejne lata	657 340

W/w propozycja Zarządu Spółki została przez Fundusz zaakceptowana a odpowiedni aneks do umowy został podpisany.

Ad 3. W związku z bardzo trudną sytuacją finansową Spółki z przyczyn o których wyżej mowa kredyt obrotowy był niewystarczający, Zarząd Spółki poprosił Panią Burmistrz o pomoc finansową. Gmina Pyrzyce udzieliła Spółce pożyczki w wysokości 500 000 zł

Ad4. Kredyt inwestycyjny udzielony przez Gospodarczy Bank spółdzielczy w Gorzowie Wlkp. w wysokości 7 000 000 na sfinansowanie nakładów nie pokrytych dotacją na finansowanie przedsięwzięcia „Modernizacja oczyszczalni ścieków oraz budowa sieci kanalizacyjnej w Pyrzycach” będzie spłacony w 2026r. Na koniec sierpnia 2023r do spłaty pozostaje kwota 2 100 000,00 zł.

Tabela nr 11. Stan zobowiązań na dzień 31-08-2023r.

Zobowiązania brutto razem, w tym:		3 944 641,03
Przed terminem wymagalności		675 015,64
PRZETERMINOWANE	Przeterminowane razem	3 269 625,39
	Do 30 dni	663 115,52
	31 – 60	571 637,92
	61 – 90	586 476,33
	91 – 120	390 481,21
	121 - 180	695 155,38
	181 -360	362 759,03
	powyżej 360	0,00
Zobowiązania razem:		3 944 641,03

Tabela nr 12. Stan należności na dzień 31-08-2023r.

Należności brutto razem, w tym:		2 042 479,99
Przed terminem wymagalności		1 834 893,36
PRZETERMINOWANE	Przeterminowane razem	207 586,63
	Do 30 dni	88 991,07
	31 – 60	30 873,12
	61 – 90	7 133,83
	91 – 120	5 935,12
	121 - 180	3 515,90
	181 - 360	6 233,36
	powyżej 360	64 904,23
Należności razem:		2 042 479,99

7. ZATRUDNIENIE, WYNAGRODZENIA I ŚWIADCZENIA SOCJALNE**Tabela nr 13. Struktura zatrudnienia z podziałem na zakłady i działy oraz pracowników na stanowiskach nierobotniczych i robotniczych**

Zakłady i działy	10/2022	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	08/2023	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	Pracownicy na stanowiskach robotniczych
Zakład Wodociągów i Kanalizacji	33	6	27	32	6	26
Zakład Usług Komunalnych	36	5	31	33	5	28
Dział Finansowo - Księgowy	6	4	2	6	3	3
Dział spraw pracowniczych i administracyjnych	7	4	3	5	3	2
Zarządzanie Zasobami Komunalnymi	2	2	0	2	2	0
Specjalista ds. ochrony środowiska	1	1	0	1	1	0
Specjalista ds. Zamówień Publicznych, Inspektor ODO	1	1	0	1	1	0
Warsztat mechaniczny	1	0	1	1	0	1
Pracownicy	87	23	64	81	21	60
Etaty	87			81		

Z powyższego wynika, że w analizowanym okresie zatrudnienie ogółem uległo zmniejszeniu o 6 etatów z tego:

- na stanowiskach nierobotniczych 4
- na stanowiskach robotniczych 2

Osobowy fundusz płac na za 8 miesięcy 2023r. wyniósł 3 919 307zł z tego: zarachowany do działalności: eksploatacyjnej 3 758 625 zł i inwestycyjnej 160 682 zł

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie za 8 miesięcy 2023r. wyniosło 6 048,31 zł brutto i było wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego o 243,31 zł.

Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Stan tego funduszu na 01.01.2023r. wynosił 264 287zł.

Wysokość odpisu na ZFŚS za osiem miesięcy 2023r. wynosiła 26 238 zł i stanowiła 25% odpisu podstawowego. Pozostałe zwiększenia funduszu tj. odpłatność i odsetki od pożyczek wyniosły 4 671 zł. Wydatki z funduszu wyniosły 0 zł.

Po uwzględnieniu zwiększenia funduszu (odpisu) oraz jego zmniejszeń (wydatków) stan funduszu na 31.08.2023r. wynosił 295 196 zł.

Za 8 m-cy 2023r. z w/w funduszu Spółka udzieliła pracownikom pożyczek w wysokości 89 371 zł.

8. ZADANIA W ROKU 2023 ORAZ PLANOWANY ROZWÓJ SPÓŁKI W KOLEJNYCH LATACH

Modernizacja sieci wodociągowej z lat 50 jest od kilku lat elementem strategii Spółki mającej na celu poprawę dostępności wody dla jej odbiorców. Modernizacja sieci wodociągowej poprzez jej wymianę to najbardziej skuteczny sposób eliminacji przerw w dostawie wody, które są wynikiem występowania awarii.

W 2019 r przeprowadzona została wymiana sieci wodociągowej w ul. Głowackiego. Od tamtego czasu nie było w tej ulicy ani jednej istotnej awarii.

W latach 2020-2021 przeprowadzona została modernizacja sieci wodociągowej w ul. Staromiejskiej, która polegała na wykonaniu nowych przyłączy i podłączeniu ich do sieci rozdzielczej wykonanej w 2008r. W/w zadania zostały wykonane systemem gospodarczym.

W związku z realizowaną w roku 2023 przez Starostwo Powiatowe w Pyrzycach inwestycją polegającą na przebudowie i wymianie nawierzchni odcinka ul. Szkolnej w Pyrzycach zaplanowana i ujęta w wieloletnim planie wymiana starego i bardzo awaryjnego odcinka sieci wodociągowej znajdującego się w tej ulicy (dł. 250 mb, Ø125, PE), wraz z wymianą przyłączy do granicy nieruchomości została wykonana w pierwszej połowie 2023 r. Wymienione powyżej zadanie wykonane zostało przez Przedsiębiorstwo systemem gospodarczym przy pomocy Gminy Pyrzyce (zakup materiałów).

W 2023 r. Spółka rozpoczęła inwestycje zawarte w wieloletnim planie w zakresie infrastruktury wodociągowej:

- Wykonanie sieci magistralnej wodociągowej w ulicach: Młodych Techników – Mickiewicza dł. 900 mb Ø 250 mm - 2023 r. Prace zostały rozpoczęte w lipcu 2023 r. Obecnie wykonano około 400 m wodociągu fi 250 mm zlokalizowanego w ulicy Konopnickiej. Zakończenie robót budowlanych przewiduje się do grudnia 2023 r.

- Wykonanie sieci wodociągowej rozdzielczej od ul. Mickiewicza do ul. Rycerza Przybora dł.700 mb Ø110 i połączenie jej z magistralą w ul. Mickiewicza - planowany termin rozpoczęcia prac to I kw. 2024 r.

Nakłady inwestycyjne za 8 m-cy 2023r wynosiły (w zł) 655 200

z tego:

1.Wymiana sieci wodociągowej w ul. 2 Marca	69 062
2.Wymiana sieci wodociągowej w ul. Szkolnej	170 024
3.Wymiana sieci wodociągowej w ul. Warszawskiej	2 725
4.Budowa sieci wodociągowej w ul. Lipiańska-Młodych techników – Konopnickiej	315 266
5.Wymiana sieci wodociągowej w ul. Krótkiej	35 605
6.Budowa sieci wodociągowej w ul. Konopnicka – Mickiewicza – Rycerza Przybora	62 518

Oczekiwany efekt w/w inwestycji będzie poprawa efektywności całego systemu wodociągowego miasta. Zadania, o których wyżej mowa, bądź już zostały wykonane lub będą wykonane systemem gospodarczym. Ponieważ sytuacja finansowa Spółki jest bardzo zła i nie



byłaby w stanie sfinansować w/w inwestycji, Gmina Pyrzyce finansuje zakup materiałów niezbędnych do ich realizacji, natomiast Spółka własnymi pracownikami te zadania wykonuje.

Zarząd Spółki podejmuje działania, których celem jest racjonalizacja kosztów bezpośrednich jeśli tylko jest to możliwe. Jednym z takich działań - mimo bardzo trudnej sytuacji finansowej - jest produkcja energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych z instalacji fotowoltaicznych. Instalacje fotowoltaiczne – dwie na oczyszczalni ścieków i jedna na stacji uzdatniania wody - to obce środki trwałe z których korzysta Spółka. Za korzystanie z tych instalacji Spółka ponosi koszty dzierżawy. Korzyści jakie osiąga Spółka polegają na zmniejszeniu kosztów energii elektrycznej. Zmniejszenie kosztów energii znacznie przewyższa koszty dzierżawy instalacji. Zarząd Spółki przewiduje rozbudowę tych instalacji. Efekty z tych instalacji Spółka uwzględniła już w kalkulacji przedłożonej do zatwierdzenia Regulatorowi nowej taryfy za wodę i ścieki.

Spółka wygrała przetargi na wywóz odpadów z nieruchomości zamieszkałych w gminie Pyrzyce, Przelewice i Kozielice i będzie realizować te zadania do końca 2023r. Zaproponowane przez Spółkę ceny w tych postępowaniach pozwolą na pokrycie kosztów i osiągnięcie zysku na tej działalności. Spółka ma nadzieję, że podobnie przedstawi się sytuacja w przyszłym roku.

Spółka w roku 2023, oprócz kontynuacji działalności podstawowej zwiększa przychody w tytułu innych usług odpłatnych. Przedsiębiorstwo pozyskało zlecenia na realizację przyłączy i sieci wod-kan od klientów indywidualnych. Wygraliśmy również przetarg na budowę miniteżni solankowej, która jest już zrealizowana przy ścieżce rowerowej obok Geotermii Pyrzyce. Na tych usługach Spółka zanotowała wysoki wzrost przychodów z 197 723 zł za 8 m-cy 2022r do 450 662 zł.

W okresie od 01.12.2022 do 30.04.2023 zrealizowaliśmy na zlecenie Gminy Pyrzyce sprzedaż węgla w ramach zakupu preferencyjnego dla uprawnionych mieszkańców z gmin Pyrzyce, Przelewice, Kozielice, Warnice i Bielice. Przychody Spółki z tytułu tej działalności w grudniu 2022 wyniosły 118,5 tys. zł a w roku 2023 – 530,1 tys. zł i stanowiły istotne wsparcie dla Spółki w tym trudnym dla niej czasie.

Wyniki za 8 m-cy bieżącego roku potwierdzają, że sytuacja ekonomiczna i finansowa Spółki ulega znaczącej poprawie w stosunku do roku poprzedniego. Stabilizacja w kolejnych latach nie będzie jednak możliwa bez zmiany taryfy na wodę i ścieki.

Celem Zarządu na najbliższe lata będzie zmniejszenie straty za 2023 a w kolejnych latach osiągnięcie zysków na poziomie z lat 2018-2019. Będzie on zwiększał kapitał zapasowy a jednocześnie będzie malał udział kapitału obcego w finansowaniu aktywów – będzie malał poziom zadłużenia Przedsiębiorstwa. Zmianom tym będzie towarzyszyła poprawa sytuacji finansowej Spółki, czego odzwierciedleniem będzie poprawa wskaźników płynności, które dla banków i dostawców usług są podstawową miarą wiarygodności finansowej Spółki.

Przed Spółką stoją kolejne duże zadania inwestycyjne, o których mowa w wieloletnim planie, w części finansowane kredytem bankowym. By te zadania zrealizować dotychczasowa strategia zarządzania Spółką musi być kontynuowana.

Z poważaniem:

PREZES ZARZADU

Krzysztof Wanczer

Otrzymują:

1. Adresat
2. ZPS – aa.