

**INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
SP. Z O.O. W OLSZTYNIE**

MATERIAŁY INFORMACYJNE NA SESJĘ RADY MIASTA OLSZTYNA:

- Część I:** Informacja o działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Olsztynie w 2024 r.
- Część II:** Informacja o aktualnej sytuacji finansowej Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Olsztynie na podstawie wykonania za okres I-VI 2025 r.



Olsztyn, sierpień 2025 r.

**INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
SP. Z O.O. W OLSZTYNIE W 2024 R.**

**MATERIAŁY INFORMACYJNE NA SESJĘ RADY MIASTA OLSZTYNA
Część I**



Olsztyn, sierpień 2025 r.

SPIS TREŚCI

I.	CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI I ZASOBÓW	3
1.	Podstawowe informacje o Spółce	3
2.	Struktura Władz	4
3.	Obszar oddziaływania	4
II.	PRODUKCJA	5
1.	Produkcja i sprzedaż wody	5
2.	Odbiór ścieków	6
3.	Odbiorcy Spółki	7
4.	Pozostała działalność usługowa	8
III.	ZATRUDNIENIE I DZIAŁALNOŚĆ SOCJALNA	9
IV.	INWESTYCJE I REMONTY	10
V.	INFORMACJA DOTYCZĄCA OCHRONY ŚRODOWISKA NATURALNEGO	11
VI.	INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOŁECZNEJ ODPOWIEDZIALNOŚCI	13
VII.	SYTUACJA FINANSOWA, MAJĄTKOWA ORAZ PIENIĘŻNA SPÓŁKI	14
1.	Prezentacja wybranych danych finansowych z działalności Spółki z okresu ostatnich 5 lat	14
2.	Zaciągnięte pożyczki i kredyty	15
3.	Poreczenia i gwarancje	16
4.	Sytuacja finansowa Spółki	16
5.	Sytuacja majątkowa Spółki	17
6.	Przepływy pieniężne	19
7.	Wskaźniki ekonomiczne	20
VIII.	SZCZEGÓLNE ZDARZENIA	21
IX.	SKARGI, WNIOSKI, REKLAMACJE I KONTROLE	22
X.	INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI	23
XI.	OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ	24

I. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI I ZASOBÓW

1. Podstawowe informacje o Spółce

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. powstało w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego PWiK w Olsztynie w jednoosobową spółkę Gminy Olsztyn, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych. Do przekształcenia doszło na podstawie Uchwały XII 148/91 z dnia 25 września 1991 r. Rady Miasta Olsztyna. Akt przekształcenia Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością – Akt założycielski Spółki został zawarty w formie aktu notarialnego 30 czerwca 1997 r., rep. A Nr 1924/97, wpis do Rejestru Handlowego 4 sierpnia 1997 r.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod nr KRS: 0000126352. Spółka mieści się w Olsztynie przy ul. Oficerskiej 16 A, 10-218 Olsztyn. Spółka posiada nr REGON: 510620050, NIP: 7390403323.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosił 156 586 000 złotych i dzielił się na 313 172 udziały o wartości nominalnej 500 złotych każdy. Wszystkie udziały należą do Gminy Olsztyn i zostały przez nią objęte. W 2024 roku Zgromadzenie Wspólników podjęło Uchwałę Nr 11/24 z dnia 5 kwietnia 2024 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 139 tys. zł, w wyniku wniesienia aportu rzeczowego w postaci środków trwałych.

Właścicielem Spółki jest Gmina Olsztyn. Prezydent Olsztyna, jako organ wykonawczy Gminy, pełni funkcję Zgromadzenia Wspólników. Spółka wykonuje zadania użyteczności publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.

Przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 36,00,Z);
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37,00,Z);
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38,11,Z);
- obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38,21,Z);
- wykonywanie badań, pomiarów i analiz chemicznych i biologicznych składu i czystości wody (PKD 71,20,B);
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (PKD 71,12,Z);
- wytwarzanie energii elektrycznej (PKD 35,11,Z);
- handel energią elektryczną (PKD 35,14,Z).

W ramach powyższej działalności Spółka:

- eksploatuje, konserwuje, remontuje, odtwarza, modernizuje i rozbudowuje urządzenia i obiekty wodociągowo-kanalizacyjne;
- prowadzi rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków;
- wykonuje badania laboratoryjne kontrolujące jakość prowadzonych procesów uzdatniania wody i oczyszczania ścieków oraz stan ścieków odprowadzanych przez zakłady przemysłowe;
- inicjuje realizację programów zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków, opiniuje koncepcje budowy sieci i urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych;
- wydaje warunki techniczne budowy sieci i obiektów wodociągowo-kanalizacyjnych oraz przyłączania odbiorców, uzgadnia projekty opracowane na podstawie tych warunków, a także przeprowadza odbiory techniczne tych budowli;
- wykonuje podłączenia obiektów do czynnych sieci wodociągowych;

- planuje, zleca i nadzoruje realizację zadań i zakupów inwestycyjnych oraz zadań remontowych, wykonywanych siłami obcymi dla potrzeb Spółki.

Przedsiębiorstwo świadczy roboty odpłatne związane z podstawową specjalizacją, m.in.:

- wykonuje sieci i przyłącza wodociągowo-kanalizacyjne,
- usuwa awarie na sieciach nie będących w posiadaniu Spółki,
- remontuje pompy i inne urządzenia mechaniczne,
- świadczy usługi transportowo-sprzętowe i laboratoryjne,
- wykonuje zadania obejmujące odprowadzenie wód opadowych i roztopowych.

2. Struktura Władz

Władzami Spółki są: Zgromadzenie Wspólników, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w następującym składzie:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Edward Tomczyk;
- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Mateusz Ryński;
- Sekretarz Rady Nadzorczej - Jarosław Szostek;
- Członek Rady Nadzorczej – Jarosław Kalinowski;
- Członek Rady Nadzorczej – Marcin Politewicz;
- Członek Rady Nadzorczej – Monika Czapska-Domeracka;
- Członek Rady Nadzorczej – Łukasz Bielewski;
- Członek Rady Nadzorczej – Filip Fijałkowski;
- Członek Rady Nadzorczej – Anna Ulanowska.

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Zarząd Spółki działał w dwuosobowym składzie:

- Prezes Zarządu - Wiesław Pancer;
- Wiceprezes Zarządu – Jarosław Słoma.

Prokurenci

Na dzień 31 grudnia 2024 roku prokurentami Spółki byli:

- Prokurent - Antoni Kujawa;
- Prokurent – Krzysztof Wawrzyniuk;
- Prokurent - Jacek Zyśk.

3. Obszar oddziaływania

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Olsztynie prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Olsztyn. Głównymi odbiorcami są mieszkańcy Olsztyna, a także instytucje i firmy mające swoje siedziby w granicach administracyjnych gminy.

Uchwała nr XXX/508/21 Rady Miasta Olsztyna z dnia 27 stycznia 2021 r. w sprawie wyznaczenia obszaru i granic aglomeracji Olsztyn wyznacza aglomerację Olsztyn położoną w województwie warmińsko-mazurskim w powiecie olsztyńskim o równoważnej liczbie mieszkańców 221 662 RLM z oczyszczalnią ścieków w Olsztynie, obejmującą swym zasięgiem miasto Olsztyn oraz miejscowości z terenu Gminy Barczewo: Barczewo, Łęgajny, Wójtowo,

Ruszajny, Kaplityny, Nikielkowo, Wrócićkowo, Barczewko; miejscowości z terenu Gminy Stawiguda: Ruś, Bartąg, Jaroty; miejscowości z terenu Gminy Purda: Klebark Mały i Ostrzeszewo; miejscowości z terenu Gminy Dywity: Dywity, Ługwałd, Różnowo, Słupy, Kieźliny, Wadąg, Myki, Zalbki; miejscowości z terenu Gminy Jonkowo: Gutkowo; miejscowości z terenu Gminy Gietrzwałd: Kudypy, Gronity, Naterki, Sząbruk, Unieszewo, Barwiny, Łupstych, Siła, Cegłowo.

Zasoby wody, wielkość ujęć, stan stacji uzdatniania wody, jak również przepustowość oczyszczalni ścieków umożliwiają Przedsiębiorstwu zaspokajanie zgłaszanych potrzeb gmin ościennych w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków. Spółka systematycznie rozszerza obszar świadczenia usług w wyniku podłączania do miejskiej sieci wodociągowej i kanalizacyjnej miejscowości z gmin ościennych.

Według stanu na dzień 31.12.2024 r. Spółka zaopatruje w wodę Nikielkowo, Jonkowo, Ostrzeszewo, Zalbki, Myki, Wadąg, Gietrzwałd oraz Bartąg; odbiera i oczyszcza ścieki z Barczewa, Łęgajń, Wójtowa, Kudyp, Bartąga, Słup, Kieźlin, Wadąga, Zalbek, Myk, Dywit, Jonkowa, Kaplityn, Ostrzeszewa, Klebarka Małego, Szczęsnego, Rusi i Gronit.

Spółka nie posiada konkurentów na lokalnym rynku, na którym działa – naturalny monopol techniczny. Własne ujęcia wody wykorzystują: Miejski Szpital Zespolony, Wojewódzki Zespół Lecznictwa Psychiatrycznego, Wojewódzki Szpital Specjalistyczny, Szpital MSWiA, Szpital Uniwersytecki, Samodzielny Publiczny Zespół Gruźlicy i Chorób Płuc w Olsztynie i Indykpol.

II. PRODUKCJA

1. Produkcja i sprzedaż wody

W 2024 roku wyprodukowano łącznie 10 404,57 tys. m³ wody surowej. Jest to o 535,57 tys. m³ więcej niż 2023 roku. Woda pochodziła z pięciu ujęć.

tabela 1

Produkcja wody przez poszczególne ujęcia wody (w m³)

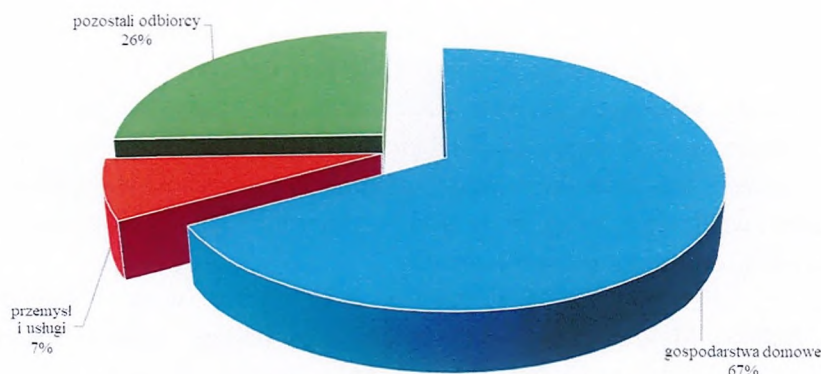
Wyszczególnienie	Ujęcie Wody „Wadąg”	Ujęcie Wody „Zachód”	Ujęcie Wody „Kortowo”	Ujęcie Wody „Jaroty”	Ujęcie Wody „Likusy”
2024 rok	6 156 602	2 824 880	669 350	403 310	350 423
2023 rok	5 627 664	2 904 598	625 475	364 216	347 039
różnica	528 938	- 79 718	43 875	39 094	3 384

Źródło: opracowanie własne.

W 2024 roku sprzedaż wody wyniosła 8 257,56 tys. m³ i była wyższa od sprzedaży w 2023 roku o 212,56 tys. m³, tj. o 2,6%. Różnica między produkcją wody surowej, a sprzedażą wody wynosząca 2 147,01 tys. m³, to woda pobrana do własnych celów technologicznych, w tym: płukanie filtrów na stacjach uzdatniania wody, wiosenne i jesienne płukanie sieci oraz straty.

Strukturę sprzedaży wody w 2024 roku z podziałem na grupy odbiorców przedstawia wykres 1.

Struktura sprzedaży wody w 2024 roku



Źródło: opracowanie własne.

Do grupy pozostali odbiorcy przyporządkowuje się: stowarzyszenia, fundacje, związki zawodowe, wyznaniowe, jednostki sfery budżetowej, ochronę zdrowia, szkolnictwo oraz gminy ościenne.

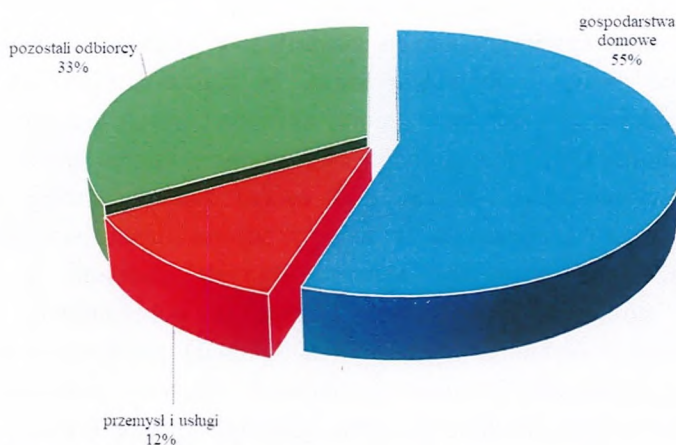
Woda do odbiorców dostarczana była siecią wodociągową. Długość sieci i przyłączy wodociągowych, będących na stanie Spółki na koniec 2024 roku wyniosła 409,62 km. W ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieciach i przyłączach wodociągowych:

- usunięto 138 awarii na sieciach rozdzielczych i magistralach wodociągowych,
- płukano sieci magistralne w okresie wiosennym i jesiennym,
- wymieniono 4 szt. a naprawiono 20 szt. przyłączy wodociągowych,
- wymieniono bądź naprawiono 94 zasuwy liniowe,
- usprawniono bądź naprawiono 100 szt. armatury (zasuw domowych, nawierteł),
- wymieniono bądź naprawiono 32 hydranty ppoż.,
- wymieniono bądź naprawiono 350 skrzynek zasuw,
- wymieniono 2056 szt. wodomierzy głównych, które utraciły ważność legalizacji,
- odebrano i zarejestrowano 90 wodomierzy służących do rozliczeń wody zużywanej bezpowrotnie,
- wykonano 750 remontów cząstkowych zmierzających do przywrócenia stanu pierwotnego nawierzchni jezdni, chodników, dróg rowerowych, zatok postojowych oraz terenów zielonych po przeprowadzonych pracach awaryjnych i eksploatacyjnych,
- dokonano przeglądu 150 zasuw i płuczek zlokalizowanych na terenie Olsztyna,
- naprawiono konstrukcje i elewacje komór, studni wodomierzowych w ilości 10 szt.

2. Odbiór ścieków

W okresie sprawozdawczym odebrano i oczyszczono 9 969,0 tys. m³ ścieków, tj. o 364,4 tys. m³ (3,8%) więcej niż rok wcześniej. Udział poszczególnych grup w ramach usługi odbioru ścieków przedstawia wykres 2.

Struktura odbioru ścieków w 2024 roku



Źródło: opracowanie własne.

Do grupy pozostali odbiorcy, podobnie jak w przypadku odbiorców wody, przyporządkowuje się: stowarzyszenia, fundacje, związki zawodowe, wyznaniowe, jednostki sfery budżetowej, ochronę zdrowia, szkolnictwo oraz gminy ościenne.

Długość sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej będących na stanie Spółki na koniec 2024 roku wyniosła 388 km. W roku sprawozdawczym zostały wybudowane sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Szpakowej, Sielskiej, Czapli, Wadąskiej, Zięby, Żurawiej, Towarowej o łącznej długości 1100 m.

W celu utrzymania w pełnej sprawności eksploatacyjnej sieci wykonano:

- czyszczenia sieci kanalizacji sanitarnej przy pomocy specjalistycznych samochodów: oczyszczono 18 km sieci;
- prace konserwacyjne:
 - wykonano 83 remonty studni i regulacje włączów;
 - dokonano 220 przeglądów i czyszczenia ręcznego studni sanitarnych;
 - dokonano przeglądu stanu technicznego kanałów kamerą TV przy współpracy z czyszczącym samochodem SCK w ilości 11 km;
 - wykonano 135 punktowych remontów rur metodami bezwykopowymi;
- prace przeglądowe:
 - dokonano 65 odbiorów wstępnych nowo wybudowanych sieci i przyłączy;
 - sprawdzono 1323 podłączenia deszczowe do sieci sanitarnej.

3. Odbiorcy Spółki

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka rozliczała następujące ilości wodomierzy głównych wraz z podlicznikami:

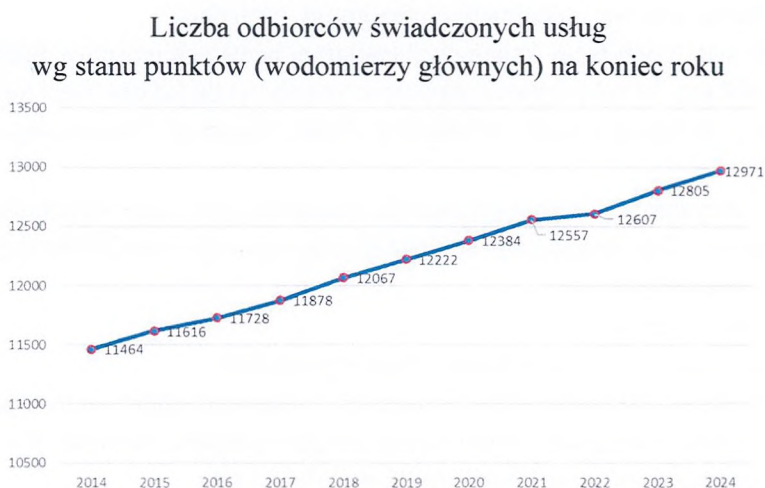
- gospodarstwa domowe 14 262 (z tego: budynki jednorodzinne to 11 383 i budynki wielorodzinne to 2 879);
- przemysł i usługi: 214;
- pozostali odbiorcy: 1 974, w tym odbiorcy gminni to 47 punktów rozliczeń (wodomierzy, przepływomierzy).

Ilość odprowadzonych ścieków zasadniczo jest ustalana na podstawie zużycia wody. Wyjątkiem są wielkości odprowadzanych ścieków z gmin sąsiednich oraz niektórych przedsiębiorstw, ustalane są zgodnie ze wskazaniem innych urządzeń pomiarowych.

Spółka funkcjonując w granicach aglomeracji olsztyńskiej dostarcza wodę i odprowadza ścieki na podstawie umów cywilnoprawnych zawartych z gminami ościennymi, w których określone są wzajemne prawa i obowiązki stron. W związku z rozwojem budownictwa mieszkaniowego w sąsiednich gminach, przy granicy z Gminą Olsztyn, uregulowanie wzajemnych stosunków pomiędzy Gminą Olsztyn a gminami ościennymi w formie umów cywilnoprawnych może okazać się niewystarczające. Biorąc pod uwagę zadania każdej z gmin, zgodnie z art. 3 u.z.z.w., w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków mogą być one wykonywane i uregulowane pomiędzy zainteresowanymi gminami w formie związku międzygminnego lub powierzone wskazanej gminie w porozumieniu międzygminnym. Dla prawidłowości dokonywanych rozliczeń Spółka dokonała zastępczego montażu urządzeń pomiarowych na granicy z gminami: Barczewo, Gietrzwałd, Jonkowo i Stawiguda. Niewywiązanie się z obowiązujących umów doprowadziło do sporu sądowego z gminą Barczewo.

Liczba odbiorców wody liczona wg stanu punktów (wodomierzy głównych) na koniec 2024 roku wynosiła 12 971 i zwiększyła się w ciągu roku o 166 odbiorców, tj. 1,3%.

wykres 3



Źródło: opracowanie własne.

W ciągu ostatnich dziesięciu lat nastąpił przyrost liczby odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych o 1 507 tj. o 13,1%.

W 2024 roku okolicznym gminom dostarczono 515,6 tys. m³ wody, co stanowiło 6,2% całkowitej sprzedaży wody oraz odebrano 1 961,8 tys. m³ ścieków (19,7% ścieków) na łączną kwotę 18 221,0 tys. zł.

4. Pozostała działalność usługowa

Spółka prowadzi również działalność w zakresie usług: eksploatacji sieci, odbioru sieci, wodomierzowych, laboratoryjnych oraz pozostałych (m.in.. dostaw wody pitnej, transportowych, wykonywanych sprzętem specjalistycznym, geodezyjnych).

W 2024 roku, akredytowane przez Polskie Centrum Akredytacji laboratorium Spółki, wykonało badania na potrzeby własne oraz na zlecenie klientów zewnętrznych w zakresie:

- badań mikrobiologicznych wody: 4813 próbek/20726 badań (w tym: 2078/10063 - Spółka, 2735/10663 - klient zewnętrzny);
- badań fizykochemicznych wody: 3040 próbek/12164 badań (w tym: 2 525/9199 - Spółka, 515/2965 - klient zewnętrzny);
- badań fizykochemicznych ścieków, osadów ściekowych i biogazu: 606 próbek/2615 badań ścieków (w tym: 433/1992 - Spółka, 173/623 - klient zewnętrzny); 1059 próbek/3892 badań osadów ściekowych i 633 próbek/1857 badań biogazu na potrzeby Spółki.

W 2024 r. Dział Techniczny wydał 476 warunków technicznych, dokonał 642 uzgodnienia dokumentacji technicznej oraz 127 odbiorów technicznych końcowych.

Przychody z robót odpłatnych i działalności pomocniczej w zakresie wykonywania sieci i przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych, usług transportowo-sprzętowych i laboratoryjnych w 2024 roku wyniosły 1 741,4 tys. zł.

Zgodnie z umową nr IM.272.54.2021 z dnia 20.05.2021 r. Spółka świadczy usługi związane z:

- odbieraniem wód opadowych i roztopowych w sposób ciągły,
- wykonywaniem napraw, konserwacji i usuwania awarii sieci kanalizacji deszczowej,
- podejmowaniem technicznie dostępnych działań w celu usunięcia zagrożenia wystąpienia awarii kanalizacji deszczowej.

W wyniku realizacji zapisów umowy Spółka uzyskała przychód w wysokości 2 960,7 tys. zł.

III. ZATRUDNIENIE I DZIAŁALNOŚĆ SOCJALNA

W 2024 roku średnioroczne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 464,07 etatów i w stosunku do roku 2023 zwiększyło się o 2,4 etatu, tj. o 0,54 %. Na dzień 31.12.2024 r. Spółka zatrudniała ogółem 462 osób (460,7 et.), z tego 112 kobiet i 350 mężczyzn.

W 2024 roku przyjęto do pracy 21 osób, z tego: 14 pracowników zatrudniono na stanowiskach produkcyjnych i 7 pracowników zatrudniono na stanowiskach nieprodukcyjnych. Z pracy odeszło 26 pracowników. Średni staż pracy pracowników Spółki ogółem wynosi 27 lat, średni staż pracy w Spółce 18 lat. Średni wiek załogi to 49 lat.

tabela 2

Struktura zatrudnienia wg wykształcenia (w %)

Wykształcenie	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
podstawowe	6,1	6,0	6,1	6,0	5,2
zasadnicze zawodowe	25,1	24,7	24,3	23,1	23,1
średnie	32,5	32,3	31,2	33,0	33,8
wyższe	36,3	37,0	38,4	37,9	37,9

Źródło: opracowanie własne.

W strukturze zatrudnienia, podobnie jak w latach ubiegłych największy udział (71,7 %) stanowili pracownicy z wykształceniem średnim i wyższym.

Zarząd Spółki stwarza pracownikom możliwości rozwoju poprzez popieranie różnego rodzaju form kształcenia i doskonalenia, udzielając w tym zakresie pomocy finansowej. W 2024 roku Spółka kontynuowała programy szkoleniowe umożliwiające pracownikom rozwój poprzez podnoszenie kwalifikacji. Koszt szkoleń wyniósł 214 124,00 zł. Szkolenia odbywały się w formie stacjonarnej lub on-line.

W 2024 roku sześciu pracowników podwyższało kwalifikacje zawodowe na wyższych uczelniach - studiach I i II stopnia oraz studiach podyplomowych. Wszyscy powyżsi pracownicy posiadają zawarte z pracodawcą umowy na podwyższanie kwalifikacji zawodowych. Wybrany przez pracownika kierunek nauki był zgodny z potrzebami merytorycznymi pracodawcy i jest z nim wcześniej uzgadniany. Koszt czesnego wyniósł 37 055,00 zł.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2024 r. wyniósł 1 395 177,61 zł i obciążył koszty Spółki. Środki z Funduszu przeznaczone są na cele socjalno-bytowe pracowników i członków ich rodzin oraz byłych pracowników – emerytów i rencistów. Szczegółowe cele określane są w rocznym Preliminarzu wydatków uzgadnianym z zarządami związków zawodowych.

W ramach profilaktycznej opieki zdrowotnej, oprócz badań wstępnych, okresowych i kontrolnych, wszyscy pracownicy Spółki mają możliwość wykonania przesiewowych badań nowotworowych, a w okresie jesiennym zaszczepienia się przeciwko grypie. Pracownikom zatrudnionym na stanowiskach powodujących narażenie na działanie szkodliwych czynników, np. prace przy usuwaniu nieczystości komunalnych, prace ze szkodliwym czynnikiem biologicznym lub w kontakcie z glebą, Spółka zapewnia szczepienia ochronne przeciwko: tężcowi, wirusowemu zapaleniu wątroby typu A, durowi brzuszemu i kleszczowemu zapaleniu mózgu. Wykazy stanowisk pracy oraz zasady szczepień uregulowane są w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy.

IV. INWESTYCJE I REMONTY

W 2024 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 5 841,35 tys. zł, na planowane 6 549,00 tys. zł. W stosunku do 2023 roku były one niższe o 5 446,28 tys. zł, tj. o 51,75 %.

Prowadzona przez Spółkę w 2024 roku działalność inwestycyjna została ograniczona głównie do modernizacji, odtworzenia i remontów istniejących obiektów infrastruktury technicznej i budowlanej w celu zapewnienia prawidłowego ich funkcjonowania. Nakłady inwestycyjne w podziale na poszczególne obiekty przedstawia tabela 3.

tabela 3

Nakłady inwestycyjne (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Urządzenia kanalizacyjne	Urządzenia wodociągowe	Obiekty administracyjno-techniczne	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych
2023 rok	6 507,84	542,78	2 872,77	1 364,25
2024 rok	1 098,20	846,15	2 381,42	1 515,58
przyrost(+); spadek(-)	-5 409,64	303,37	-491,35	151,33

Źródło: opracowanie własne.

Zadania inwestycyjne zakończone w 2024 roku:

Część I. Urządzenia kanalizacyjne

- 1) Wymiana punktu pomiarowego ścieków surowych dopływających na oczyszczalnię ścieków;
- 2) Przebudowa przenośników odprowadzających osad z hali pras na kontenery i spalarnię.

Części II. Urządzenia wodociągowe

- 1) Awaryjna wymiana przyłączy wodociągowych;
- 2) Budowa sieci wodociągowej od ul. Agrestowej do ul. M. Zientary - Malewskiej w Olsztynie.

Część III. Obiekty administracyjno-techniczne

- 1) Budowa systemu awaryjnego zasilania elektrycznego SUW Karolin;
- 2) Wymiana kotła biogazowego nr III w kotłowni na terenie oczyszczalni ścieków.

Spółka w roku 2024 zakupiła zestawy komputerowe i oprogramowanie (281,79 tys. zł), odtworzono środki trwałe, urządzenia, sprzęt i narzędzia (877,84 tys. zł), dokonano wykupu sieci od osób trzecich (355,95 tys. zł).

W 2024 roku w systemie zleceńowym wykonano remonty o wartości 1 914,12 tys. zł. Prace ograniczono do niezbędnych remontów obiektów technicznych Spółki.

Zadania remontowe zakończone w 2024 roku:

- 1) Remont zagęszczaczy grawitacyjnych osadu wraz z komorą rozdziału na terenie Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Olsztynie przy ul. Leśnej,
- 2) Remont kopuł ZKF1 i ZKF2 zlokalizowanych na terenie Miejskiej Oczyszczalni Ścieków „Łyna” w Olsztynie przy ul. Leśnej,
- 3) Remont przepompowni ścieków P-24 w Ostrzeszewie,
- 4) Usunięcie awarii kolektora tłoczego DN 700 w ul. Grzybowej, na tranzycie z przepompowni ścieków P-10 w Kieźlinach do Oczyszczalni Ścieków „Łyna” w Olsztynie,
- 5) Usunięcie awarii kolektora grawitacyjnego DN 400 przy ul. Nowowiejskiego w Olsztynie,
- 6) Remont zabudowy pojazdu MAN N02774F,
- 7) Remont wagi samochodowej na terenie Miejskiej Oczyszczalni Ścieków „Łyna” w Olsztynie przy ul. Leśnej,
- 8) Wymiana drzwi w budynku punktu obsługi poletek na terenie RGŚ,
- 9) Wymiana stolarki drzwiowej i okiennej w budynku B na terenie bazy PWiK,
- 10) Remont posadzki hali głównej warsztatu samochodowego na bazie PWiK,
- 11) Wymiana drzwi w pomieszczeniu sterowni siłowni biogazowej na RGŚ.

V. INFORMACJA DOTYCZĄCA OCHRONY ŚRODOWISKA NATURALNEGO

Spółka eksploatuje na potrzeby zaopatrzenia ludności w wodę pięć ujęć: Wadąg, Zachód, Kortowo, Jaroty i Likusy, z czego największe z nich to ujęcie Wadąg. Ujmowana woda podziemna poddawana jest procesowi dwustopniowej filtracji w celu usunięcia nadmiaru związków żelaza i manganu. Wprowadzana do sieci wodociągowej woda uzdatniona, spełnia wymagania jakościowe zawarte w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz.U. z 2017 r., poz. 2294). Potwierdzeniem spełnienia wszystkich wymogów prawnych jest prowadzony przez PWiK monitoring jakości wody.

W 2024 r. łącznie z pięciu ujęć pobrano i uzdatniono 10 404 562 m³ wody surowej, z czego 9 936 980 m³ zostało wprowadzone do sieci.

Z tytułu poboru wód w 2024 r. naliczono opłatę zmienną w wysokości 814 989 zł. Opłata stała wynikająca z warunków określonych w decyzjach na pobór wód wyniosła 94 062 zł (płatna w 4 równych ratach).

Ścieki odprowadzane z Miejskiej Oczyszczalni Ścieków „Łyna” w Olsztynie odpowiadają warunkom określonym w pozwoleniu wodnoprawnym obowiązującym od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2025 r. Analizy wykazały, że procent redukcji zanieczyszczeń w ściekach oczyszczonych w Oczyszczalni Ścieków „Łyna” odprowadzanych do odbiornika wynosił odpowiednio:

- chemiczne zapotrzebowanie na tlen (CHZT)- zmierzony 96 %, wymagany decyzją wynosi 75%;
- biologiczne zapotrzebowanie na tlen (BZT5) - zmierzony 99 %, wymagany decyzją wynosi 90%;
- zawiesina ogólna - zmierzony 98 %, wymagany decyzją wynosi 90%;
- azot ogólny - zmierzony 85 %, wymagany decyzją wynosi 70%;
- fosfor ogólny - zmierzony 93 %, wymagany decyzją wynosi 80%.

W zakresie ilości odprowadzanych ścieków warunki decyzji są dotrzymanywane. W 2024 r. odprowadzono średnio Qdśr = 32 514,05 m³/d, przy dopuszczalnej ilości Qdśr = 40 000,0 m³/d.

Opłata stała za odprowadzanie ścieków do wód, wynikająca z warunków określonych w decyzji, wynosi 50 834 zł (płatna w 4 równych ratach). Wysokość naliczonej opłaty zmiennej za wprowadzanie ścieków do rzeki Łyny w 2024 r. wyniosła 433 163 zł, natomiast za odprowadzenie wód popłucznych z SUW Karolin do rowu melioracyjnego 815 zł.

Za odprowadzanie wód opadowych naliczono opłatę w wysokości 2 099 zł.

Opłaty za pobór wód oraz wprowadzenie ścieków do wód lub ziemi wnoszą się raz w kwartale do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. Opłata zmienna naliczona za usługi wodne za 2024 r. wyniosła 1 251 066 zł (I kw. 277 036 zł, II kw. 336 509 zł, III kw. 346 914 zł i IV kw. 290 607 zł).

Łącznie do Wód Polskich w 2024 r. odprowadzono opłaty w kwocie 1 396 173 zł

W Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Olsztynie emisja do powietrza odbywa się ze źródeł zorganizowanych, niezorganizowanych oraz procesów spalania paliw w silnikach spalinowych. Źródłami emisji zorganizowanej są: Instalacja Termicznego Przekształcania Odpadów (spalarnia osadów ściekowych) oraz osiem kotłowni zlokalizowanych na terenie obiektów należących do Spółki. Standardy emisyjne dla instalacji termicznego przekształcania osadów ściekowych określone są w pozwoleniu na wprowadzanie pyłów i gazów do powietrza z dnia 22.02.2019 r., znak: OŚ.PŚ.7223.12.2018, wydanej przez Marszałka Województwa Warmińsko – Mazurskiego, obowiązującej do 21.02.2029 r.

W związku z nieużytkowaniem w 2024 roku instalacji termicznego przekształcania osadów ściekowych oraz faktem przekazywania osadów ściekowych do zagospodarowania rolnikom, nie wystąpiła opłata za emisję pyłów i gazów do powietrza z tej instalacji.

Kotłownie zakładowe eksploatowane są na potrzeby wytworzenia ciepła do centralnego ogrzewania budynków i podgrzewania wody. Wyliczona kwota opłaty za emisję substancji do powietrza z emitorów należących do ww. źródeł w 2024 r. wyniosła 3 416,16 zł.

Opłata środowiskowa za emisję z procesów spalania paliw w silnikach spalinowych w 2024 r. wyniosła 3 027,23 zł. Marginalnym zjawiskiem jest emisja niezorganizowana pochodząca z procesów spawania na wolnym powietrzu. Za emisję będącą efektem procesów spawania na wolnym powietrzu w 2024 r. wyliczono opłatę środowiskową w wysokości 2,64 zł.

Z tytułu emisji zanieczyszczeń do powietrza za 2024 r. wyliczono opłatę w wysokości 6 446,03 zł.

Spółka posiada 3 decyzje administracyjne właściwych organów w zakresie gospodarowania odpadami, tj. pozwolenie na wytworzenie odpadów, zezwolenie na przetwarzanie odpadów w procesie unieszkodliwienia osadów ściekowych poprzez spalanie oraz zezwolenie na przetwarzanie odpadów gleby i ziemi w procesie sortowania.

W ramach gospodarowania wytwarzanymi i przetwarzanymi odpadami, Spółka prowadzi ich ścisłą ewidencję, selektywnie je magazynuje w wydzielonych miejscach, a następnie przekazuje

uprawnionym firmom specjalistycznym do odzysku (zazwyczaj odpady inne niż niebezpieczne) lub do unieszkodliwiania (odpady niebezpieczne). Od stycznia 2020 ewidencja odpadów w firmie w całości jest prowadzona w formie elektronicznej w Bazie danych o produktach i opakowaniach oraz gospodarowaniu odpadami (BDO).

Największą masę spośród wytwarzanych odpadów stanowią ustabilizowane komunalne osady ściekowe, zaliczane do odpadów innych niż niebezpieczne. Ich produkcja w roku 2024 wynosiła 18 874,999 Mg. W roku 2024 wzrosło zainteresowanie rolniczym zagospodarowaniem osadu - przekazano do tego celu 12 765,98 Mg osadów. 5 164,720 Mg osadów przekazano do przetworzenia firmie wybranej w przetargu na zagospodarowanie osadów, zaś 2 816,615 Mg było tymczasowo magazynowane na utwardzonym placu magazynowym na terenie oczyszczalni lub/i w Komorach Naturalnego Przystosowania Osadu.

W roku 2024 przetworzono również 1 503,00 Mg odpadu o kodzie 17 05 04 (Gleba i ziemia, w tym kamienie, inne niż wymienione w 17 05 03), który stanowi głównie ziemia z gruzem pochodząca z wykonywanych remontów sieci wodociągowej. Po przesianiu powstał odpad o kodzie 17 01 07 (Zmieszane odpady z betonu, gruzu ceglanego, odpadowych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia inne niż wymienione w 17 01 06) w ilości 58,36 Mg oraz czysta ziemia, którą zagospodarowano.

Odrębnymi procedurami (inventaryzacje, harmonogramy likwidacji, sprawozdania) objęte są wyroby zawierające azbest. Zgodnie z wymogami ustawy Prawo ochrony środowiska wykorzystywanie azbestu lub wyrobów zawierających azbest dopuszcza się nie dłużej niż do końca 2032 roku. Spółka realizuje plan likwidacji sieci wykonanych z rur azbestocementowych wg Programu Oczyszczania Kraju na lata 2009-2032. Wewnętrzna ewidencja i harmonogram Przedsiębiorstwa zakłada w najbliższym czasie likwidację ostatnich 228,5 mb. rurociągu zlokalizowanego w ul. Dworcowej.

Na to zadanie Spółka wystąpiła do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o dofinansowanie z programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027 działanie FENIX.02.05 Woda do spożycia.

VI. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOŁECZNEJ ODPOWIEDZIALNOŚCI

Spółka deklaruje, że zasady społecznej odpowiedzialności biznesu stanowią fundamentalną część planowania biznesowego i wyznaczają kierunki rozwoju firmy. Odpowiedzialne działanie oznacza traktowanie zarówno kontrahentów, jak i pracowników z zachowaniem szacunku, dbałość o środowisko naturalne oraz interesy lokalnej społeczności. Firma uczestniczy w niewielkich projektach o dużym znaczeniu dla społeczności lokalnej. Działania te służą integracji środowisk, budowaniu platformy wymiany doświadczeń. Wszelkie podejmowane inicjatywy przyczyniają się do umacniania wizerunku Spółki jako instytucji zaangażowanej w rozwój społeczności oraz dbałości o potrzeby klientów.

Zgodnie z §8 pkt 2 ppkt 3 *Umowy Spółki olsztyńskie wodociągi realizują swe cele w szczególności poprzez: promowanie oszczędności wody, racjonalnego gospodarowania wodą i ochrony środowiska za pośrednictwem organizacji kulturalnych, oświatowych, dobroczynnych i sportowych – po uprzednim uzyskaniu opinii Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia. Środki na finansowanie tych przedsięwzięć mogą być ponoszone do wysokości osiągniętych przychodów z robót odpłatnych ujętych w Planie techniczno-ekonomicznym danego roku.*

Dwadzieścia jeden lat temu Spółka wdrożyła Zintegrowany System Zarządzania Jakością, Środowiskiem i BHP, który mierzalnymi wskaźnikami pokazuje wyraźny postęp w jakości pracy Przedsiębiorstwa.

Dostępność cenowa – akceptowalność społeczna

Spółka w sposób ciągły bada poziom kosztów ponoszonych przez mieszkańców (łącznie opłaty za dostawę wody i odbiór ścieków) i dba o utrzymywanie go na poziomie zdecydowanie niższym niż próg tzw. dostępności cenowej. Zgodnie z zasadami dostępności cenowej w sektorze wodno-kanalizacyjnym, próg obciążenia mieszkańców opłatami nie powinien przekraczać poziomu 3% dochodu rozporządzalnego na 1 osobę.

Analiza zdolności mieszkańców do ponoszenia opłat, przeprowadzana jest zgodnie z dokumentem Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej „Metodyka zastosowania kryterium dostępności cenowej w projektach inwestycyjnych z dofinansowaniem UE” (opracowano: lipiec 2024). Na podstawie historycznych i prognozowanych cen za wodę i ścieki oraz wysokości dochodu rozporządzalnego wylicza się poziom dostępności cenowej dla usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków dla klientów Spółki.

Pomimo prognozowanych wzrostów cen za wodę i ścieki, poziom dostępności cenowej dla mieszkańców Olsztyna w 2024 r. wynosił 1,99% dochodu rozporządzalnego. Świadczy to o zachowaniu poziomu cen akceptowalnego dla odbiorców usług i bardzo niskim obciążeniu konsumentów wzrostem cen za usługi wodno-kanalizacyjne. Spółka tym samym udowadnia, że kieruje się poszanowaniem zasady zapewnienia ochrony odbiorców usług przed nieuzasadnionym wzrostem cen i stawek opłat.

VII. SYTUACJA FINANSOWA, MAJĄTKOWA ORAZ PIENIĘŻNA SPÓŁKI

1. Prezentacja wybranych danych finansowych z działalności Spółki z okresu ostatnich 5 lat.

tabela 5

Zestawienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych Spółki

Wyszczególnienie	Wykonanie (w zł)				
	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Przychody ze sprzedaży	93 546 862,30	97 766 763,59	107 389 220,58	114 636 139,22	125 306 767,26
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu w tym:	96 041 283,59	98 618 956,44	118 046 623,16	124 427 636,49	128 544 686,58
amortyzacja*/	20 182 327,39	20 685 030,08	22 204 599,75	22 456 864,29	23 801 957,75
Wynik na sprzedaży brutto	- 2 494 421,29	- 852 192,85	- 10 657 402,58	- 9 791 497,27	- 3 237 919,32
Pozostałe przychody operacyjne	4 454 824,93	4 297 382,30	5 752 131,26	8 074 787,92	7 963 298,89
Pozostałe koszty operacyjne	836 306,29	925 624,68	1 169 946,18	10 402 971,52	6 332 394,54
Wynik na działalności operacyjnej	1 124 097,35	2 519 564,77	- 6 075 217,50	- 12 119 680,87	- 1 607 014,97
Przychody finansowe	247 491,80	414 313,04	1 111 416,27	868 108,67	1 284 624,87
Koszty finansowe	1 298 794,15	2 136 942,18	5 000 298,38	4 628 378,76	3 626 104,46
Zysk/strata brutto	72 795,00	796 935,63	- 9 964 099,61	- 15 879 950,96	- 3 948 494,56
Zysk/starata netto	- 99 608,00	622 449,63	- 9 645 559,61	- 15 087 102,96	- 3 911 772,56
Aktywa trwałe	337 352 548,65	340 641 983,45	339 244 311,22	329 283 174,49	312 026 495,61
Aktywa obrotowe	20 272 602,90	26 246 163,94	26 363 451,51	22 125 725,58	24 022 938,79
Kapitał własny	179 677 982,45	180 300 432,08	170 854 872,47	155 567 769,51	151 795 061,94
Zobowiązania długoterminowe	82 722 734,15	85 629 779,99	84 343 406,74	85 432 545,24	75 759 859,66
Zobowiązania krótkoterminowe	21 319 316,81	21 574 541,59	25 066 463,73	19 868 369,48	22 135 389,10
Rozliczenia międzyokresowe	64 933 689,62	70 619 353,93	75 179 196,29	78 243 282,72	73 809 155,32

Źródło: opracowanie własne.

2. Zaciągnięte pożyczki i kredyty

PWiK jest stroną dwóch długoterminowych umów pożyczkowych:

1. Umowa pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej nr 100/2009/Wn14/OW-ki-IS/9 z dnia 03.04.2009 r. (tzw. wrakowa) na dofinansowanie przedsięwzięcia „Gospodarka wodno-ściekowa w Olsztynie”. Kwota pożyczki z umowy wynosiła 155 700 000 zł, z czego otrzymano zgodnie z Aneksem nr 1/318 z dnia 11.1.2011 r. 95 879 694,47 zł z terminem spłaty do dnia 30.06.2026 r. Aneks nr 2 /320 z dnia 27.10.2015 r. na podstawie decyzji nr R/2646/2015 z 21 września 2015 roku wprowadza wydłużenie okresu spłaty pożyczki wrakowej do 30 września 2031 roku oraz zmniejszenia rat pożyczki począwszy od 30 września 2015 roku. Zmiana spłaty wysokości rat kapitałowych wprowadza następny aneks nr 3. Decyzją nr R2244/2023 z dnia 26.05.2023 r. pożyczka zabezpieczona jest wekslem „in blanco” wraz z deklaracją wekslową na kwotę aktualnego zadłużenia oraz podpisane zostało notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji zgodnie z art.777 par.1, pkt. 5
2. Umowa pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej nr 160/2019/Wn14/ow-ki-ys/P z dnia 8.05.2019 r. (inwestycyjna) na uzupełnienie wkładu własnego Beneficjenta w realizację przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, zadanie: Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Olsztyn etap I”. Kwota pożyczki zgodnie z Aneksem nr 1 /719 z dnia 22.06.2021 r. 13,5 mln zł z terminem spłaty do dnia 20.12.2034 r. W dniu 22.12.2022 r podpisany został aneks nr 2/2022 zwiększający kwotę pożyczki o 5 mln zł. Pożyczka zabezpieczona jest wekslem „in blanco” wraz z deklaracją wekslową na kwotę aktualnego zadłużenia.

Na koniec 2024 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek:

tabela 6

Salda pożyczek na dzień 31.12.2024 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Wielkość zaciągniętej pożyczki	Zadłużenie wg. stanu na dzień 31.12.2024r.	Termin spłaty
Pożyczka wrakowa	95 879 694,47	36 657 132,72	2031 rok
Pożyczka inwestycyjna 160/2019	18 500 000,00	14 754 906,72	2034 rok

Źródło: opracowanie własne.

PWiK jest stroną następujących długoterminowych kredytów inwestycyjnych:

1. Umowa z PKO BP SA nr 68102035410000599600901538 z dnia 11.12.2017 r. na częściowe finansowanie wykupu na własność nieruchomości gruntowych będących w użytkowaniu wieczystym o powierzchni 34,7786 ha położonych na terenie gminy Olsztyn - obręb 156 działka nr 2/1,2/2 dla której prowadzone przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, są księgi wieczyste: KW nr OL10/00163161/9 oraz KW nr OL10/00110916/1 („Inwestycja”). Kwota kredytu z umowy wynosiła 13 mln zł. Umowa przewiduje spłatę zobowiązania do 2032 roku. Kredyt zabezpieczony jest wekslem „in blanco” wraz z deklaracją wekslową oraz hipoteką umowną łączną do kwoty 19,5 mln zł ustanowioną na nieruchomościach będących przedmiotem finansowania.
2. Umowa z Bankiem Gospodarstwa Krajowego nr 19/0912 z 22 marca 2019 roku na finansowanie budowy budynku pogotowia wodno-kanalizacyjnego na terenie bazy przy ul. Oficerskiej 16 A.

Kwota kredytu wynosi ok.13 mln zł (12 932 661,65 zł.). Umowa przewiduje spłatę zobowiązania do 2033 roku. Kredyt zabezpieczony jest wekslem „in blanco” wraz z deklaracją wekslową oraz hipoteką umowną łączną do kwoty 19,5 mln zł ustanowioną na nieruchomościach będących przedmiotem finansowania.

3. Umowa z Bankiem Gospodarstwa Krajowego nr 20/4147 z 30 października 2020 r. na finansowanie zadań realizowanych zgodnie z planem inwestycyjnym na lata 2020/2021. Kwota kredytu wynosi ok.12 mln zł (11 456 682,21zł.). Umowa przewiduje spłatę zobowiązania do 2030 roku. Kredyt zabezpieczony jest wekslem „in blanco” wraz z deklaracją wekslową oraz hipoteką umowną łączną do kwoty 18 mln zł ustanowioną na nieruchomościach będących przedmiotem finansowania.
4. Umowa z Bankiem Gospodarstwa Krajowego nr 20/4940 z 21 grudnia 2020 r. na sfinansowanie wykupu na własność od Gminy Olsztyn nieruchomości gruntowych, będących w użytkowaniu wieczystym Spółki. Kwota kredytu wynosi 7 596 929,00 zł. Umowa przewiduje spłatę zobowiązania do września 2027 roku. Kredyt zabezpieczony jest wekslem „in blanco” wraz z deklaracją wekslową oraz hipoteką umowną łączną do kwoty 11 395 393,50 zł ustanowioną na nieruchomościach będących przedmiotem finansowania.

Na koniec 2024 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu:

tabela 7

Saldo kredytu na dzień 31.12.2024 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Wielkość zaciągniętego kredytu	Zadłużenie wg. stanu na dzień 31.12.2024 r.	Termin spłaty
Kredyt BGK 20/4940	7 596 929,00	3 292 966,46	2027 rok
Kredyt BGK 20/4147	11 456 682,21	7 985 307,51	2030 rok
Kredyt inwestycyjny PKO BP	13 000 000,00	6 716 860,00	2032 rok
Kredyt inwestycyjny BGK 19/0912	12 932 661,65	8 621 787,65	2033 rok

Źródło: opracowanie własne.

3. Poręczenia i gwarancje

W 2024 roku Spółka nie udzielała poręczeń i gwarancji.

4. Sytuacja finansowa Spółki

Za 2024 rok Spółka uzyskała przychody ogółem (wg ksiąg rachunkowych) w kwocie 134 554,7 tys. zł i były one wyższe o 10 975,6 tys. zł, tj. o 8,9% od przychodów osiągniętych w 2023 roku. Głównym źródłem przychodów były przychody ze sprzedaży. W 2024 roku przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi zostały zrealizowane na kwotę 125 306,8 tys. zł i są one o 10 670,6 tys. zł, tj. o 9,3% wyższe od przychodów uzyskanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wyższe przychody są efektem uzyskania pozytywnej decyzji Wód Polskich z dnia 9.08.2024 r. i jednocześnie realizacji zastępczego montażu urządzeń pomiarowych na granicy z sąsiednimi gminami. Jednakże część należności przysługujących Spółce jest kwestionowana

przez gminę Barczewo, czego odzwierciedleniem są utworzone odpisy aktualizacyjne na kwotę 5 421,1 tys. zł, uwidocznione w pozostałych kosztach operacyjnych.

tabela 8

Zestawienie przychodów w latach 2020 - 2024
z podziałem na poszczególne rodzaje działalności (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	93 546,9	97 766,7	107 389,2	114 636,2	125 306,8
Przychody z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków	92 645,6	95 444,7	103 974,2	110 788,6	120 527,7
Przychody z działalności pomocniczej i robót odpłatnych	810,3	2 210,3	3 309,0	3 702,2	4 702,1
Przychody z usług mieszkaniowych	57,8	58,5	75,0	87,3	77,0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	33,2	53,2	31,1	58,1	-
Pozostałe przychody operacyjne	4 454,8	4 297,4	5 752,1	8 074,7	7 963,3
Przychody finansowe	247,5	414,3	1 111,4	868,1	1 284,6
Przychody ogółem	98 249,2	102 478,4	114 252,7	123 579,1	134 554,7
Przyrost (2020=100%)	100%	104%	116%	126%	137%

* w przedstawionym okresie skumulowana inflacja wyniosła 38,8%.

Źródło: opracowanie własne.

W 2024 roku przychody ze sprzedaży stanowiły 93,1% całości przychodów. Inne źródła przychodów to:

- pozostałe przychody operacyjne 7 963,3 tys. zł (5,9%),
- przychody finansowe 1 284,6 tys. zł (1,0%).

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim kwoty pochodzące z rozliczenia dotacji, pozyskanych z Unii Europejskiej na realizację inwestycji, proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych nimi sfinansowanych (5 552 941 tys. zł), korekty lat ubiegłych (704,7 tys. zł) oraz rozwiązania rezerw na zobowiązania (431,4 tys. zł).

Na przychody finansowe składały się przede wszystkim kwoty odsetek (582,0 tys. zł).

W celu osiągnięcia przychodów Spółka poniosła koszty w kwocie 138 503,2 tys. zł. Są one o 955,8 tys. zł, tj. o 0,7% niższe od kosztów poniesionych w 2023 roku. Najwyższy udział w strukturze kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu dotyczył: wynagrodzeń (37,5%), amortyzacji środków trwałych (18,4%) oraz podatków (10,6%).

tabela 9

Zestawienie kosztów w latach 2020 - 2024
z podziałem na poszczególne rodzaje działalności (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	96 041,3	98 619,0	118 046,6	124 427,6	128 544,7
Pozostałe koszty operacyjne	836,3	925,6	1 169,9	10 403,0	6 332,4
Koszty finansowe	1 298,8	2 136,9	5 000,3	4 628,4	3 626,1
Koszty ogółem	98 176,4	101 681,5	124 216,9	139 459,0	138 503,2
Przyrost (2020=100%)	100%	104%	127%	142%	141%

Źródło: opracowanie własne.

W okresie 2020 r. - 2024 r. przychody ze sprzedaży rosły wolniej niż koszty ich uzyskania. Na przestrzeni pięciu lat przychody wzrosły o 37% natomiast koszty o 41%. Za 2024 rok działalność Spółki zamknęła się stratą netto w kwocie 3 911,8 tys. zł.

5. Sytuacja majątkowa Spółki

tabela 10

Struktura aktywów Spółki na 31.12.2024 r.

Pozycja	2024-12-31		2023-12-31		Zmiana	
	w tys. zł	struktura (%)	w tys. zł	struktura (%)	w tys. zł	(%)
Wartości niematerialne	1 370,3	0,41	1 845,9	0,53	- 475,6	-25,77
Rzeczowe aktywa trwałe	302 716,3	90,08	319 221,4	90,84	- 16 505,1	-5,17
Należności długoterminowe	-	0,00	-	0,00	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	0,00	34,5	0,01	- 34,5	-100,00
Długoterminowe rozliczenia	7 939,9	2,36	8 181,4	2,33	- 241,5	-2,95
Zapasy	2 778,7	0,83	3 071,1	0,87	- 292,4	-9,52
Należności krótkoterminowe	7 494,7	2,23	7 418,1	2,11	76,6	1,03
Inwestycje krótkoterminowe	13 066,2	3,89	11 057,5	3,15	2 008,7	18,17
Krótkoterminowe rozliczenia	683,3	0,20	579,1	0,16	104,2	17,99
Razem aktywa	336 049,4	100,00	351 409,0	100,00	-15 359,6	-4,37

Źródło: opracowanie własne.

Aktywa Spółki na dzień 31.12.2024 r. wyniosły 336 049,4 tys. zł i były o 15 359,6 tys. zł, tj. o 4,37% niższe niż na 31.12.2023 r. Spadek wartości aktywów trwałych w omawianym okresie nastąpił głównie za sprawą zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 16 505,1 tys. zł. Spadek wartości aktywów trwałych, świadczy o ograniczeniu realizacji zadań inwestycyjnych.

Aktywa obrotowe na koniec 2024 roku wyniosły 24 022,9 tys. zł i były o 1 897,2 tys. zł, tj. o 8,6%, wyższe niż 31 grudnia 2023 r. W aktywach obrotowych wzrosły inwestycje krótkoterminowe o kwotę 2 008,7 tys. zł, przy równoczesnym spadku zapasów o 292,4 tys. zł. Wyższe wartości najbardziej płynnych składników aktywów obrotowych w stosunku do roku 2023 wskazują na zdolność Spółki do spłaty bieżących zobowiązań.

W ogólnej strukturze aktywów Spółki, podobnie jak w latach ubiegłych, przeważały aktywa trwałe. Ich udział spadł w 2024 z poziomu 93,7% do 92,9%. Największy udział w sumie aktywów na dzień 31 grudnia 2024 roku miały rzeczowe aktywa trwałe (90,08%), inwestycje krótkoterminowe (3,89%), długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (2,36%) oraz należności krótkoterminowe (2,23%). Kapitałochłonność branży powoduje utrzymujące się na wysokim poziomie koszty stałe prowadzonej działalności oraz niską elastyczność wobec zmian koniunktury gospodarczej.

tabela 11

Struktura pasywów Spółki na 31.12.2024 r.

Pozycja	2024-12-31		2023-12-31		Zmiana	
	w tys. zł	struktura (%)	w tys. zł	struktura (%)	w tys. zł	(%)
Kapitał własny	151 795,1	45,17	155 567,8	44,27	- 3 772,7	-2,43
Rezerwy na zobowiązania	12 550,0	3,73	12 296,9	3,50	253,1	2,06
Zobowiązania długoterminowe	75 759,8	22,54	85 432,6	24,31	- 9 672,8	-11,32
Zobowiązania krótkoterminowe	22 135,4	6,59	19 868,4	5,65	2 267,0	11,41
Rozliczenia międzyokresowe	73 809,1	21,96	78 243,3	22,27	- 4 434,2	-5,67
Razem pasywa	336 049,4	100,00	351 409,0	100,00	-15 359,6	-4,37

Źródło: opracowanie własne.

Po stronie pasywów (źródeł finansowania) kapitał własny na 31 grudnia 2024 r. wyniósł 151 795,1 tys. zł i spadł w stosunku do roku 2023 o 3 772,7 tys. zł, tj. o 2,43%. Na wysokość kapitału własnego wpłynęło wystąpienie straty za okres obrotowy oraz wniesienie aportu rzeczowego przez Gminę Olsztyn. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły z poziomu 19 868,4 tys. zł odnotowanego w 2023 roku do poziomu 22 135,4 tys. zł (tj. o 11,41%) wykazanego na dzień 31 grudnia 2024 r., głównie w wyniku wzrostu zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek o 2 366,0 tys. zł.

W analizowanym okresie w wyniku rozliczenia dotacji spadły rozliczenia międzyokresowe do kwoty 73 809,1 tys. zł, czyli o 5,67% w stosunku do stanu z grudnia 2023 roku.

Pozycjami o największym udziale w pasywach na 31 grudnia 2024 r. były: kapitał własny i zobowiązania długoterminowe, z udziałem w pasywach na poziomie odpowiednio: 45,17% i 22,54%.

Efektom omówionych powyżej zmian był spadek sumy bilansowej na koniec 2024 roku o 15 359,5 zł, tj. o 4,4% w porównaniu z końcem 2023 r. Na koniec 2024 roku aktywa Spółki w 45,2% sfinansowane były kapitałami własnymi a w 54,8% zobowiązaniami.

6. Przepływy pieniężne

tabela 12

Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Spółki (w tys. zł)

Pozycja	2024 r.	2023 r.	2022 r.	2021 r.	2020 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 016,1	13 209,4	13 290,0	22 654,7	20 216,4
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 5 439,9	- 12 738,6	- 17 183,8	- 26 424,1	- 48 953,1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 10 567,4	- 1 555,6	764,8	9 894,7	26 061,7
Przepływy pieniężne netto razem	2 008,8	- 1 084,8	- 3 129,0	6 125,3	- 2 675,0
Stan środków pieniężnych na początku roku	11 057,5	12 142,3	15 271,3	9 146,0	11 821,0
Stan środków pieniężnych na koniec roku	13 066,2	11 057,5	12 142,3	15 271,3	9 146,0

Źródło: opracowanie własne.

Działalność operacyjna w 2024 roku wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 18,0 mln zł. Były one wyższe o 4,8 mln zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2023 r., a wynikało to przede wszystkim z wysokości poniesionej straty finansowej.

W roku 2024 wygoszczarowane w działalności operacyjnej środki wykorzystano przede wszystkim na spłatę zadłużenia finansowego oraz realizację inwestycji.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 13,1 mln. zł.

7. Wskaźniki ekonomiczne

tabela 13

Wskaźniki ekonomiczne

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	2024 r.	2023 r.
Rentowność majątku (ROA) (%)	<u>wynik finansowy netto</u> przeciętny stan aktywów majątkowych	-1,14	-4,21
Rentowność kapitału własnego (ROE) (%)	<u>wynik finansowy netto</u> średnioroczny stan kapitału własnego	-2,55	-9,25
Zyskowność netto sprzedaży (%)	<u>wynik finansowy netto</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mater.	-3,12	-13,16
Stopa zadłużenia (%)	<u>zobowiązania ogółem</u> suma pasywów bilansu	54,83	55,73
Wskaźnik płynności bieżącej	<u>aktywa obrotowe ogółem</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,09	1,11
Wskaźnik płynności szybkiej	<u>aktywa obrotowe ogółem – zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	0,96	0,96
Wskaźnik płynności gotówkowej	<u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	0,59	0,56
Szybkość obrotu należności (w dniach)	<u>należności z tyt. dostaw i usług (śr.stan x liczba dni w okres.)</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mater.	20,00	23,00
Szybkość obrotu zapasami (w dniach)	<u>zapasy średni stan x liczba dni w okresie</u> koszt własny sprzedanych produktów, towarów i mater.	8,00	9,00
Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<u>zobowiąz. z tyt. dost. i usług (śr.stan x liczba dni w okres.)</u> koszt własny sprzedanych produktów, towarów i mater.	9,00	10,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartość obliczonych, na podstawie wyników finansowych Spółki, wskaźników rentowności była w 2024 roku wyższa aniżeli w roku poprzednim, ze względu na zmniejszenie się poniesionej przez Spółkę straty.

W Spółce w roku 2024 zarówno wskaźnik płynności bieżącej, jak i wskaźnik szybkiej płynności uplasowały się na podobnym poziomie jak w roku poprzednim. Wartość wskaźników znajduje się na minimalnym poziomie, oznaczającym zdolność Spółki do realizacji zobowiązań handlowych oraz finansowych. Spadek wskaźników poniżej tych wartości może spowodować pojawienie się problemów z bieżącym, terminowym regulowaniem zobowiązań.

W 2024 roku Spółka zanotowała spadek wskaźnika zadłużenia w stosunku do 2023 roku, co oznacza zmniejszenie zaangażowania kapitału obcego w finansowanie działalności Spółki.

Okres spłaty należności od odbiorców obniżył się w stosunku do roku poprzedniego o 3 dni, cykl płatności zobowiązań skrócił się o 1 dzień, a także rotacja zapasów obniżyła się o 1 dzień, co pozytywnie wpłynęło na szybkość obrotu gotówkowego Spółki. Należy zaznaczyć, że Spółka minimalizuje ryzyko nieściągalności należności poprzez ich ściśle monitorowanie.

VIII. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

1. Dnia 9.08.2024 r. decyzją BI.RZT.70.73.2024 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Białymstoku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie zatwierdzono taryfę za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Miasta Olsztyna na okres 3 lat. Nowe stawki taryfowe obowiązują od 28 sierpnia 2024 r. do 27 sierpnia 2027 r.
2. W dniu 11 września 2024 r. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Olsztynie zawarło z Województwem Warmińsko-Mazurskim umowę o dofinansowanie projektu pn.: „Zwiększenie dostępności usług publicznych oraz bezpieczeństwa świadczenia e-usług w PWIK Sp. z o.o. w Olsztynie” nr FEWM.01.06-IZ.00-0020/23-00. Głównym celem projektu jest zwiększenie dostępności wysokiej jakości usług publicznych świadczonych drogą elektroniczną przez Spółkę oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa i interoperacyjności systemów informatycznych udostępniających informacje publiczne. W ramach realizacji projektu zaplanowano:
 - wdrożenie nowych e-usług publicznych o 4 i 5 stopniu dojrzałości zintegrowanych z eBOK oraz z ogólnokrajowym węzłem identyfikacji elektronicznej login.gov.pl,
 - rozbudowę systemu bezprzewodowego monitoringu wodomierzy i sieci wodociągowej na osiedlach Gutkowo, Likusy, Łupstych i Redykajny,
 - uruchomienie wirtualnego Biura Obsługi Klienta – eConsultant,
 - dostarczenie API lokalizacji na mapie cyfrowej źródeł wody pitnej i udostępnienie zasobów producentom aplikacji,
 - zakup urządzeń, oprogramowania i szkoleń z zakresu cyberbezpieczeństwa,
 - zakup urządzeń, oprogramowania Back office dla e-usług,
 - wdrożenie Geoportalu Open Data,
 - zapewnienie dostępności – opracowanie wymagań zgodnych z standardem WCAG 2.1.Projekt realizowany jest w ramach Priorytetu 01 Gospodarka, Działanie 01.06 E-usługi publiczne (schemat A) programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Planowana całkowita wartość projektu wynosi 5 434 234,28 zł, w tym dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej: 3 652 569,50 zł.
3. Od listopada 2019 r. pracownicy Spółki uczestniczą w programie Pracowniczych Planów Kapitałowych. Podstawowa wpłata pracownika wynosi 2,0 % wynagrodzenia brutto, wpłata pracodawcy wynosi 4 % (za rok 2024 odprowadzono 1 141,4 tys. zł). W programie uczestniczy ok. 62 % załogi, obsługę programu prowadzi PKO TFI S.A. z siedzibą w Warszawie.
4. W 2024 r. agregaty biogazowe wyprodukowały 3 236,435 MWh energii elektrycznej na kwotę 1 877 tys. zł, co stanowiło 36,57% całkowitej zużytej energii elektrycznej na oczyszczalni ścieków. Ponadto panele fotowoltaiczne wyprodukowały 160 MWh, co pozwoliło zaoszczędzić ok 92 tys. zł.
5. W ramach współpracy z wyższymi uczelniami, w tym UWM w Olsztynie oraz olsztyńskimi szkołami średnimi, Spółka umożliwia uczniom i studentom odbywanie kierunkowych praktyk zawodowych.
6. W 2024 roku przeprowadzono dwa audyty wewnętrzne i przegląd przez kierownictwo zapisów Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością, Środowiskiem i BHP, wdrożonego w Spółce w 2003 roku, w którym oceniano jego funkcjonowanie. W dniach 25-28.06.2023 r. odbył się w Spółce audyt nadzoru, przeprowadzony przez Jednostkę Certyfikującą TUV NORD Polska Sp. z o.o. Niezgodności nie stwierdzono.

7. 21.05.2024 r. w Dziale Jakości Wody i Ścieków przeprowadzono planowany zewnętrzny audit Polskiego Centrum Akredytacji, ocena odbyła się na miejscu. Auditorzy PCA dokonali planowanej oceny w nadzorze z uaktualnieniem na wniosek Laboratorium zakresu akredytacji. Oceniający zespół Auditorów Polskiego Centrum Akredytacji sprawdzał jak Laboratorium utrzymuje system zarządzania umożliwiający spełnienie wymagań normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02 zgodnie z opcją A. Ocenie podlegał wdrożony System Zarządzania wg PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02, badania fizykochemiczne ścieków oraz pobieranie próbek ścieków. Auditorzy PCA ocenili kompetencje laboratorium do wykonywania badań zamieszczonych w dotychczasowym zakresie akredytacji oraz badania zgłoszone we wniosku Laboratorium o uaktualnienie zakresu. Na podstawie wyników oceny w procesie nadzoru, Certyfikat Akredytacji Nr AB 1128 oraz Kontrakt nr AB 1128 pozostaje bez zmian. 14 czerwca 2024 r. roku PCA zatwierdziło szesnaste wydanie Zakresu Akredytacji Laboratorium Badawczego Nr AB 1128. Zakres obejmuje 9 badań mikrobiologicznych wody, 17 badań fizykochemicznych wody, 13 badań ścieków i 1 badanie osadów ściekowych.
8. W 2024 roku nie odnotowano skażeń wody oraz sytuacji niebezpiecznych na oczyszczalni.

IX. SKARGI, WNIOSKI, REKLAMACJE I KONTROLE

W 2024 r. Zarząd Spółki rozpatrywał wniesione przez odbiorców usług:

1. 12 wniosków, z czego jeden uznano za zasadny. Wniosek zasadny dotyczył długiego okresu oczekiwania na naprawę studzienki deszczowej w pobliżu wjazdu na posesję.
2. 5 reklamacji, z czego żadnej nie uznano za zasadną.

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku w Spółce zostały przeprowadzone cztery kontrole zewnętrzne:

1. W dniach 18-22.03.2024 r oraz 28.10.2024 r. Miejska Państwowa Straż Pożarna przeprowadziła kontrolę przestrzegania przepisów przeciwpożarowych. W protokole wykazano siedem nieprawidłowości, które zostały usunięte z wyjątkiem 1 naruszenia. W związku z powyższym wydano decyzję administracyjną w sprawie nakazu usunięcia stwierdzonej nieprawidłowości - termin realizacji do 31.12.2026 r. O sposobie wykonania informowano organ kontrolny pismami z dnia 26.03.2024 r. 26.09.2024 r. oraz 10.12.2024 r.
2. W okresie 14-16.05.2024 r. Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Olsztynie dokonał kontroli warunków zdrowotnych środowiska pracy w szczególności narażenia pracowników na szkodliwe czynniki biologiczne, fizyczne, chemiczne, rakotwórcze i mutagenne w środowisku pracy, bieżącego stanu higienicznosanitarnego i technicznego, przestrzeganie ustawy z dnia 9.11.1995 r. o ochronie zdrowia nad następstwem używania tytoniu i wyrobów tytoniowych.

Wydano dwie decyzje administracyjne – o ich realizacji poinformowano organ kontrolny pismami z dnia 13.06.2024 r., 3.09.2024 r., 11.10.2024 r. oraz 20.11.2024 r. W przypadku jednego nakazu - termin realizacji do 30.06.2025 r. Ponadto dokonano opłatę za naruszenie wymagań sanitarno-higienicznych (przelew z dnia 20.06.2024 r. na kwotę 161 zł).

3. Państwowa Inspekcja Pracy, Inspektor Pracy Okręgowego Inspektoratu Pracy w Białymstoku Oddział w Suwałkach w dniach: 19-21.06.2024 r. oraz 26-27.06.2024 r. dokonał kontroli tematycznej związanej z ustaleniem przestrzegania przez pracodawcę wybranych zagadnień natury prawnej ochrony pracy, technicznego bezpieczeństwa pracy w zakresie opisanym w protokole kontroli. Ponadto badano zagadnienia współdziałania pracodawcy z organizacjami związkowymi.

Wydano dwa zalecenia (wystąpienie pokontrolne) – pismem z dnia 7.08.2024 r. poinformowano organ kontrolny o przyjęciu do stosowania.

4. W terminie 18.09.2024 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Olsztynie sprawdzał przestrzeganie przepisów określających wymagania higieniczne i zdrowotne w zakresie bieżącego nadzoru sanitarnego nad ujęciami wody przeznaczonej do spożycia.
Zaleceń pokontrolnych nie wydano.
5. Prezydent Miasta Urzędu Miasta Olsztyna w dniach 29.09.2024 r oraz 3.10.2024 r. weryfikował: zgodność danych przedsiębiorcy z danymi zawartymi w zaświadczeniu nr 0379193 na przewozy drogowe rzeczy na potrzeby własne; spełnienie warunku zatrudniania kierowców zgodnie z wymaganiami określonymi w art.5c ust.1 pkt 4 ustawy o transporcie drogowym, przepisach ustawy z dnia 05.01.2011 r. o kierujących pojazdami (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r., poz.1210) oraz w innych przepisach określających wymagania dla kierowców; realizowanie warunku posiadania tytułu prawnego do dysponowania pojazdami samochodowymi spełniającymi wymagania techniczne określone przepisami prawa o ruchu drogowym, którymi transport drogowy ma być wykonywany.
W protokole wykazano dwa uchybienia, które zostały usunięte podczas czynności kontrolnych.
6. W dniach 26-30.09.2024 r. kontrolę przepisów pożarowych przeprowadziła Miejska Państwowa Straż Pożarna w Olsztynie. Wydano trzy zalecenia pokontrolne – informację o sposobie wykonania przekazano pismem z dnia 19.12.2024 r.

X. INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI

W roku 2024 upłynął termin obowiązywania zatwierdzonej w 2021 roku taryfy. Decyzją BI.RZT.70.73.2024 z dnia 9.08.2024 r. Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Białymstoku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie zatwierdzono taryfę za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Miasta Olsztyna na okres 3 lat, tj. od 28 sierpnia 2024 r. do 27 sierpnia 2027 r. Mając na uwadze aktualną sytuację finansową Spółki, przewidywane zmiany ekonomiczne w kraju oraz poziom zatwierdzonych taryf Spółka będzie zmuszona do dalszego optymalizowania kosztów prowadzonej działalności.

Zgodnie z Uchwałą Nr 20/24 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Olsztynie z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia „Planu techniczno-ekonomicznego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Olsztynie na rok 2025” planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych 47 399 tys. zł. Planowane inwestycje z jednej strony służą podniesieniu standardów jakości, z drugiej strony wynikają z potrzeby utrzymania opłat dla odbiorców na poziomie możliwym do przyjęcia w kategoriach społecznych i politycznych.

W 2025 roku Spółka, w miarę posiadanych środków, będzie realizowała kierunki zapisane w „Strategii firmy na lata 2025-2030”. Olsztyńskie Wodociągi planują dalsze doskonalenie procesów pozyskiwania, uzdatniania i zaopatrywania w wodę oraz odbioru i oczyszczania ścieków, jak również podjęcie zadania powierzonego przez Gminę Olsztyn w zakresie eksploatacji kanalizacji deszczowej. Działalność ta jest ściśle powiązana z przestrzeganiem uregulowań prawnych dotyczących ochrony środowiska oraz bezpieczeństwa i higieny pracy, a także ma na celu monitorowanie uzyskiwanych efektów. Cele te wpisują się w „Strategię rozwoju Miasta - Olsztyn 2030+” uchwaloną przez Radę Miasta Olsztyna w dniu 28 września 2022 r. (Uchwała Nr LI/816/22), a także w strategię rozwoju województwa: „Warmińsko-Mazurskie 2030. Strategia Rozwoju Społeczno-Gospodarczego.” (Uchwała nr XIV/243/20 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 lutego 2020 r.).

XI. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ

1. Kalkulacja taryf. Dnia 9.08.2024 r. decyzją BI.RZT.70.73.2024 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Białymstoku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie zatwierdzono taryfę za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Miasta Olsztyna na okres 3 lat. Z uwagi na fakt, iż Regulator nie uznał w całości uzasadnionego wzrostu taryf, Spółka będzie zmuszona do podejmowania czynności zmierzających do ograniczania kosztów prowadzonej działalności.
2. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce. Na realizację założonych celów strategicznych i osiągane przez Spółkę wyniki finansowe oddziałują między innymi czynniki makroekonomiczne, których wpływ jest niezależny od działań Spółki. Do tych czynników zaliczyć można: inflację, ogólną kondycję polskiej gospodarki, zmiany sytuacji gospodarczej, politykę podatkową, wzrost stóp procentowych. Zmiany wskaźników makroekonomicznych mogą wpłynąć na zmniejszenie planowanych przychodów, bądź na zwiększenie kosztów działalności.
3. Ryzyko związane z uzyskiwanymi przez Spółkę wynikami finansowymi oraz z możliwością finansowania dalszego rozwoju. Realizacja założonej przez Spółkę strategii pomimo zatwierdzenia przez Regulatora wniosku taryfowego może być utrudniona. W planie techniczno-ekonomicznym na 2025 rok zaplanowano realizację ważnych i niezbędnych do wykonania inwestycji, których wartość przekracza 47 mln. zł. Spółka przy słabych wynikach finansowych, obniżonych wskaźnikach płynności oraz przy niskich wskaźnikach zdolności kredytowej może mieć problemy z pozyskaniem finansowania zewnętrznego oraz wygenerowaniem środków na pokrycie wkładu własnego wymaganego przy finansowaniu unijnym. W związku z czym konieczne będzie uzyskanie wsparcia finansowego ze strony właściciela – Gminy Olsztyn.
4. Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego. Przepisy prawa, jego interpretacje oraz praktyka stosowania ulegają w Polsce dość częstym zmianom. W odniesieniu do Spółki, negatywne konsekwencje mogą wywołać zwłaszcza zmiany w zakresie prawa wodnego, prawa podatkowego i ochrony środowiska.
5. Niepewność osiągnięcia sprzedaży na poziomie prognozowanego popytu. Popyt na usługi dostarczania wody i odbioru ścieków mimo spadkowej tendencji jest względnie stały, a kształtowany jest przez czynniki niezależne od decyzji przedsiębiorstwa (czynniki zewnętrzne). Wpływ na popyt będą miały migracja mieszkańców, ich zamożność, zmiany prawa miejscowego oraz pogoda.
6. Ryzyko operacyjne związane z niebezpieczeństwem niepokrycia kosztów Spółki uzyskanymi przychodami. Koszty funkcjonowania Spółki w dużej części mają charakter kosztów stałych i ich poziom determinowany jest w znacznym stopniu przez czynniki pozaekonomiczne, w szczególności przez obowiązek świadczenia usług o charakterze powszechnym, z czym wiąże się konieczność utrzymania w gotowości szczytowej urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Im wyższy udział kosztów stałych tym większa wrażliwość wyniku na działalności podstawowej na wahania przychodów ze sprzedaży.

Zarząd Spółki

WICEPREZES ZARZĄDU

Jarosław Stama

PREZES ZARZĄDU

Wiesław Pancerz