

***SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji
w Sulecinie spółka z o.o. za okres:
01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.***

Spis treści

Wstęp.....	1
Forma organizacyjno - prawna	2
Geneza Spółki	2
KRS	2
Organy Spółki	2
Działalność Spółki	4
Przedmiot działalności Spółki	4
Pobór i uzdatnianie wody	5
Produkcja w całym systemie.	10
Ważniejsze działania na infrastrukturze związanej z zaopatrzeniem w wodę	12
Bezpieczeństwo i jakość wody	12
Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	12
Eksploatacja sieci wodociągowych i kanalizacyjnych	14
Sytuacja kadrowa	17
Szkolenia, kursy	17
Zestawienia i analizy finansowe	19
Majątek – środki trwałe	19
Sprzedaż w ujęciu rzeczowym za lata 2020- 2024	20
Zobowiązania krótkoterminowe	21
Zobowiązania długoterminowe	22
Należności krótkoterminowe	22
Koszty rodzajowe	23
Dochodowość	26
Wskaźniki	30
• Analiza bilansu	34
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki	38
Ryzyka i zagrożenia	39
Zarządzanie ryzykiem	39
Przewidywany rozwój Spółki	49
Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	50

Udziały własne	51
Podsumowanie	52

Spis tabel

<i>Tabela 1 Przedmiot działalności.....</i>	<i>4</i>
<i>Tabela 2 Pobór i uzdatnianie wody</i>	<i>5</i>
<i>Tabela 3 Gospodarka wodą</i>	<i>10</i>
<i>Tabela 4 Majątek - środki trwałe.....</i>	<i>19</i>
<i>Tabela 5 Sprzedaż za lata 2020-2024.....</i>	<i>20</i>
<i>Tabela 6 Koszty rodzajowe</i>	<i>23</i>
<i>Tabela 7 Dochodowość poszczególnych działalności w zł</i>	<i>26</i>
<i>Tabela 8 Płynność finansowa.....</i>	<i>30</i>
<i>Tabela 9 Wskaźniki rentowności</i>	<i>31</i>
<i>Tabela 10 Wskaźniki zadłużenia</i>	<i>33</i>
<i>Tabela 11 Analiza pozioma bilansu</i>	<i>34</i>
<i>Tabela 12 Analiza pionowa bilansu</i>	<i>36</i>
<i>Tabela 13 Wskaźniki bilansowe</i>	<i>37</i>
<i>Tabela 14 Zestawienie kluczowych kategorii ryzyka dla Spółki</i>	<i>40</i>

Spis wykresów

<i>Wykres 1 Gospodarka wodą</i>	<i>11</i>
<i>Wykres 2 Struktura majątkowa - środki trwałe</i>	<i>20</i>
<i>Wykres 3 Sprzedaż rzeczowa 2020-2024.....</i>	<i>21</i>
<i>Wykres 4 Koszty Spółki w 2024r.</i>	<i>24</i>
<i>Wykres 5 Przychody i koszty w 2024 r.</i>	<i>27</i>

Wstęp

Zadaniem niniejszego opracowania jest przedstawienie Radzie Nadzorczej, Zgromadzeniu Wspólników i innym zainteresowanym jednostkom i instytucjom całokształtu działalności gospodarczej **Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sulęcinie sp. z o.o.**

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z wymogami „Ustawy o rachunkowości” oraz „Kodeksem spółek handlowych”. Sprawozdanie zawiera wszystkie niezbędne informacje do oceny ogólnej, majątkowej i finansowej Spółki handlowej”.

Forma organizacyjno - prawna

Geneza Spółki

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sulęcinie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała w oparciu o uchwałę nr XXIII/164/16 Rady Miejskiej w Sulęcinie z dnia 27 czerwca 2016 r. w sprawie utworzenia jednoosobowej spółki prawa handlowego Gminy Sulęcina pod nazwą Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sulęcinie Spółka z o.o. oraz likwidacji samorządowego zakładu budżetowego pod nazwą Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sulęcinie. Spółka rozpoczęła działalność 1 sierpnia 2016 roku.

Założycielem Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sulęcinie Spółka z o.o. jest Gmina Sulęcina. Akt Założycielski sporządzony został 28 czerwca 2016 r. w Kancelarii Notarialnej w Poznaniu, ul. Młyńska 2/4 przez Notariusza Jacka Kaczorowskiego – Repertorium A nr 5669/2016.

KRS

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sulęcinie Spółka z o.o. zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze przedsiębiorców pod numerem: **KRS 0000635837**.

Organy Spółki

- **Zgromadzenie Wspólników**
 - Burmistrz Sulęcina – Dariusz Ejchart
- **Rada Nadzorcza – trzyosobowa:**

Stan do dnia 30 września 2024 r.

 - Przewodnicząca - Katarzyna Jerzmanowska
 - Wiceprzewodniczący - Adam Piechowicz
 - Sekretarz - Tomasz Prozorowicz

Stan od dnia 01 października 2024 r.

 - Przewodnicząca - Katarzyna Jerzmanowska
 - Wiceprzewodnicząca - Iwona Walczak
 - Sekretarz - Tomasz Prozorowicz
- **Zarząd – jednoosobowy:**
 - Prezes Zarządu – Tomasz Kluszczyk

Dnia 30 września 2024 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników, na którym podjęto uchwały dotyczące przyjęcia rezygnacji z członka Rady Nadzorczej Pana Adama Piechowicza (uchwała

Forma organizacyjno - prawna

numer 14/2024 – rezygnacja ze skutkiem na dzień 07 sierpnia 2024 r.) oraz Tomasza Prozorowicza (uchwała numer 15/2024 – rezygnacja ze skutkiem na dzień 02 sierpnia 2024 r.), następnie podjęto uchwały o powołaniu (ze wskazania Burmistrza Sulęcina) na członków Rady Nadzorczej Panią Iwonę Walczak (uchwała numer 16/2024 – powołanie z dniem 01 października 2024 r.) oraz Pana Tomasza Prozorowicza (uchwała numer 17/2024 – powołanie z dniem 01 października 2024 r.).

Działalność Spółki

Przedmiot działalności Spółki

Tabela 1 Przedmiot działalności

1.	pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	(PKD 36.00.Z)
2.	odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	(PKD 37.00.Z)
3.	zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne	(PKD 38.11.Z)
4.	zbieranie odpadów niebezpiecznych	(PKD 38.12.Z)
5.	obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne	(PKD 38.21.Z)
6.	przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych	(PKD 38.22.Z)
7.	demontaż wyrobów zużytych	(PKD 38.31.Z)
8.	działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami	(PKD 39.00.Z)
9.	roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych	(PKD 42.21.Z)
10.	roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane	(PKD 42.99.Z)
11.	rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych	(PKD 43.11.Z)
12.	przygotowanie obiektów pod budowę	(PKD 43.12.Z)
13.	wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	(PKD 43.22.Z)
14.	wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych	(PKD 43.29.Z)
15.	pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane	(PKD 43.99.Z)
16.	transport drogowy towarów	(PKD 49.42.Z)
17.	działalność usługowa wspomagająca transport lądowy	(PKD 52.21.Z)
18.	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	(PKD 68.10.Z)
19.	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	(PKD 68.20.Z)
20.	pośrednictwo w obrocie nieruchomościami	(PKD 68.31.Z)
21.	zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie	(PKD 68.32.Z)
22.	wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli	(PKD 77.12.Z)
23.	wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych	(PKD 77.32.Z)

Pobór i uzdatnianie wody

Spółka posiada rozproszoną infrastrukturę służącą do poboru i uzdatniania wody. Oprócz największej stacji uzdatniania wody w Sulęcinie eksploatuje 9 hydroforni, o różnym stopniu technologicznego zaawansowania i wielkości produkcji.

Tabela 2 Pobór i uzdatnianie wody

1. SUW Sulęcin

wartość z pozwolenia [m^3]	630 000	Obsługiwane miejscowości
pobór [m^3]	586 775	Sulęcin, Żubrow, Długoszyń, Drogominy, Ostrów
sprzedaż [m^3]	474 460	
woda technologiczna SUW [m^3]	35 785	
woda technologiczna Oczyszczalnia [m^3]	4 498	
płukanie sieci [m^3]	50	
awarie [m^3]	90	

2. Hydrofornia Brzeźno

wartość z pozwolenia [m^3]	19 000	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	12 390	Brzeźno
Sprzedaż [m^3]	6 907	
woda technologiczna [m^3]	541	
płukanie sieci [m^3]	76	
Awarie [m^3]	0	

3. Hydrofornia Kolonia Glisno

wartość z pozwolenia [m^3]	1 867	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	529	Kolonia Glisno
Sprzedaż [m^3]	520	
woda technologiczna [m^3]	0	
płukanie sieci [m^3]	1	
Awarie [m^3]	0	

4. Hydrofornia Grochowo

wartość z pozwolenia [m^3]	55 000	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	34 476	Grochowo Trzemeszno
Sprzedaż [m^3]	26 670	
woda technologiczna [m^3]	0	
płukanie sieci [m^3]	140	
Awarie [m^3]	10	

5. Hydrofornia Małuszów

wartość z pozwolenia [m^3]	25 000	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	8 522	Małuszów, Tursk
Sprzedaż [m^3]	6 163	
woda technologiczna [m^3]	654	
płukanie sieci [m^3]	30	
Awarie [m^3]	0	

6. Hydrofornia Miechów

wartość z pozwolenia [m^3]	10 000	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	8 887	Miechów
Sprzedaż [m^3]	5 632	
woda technologiczna [m^3]	789	
płukanie sieci [m^3]	30	
Awarie [m^3]	0	

7. Hydrofornia Trzebów

wartość z pozwolenia [m^3]	44 000	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	37 000	Trzebów Muszkowo
Sprzedaż [m^3]	28 724	
woda technologiczna [m^3]	1 030	
płukanie sieci [m^3]	150	
Awarie [m^3]	0	

8. Hydrofornia Zarzyń

wartość z pozwolenia [m^3]	40 300	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	27 563	Zarzyń Długoszynek Wielowieś
Sprzedaż [m^3]	17 494	
woda technologiczna [m^3]	2 003	
płukanie sieci [m^3]	15	
Awarie [m^3]	110	

9. Hydrofornia Rychlik

wartość z pozwolenia [m^3]	19 000	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	7 773	Rychlik
Sprzedaż [m^3]	4 877	
woda technologiczna [m^3]	409	
płukanie sieci [m^3]	30	
Awarie [m^3]	20	

10. Hydrofornia Wędrzyn

wartość z pozwolenia [m^3]	170 000	Obsługiwane miejscowości
Pobór [m^3]	100 086	Wędrzyn
Sprzedaż [m^3]	96 812	
woda technologiczna [m^3]	0	
płukanie sieci [m^3]	0	
Awarie [m^3]	6	

Produkcja w całym systemie.

Tabela 3 Gospodarka wodą

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	% do poboru
1.	Pobór [m ³]	824 001	100,00
2.	Woda technologiczna na SUW-ach i Oczyszczalni [m ³]	45 718	5,55
3.	Sprzedaż wody na podstawie odczytów wodomierzy [m ³]	668 258	81,10
4.	Płukanie sieci [m ³]	522	0,06
5.	Awarie [m ³]	236	0,02
6.	Straty pozostałe [m ³]	109 267	13,27



Wykres 1 Gospodarka wodą

Istotnym elementem oceny każdego systemu wodociągowego jest poziom strat wody generowanych przez ten system, przy czym konieczne jest sprecyzowanie kategorii tej oceny.

W przypadku naszej Spółki, gdybyśmy straty definiowali jako różnicę między wodą pobraną ze środowiska a wodą sprzedaną, straty wyniosłyby 18,9%. Wynik ten w porównaniu z rokiem ubiegłym (18,37%) świadczy o chwilowej stagnacji w ograniczaniu strat wody, co ukierunkowuje działania Spółki do poszukiwania kolejnych słabych elementów w infrastrukturze wodociągowej oraz nasilenia działań w celu wykrywania nieuprawnionych poborów wody.

Istotnym elementem, na który należy zwrócić uwagę jest ilość wody zużytej na płukanie sieci w wysokości 0,06%. Udział taki wynika z konieczności płukania przewencyjnego oraz doraźnego sieci przy sporadycznie pojawiających się zanieczyszczeniach biologicznych, konserwacji sieci, usuwaniu awarii oraz modernizacji i remontach.

Biorąc pod uwagę pozytywny efekt tych działań, należy przyjąć, że woda zużyta na płukanie sieci nie powinna być traktowana jako woda stracona, lecz jako konieczna do prawidłowego funkcjonowania infrastruktury wodociągowej. Jeżeli uznamy tę ilość jako zużytą zasadnie, podobnie jak wodę technologiczną na suw-ach (płukanie filtrów w procesie uzdatniania), wodę technologiczną na oczyszczalni ścieków oraz 1 440 m³ wody zużytej na cele p-poż, wtedy poziom faktycznych strat (straty pozostałe i awarie) spadnie do 13,27%, a to jest już wynikiem umiarkowanie zadowalającym.

Ważniejsze działania na infrastrukturze związanej z zaopatrzeniem w wodę.

1. Małuszów – wymiana filtra, montaż bramy, wymiana dachu, szpachlowanie i malowanie wewnątrz.
2. Rychlik – naprawa elewacji budynku hydroforni.
3. Grochowo – wymiana pompy głębinowej.
4. Brzeźno – wymiana pompy głębinowej, diagnostyka studni, wymiana zbiornika i złoża
5. Zarzyń - wymiana pompy głębinowej.
6. Wędrzyn – naprawa ogrodzenia hydroforni.

Bezpieczeństwo i jakość wody.

W okresie od sierpnia do listopada 2024 r. miały miejsce przypadki skażenia wody w sieci wodociągowej w Rychliku, Kolonii Glisno, Trzebowie i Muszkowie. Mieszkańcy Rychlika byli zaopatrywani w wodę z wodociągu publicznego z Brzeźna (poprzez wodociąg łączący obie miejscowości) oraz wodę w beczkach, natomiast mieszkańcom z Kolonii Glisno, Trzebowy i Muszkowa woda była dostarczana w beczkach. Spółka posiada własne 2 beczki oraz 1 beczkę Starostwa Powiatowego w Sulęcinie (z zarządzania kryzysowego) na wodę do picia. Szybka reakcja pracowników Spółki pozwoliła na zminimalizowanie skutków skażenia oraz natychmiastowe przywrócenie wymaganych parametrów wody w sieci. Przyczyn skażenia nie ustalono, jednak najbardziej prawdopodobne wydaje się skażenie próbki przy pobraniu w tym niereprezentatywne punkty poboru prób. W związku z tym dokonano zmian punktów poboru prób wody do badań.

Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

1. Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sulęcinie Sp. z o.o. eksploatuje dwie duże oczyszczalnie ścieków: w Sulęcinie i w Wędrzynie oraz lokalną oczyszczalnię w miejscowości Rychlik. Oczyszczalnia w Wędrzynie jest w znacznym stopniu zdekapitalizowana, czemu sprzyja agresywne środowisko. Oczyszczalnia w Sulęcinie jest po modernizacji, uruchomiona w lutym 2021 r. Utrzymanie oczyszczalni w Wędrzynie w sprawności generuje duże koszty remontów i wymiany urządzeń, natomiast utrzymanie oczyszczalni w Sulęcinie podniosło w znacznym stopniu koszty energii i profesjonalnych środków chemicznych.

2. Oczyszczalnia Sulęcin:

Posiadała pozwolenie wodnoprawne na odprowadzenie ścieków w ilości 1860 m³/d do dnia 29 lipca 2020 roku i nowe pozwolenie wodnoprawne na wprowadzanie ścieków w ilości 2 615 m³/d. W roku 2024 oczyszczalnia przyjęła i oczyściła **699 533** m³. W wyniku tych procesów powstało **2038,86** Mg komunalnych

osadów ściekowych o średniej zawartości suchej masy: **29,38** %. Oczyszczalnia jest po rozbudowie i przebudowie wykonanej przez Gminę Sulęcín w ramach środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020. Rozruch technologiczny zakończył się 17 grudnia 2020 roku. Od momentu zakończenia rozruchu są spełniane wymogi tzw. „dyrektywy ściekowej”, wszystkie parametry określone w pozwoleniu wodnoprawnym są zachowane.

Podstawowe koszty eksploatacji oczyszczalni:

- Zakup energii elektrycznej na oczyszczalni Sulęcín – 657 526,07 zł
- Zakup środków chemicznych typu floпам, pix, wapno i inne to 271 013,48 zł
- Zakup oleju opałowego – 13 727,78 zł
- wywóz piasku i skratek – 13 502,40 zł
- wywóz osadów: 175 006,80 zł

Prace elektryczne wykonane na obiekcie oczyszczalni ścieków w Sulęcínie:

- wymiana oświetlenia na energooszczędne – 9 200,00 zł
- stały nadzór i konserwacja.

Pozostałe remonty i prace służące poprawie technologii i polepszeniu warunków pracy:

- konserwacja rzeki Postomii od km 25 + 900 do km 26 + 300.

3. Oczyszczalnia Wędrzyn.

Posiada pozwolenie wodnoprawne na odprowadzenie ścieków w ilości 1800 m³/d. W roku 2024 r. oczyszczalnia przyjęła i oczyściła **113 571** m³. W wyniku tych procesów powstało 40 Mg komunalnych osadów ściekowych o średniej zawartości suchej masy: 42,50 %. Oczyszczalnia funkcjonuje prawidłowo, aczkolwiek wymaga dużego zaangażowania obsługi ze względu na przestarzałą technologię.

Podstawowe koszty eksploatacji oczyszczalni:

- Zakup energii elektrycznej w 2024 r – 198 531,06 zł
- Naprawa czopu wirnika (szczotki) – 1315,00 zł
- Zakup węgla i peletu – 20 270,05 zł
- Wywóz skratek – 10 748,20 zł
- Remont Przepompowni głównej:
 - w 2024 roku wykonywano remont poszycia, schodów, wymiana kosza na skratki, wymiana rurociągów tłocznych na których zmontowane są pompy – 209 200,00 zł
 - remont-regeneracja pompy – 6 200,00 zł

- Poletka osadowe oraz komora ścieków:
 - wymiana deflektorów w dwóch komorach osadu czynnego
 - wymiana łożysk w silnikach szt. 5
- Pozostałe remonty i prace służące poprawie technologii i polepszeniu warunków pracy:
 - wymiana oświetlenia na energooszczędne – 4 600,00 zł
 - utrzymanie rzeki Postomii od km 41+200 do km 41+800.
- 4. Remonty wozów asenizacyjnych oraz zakup części:**
 - Scania FSU 12808 – części zamienne i remonty – 6 923,30 zł
 - Volvo FSU 31935 – części zamienne, remonty – 18 098,00 zł
 - MAN FG7697R – części zamienne i remonty – 4 939,06 zł
 - MAN FG 7697R -leasing operacyjny na 5 lat - 234 937,80 zł
- 5. Oczyszczalnia Rychlik**
 - energia elektryczna – 5 493,74 zł

Eksploatacja sieci wodociągowych i kanalizacyjnych

W posiadaniu Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sulęcinie sp. z o.o. znajduje się 147,20 km sieci wodociągowej z czego 58,90 km w obszarze miejskim i 88,30 w obszarze wiejskim i 73,00 km sieci kanalizacji sanitarnej.

- **Awarie wodociągowe na sieci**
 1. Zarzyń - 3 awarie na sieci
 2. Żubków awaria na sieci
 3. Sulęcín - 3 (Dudka, Rondo Włodarczaka, Willowa)
- **Awarie na przyłączach**
 1. Nowokolejowa
 2. Szkolna
 3. Młynarska
 4. Morelowa x 2
 5. Winna Góra
 6. Domex
 7. Różana
 8. Kościuszki
 9. E. Plater
 10. Krótka
 11. Kochanowskiego x 2

12. Grochowo x 2

13. Zarzyń

14. Wędrzyn x 2

15. Żubrów x 2

- **Prace na kanalizacji**

1. Usunięcie awarii na ul. Konopnickiej

2. Usunięcie awarii na ul. Przemysłowej

3. Wpięcie i remont na ul. Pineckiego

4. Remont studzienki ul. Żeromskiego

5. Remont studzienki w miejscowości Ostrów

- **Remont przepompowni ścieków**

1. Długoszyń główna

2. Wędrzyn (obozowisko II)

- **Wymiana hydrantów**

1. Montaż hydrantu ul. E. Plater

- **Wymiana przyłączy wodociągowych**

1. Żubrów

- **Wymiana wodomierzy w ramach usług zewnętrznych**

1. Wymiana – 71 szt.

2. Wymiana nakładek – 26 szt.

3. Zaplombowane wodomierze lokalowe 406 szt.

- **Prace odbiorowe**

1. Odbiory przyłączy wodociągowych - szt. 28

2. Przyłączy kanalizacji sanitarne - szt. 24

3. Odbiory podliczników - szt. 16

4. Odcięcia dostawy wody - szt. 4

5. Wznowienie dostawy wody - szt. 3

6. Odcięcie kanalizacji – szt. 1

- **Usługi zewnętrzne**

1. Wykonanie przyłączy Os. Słoneczne

2. Wykonanie przyłącza wod. Studnia wodomierzowa

3. Wykonanie usługi kretem Trzemeszno

4. Wykonanie przyłącza wodociągowego Rychlik

5. Wykonanie przyłączy wod – kan Os. Słoneczne

6. Wykonanie przyłącza wodociągowego Drogomin

7. Wykonanie przyłącza wod – kan Żubrów x 14
 8. Włączenie do studni KD w miejscowości Długoszyn
 9. Wykonanie przyłączy wod – kan ul. Zachodnia
 10. Montaż studzienki Długoszyn
 11. Montaż studzienki Tursk
 12. Włączenie do studzienki wod. W. Polskiego
 13. Wykonanie przyłącza wod – kan ul. Okopowa
 14. Wykonanie przyłączy wodociągowego Wielowieś
 15. Wykonanie korka w studni k.s ul. Morelowa
 16. Wykonanie przyłącza wodociągowego Trzemeszno
 17. Wykonanie przyłącza wodociągowego Małuszów
 18. Wykonanie przyłącza wod – kan Os. Ostrówek
 19. Wymiana instalacji w studni wodomierzowej ul. Daszyńskiego
 20. Wykonanie wod – kan Długoszyn
 21. Wymiana przyłącza Żubrów
 22. Usunięcie awarii os. Żubrów
 23. Wykonanie usługi dla CZG
 24. Czyszczenie deszczówki dla DW
 25. Zew. czyszczenie WUKO 85 godzin
- **Usługi wykonane dla Gminy**
 1. Wykonanie zabezpieczenia elektrycznego fontanna Czarnieckiego
 2. Usunięcie awarii na kanalizacji deszczowej Winna Góra
 3. Naprawa studzienki na ul. Żeromskiego
 4. Ręczne i mechaniczne czyszczenie wpustów deszczowych
 5. Mechaniczne czyszczenie kanałów deszczowych
 6. Naprawa studzienek deszczowych x 5 szt
 7. Czyszczenie fontanny Plac Bankowy, Plac Czarnieckiego
 8. Uzupełnienie przy separatorze Żwirki i Wigury

Sytuacja kadrowa

Na dzień 31 grudnia 2024 r. w Spółce zatrudnionych było 42 osoby, wszystkie na pełen etat. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w roku wynosiło 43,05 osoby.

W poszczególnych działach zatrudnienie przedstawia się następująco:

Administracja:	5 osób,
Majstrowie:	3 osoby,
Remonty i usługi:	11 osób,
Oczyszczalnie ścieków Sulęcín i Wędrzyn:	14 osób,
Transport ścieków:	2 osoby,
Stacja uzdatniania wody	4 osób,
Hydrofornie:	2 osoby,
Odczyty wodomierzy:	1 osoba.

W 2024 r. odeszło z Zakładu 4 pracowników, tj. 2 zmarło, 2 przeszło definitywnie na emeryturę. Zmarli to pracownik Stacji Uzdatniania Wody i monter-konserwator. Na stanowisko monterskie zatrudniono pracownika. Po okresie próbnym planowane jest jego zatrudnienie na umowę bezterminową. Z emerytury skorzystali: pracownik Stacji Uzdatniania Wody, Majster Produkcji Wody oraz Kierownik Działu Wodociągowo-Kanalizacyjnego. Stanowisko Kierownika zostało zlikwidowane, a emerytowany Kierownik podjął ponownie zatrudnienie na wakującym stanowisku Majstra Produkcji Wody. Nie uzupełniono i nie planuje się uzupełnienia obsady Stacji Uzdatniania Wody pozostawiając obsadę tej jednostki w zmniejszonym, 4 osobowym składzie.

Szkolenia, kursy.

Zarząd dokłada wszelkich starań, aby dbać o jak najlepsze kwalifikacje kadry. W związku z tym nasi pracownicy uczestniczyli w licznych kursach i szkoleniach, obowiązkowych w zakresie wymaganych kwalifikacji na zajmowanych stanowiskach, jak i uzupełniających wiedzę i umiejętności w związku ze zmianami prawa. W większości są to odpłatne szkolenia i kursy. Szkolenia w większości przeprowadzane były w formie online, poza kursami kwalifikacji zawodowych. Pracownicy uczestniczyli w następujących kursach i szkoleniach:

- Szkolenie okresowe kierowców kat. C – 1 osoba;

- Szkolenie okresowe BHP dla kadry kierowniczej – 1 osoba;
- „Pobieranie próbek wody” – 3 osoby,
- „Zawieranie umów o dostawę mediów w sektorze branż: wodociągowej, komunalnej, ciepłowniczej” – 1 osoba;
- „Praktyczne aspekty podatkowe” – 1 osoba;
- „Nielegalne przyłącza” – 1 osoba;
- „Problematyka prawna przyłączy” – 2 osoby;
- Szkolenie z e-doręczeń – 1 osoba;
- Okresowe szkolenie w zakresie energetycznych kwalifikacji zawodowych – 5 osób
- Szkolenie operatorów obsługa pojazdu czyszczącego do kanalizacji MAN – 3 osoby

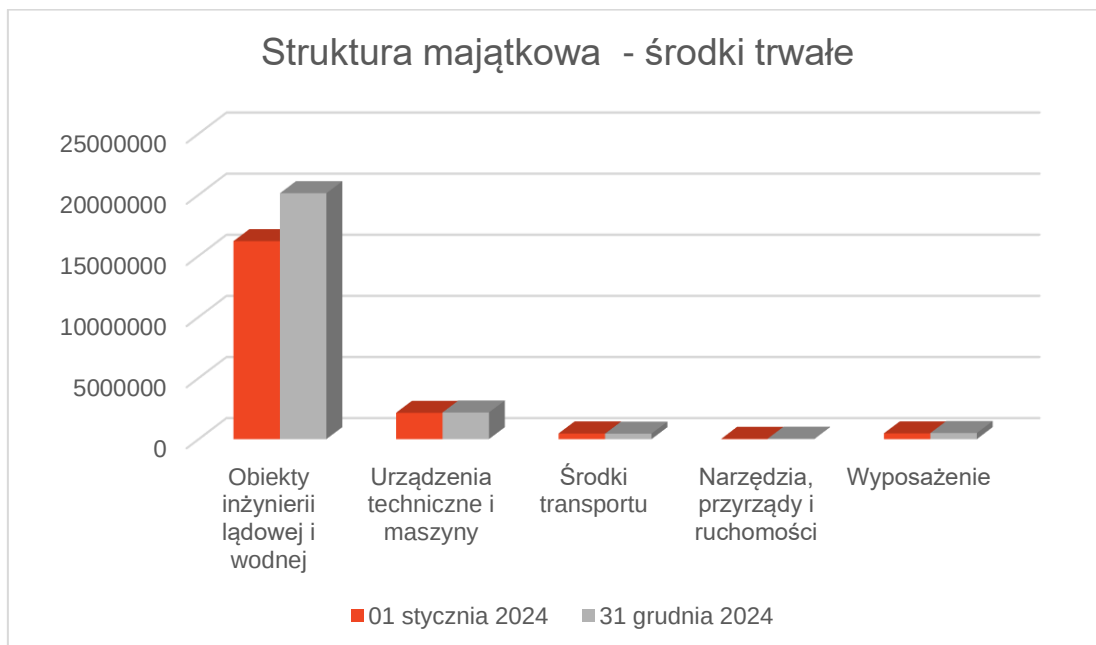
Corocznie przeprowadzane są szkolenia z zakresu BHP dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach robotniczych. Szkolenia prowadzone są przez firmę zewnętrzną w ramach opłaty za świadczoną obsługę w zakresie BHP.

Zestawienia i analizy finansowe

Majątek – środki trwałe

Tabela 4 Majątek - środki trwałe

Grupa	Nazwa	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa brutto – stan na koniec roku obrotowego
0	Grunty	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 204 356,19	20 122 653,22
3 - 6	Urządzenia techniczne i maszyny	2 153 734,25	2 181 817,21
7	Środki transportu	464 597,09	449 146,17
8	Narzędzia, przyrządy i ruchomości	23 573,10	35 813,10
	Wypośażenie	472 347,89	498 447,09
	Razem	19 318 608,52	23 287 876,79



Wykres 2 Struktura majątkowa - środki trwałe

Sprzedaż w ujęciu rzeczowym za lata 2020- 2024

Tabela 5 Sprzedaż za lata 2020-2024

Lp.	Treść	J.m.	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dostawa wody	m ³	642 531,95	660 178,92	677 534,55	651 873,43	634 901,01
2	Hurtowa dostawa wody - gmina Krzeszyce	m ³	12 448,14	11 827,74	12 315,21	11 551,53	12 210,54
3	Odprowadzanie ścieków	m ³	534 736,98	561 971,99	562 373,02	557 364,89	555 768,12
4	Odbiór nieczystości ciekłych	m ³	27 121,63	25 885,48	27 570,26	26 376,24	26 389,69



Wykres 3 Sprzedaż rzeczowa 2020-2024

Z analizy powyższych danych wynika, że w ostatnich latach dostawa wody wykazuje stabilny poziom. Na zmniejszenie sprzedaży w ostatnim roku miały wpływ zwiększone opady, co spowodowało mniejszy pobór wody przeznaczonej na podlewanie ogrodów. Spółka świadczy też usługi w zakresie hurtowej dostawy wody do gminy Krzeszyce na podstawie umowy zawartej w dniu 26.02.2018 r. Sprzedaż w m³ w poszczególnych latach z tytułu hurtowej sprzedaży wody kształtuje się na podobnym poziomie. W 2024 roku w stosunku do 2020 roku nastąpiło zmniejszenie sprzedaży wody o 7 630,94 m³ i zwiększenie odbioru ścieków o 21 031,14 m³. W zakresie wywozu nieczystości ciekłymi samochodami asenizacyjnymi obserwuje się podobny poziom w poszczególnych latach.

Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2024 wynosi 1 361 245,37 zł i jest wyższy w stosunku do poprzedniego roku o 17,43 % tj. o 202 046,04 zł.

Są to zobowiązania:

- z tytułu pożyczki z NFOŚI GW 268 720,00 zł (tj. 4 raty po 67 180,00 zł)
- z tytułu dostaw i usług 682 217,14 zł
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych publicznych 145 063,28 zł
- z tytułu wynagrodzeń 167 507,75 zł
- inne 23 331,72 zł
- fundusze specjalne 74 405,48 zł.

W badanym okresie Spółka nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Należności wobec kontrahentów regulowane były na bieżąco z wykorzystaniem maksymalnego terminu płatności negocjowanego indywidualnie w zależności od rodzaju transakcji i jej wysokości.

Zobowiązania długoterminowe

Spółka korzysta z pożyczki udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, przeznaczonej na zadanie „Budowa, przebudowa i modernizacja sieci wodociągowej magistralnej i rozdzielczej wraz z przyłączami w ul. J. Paska i ul. Reymonta w Sulęcinie” Przedsięwzięcie było realizowane przez firmę BRUBET Ryszard Winnicki na podstawie umowy nr 1/2021 zawartej 26 marca 2021 roku.

Całkowita kwota pożyczki wynosi 1 748 000,00 zł. Rozpoczęcie spłaty pożyczki nastąpiło zgodnie z harmonogramem w I kwartale 2023 roku. Rocznie do spłaty są 4 raty po 67 180,00 zł oraz odsetki w wysokości wskaźnika WIBOR 3M, nie mniejszego niż 2% w skali roku. Kwota zobowiązań długoterminowych za lata 2026 -2029 wynosi 941 840,00 zł

Należności krótkoterminowe

Stan należności krótkoterminowych na dzień bilansowy wyniósł 922 258,80 zł i jest wyższy w stosunku do roku poprzedniego o 0,7 %, tj. o 6 593,97 zł.

- Są to należności:
- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy 765 673,38 zł
- z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy 12 077,68 zł
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych publicznych 97 150,18 zł
- inne 47 357,56 zł.

W 2024 roku Spółka podejmowała szereg działań zmierzających do odzyskania należności.

Wystawiono 1713 wezwań do zapłaty w formie papierowej i 254 wezwań na adres e-mailowy. Na bieżąco wysyłane były ponaglenia do zapłaty w formie sms przez Internetowe Biuro Obsługi Klienta.

W stosunku do 7 kontrahentów wszczęto postępowanie sądowe na łączną kwotę 5 102,04 zł.

Na dzień 31.12.2024 kwota spłacona przez pozwanych wyniosła 694,30 zł.

Ponadto, w stosunku do 122 Odbiorców usług wszczęto procedurę odcięcia wody, z czego: zamknięto 1 przyłączy kanalizacyjne i 4 przyłącza wody (3 odbiorcom, po spłacie zaległości wznowiono dostawę wody) Dla 16 odbiorców usług została wyrażona zgoda na spłatę zadłużenia w ratach łącznie na kwotę 29 692,20 zł. Do spłaty na dzień 31.12.2024r. pozostała kwota 25.429,43 zł

Koszty rodzajowe

Tabela 6 Koszty rodzajowe

Lp.	Treść	2023 rok	2024 rok	% wskaźnik (4/3)
1	2	3	4	5
1	Amortyzacja	642 480,59	692 906,96	107,85
2	Zużycie materiałów	1 021 862,83	1 023 667,77	100,18
3	Zużycie energii	1 398 707,79	1 426 584,83	101,99
4	Usługi remontowe	301 219,85	688 159,57	228,46
5	Usługi obce	1 640 011,81	1 783 410,41	108,74
6	Podatki i opłaty	1 405 728,92	1 426 790,55	101,50
7	Wynagrodzenia	3 718 409,20	4 009 924,65	107,84
8	Ubezpiecz społeczne i inne świadczenia	844 428,04	882 905,89	104,56
9	Pozostałe koszty rodzajowe	84 438,71	87 074,65	103,12
	Razem	11 057 287,74	12 021 425,28	108,72



Wykres 4 Koszty Spółki w 2024r.

Z analizy powyższych danych wywnioskować można, że koszty rodzajowe funkcjonowania Spółki, w stosunku do roku poprzedniego znacząco wzrosły. Spółka poniosła w roku 2024 koszty rodzajowe ogółem w wysokości 12 021 425,28 zł, co stanowi wzrost o 8,72 % w stosunku do roku ubiegłego.

- Koszty amortyzacji - wzrost o 7,85 % wynika z przyjęcia na stan ewidencyjny
 - środków trwałych przekazanych aportem – sieci wodociągowe i kanalizacyjne
 - zakupów inwestycyjnych niezbędnych środków trwałych (np. pompy)
- Zużycie materiałów - wzrost o 0,18 % - na podobnym poziomie jak w ubiegłym roku. Zakup materiałów chemicznych do oczyszczalni w Sulęcinie w 2023 roku wynosił 261 791,00 zł, natomiast w 2024 roku – 271 013,48 zł.
- Zużycie energii – wzrost o 1,99 % - koszty na poziomie ubiegłego roku.
- Usługi remontowe – wzrost o 128,46 %. Od kilku lat Spółka przeprowadza tylko najpilniejsze prace remontowe. W 2024 roku wykonano m.in.:
 - naprawy pomp,
 - remont przepompowni w Wędrzynie – wymiana wyposażenia zbiornika przepompowni ścieków,
 - remont oczyszczalni w Wędrzynie (wymiana krat, włazów, schodów, pionów tłocznych),
 - renowacja kanalizacji sanitarnej w ul. Witosa,
 - naprawę oświetlenia oczyszczalni Sulęcina i oczyszczalni Wędrzyn,
 - naprawę ogrodzenia hydroforni Wędrzyn,
 - remont hydroforni w Brzeźnie – wymiana zbiornika i złoża,
 - naprawy samochodów.

Zestawienia i analizy finansowe

- Usługi obce – wzrost o 8,74 % spowodowany jest głównie:
 - przeprowadzeniem regeneracji i legalizacji wodomierzy – 2211 sztuk, w tym 1334 sztuk legalizacja metodą statystyczną.
 - zawarciem umowy leasingu operacyjnego na samochód asenizacyjny MAN do wywozu nieczystości ciekłych
 - wykonaniem jednorazowych usług np. badanie sprawozdania finansowego, wykonanie operatów wodnoprawnych na likwidację studni.
- Podatki i opłaty – wzrost o 1,50 %, - koszty na poziomie ubiegłego roku.
- Wynagrodzenia - wzrost o 7,84 % wynika z podwyżki wynagrodzenia dla pracowników od 01/2024 oraz dużym wzrostem wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wzrost o 4,56 % spowodowany jest przede wszystkim wzrostem wynagrodzeń.
- Pozostałe koszty rodzajowe – wzrost o 3,12 % wynika z wyższych kosztów ubezpieczenia majątku i samochodów.

Dochodowość

Tabela 7 Dochodowość poszczególnych działalności w zł

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.2024-31.12.2024
1.	Zaopatrzenie w wodę	
	Przychód netto ze sprzedaży	4 112 574,67
	Koszty operacyjne działalności	3 898 680,41
	Koszty finansowe – odsetki od pożyczki NFOŚ i GW na realizację inwestycji budowa sieci wodociągowej	80 821,30
	Wynik	133 072,96
2.	Odprowadzanie ścieków	
	Przychód netto ze sprzedaży	6 710 557,62
	Koszty operacyjne działalności	7 126 810,23
	Wynik	-416 252,61
3.	Pozostała działalność	
	Przychód netto ze sprzedaży	1 220 567,30
	Koszty operacyjne działalności	995 934,64
	Wynik	224 632,66
4.	Ogółem przychody i koszty	
	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	12 043 699,59
	Koszty operacyjne działalności ogółem	12 021 425,28
	Pozostałe przychody operacyjne	433 881,63
	Pozostałe koszty operacyjne	16 819,56
	Przychody finansowe	9 581,48
	Koszty finansowe	83 116,47
5.	Wynik finansowy	
	Wynik finansowy brutto	365 801,39
	Podatek dochodowy	0,00
	Wynik netto	365 801,39



Wykres 5 Przychody i koszty w 2024 r.

Za 2024 rok Spółka uzyskała przychody z działalności podstawowej, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe i pozostałe przychody w ogólnej kwocie 12 487 162,70, z tego:

1. Przychody z działalności podstawowej w wysokości 12 043 699,59 zł, na które składają się:
 - a) Przychody z tytułu sprzedaży wody 4 112 574,67 zł
 - dostawa wody 3 673 621,62 zł
 - dopłata do wody 133 464,86 zł
 - opłata abonamentowa 246 755,50 zł
 - hurtowa dostawa wody do gminy Krzeszyce 58 732,69 zł
 - b) Przychody z tytułu odprowadzenia ścieków 6 710 557,62 zł
 - odbiór ścieków 6 280 517,34 zł
 - dopłata do ścieków 230 496,55 zł
 - opłata abonamentowa 199 543,73 zł
 - c) Przychody z pozostałej działalności 1 220 567,30 zł
 - odbiór nieczystości ciekłych ze zbiorników bezodpływowych 485 533,59 zł
 - odbiór nieczystości ciekłych wg stref 143 962,00 zł
 - dodatkowa sprzedaż z odbioru nieczystości ciekłych 27 138,80 zł
 - usługi zewnętrzne 563 932,91 zł

Zestawienia i analizy finansowe

2. Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 433 881,63 zł, które obejmują:

- a) Zysk ze sprzedaży składników majątkowych 19 905,69 zł
- b) Przychody PFRON 110 214,70 zł
- c) Umorzenie podatku od nieruchomości 106 070,00 zł (za miesiąc 08.2024)
- d) Przychody z tytułu poddzierżawy 33 600,00 zł
- e) Pozostałe przychody 12 183,60 zł (m.in. dofinansowanie do szkolenia, refaktury za energię elektryczną, zwrot kosztów postępowania egzekucyjnego i sądowego)
- f) Dotacje 151 907,64 zł – otrzymana dotacja za 2024 rok równoległa do odpisów amortyzacyjnych, dotycząca urządzeń rejestrujących przepływ wody i modułów radiowych.

3. Przychody finansowe w wysokości 9 581,48 zł stanowią:

- a) Odsetki od należności z tytułu dostaw i usług 6 136,18 zł
- b) Odsetki od rachunków bankowych 3 319,30 zł
- c) Inne przychody finansowe 126,00 zł

W 2024 roku Spółka poniosła koszty z działalności podstawowej, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe w ogólnej kwocie 12 121 361,31 zł, z tego:

1. Koszty działalności podstawowej 12 021 425,28 zł

- a) Dostawa wody 3 898 680,41 zł
- b) Odprowadzenie ścieków 7 126 810,23 zł
 - koszty oczyszczalni 4 552 534,67 zł
 - koszty kanalizacji 2 574 275,56 zł
- c) Pozostała działalność 995 934,64 zł
 - koszty zbiorników bezodpływowych 624 687,15 zł
 - koszty usług zewnętrznych 371 247,49 zł

2. Pozostałe koszty operacyjne 16 819,56 zł

- a) Koszty refaktur za usługi 6 628,15 zł
- b) Pozostałe koszty 10 191,41 zł (m.in. wsparcie klubu STS Olimpia Sulęcín, opłaty za kwestionowaną jakość wody)

3. Koszty finansowe 83 116,47 zł

- a) Odsetki od kredytu 111,76 zł
- b) Odsetki od pożyczki z NFOŚiGW 80 821,30 zł (dotyczy sieci wodociągowej)
- c) Inne odsetki 183,41 zł
- d) Pozostałe koszty 2 000,00 zł

W roku sprawozdawczym Spółka wypracowała zysk w wysokości 365 801,39 zł, z czego:

- Dostawa wody – zysk 133 072,96 zł
- Odprowadzenie ścieków – strata 416 252,61 zł
- Pozostała działalność – zysk 224 632,66 zł
- Pozostała działalność operacyjna - zysk 417 062,07 zł
- Pozostała działalność finansowa – zysk 7 286,31 zł

Zestawienia i analizy finansowe

Spółka prowadzi działalność wodociągowo – kanalizacyjną przede wszystkim z przychodów uzyskanych z taryfy za wodę i ścieki, które powinny zapewniać utrzymanie oraz eksploatację urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Ujęte we wniosku taryfowym niezbędne przychody powinny gwarantować Spółce uzyskanie odpowiedniego poziomu przychodów, pozwalającego zarówno na finansowanie niezbędnych kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, jak również na zapewnienie zaopatrzenia odbiorców w sposób ciągły w wodę o odpowiedniej jakości oraz ciśnieniu.

Od 22 marca 2024 roku Spółka rozpoczęła stosowanie cen dla dostawy wody i odprowadzania ścieków według drugiego roku obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i dla zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Sulęcín.

Rada Miejska uchwałą nr LXXXVII/521/23 z dnia 27 listopada 2023 roku w sprawie dopłat do ceny wody i ścieków dla taryfowych grup odbiorców usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, ustaliła dopłaty do cen wody i ścieków dla gospodarstw domowych w okresie od 01 stycznia 2024 do 21 marca 2024 roku w wysokości:

- za 1 m³ wody 1,19 zł netto + VAT

- za 1 m³ ścieków 2,31 zł netto + VAT

Wskaźniki

Jednym z podstawowych sposobów oceny sytuacji finansowej Spółki jest analiza wskaźników ekonomicznych uzyskanych w trakcie prowadzenia działalności gospodarczej.

• Płynność finansowa

Tabela 8 Płynność finansowa

Płynność finansowa	Optymalny wskaźnik	2023	2024
Wskaźnik płynności bieżącej $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,5 -2,0	0,93	1,29
Wskaźnik płynności szybkiej $\frac{\text{Należności krótkoterminowe} + \text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	≥1,0	0,88	1,25
Wskaźnik płynności natychmiastowej $\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,1- 0,2	0,09	0,57

Płynność finansowa to zdolność firmy do opłacania bieżących zobowiązań, pokrywania wierzytelności, spłacania należności oraz zaopatrywania się w produkty i usługi niezbędne w codziennej pracy.

Wyróżnia się trzy podstawowe kryteria, pozwalające określić płynność przedsiębiorstwa:

- płynność bieżąca, która określa zdolność firmy do pokrycia bieżących zobowiązań.
- płynność szybka, która określa możliwość pokrycia zobowiązań za pomocą jedynie aktywów o wyższym stopniu płynności, czyli inwestycji oraz należności krótkoterminowych
- płynność natychmiastowa, która określa możliwości firmy w zakresie regulowania bieżących zobowiązań jedynie z pomocą posiadanych środków pieniężnych.

Zestawienia i analizy finansowe

Wskaźniki płynności bieżącej i płynności szybkiej w 2024 roku kształtują się powyżej 1. Oznacza to, że płynność finansowa Spółki znacznie się poprawiła. W zobowiązaniach krótkoterminowych figuruje pożyczka z NFOŚiGW, której termin spłaty przypada na ostatni dzień każdego kwartału. W przypadku jakiegokolwiek zagrożenia związanego z terminowym regulowaniem zobowiązań Spółka uruchomi kredyt w rachunku bieżącym.

Wskaźnik płynności natychmiastowej jest obecnie wysoki. Oznacza to, że Spółka jest zdolna w dużym stopniu do uregulowania bieżących zobowiązań z posiadanych środków pieniężnych.

• Rentowność

Tabela 9 Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności	Optimalny wskaźnik w %	2023	2024
Rentowność majątku (ROA) <i>$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Aktywa ogółem}}$</i>	> 0	0,74	1,66
Rentowność sprzedaży (ROS) <i>$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$</i>	> 0	1,18	3,04
Rentowość kapitału własnego (ROE) <i>$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Kapitał własny}}$</i>	> 0	0,90	1,92

Wskaźniki rentowności bardzo często uważane są za najważniejszy element analizy sytuacji finansowo-majątkowej przedsiębiorstwa.

Podstawą przy określaniu rentowności są wskaźniki przedstawiające zależność pomiędzy wysokością wypracowanego przez przedsiębiorstwo zysku oraz wartością czynnika, którego rentowność mamy zamiar wyznaczyć.

Wskaźnikowa analiza rentowności przedsiębiorstwa jest najczęściej przeprowadzana w trzech głównych obszarach działalności:

Zestawienia i analizy finansowe

- a) aktywów (ROA) – wskaźnik ten pozwala na sprawdzenie, w jakim stopniu posiadane aktywa ogółem są zdolne do generowania zysku. Ukazuje, jaką wartość zysku osiągnięto przy wykorzystaniu posiadanego majątku, czyli mierzy efektywność zarządzania zasobami.
- b) Sprzedaży (ROS) - wskaźnik ten obliczany jest jako iloraz zysku netto, wypracowanego przez przedsiębiorstwo i wartości osiągniętego przychodu ze sprzedaży. Otrzymany wynik informuje o tym, w jakim stopniu dana sprzedaż jest opłacalna.
- c) kapitału (ROE) - wskaźnik ten jest źródłem wiedzy na temat tego, ile wypracowanego zysku przypada na każdą jednostkę kapitału własnego, jaki został zaangażowany przez właścicieli.

Spółka przez dwa kolejne lata osiągała następujące wyniki finansowe:

za 2023 rok zysk netto w wysokości 129 767,60 zł

za 2024 rok zysk netto w wysokości 365 801,39 zł

Od dwóch lat Spółka osiąga dodatni wynik finansowy. Od 22 marca 2023 roku Spółka stosuje ceny z nowo zatwierdzonej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i dla zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Sulęcín.

Zaznaczyć należy, że Spółka jako przedsiębiorstwo użyteczności publicznej nie jest nastawiona na generowanie wysokich zysków. Ewentualny zysk powinien być przeznaczony na sfinansowanie inwestycji lub pokrycie nieprzewidywanych kosztów.

• Zadłużenie

Tabela 10 Wskaźniki zadłużenia

Płynność finansowa	Optimalny wskaźnik	2023	2024
Wskaźnik ogólnego zadłużenia $\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa ogółem}}$	< 0,6	0,18	0,13
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego $\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe}}{\text{Kapitał własny}}$	< 1	0,08	0,05
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego $\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Kapitał własny}}$	< 1	0,22	0,15

Wskaźnik zadłużenia ogólnego wskazuje na proporcje pomiędzy aktywami firmy a kapitałem obcym. Prawidłowo obliczony wskaźnik pozwala zidentyfikować ryzyko, jakim obarczone jest np. udzielenie kredytu danej firmie lub długoterminowe zainwestowanie w jej rozwój.

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego informuje on o tym, jaka część zobowiązań długoterminowych przedsiębiorstwa jest finansowana z pomocą kapitału własnego.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego informuje, ile razy zobowiązania przedsiębiorstwa przewyższają wartość jego kapitałów własnych.

Spadek wszystkich wskaźników zadłużenia w stosunku do ubiegłego roku w Spółce jest spowodowany spłatą pożyczki długoterminowej z NFOŚiGW, przeznaczonej na finansowanie budowy sieci wodociągowej oraz wzrostem kapitału własnego.

Wskaźniki na wykazanym poziomie określają dobrą wiarygodność finansową i niskie ryzyko kredytowe.

• Analiza bilansu

Tabela 11 Analiza pozioma bilansu

Lp.	Treść	Przyrost /spadek 2024/2023 w zł	Przyrost /spadek 2024/2023 w %
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	3 839 171,34	23,34
1	Wartości niematerialne i prawne	-1 219,42	-5,41
2	Rzeczowe aktywa trwałe	3 840 390,76	23,38
B	Aktywa obrotowe	672 545,48	62,12
1	Zapasy	-8 038,38	-48,65
2	Należności krótkoterminowe	6 593,97	0,72
3	Inwestycje krótkoterminowe	671 195,65	652,66
4	Rozliczenia międzyokresowe	2 794,24	5 ,87
	PASYWA		
A	Kapitał własny	4 730 298,42	32,92
1	Kapitał podstawowy	3 914 000,00	28,01
2	Kapitał zapasowy	130 294,63	48,98
3	Zysk	236 003,79	181,82
B	Zobowiązania i rezerwy	-218 581,60	-6,91
1	Zobowiązania długoterminowe	-268 720,00	-22,20
2	Zobowiązania krótkoterminowe	202 046,04	17,43
3	Rozliczenia międzyokresowe	-151 907,64	-19,13

Analiza pozioma polega na badaniu przyrostów wartości poszczególnych elementów bilansu w czasie.

Aktywa - na przestrzeni dwóch lat w Spółce wartość aktywów trwałych wzrosła. Wzrost wielkości aktywów trwałych jest spowodowany przede wszystkim przyjęciem na stan ewidencyjny środków trwałych wniesionych aportem od Gminy oraz zakupami niezbędnych środków trwałych zwłaszcza pomp.

Wartość aktywów obrotowych zwiększyła się o kwotę 672 545,48 zł. Jest to spowodowane głównie zwiększeniem środków pieniężnych w kasie i na rachunkach, co oznacza, że poprawie uległa płynność finansowa Spółki.

Pasywa – na przestrzeni dwóch lat w Spółce można zaobserwować wzrost kapitału własnego. Na wielkość kapitału własnego w 2024 roku wpłynęło zwiększenie kapitału podstawowego w formie wniesienia aportu środków trwałych w wysokości 3 914 000,00 zł oraz podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 450 000,00 zł. Wpłata środków nastąpiła 19.12.2024 r, wpis do KRS w dniu 28.01.2025 r.

Spadkiem charakteryzuje się wartość zobowiązań długoterminowych, przede wszystkim w wyniku spłaty pożyczki na budowę sieci wodociągowej, udzielonej na okres od 01 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2029 roku.

Zestawienia i analizy finansowe

Tabela 12 Analiza pionowa bilansu

Lp.	Treść	Miernik	2023	2024
1	$\frac{\text{Aktywa trwałe}}{\text{Suma bilansowa}}$	%	93,83	92,04
2	$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Suma bilansowa}}$	%	6,17	7,96
3	$\frac{\text{Kapitał własny}}{\text{Suma bilansowa}}$	%	81,96	86,64
4	$\frac{\text{Zobowiązania i rezerwy}}{\text{Suma bilansowa}}$	%	18,04	13,36

Analiza pionowa polega na badaniu udziału wartości poszczególnych elementów bilansu w sumie bilansowej.

Wysoki udział aktywów trwałych w sumie bilansowej wskazuje, że Spółka posiada duży majątek trwały w postaci środków trwałych i inwestycji w budowie, a tym samym ponosi duże koszty związane z użytkowaniem majątku.

Wskaźnik procentowy aktywów obrotowych do sumy bilansowej wzrósł w stosunku do ubiegłego roku, jest on spowodowany głównie wzrostem poziomu środków pieniężnych.

Wysoki udział kapitałów własnych w sumie bilansowej jest korzystny dla Spółki. Kapitały własne pozostają do dyspozycji Spółki na czas nieokreślony.

Wskaźnik procentowy zobowiązań do sumy bilansowej w stosunku do poprzedniego roku wykazuje spadek, co oznacza zmniejszenie udziału zobowiązań do sumy bilansowej.

Zestawienia i analizy finansowe

Tabela 13 Wskaźniki bilansowe

Analiza bilansu	Optimalny wskaźnik w %	2023	2024
Złota reguła bilansowa			
$\frac{\text{Kapitał własny}}{\text{Aktywa trwałe}}$	100-150	87,34	94,13
Złota reguła finansowania			
$\frac{\text{Kapitał własny}}{\text{Zobowiązania ogółem}}$	Powyżej 100	454,17	648,49

Złota reguła bilansowa w ocenie sytuacji majątkowo-kapitałowej opiera się na zasadzie, że całe posiadane przez przedsiębiorstwo aktywa trwałe są finansowane za pomocą kapitałów własnych. Aktywa trwałe to ta część majątku, która jest długoterminowo związana z przedsiębiorstwem i charakteryzuje się niskim tempem zamiany na gotówkę, dlatego w myśl złotej reguły bilansowej powinna być w całości sfinansowana stabilnym źródłem, czyli kapitałami własnymi, które są oddane do dyspozycji przedsiębiorstwa na długi okres bez określonego terminu wymagalności.

W przypadku Spółki wskaźnik ten wynosi w 2023 roku 87,34 %, a w 2024 roku 94,13 %, a więc kształtują się nieznacznie poniżej rekomendowanej wartości. Przedstawione dane nie wskazują na nadmiernie zwiększone ryzyko utraty płynności finansowej.

Złota reguła finansowania oparta jest o wskaźnik struktury kapitału. Iloraz kapitału własnego i zobowiązań ogółem powinien wynosić przynajmniej 100 %, co oznacza, że kapitał własny powinien być równy lub wyższy niż zobowiązania. Wskaźniki wykazane za lata 2023 i 2024 wykazują, że w Spółce występuje pożądana sytuacja.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki

Zdarzenia w 2024 roku

W roku sprawozdawczym wystąpiły następujące zdarzenia mające istotny wpływ na działalność Spółki:

1. **Najistotniejszy – pozytywny - wpływ na działalność Spółki miała umiarkowana stabilizacja ekonomiczna spowodowana właściwym gospodarowaniem majątkiem oraz zatwierdzeniem w 2023 roku taryf na dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.** Zaangażowanie pracowników we właściwe gospodarowanie majątkiem Spółki pozwoliło z optymizmem planować dalsze działania inwestycyjne i remonty.

2. **Nabycie w formie leasingu pojazdu asenizacyjnego marki MAN**

W roku sprawozdawczym Spółka nabyła w formie leasingu pojazd asenizacyjny na używanym podwoziu MAN z całkowicie nową zabudową, co pozwoliło z dużą dozą pewności planować kursy bez większego ryzyka awarii, co również przełożyło się na wizerunek firmy oraz ograniczenie wydatków ponoszonych na stary wyeksploatowany sprzęt.

3. **Remont przepompowni głównej na oczyszczalni ścieków w Wędrzynie**

Agresywne warunki panujące w przepompowniach ścieków powodują degradację urządzeń i armatury znajdujących się w przepompowni. Skorodowane schody, rurociągi i krata do wstępnego podczyszczania ścieków, wymagały niezwłocznego remontu. Ich stan nie tylko powodował wadliwe funkcjonowanie przepompowni, ale także stwarzał zagrożenie dla zdrowia pracowników. Przeprowadzony remont poprawił warunki pracy obsługujących pracowników oraz wyeliminował przyczyny wcześniejszych awarii.

Ryzyka i zagrożenia

Zarządzanie ryzykiem

Efektywne zarządzanie ryzykiem stanowi kluczową funkcję Zarządu zapewniającą strategiczną kontrolę nad działalnością Spółki. Realizacja celów operacyjnych i strategicznych jest zależna od systemu zarządzania ryzykiem. Regularnie stajemy przed problemami związanymi z biznesową niepewnością i poprzez ustrukturalizowane podejście do zarządzania ryzykiem jesteśmy w stanie skutecznie kontrolować oraz minimalizować zagrożenia.

W ramach zarządzania ryzykiem dokonano:

- Identyfikacji kluczowych kategorii ryzyka.
- Oceny wpływu kategorii ryzyka na działalność firmy.
- Oceny prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka.
- Hierarchizacji wyodrębnionych kategorii ryzyka.
- Opisano kluczowe ryzyka dla Spółki.
- Wyznaczono działania ograniczające ryzyko.
- Powiązano zarządzanie ryzykiem ze strukturą organizacyjną (wyznaczono osoby odpowiedzialne za realizację działań ograniczających ryzyko).
- Określono sposoby monitorowania i okresowej aktualizacji zarządzania ryzykiem.

Identyfikacja kluczowych dla Spółki kategorii ryzyka

Zidentyfikowano i zhierarchizowano pod względem istotności kluczowe kategorie ryzyka dla Spółki.

Tabela 14 Zestawienie kluczowych kategorii ryzyka dla Spółki

KLUCZOWE KATEGORIE RYZYKA	
O-1	Ryzyka procesowe
1.1.	Ryzyko jakości i bezpieczeństwa dostarczanej wody
1.2.	Ryzyko ciągłości realizowanych usług, w tym awarii
1.3.	Ryzyko technologiczne, w tym ryzyko systemów informatycznych
O-2	Ryzyka finansowe
2.1.	Ryzyko rynkowe (w tym: wzrost kosztów wynagrodzeń, cen nośników energii, cen usług, cen surowców i materiałów oraz kosztów finansowych)
2.2.	Ryzyko zmiany opłat za korzystanie z usług wodnych oraz zatwierdzania i uchylania obowiązujących taryf
O-3	Ryzyka prawne i regulacyjne
3.1.	Ryzyko wymogów prawnych zaopatrzenia w wodę
O-4	Ryzyka bezpieczeństwa
4.1.	Ryzyko zdarzeń nadzwyczajnych
O-5	Ryzyka zasobowe
5.1.	Ryzyko infrastruktury, w tym parku maszynowego i wyposażenia
O-6	Ryzyka strategiczne
6.1.	Ryzyko wizerunkowe
6.2.	Ryzyko realizacji projektów współfinansowanych przez UE

Opis kluczowych kategorii ryzyka i działań ograniczających ryzyko

Poniżej umieszczono opis priorytetowych kategorii ryzyka oraz działań, jakie Spółka prowadzi w celu ograniczenia ryzyka.

Obszar 1 - Ryzyka procesowe

1.1. Ryzyko jakości i bezpieczeństwa dostarczanej wody

Ryzyko związane z jakością dostarczanej przez Spółkę wody oraz niedotrzymania założonych standardów jakościowych dotyczących wody. Negatywny wpływ na jakość wody wodociągowej oraz koszty jej produkcji ma niska czystość wody z ujęć oraz stan sieci wodociągowych, co wymusza złożone i kosztowne procesy uzdatniania, badania wody i dezynfekcji sieci po awariach. W przypadku spółki wodociągowej ważne jest dostarczanie wody bezpiecznej dla zdrowia konsumenta. Spółka jest zobligowana do wprowadzenia środków, które zapewnią ochronę wody w procesie jej ujmowania, uzdatniania i dystrybucji. Ryzyko zakłóceń w tym zakresie może doprowadzić do znacznych szkód operacyjnych, finansowych i wizerunkowych.

Działania ograniczające ryzyko:

- Podnoszenie standardów jakościowych w zakresie wody pitnej.
- Monitoring jakości wody pod względem bezpieczeństwa. Ilościowa i jakościowa ocena incydentów w zakresie ryzyka zdrowotnego konsumentów wody. Plany monitoringu (rutynowe oraz w nagłych wypadkach). System pomiaru jakości i kontroli parametrów wody.
- Analiza przyczyn i konsekwencji problemów z jakością wody.
- Opracowanie procedury informowania konsumentów wody o ryzyku. Procedury określają sposoby powiadamiania o sytuacjach zagrażających zdrowiu konsumentów wody.
- Opracowanie procedur szczegółowych zarządzania ryzykiem w ramach planu bezpieczeństwa wody w sytuacjach kryzysowych. Opracowanie scenariuszy awaryjnych działań w przypadku wystąpienia problemów. Scenariusze określają sposoby awaryjnego zaopatrzenia ludności w wodę oraz plany reagowania na wypadek zaistnienia sytuacji kryzysowej.
- Szkolenia personelu w zakresie działań prowadzonych w przypadku zanieczyszczenia wody.
- Egzekwowanie obowiązku montażu zaworów antyskażeniowych.
- Zawiadomienie o możliwości popełnienia przestępstwa przez odbiorcę poprzez nieprawidłowe wykonanie przyłącza wodociągowego.

1.2. Ryzyko ciągłości realizowanych usług, w tym awarii

Ryzyko związane z awariami infrastruktury, sieci, urządzeń i maszyn w związku, z którymi Spółka nie mogłaby zapewnić ciągłości świadczonych usług, co może skutkować istotnymi trudnościami operacyjnymi i w konsekwencji stratami finansowymi, na przykład koniecznością wypłaty odszkodowań za niezrealizowane zobowiązania.

Działania ograniczające ryzyko:

- Okresowa ocena stanu technicznego infrastruktury i prawdopodobieństwa wystąpienia awarii.
- Monitoring w zakresie przyczyn zakłóceń w ciągłości procesów oraz ilości i szybkości napraw. Statystyki awarii ilościowe i jakościowe oraz bieżące raportowanie.
- Systematyczna analiza przyczyn i konsekwencji awarii. Analiza wąskich gardeł w zakresie technologii wykorzystywanych przez firmę, pod kątem czasu i jakości realizacji zadań. Plany naprawcze przygotowane są wcześniej w kontekście potencjalnych problemów.
- Bieżące utrzymanie infrastruktury, systematyczne serwisowanie urządzeń i elementów infrastruktury oraz rozwój infrastruktury.
- Wdrażanie nowych rozwiązań technologicznych, w celu zapewnienia niezawodności systemu i ciągłości pracy. Zmiany technologiczne wdrażane są w stopniowy sposób, rozwój systemów realizowany jest tak, by nie zakłócać działań operacyjnych.
- Zapewnienie pomocy partnerów zewnętrznych, specjalistów przy wdrożeniach złożonych zmian technologicznych.
- Doskonalenie pracy serwisu technologicznego i poprawa szybkości realizowanych napraw. Szybka reakcja zespołu technicznego i naprawa w przypadku sytuacji kryzysowej. Zapewnienie obsługi specjalistów z zakresu technologii, w przypadkach zakłóceń, w trybie ciągłym.

1.3. Ryzyko technologiczne (w tym systemów teleinformatycznych)

Ryzyko związane z korzystaniem w działalności firmy ze złożonych technologii. Produkty i usługi oferowane przez Spółkę klientom są zależne od złożonej technologicznie infrastruktury jaką dysponuje firma. Niepowodzenie w zakresie działania systemów może być ryzykiem operacyjnym prowadzącym do obniżenia przychodów i pogorszenia wizerunku przedsiębiorstwa. Ryzyko związane jest także z funkcjonowaniem systemów informatycznych i teleinformatycznych, które warunkują szybkość przepływu i przetwarzania danych. Ryzyko może prowadzić do wyższych kosztów utrzymania systemów IT i konieczności ponoszenia dodatkowych nakładów inwestycyjnych w tym zakresie. Ryzyko może skutkować poważnymi utrudnieniami, a nawet uniemożliwieniem realizacji podstawowych zadań Spółki.

Działania ograniczające ryzyko:

- Rozwój rozwiązań technologicznych w kontekście celów operacyjnych i strategicznych firmy.
- Identyfikacja obszarów infrastruktury, gdzie nie spełnia ona wymaganych standardów i w konsekwencji może być źródłem ryzyka w działalności.
- Analiza infrastruktury technicznej i teletechnicznej pod względem potencjalnych problemów.
- Analiza nowych wdrożeń rozwiązań technologicznych, które z jednej strony poprawiałyby standardy infrastruktury, a z drugiej strony umożliwiałyby lepsze, bardziej ekonomiczne funkcjonowanie systemu.
- Monitorowanie rynku pod kątem technologicznego zaawansowania technologii u firm prowadzących podobną działalność.
- Okresowy przegląd problemów związanych z infrastrukturą technologiczną.
- Konsultacje ze specjalistami w zakresie rozwiązań technologicznych usprawniających procesy technologiczne. Specjalistyczne ekspertyzy zewnętrzne w zakresie usprawnień procesów technologicznych.
- Inwestycje w rozwiązania technologiczne usprawniające operacyjne działania.

Obszar 2 - Ryzyka finansowe

2.1. Ryzyko rynkowe (w tym: ryzyko wzrostu cen surowców i materiałów, nośników energii, kosztów wynagrodzeń, cen usług i kosztów finansowych)

Ryzyko straty finansowej spowodowanej zmienną sytuacją rynkową, inflacją, rosnącymi cenami towarów i w konsekwencji wzrostem głównych kategorii kosztowych. W szczególności ryzyko dla Spółki jest związane ze wzrostem cen surowców i materiałów, wzrostem cen nośników energii, kosztów wynagrodzeń, wzrostem cen usług oraz kosztów finansowych. Ceny te, są silnie uzależnione od sytuacji makroekonomicznej i charakteryzują się silną fluktuacją. Powyższe okoliczności mogą mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową i wyniki działalności Spółki.

Działania ograniczające ryzyko:

- Monitoring kosztów w poszczególnych kategoriach kosztowych.
- Perspektywiczne projekcje kosztów – zwiększenie przewidywalności w zakresie poziomu kosztów. Analiza wzrostu cen – określenie dynamiki wzrostu na podstawie kilku lat wstecz, na bazie tendencji z lat przeszłych, ocena perspektywiczna w kluczowych dla firmy kategoriach kosztowych.

- Priorytetyzacja i stopniowa zmiana struktury kosztowej poprzez ograniczanie kosztów w dziedzinach mniej istotnych dla działalności, które nie wpłyną znacząco na efekty.
- Stałe poszukiwanie możliwości redukcji kosztów poprzez inne niż dotychczas stosowane rozwiązania technologiczne lub organizacyjne.
- Długofalowe kontrakty stabilizujące ceny towarów i usług z jakich korzysta firma.
- Zwiększenie efektywności i produktywności posiadanych zasobów.
- Dostosowanie strategii cenowej do rosnących kosztów operacyjnych.

2.2. Ryzyko zmiany opłat usług wodnych oraz zatwierdzania taryf

Ryzyko związane ze zmianami prawa wodnego w zakresie systemu opłat za korzystanie z usług wodnych. Ryzyko związane ze sporządzaniem i rozpatrywaniem wniosków taryfowych zgodnie z obowiązującym prawem i procedurami administracyjnymi.

Działania ograniczające ryzyko:

- Analiza strategiczna w zakresie prawnym. Monitoring i analiza incydentów w firmie wskazujących na niedostosowanie do ważnych dla firmy przepisów regulacyjnych w zakresie opłat usług wodnych oraz zatwierdzania i uchylania taryf. Analiza nowych przepisów regulacyjnych pod kątem konsekwencji dla firmy w tym zakresie.
- Poszukiwanie informacji na temat zmian regulacyjnych w zakresie opłat usług wodnych oraz zatwierdzania i uchylania taryf. Analiza informacji w źródłach internetowych oraz publikacjach konwencjonalnych. Uczestnictwo w szkoleniach, spotkaniach branżowych, konferencjach. Konsultacje ze specjalistami (doradcy zewnętrzni, radcy prawni, konsultanci) w przypadku wątpliwości w zakresie wymagań prawnych.
- Doskonalenie istniejących procedur wewnętrznych zapewniających zgodność z przepisami.
- Wyznaczenie osób i zespołów zadaniowych odpowiedzialnych za wdrożenie ważnych zmian regulacyjnych.
- Przeprowadzanie szkoleń wspierających wdrożenie nowych procedur i wpływających na wzrost świadomości w firmie odnośnie istotnych zmian regulacyjnych w zakresie opłat usług wodnych oraz zatwierdzania i uchylania taryf.

Obszar 3 - Ryzyka prawne i regulacyjne

3.1. Ryzyko niedostosowania się do wymogów prawnych zaopatrzenia w wodę

Ryzyko związane z niedostosowaniem się do przepisów określających zasady i normy dostarczania wody pitnej, w tym rozporządzenia w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi. Rozporządzenie określa: wymagania bakteriologiczne, fizykochemiczne oraz organoleptyczne dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia, zakres badania jakościowego i sposób oceny przydatności, program monitoringu oraz metody nadzoru i kontroli.

Działania ograniczające ryzyko:

- Poszukiwanie informacji na temat zmian prawnych oraz analiza informacji w źródłach internetowych i publikacjach konwencjonalnych oraz uczestnictwo w szkoleniach, spotkaniach branżowych, konferencjach.
- Analiza nowych przepisów prawnych pod kątem znaczenia i konsekwencji dla firmy. Konsultacje ze specjalistami (wewnętrzny zespół prawny oraz zespół doradczy zewnętrzny, radcy prawni, konsultanci).
- Wystąpienia o indywidualne interpretacje do urzędów nadzorujących.
- Monitoring i analiza incydentów w firmie wskazujących na niedostosowanie do ważnych przepisów. Audyty wewnętrzne i zewnętrzne zgodności.
- Opracowanie oraz wdrożenie projektów dostosowawczych w przypadku istotnych zmian prawnych.
- Proaktywne podejście do polityki podatkowej, przewidywanie zmian i kontakt z konsultantami w celu jak najszybszego wyjaśnienia kwestii interpretacyjnych.
- Doskonalenie istniejących procedur wewnętrznych zapewniających zgodność z przepisami. Regulacje wewnętrzne w zakresie przepisów regulacyjnych.
- Szkolenia wspierające wdrożenie nowych procedur, wzrost świadomości w firmie odnośnie istotnych zmian prawnych.
- Wyznaczenie osób odpowiedzialnych i zespołów zadaniowych odpowiedzialnych za wdrożenie ważnych zmian prawnych.
- Kultura organizacyjna wspierająca przestrzeganie prawa.

Obszar 4 - Ryzyka bezpieczeństwa

4.1. Ryzyko zdarzeń nadzwyczajnych

Ryzyko związane z klęskami żywiołowymi i ekstremalnymi warunkami pogodowymi, takimi jak: powodzie, huragany, trąby powietrzne, trzęsienia ziemi, zamiecie śnieżne, wysokie mrozy, a aktualnie dodatkowo konflikt zbrojny za naszą wschodnią granicą i inne zdarzenia nadzwyczajne, których konsekwencje mogą skutkować nagłymi i znaczącymi zakłóceniami w działalności oraz stratami materialnymi odpowiadającymi zniszczeniom lub utracie wartości majątku.

Działania ograniczające ryzyko:

- Analiza możliwości wystąpienia konkretnych zdarzeń o charakterze kryzysowym. W przypadku wystąpienia takich sytuacji w przeszłości zespół kryzysowy identyfikuje przyczyny wydarzenia i dokonuje przeglądu działań i procedur tak, aby zwiększyć odporność na ryzyko.
- Określenie przejrzystych procedur działania w przypadku wystąpienia sytuacji kryzysowej.
- Określenie ról i odpowiedzialności personelu, żeby poradzić sobie jak najszybciej z zakłóceniami. Zespół zarządzania kryzysowego analizuje procedury i odpowiada za koordynację działań w przypadku wystąpienia nagłych i znaczących czynników ryzyka.
- Budowanie kultury organizacyjnej, która ukierunkowana jest na bezwzględne przestrzeganie procedur dotyczących bezpieczeństwa w zakresie ochrony zdrowia i życia ludzkiego.
- Zaopatrzenie się w stosowne polisy ubezpieczeniowe, na wypadek wystąpienia czynników zewnętrznych o nieprzewidzianym charakterze.
- Uruchomienie gminnych funduszy kryzysowych w celu likwidacji skutków zdarzeń kryzysowych.

Obszar 5 - Ryzyka zasobowe

5.1. Ryzyko infrastruktury, w tym parku maszynowego i wyposażenia

Ryzyko związane z ograniczeniami posiadanej przez Spółkę infrastruktury i stanem bazy infrastrukturalnej. W przypadku Spółki wodociągowej przestarzała infrastruktura, wiek sieci wodociągowych i struktura materiałowa wpływają na wzrost kosztów operacyjnych związanych z koniecznością stosowania złożonych procesów uzdatniania wody. Ryzyko związane jest także z niewystarczającym i przestarzałym parkiem maszynowym, ograniczeniami w zakresie: sprzętów, urządzeń i wyposażenia potrzebnego do prowadzenia działalności. Ryzyko wpływa na zdolności operacyjne firmy i ma konsekwencje finansowe powiązane z koniecznością inwestycji w zachowanie funkcjonalności i rozwój istniejącej infrastruktury.

Działania ograniczające ryzyko:

- Systematyczna analiza stanu infrastruktury i posiadanego wyposażenia.
- Czasowe przeglądy i ocena stanu infrastruktury. Przegląd zasobów infrastrukturalnych pod kątem występujących zagrożeń w realizacji celów operacyjnych.
- Systematyczna analiza potrzeb w zakresie modernizacji i inwestycji.
- Ekspertyzy zewnętrzne w przypadku złożonej technologicznie infrastruktury.
- Analiza możliwości wdrożenia nowych rozwiązań technologicznych pojawiających się w branży usprawniających przebieg procesów lub ograniczających koszty eksploatacyjne.
- Bieżące remonty i modernizacje w zakresie nieefektywnych elementów infrastruktury
- Inwestycje w poprawę infrastruktury. Opracowywanie wieloletnich planów inwestycyjnych i włączenie inwestycji w infrastrukturę techniczną do planu inwestycyjnego.

Obszar 6 - Ryzyka strategiczne

6.1. Ryzyko wizerunkowe

Ryzyko związane z prowadzonymi działaniami Spółki wpływającymi na wizerunek, reputację i zaufanie do firmy. Ryzyko związane z wizerunkiem Spółki, w szczególności w zakresie transparentności działalności, polityki informacyjnej, nadzoru właścicielskiego oraz zasad podejmowania decyzji odnośnie działalności operacyjnej jak i strategicznych kierunków rozwoju. Ryzyko może prowadzić do pogorszenia relacji biznesowych, pozycji konkurencyjnej Spółki, obniżenia wartości marki, a w konsekwencji może także prowadzić do utraty klientów, inwestorów lub kontrahentów.

Działania ograniczające ryzyko:

- Bieżąca współpraca i utrzymywanie dobrych relacji z interesariuszami.
- Systematyczne budowanie zaufania do firmy i kształtowanie docelowego wizerunku Spółki w środowisku lokalnym.
- Systematyczne zbieranie opinii na temat potrzeb klientów firmy.
- Analiza opinii o firmie w zakresie relacji z lokalnym środowiskiem.
- Zbieranie informacji zwrotnych na temat opinii o firmie z różnych źródeł: pracownicy, klienci, lokalne społeczności.
- Przeprowadzanie analizy zdarzeń mających negatywny wpływ na markę i wizerunek firmy.

- Prowadzenie otwartej polityki informacyjnej, ukierunkowanej na przedstawianie działań realizowanych przez firmę w celu jak najlepszej obsługi klienta i podnoszenia standardów.
- Prezentowanie działalności i efektów osiągniętych przez Spółkę poprzez różne kanały informacyjne: prasa lokalna, internet, spotkania itp.
- Prowadzenie różnorodnych działań na rzecz środowiska lokalnego.

6.2. Ryzyko realizacji projektów współfinansowanych przez UE

Ryzyko związane z realizacją inwestycji współfinansowanych z funduszy unijnych. Wydatkowanie i rozliczanie tego typu środków regulowane jest przez szereg przepisów prawnych, procedur administracyjnych oraz przez same umowy o dofinansowanie. W przypadku niespełnienia warunków wynikających z powyższych regulacji, nieprawidłowego realizowania inwestycji, popełnienia błędów formalnych, istnieje ryzyko wystąpienia sankcji administracyjnych związanych ze zwrotem części lub całości otrzymanej dotacji wraz z odsetkami.

Działania ograniczające ryzyko:

- Identyfikacja potencjalnych problemów z realizacją projektów współfinansowanych przez UE. Poszukiwanie informacji na temat zagrożeń związanych z rozliczaniem środków unijnych oraz precyzyjne studiowanie umów o dofinansowanie.
- Konsultacje potencjalnych problemów z instytucją finansującą, występowanie o opinie we wszystkich kwestiach niejasnych interpretacyjnie. Korzystanie z doświadczeń innych podmiotów realizujących zadania dofinansowane o podobnym zakresie i zasadach dofinansowania.
- Precyzyjne definiowanie docelowych wartości wskaźników produktu i wskaźników.
- Szczegółowe planowanie i uwzględnianie niemożliwych do przewidzenia na etapie projektowania prac i kosztów dodatkowych nie podlegających refundacji. Uwzględnienie zatorów płatniczych ze strony instytucji finansującej, zabezpieczenie dodatkowych środków na zachowanie płynności.
- Realizacja procedury wyboru dostawcy (wykonawcy robót), zgodnie z przepisami zamówień publicznych.
- Minimalizowanie błędów popełnianych podczas sporządzania wniosków o płatność. Prawidłowe dokumentowanie i ujmowanie wydatków w systemie finansowo-księgowym.

Przewidywany rozwój Spółki

Kierunki rozwoju spółki podyktowane są wieloletnim planem inwestycyjnym oraz możliwościami finansowymi. Rozwój Przedsiębiorstwa ukierunkowany jest głównie w stronę dalszej poprawy infrastruktury niezbędnej do zaopatrzenia ludności w wodę oraz odprowadzania ścieków. W najbliższej przyszłości planowane są m.in. inwestycje:

- Rozpoczęcie budowy nowej stacji uzdatniania wody w Brzeźnie.
- Uruchomienie nowych ujęć w Zarzynie.
- Połączenie sieci wodociągowych Brzeźno – Sulęcín.
- Rozbudowa monitoringu sieci wodociągowej na terenie działania Spółki.
- Sporządzenie dokumentacji projektowej na przebudowę hydroforni w Brzeźnie.

Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku sprawozdawczym nie realizowano działań badawczo-rozwojowych.

Udziały własne

100% udziałów Spółki posiada Gmina Sulęcín.

Podsumowanie

W roku 2024 Spółka Wodociągowa, dzięki zaangażowaniu swoich pracowników, skutecznie realizowała podstawowe zadania związane z zaopatrzeniem ludności w wodę pitną oraz odprowadzaniem ścieków. Dzięki efektywnej współpracy zespołu, Spółka utrzymała wysoką jakość świadczonych usług, zapewniając nieprzerwaną dostawę wody oraz bezpieczne i zgodne z normami odprowadzanie ścieków na rzecz mieszkańców.

W minionym roku zrealizowane zostały także liczne inwestycje w rozwój infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej. Dzięki podjętym działaniom, Spółka zwiększyła dostępność usług, co przyczyniło się do poprawy jakości życia mieszkańców oraz zwiększenia efektywności systemów wodociagowych i kanalizacyjnych.

Działania te stanowiły fundament dalszego rozwoju i wzmocnienia pozycji Spółki na rynku, umożliwiając jej realizację celów długoterminowych, zgodnych z polityką zrównoważonego rozwoju i dbałością o środowisko naturalne. Spółka kontynuowała również prace, które mają na celu poprawę jakości wody oraz optymalizację procesów związanych z gospodarką wodno-ściekową.

Podsumowując, rok 2024 był okresem intensywnej pracy, w którym Spółka skutecznie zrealizowała swoje zadania operacyjne i inwestycyjne, zapewniając mieszkańcom wysoką jakość usług oraz rozwijając swoją infrastrukturę w kierunku nowoczesności i efektywności.