



ZAKŁAD USŁUG
KOMUNALNYCH
ZŁAWIEŚ WIELKA Sp. z o.o.
z siedzibą w Rzęczkowie

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI ZAKŁADU USŁUG
KOMUNALNYCH ZŁAWIEŚ WIELKA SP. Z O.O.
ZA ROK 2019**

Obejmuje:

- informacje o jednostce,
- sytuację jednostki,
- produkcję i sprzedaż,
- inwestycje,
- sytuację majątkową i finansową,
- zdarzenia szczególne
- informacje dodatkowe

NIP: 879-267-08-48

REGON 000341450288

KRS 000467717 Sąd Rejonowy

VII Wydział Gospodarczy w Toruniu

SPIS TREŚCI

Informacje podstawowe	3
Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	3
Zbiorowe odprowadzanie ścieków	5
Wysokości stawek za wodę i ścieki	7
Gospodarka odpadami komunalnymi	8
Transport drogowy osób	10
Podsumowanie	10
Analiza finansowa.....	12
Porównanie wybranych składników finansowych.....	12
Informacje dodatkowe	14
Planowane działania ZUK w 2020 r	15
Ryzyka i metody zarządzania ryzykiem	15
Zakończenie	17

I. INFORMACJE PODSTAWOWE

Zakład Usług Komunalnych Zławieś Wielka Spółka z o.o. z siedzibą w Rzęczkowie 48 A działa w oparciu o:

1. Uchwałę Nr XVII/116/2012 Rady Gminy Zławieś Wielka z dnia 21 września 2012 r.,
2. Akt założycielski Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, Repertorium A numer: 3475/2012 z dnia 5.12 2012 r.,
3. Wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000467717.

Podstawowe akty prawne regulujące działalność Spółki:

1. Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków;
2. Ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach;
3. Ustawa z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym;
4. Ustawa z dnia 6 września 2001 o transporcie drogowym.

Podstawową działalnością Spółki jest realizacja zadań własnych Gminy Zławieś Wielka w zakresie:

1. Zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków,
2. Odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów,
3. Realizacji transportu drogowego specjalnego w zakresie dowozu dzieci do szkół.

Strukturę organizacyjną Spółki tworzą działy:

1. Administracyjny,
2. Wodno-kanalizacyjny,
3. Gospodarki odpadami,
4. Transportu drogowego osób.

Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki posiada Gmina Zławieś Wielka. Od dnia 1.03.2019 r. funkcję Członka Rady Nadzorczej pełni Magdalena Męczyńska. Skład Zarządu pozostał niezmienny. Wartość kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 3.177.800,00 zł, co stanowiło 31.778 równych i niepodzielnych udziałów, każdy o wartości nominalnej 100,00 zł.

Realizacja zadań operacyjnych Zakładu Usług Komunalnych wykonywana była przeciętnie w ramach 35 etatów:

– dział administracji	- 6
– dział wod.-kan.	- 14
– dział gospodarki odpadami	- 11
– dział transportu osób	- 4

II. ZBIOROWE ZAOPATRZENIE W WODĘ

Usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę w 2019 r. prowadzone były z wykorzystaniem ujęć własnych Stacji Uzdatniania Wody: Przysiek, Siemoń, Górsk (Smolno), Zławieś Mała oraz zakupów hurtowych wody z Toruńskich Wodociągów Sp. z o.o. w Toruniu i Gminy Dąbrowa Chełmińska. Ujęcia rezerwowe w m. Czarnowo i Łążyn nie były eksploatowane.

Tabela nr 1 przedstawia dane dotyczące ilości produkowanej wody w poszczególnych Stacjach Uzdatniania Wody, jej wykorzystania w procesie technologicznym, szacunkowe wartości wody utraconej w wyniku awarii, płukania sieci wodociągowych, p.poż. oraz wody uzdatnionej przeznaczonej do sprzedaży.

Tabela 1. Produkcja i zakupy hurtowe wody w okresie 01.01. – 31.12.2019 r.

Stacja Uzdatniania Wody	Wydobycie wody z ujęć w m ³	Produkcja dzienna w m ³ /dobę	Woda na cele produkcyjne w m ³	Woda p.poż., płukanie sieci, awarie w m ³	Woda uzdatniona do sprzedaży w m ³
Przysiek	127 089	347,2	1 000	1 000	126 089
Siemoń	165 187	451,3	12 000	2 000	153 187
Górsk (Smolno)	11 203	30,6	1 000	500	10 203
Zławieś Mała	177 029	483,7	14 000	2 000	163 029
Toruńskie Wodociągi	Zakupy hurtowe	502,4	nd	2 000	183 890
Gmina Dąbrowa Chełmińska	Zakupy hurtowe	49,3	nd	500	18 052
Razem	480 508	1 864,5	28 000	7 000	654 450

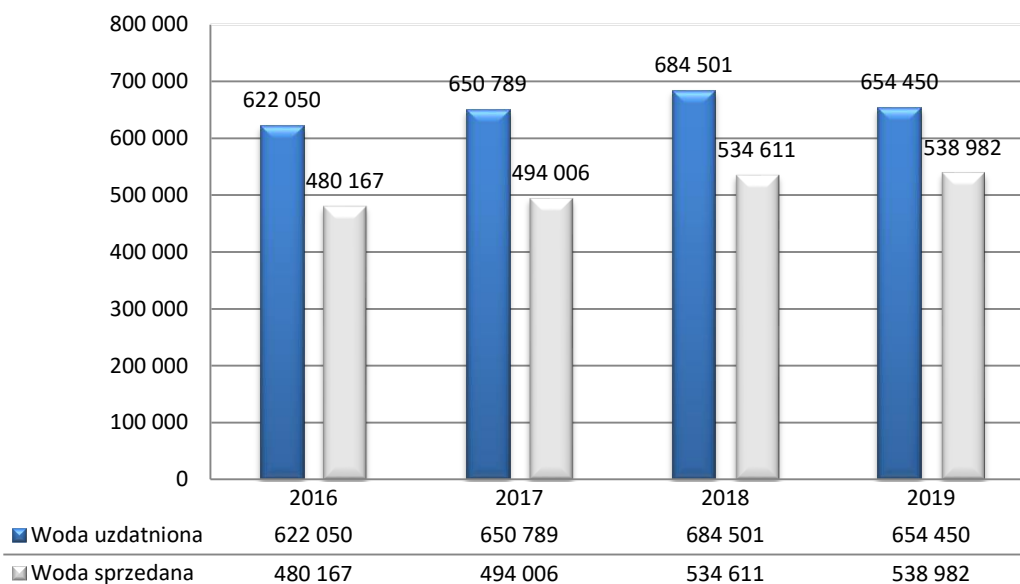
Źródło: Dokumentacja ZUK 2019 r.

Ilość wody dla zaspokojenia potrzeb zbiorowego zaopatrzenia w wodę i prowadzenia działalności w 2019 r. wyniosła **654,5 tys. m³**, z czego 452,5 tys. m³ (69%) uzdatniono w gminnych stacjach uzdatniania wody, pozostałe 202 tys. m³ (31%) stanowiły zakupy hurtowe.

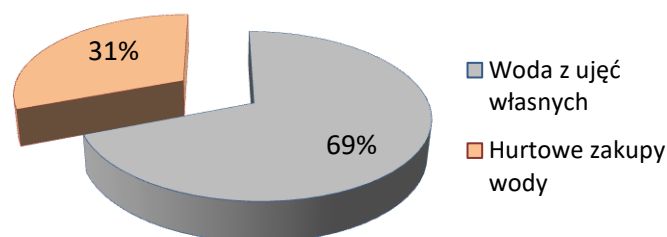
W 2019 r. sprzedano w gminie Zławieś Wielka **538 982 m³** wody. Straty wody kształtowały się na poziomie 16,75%.

Na rysunku nr 1 przedstawiono ilości wody uzdatnionej i sprzedanej mieszkańcom gminy Zławieś Wielka oraz odbiorcom przemysłowym w latach 2016-2019. Rysunek nr 2 przedstawia strukturę pochodzenia wody uzdatnionej przeznaczonej do sprzedaży w odniesieniu do produkcji własnej i wody zakupionej od dostawców hurtowych w okresie 01.01.-31.12.2019 r.

Rys. 1. Produkcja i sprzedaż wody w latach 2016-2019 r. (m³)



Rys. 2. Struktura pochodzenia wody przeznaczanej do sprzedaży w 2019 r. (%)



Źródło: Dokumentacja ZUK 2019 r.

Badania jakości wody prowadzone są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 29 marca 2007 r., na podstawie którego w uzgodnieniu z Państwowym Powiatowym Inspektorem Sanitarnym w Toruniu, dokonywane są badania wody pitnej wg wcześniej ustalonego harmonogramu. Monitoring kontrolny i przeglądowy zlecony został Laboratorium Analiz Fizykochemicznych LABO-TEST w Toruniu. Techniczną obsługę Stacji Uzdatniania Wody Spółka wykonuje we własnym zakresie w oparciu o pracowników etatowych.

Główne działania w obszarze zaopatrzenia w wodę w 2019 r.:

1. Utrzymanie w sprawności sieci i urządzeń wodociągowych na terenie gminy Zławieś Wielka,
2. Zakup i montaż 525 szt. wodomierzy ze zdalnym odczytem w nieruchomościach wielo-lokalowych spółdzielni mieszkaniowych,
3. Wdrożenie systemu pomiarowego wodomierzy radiowych oraz integracja z systemem bilingowym ZUK,
4. Wymiana pomp głębinowych w SUW Górsk-Smolno,
5. Wymiana zużytych hydrantów szt. 30 i zasuw wodociągowych szt. 20,
6. Budowa sieci wodociągowych w miejscowościach: Górsk, Gutowo, Przysiek o łącznej długości 2,5 km wg zlecenia Gminy Zławieś Wielka
 - magistrała wodociągowa DN 160 w m. Górsk o długości 1 km,
7. Inwentaryzacja geodezyjna brakujących sieci wodociągowych o długości 1,6 km w miejscowościach: Zławieś Mała., Czarnowo, Siemoń, Górsk.
8. Remont Stacji Uzdatniania Wody w Złejwsi Małej.

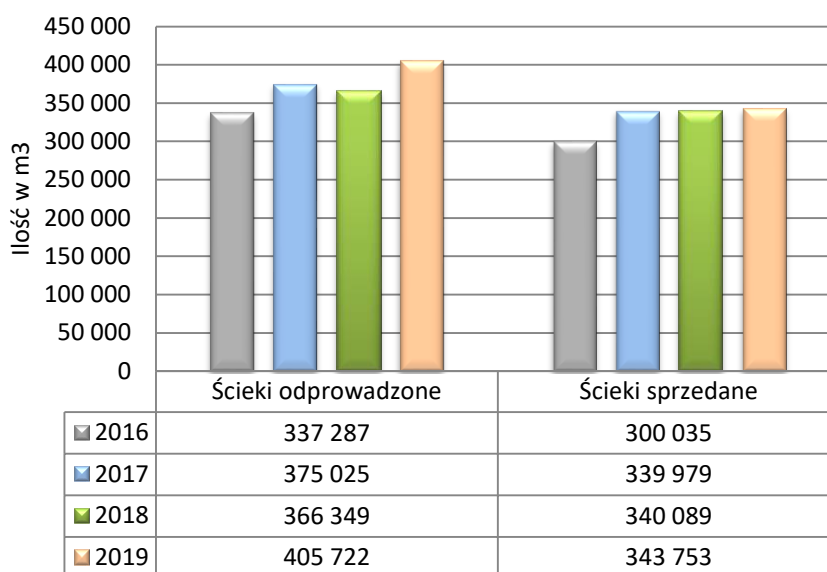
Działania ZUK w tym obszarze pozwoliły na dostarczanie mieszkańcom wody o jakości zgodnej z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 13 listopada 2015 r. w sprawie jakości wody przeznaczanej do spożycia przez ludzi. Wybudowana w 2019 r. magistrała wodna na ul. Markiewicza w Górsku rozwiązała wieloletnie problemy z ciśnieniem wody na wskazanym obszarze. Aktualna długość sieci wodociągowej w Gminie Zławieś Wielka wynosi **279,9 km**.

III. ZBIOROWE ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW

Zakład Usług Komunalnych Zławieś Wielka Sp. z o.o. z siedzibą w Rzęczkowie prowadził zbiorowe odprowadzenie ścieków eksploatując strefowe i główne przepompownie ścieków w ilości **111 szt.**, sieć kanalizacyjną grawitacyjno-tłoczną o długości **152,8 km** oraz inne urządzenia kanalizacyjne. Ścieki z terenu gminy Zławieś Wielka w ilości 405.722 m³ odprowadzono do oczyszczalni ścieków Toruńskich Wodociągów w Toruniu poprzez kolektor sanitarny kanalizacji tłocznej Toporzysko-Przysiek.

Na rysunku nr 3 przedstawiono ilość ścieków komunalnych odprowadzonych oraz ścieki sprzedane odbiorcom w latach 2016-2019.

Rys. 3. Ścieki komunalne ogółem w latach 2016-2019 (m³)



Źródło: Dokumentacja ZUK 2019 r.

W okresie 1.01.2019-31.12.2019 r. sprzedano **343,7 tys. m³** ścieków. Różnica pomiędzy ściekami odprowadzonymi do oczyszczalni, a ściekami z rejestru sprzedaży ZUK kształtowała się na poziomie 15,3%. Różnica ta spowodowana jest brakiem rozdziału pomiędzy kanalizacją sanitarną i deszczową na sieciach kanalizacyjnych. W okresie sprawozdawczym oprócz bieżącej konserwacji i eksploatacji wystąpiły awarie pomp głównych pompowni ścieków oraz przydomowych przepompowni ścieków.

Główne działania w obszarze odprowadzania ścieków w 2019 r.:

1. Utrzymanie w sprawności sieci i urządzeń kanalizacyjnych na terenie gminy Zławieś Wielka,
2. Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Stary Toruń o długości 0,32 km,
3. Regeneracja i wymiana pomp tłocznych przepompowni strefowych szt.6,
4. Wymiana zużytych urządzeń sterujących w przepompowniach strefowych w m. Rozgarty, Czarnowo, Zławieś Mała,
5. Zakup i montaż przepływomierza ścieków w systemie GSM w firmie Marwit,
6. Modernizacja głównych przepompowni ścieków szt.3, wyłożenie kostki, budowa ogrodzenia,
7. Optymalizacja systemu monitoringu przepompowni ścieków na terenie gminy, kalibracja urządzeń pomiarowych,
8. Zakup samochodu Peugeot Partner za kwotę 32,3 tys. zł z dofinansowaniem Powiatowego Urzędu Pracy w Chełmży w kwocie 25 tys. zł brutto.



IV. WYSOKOŚCI STAWEK ZA WODĘ I ŚCIEKI OBOWIĄZUJĄCE OD 11 CZERWCA 2019 r.

Tabela 2. Wysokość cen i stawek opłat za dostarczoną wodę

l.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie	Cena/stawka opłaty		Jednostka miary
			netto	brutto (z VAT)	
1	Gospodarstwa domowe i obiekty użyteczności publicznej	cena za dostarczoną wodę	2,98	3,22	zł/m ³
2	Przemysł, gastronomia, handel, oraz cele p.poż	cena za dostarczoną wodę	4,00	4,32	zł/m ³

Tabela 3. Wysokość cen i stawek opłat za odprowadzanie ścieków

l.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie	Cena/stawka opłaty		Jednostka miary
			netto	brutto (z VAT)	
1	Gospodarstwa domowe i obiekty użyteczności publicznej	cena za odprowadzone ścieki	7,10	7,67	zł/m ³
2	Przemysł, gastronomia, handel, oraz cele p.poż	cena za odprowadzone ścieki	8,00	8,64	zł/m ³
3	Gospodarstwa domowe z przepompownią ścieków	cena za odprowadzone ścieki	6,91	7,47	zł/m ³

Oplata abonamentowa

Stawka opłaty abonamentowej jest opłatą za wykonywanie odczytu urządzenia pomiarowego, rozliczenie należności za ilość dostarczonej wody i odprowadzonych ścieków, a także za utrzymanie w gotowości do świadczenia usług urządzeń wodociągowych lub kanalizacyjnych.

Oplata abonamentowa miesięczna - **2,16 zł brutto**

Oplaty stałe za usługi wod.-kan.

- a) stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych wynikająca z kosztów przeprowadzenia prób technicznych - **540 zł brutto**
- b) stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych wynikająca z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza - **540 zł brutto**
- c) stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych wynikająca z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłączy wybudowanych przez odbiorcę usług - **972 zł brutto**

W 2019 r. Zakład Usług Komunalnych wydał 424 szt. warunków i zapewnień przyłączenia do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej za łączną kwotę **39,6 tys. zł**. Odebrano 133 szt. przyłączy wodociągowych oraz 69 szt. przyłączy kanalizacyjnych.

Ogólna liczba odbiorców wody i ścieku na terenie gminy Zławieś Wielka wynosi 4.941, w tym 215 odbiorców jest nieopomiarowanych – rozliczenie dokonywane jest ryczałtowo zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody.

V. GOSPODARKA ODPADAMI KOMUNALNYMI

Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości odbywa się zgodnie z Regulaminem utrzymania czystości i porządku w Gminie Zławieś Wielka. Zakład Usług Komunalnych odbiera odpady komunalne z 16 miejscowości, za wyjątkiem miejscowości Przysiek, Stary Toruń, Rozgarty. Łącznie odpady komunalne odbierane są z 4309 gospodarstw domowych i czterech Spółdzielni Mieszkaniowych – Zławieś Mała, Górsk, Toporzysko i Siemoń. Ponadto odpady odbierane są z 103 nieruchomości niezamieszkałych, które nie zostały objęte gminnym systemem gospodarki odpadami. W zamian za opłatę uiszczaną przez mieszkańca lub właściciela nieruchomości odbierane są odpady komunalne gromadzone w pojemnikach oraz workach zgodnie z obowiązującym prawem miejscowym.

W okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. odebrano łącznie:

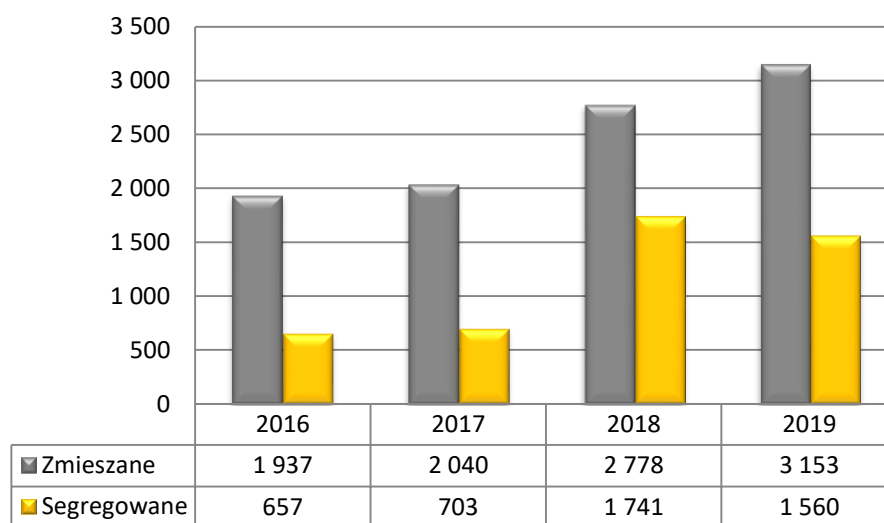
- odpady zmieszane **3152,5 Mg,**
- odpady BIO **549,5 Mg,**
- odpady segregowane **1010,4 Mg.**

W tym odzyskano i sprzedano do firmy REMONDIS:

- tworzywo sztuczne PET **7,6 Mg,**
- szkło **300,4 Mg,**
- papier **31,6 Mg.**

Na rysunku nr 4 przedstawiono masę odebranych niektórych frakcji odpadów komunalnych odebranych przez ZUK w latach 2016-2019.

Rys 4. Wybrane frakcje odpadów komunalnych odebranych przez ZUK (w Mg)



Źródło: Dokumentacja ZUK 2019 r.

Zgodnie z obowiązującą Ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, ZUK obsługiwał Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Łążynie czynny w każdą sobotę w godz. 9.00–13.00. Mieszkańcy gminy mają możliwość bezpłatnego pozostawienia odpadów segregowanych w celu poddania ich procesom recyklingu. Zakład Usług Komunalnych kładzie nacisk na właściwą segregację odpadów komunalnych i realizuje zadania w celu osiągnięcia przez gminę Zławieś Wielka poziomów recyklingu niektórych frakcji odpadów zgodnie z dyrektywami unijnymi i wymaganiami ustawowymi. Na terenie całej gminy obowiązuje wspólny system segregacji odpadów (selektywny odbiór odpadów z podziałem na 5 frakcji).

Rys. 5. Wspólny system segregacji odpadów.



Źródło: <http://naszesmieci.mos.gov.pl/wspolny-system-segregacji> [17.03.2019 r.]

Główne działania w obszarze gospodarki odpadami komunalnymi w 2019 r.:

1. Optymalizacja i konfiguracja zasobów ludzkich, materialnych i niematerialnych do obsługi odbioru i transportu odpadów komunalnych na terenie gminy;
2. Zakup samochodu specjalnego marki DAF zabudowa 21 m³ do odbioru i transportu odpadów komunalnych. Koszt brutto 168,4 tys. zł
3. Zakup samochodu dostawczego marki Citroen za kwotę 40,1 tys. zł z dofinansowaniem Powiatowego Urzędu Pracy w Chełmży w kwocie 25 tys. zł brutto.
4. Zakup 722 szt. pojemników do gromadzenia odpadów komunalnych za kwotę 90,7 tys. zł w m. Przysiek, Rozgarty, Stary Toruń.
5. Opracowanie koncepcji oraz złożenie wniosku o dofinansowanie budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Ręczkowie. W związku z dużymi kosztami inwestycji, niekorzystnej interpretacji przepisów przez Urząd Marszałkowski



w Toruniu, a w konsekwencji zmniejszenia planowanego dofinansowania, Spółka wycofała się z realizacji zadania i przekazała dokumentację techniczną Gminie Zławieś Wielka. Wójt Gminy podjął decyzję o powtórny złożeniu wniosku. Planowany koszt inwestycji to 2 mln zł, dofinansowanie ze środków unijnych w wys. 85%.

VI. TRANSPORT DROGOWY OSÓB

Od dnia 01.11.2015 r. Zakład Usług Komunalnych przejął na podstawie umowy od Gminy Zławieś Wielka obowiązek w zakresie dowozu dzieci do szkół i realizuje przewóz regularny specjalny dzieci na obszarze gminy. Główne działania w obszarze transportu drogowego w 2019 r. to remonty bieżące taboru autobusowego w celu zapewnienia bezpiecznego transportu dzieci. Do końca 2019 r. dowozy do szkół odbywały się bez zakłóceń i nie wystąpiły zdarzenia szczególne. Liczne kontrole stanu technicznego autobusów przeprowadzane przez Inspekcję Transportu Drogowego nie wykazywały znaczących uchybień i dopuszczały pojazdy do ruchu. W celu zmniejszenia kosztów bezpośrednich w II kwartale za kwotę 154 tys. zł brutto zakupiono autobus marki Mercedes Integra do przewozu dzieci. Na dzień 31.12.2019 r. ZUK posiadał w użytkowaniu 4 autobusy, w tym dwa dzierżawione od Gminy Zławieś Wielka. W celu osiągnięcia zysku w tym obszarze działalności Spółki niezbędna jest zmiana modelu finansowania transportu osób i uruchomienie transportu regularnego na terenie gminy Zławieś Wielka w połączeniu z wykonywaniem zadania dowozu dzieci do szkół.



VII. PODSUMOWANIE

W roku sprawozdawczym działania Spółki były skoncentrowane głównie na wykonywaniu bieżących zadań statutowych w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, ze szczególnym uwzględnieniem dalszej aktualizacji odbiorców wody i ścieków, odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów oraz realizacji transportu specjalnego dzieci do szkół. Realizowane przez Gminę Zławieś Wielka zadania inwestycyjne z zakresu gospodarki wodno-ściekowej przejęte w zarząd Zakładu Usług Komunalnych zostały zakończone. W roku 2019 nie wystąpiły zdarzenia szczególne oraz zagrożenia w wykonywaniu powierzonych zadań.

Działania przeprowadzone w 2019 r.

1. Zmiana systemu rozliczeń za wodę i ścieki z zarządcami nieruchomości wielolokalowych zgodnie z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków,
2. Wdrożenie systemu pomiarowego wodomierzy radiowych w nieruchomościach wielolokalowych oraz integracja z systemem bilingowym ZUK,
3. Optymalizacja zasobów ludzkich, materialnych i niematerialnych do obsługi odbioru odpadów komunalnych oraz selektywnej zbiórki „u źródła”,
4. Utrzymanie w sprawności urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych,
5. Budowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych wg zlecenia Gminy Zławieś Wielka,

6. Inwestycje własne w postaci budowy sieci wodociągowych i kanalizacyjnych o wartości 50 tys. zł oraz modernizacja urządzeń wod.-kan. o wartości 100 tys. zł,
7. Zakup samochodu specjalnego do odbioru odpadów komunalnych oraz autobusu do przewozu osób celem zwiększenia możliwości operacyjnych Spółki i zmniejszenia kosztów wydziałowych,
8. Zakup i wymiana pojemników o pojemnościach 120, 240 i 1100l do odbioru odpadów,
9. Zakup samochodu dostawczego do wykonywania zadań w obszarze gospodarki odpadami,
10. Zakup samochodu osobowego do wykonywania zadań Spółki w obszarze wod.-kan.,
11. Aktualizacja geodezyjna brakujących sieci wodociągowych i kanalizacyjnych,
12. Ograniczenie zjawiska nielegalnego poboru wody i odprowadzania ścieków,
13. Umożliwienie odbycia stażu w ramach 1 etatu,
14. Wzrost zatrudnienia w Spółce o dwa pełne etaty w 2019 r.,
15. Pozyskanie dofinansowania z PUP w Chełmży w wysokości 6.704 zł brutto na programy podnoszenia kwalifikacji pracowników,
16. Dostosowanie budynku gminnego w m. Rzęczkowo do potrzeb Spółki (budowa ścian działowych, zmiany instalacji elektrycznych i teletechnicznych, prace dodatkowe, wyposażenie pomieszczeń biurowych w klimatyzację) koszt 144,6 tys. zł brutto,
17. Kontrola prawidłowości wykonania robót budowlanych pod względem funkcjonalnym i użytkowym podczas trwania procesu termomodernizacji siedziby Spółki.



VIII. ANALIZA FINANSOWA

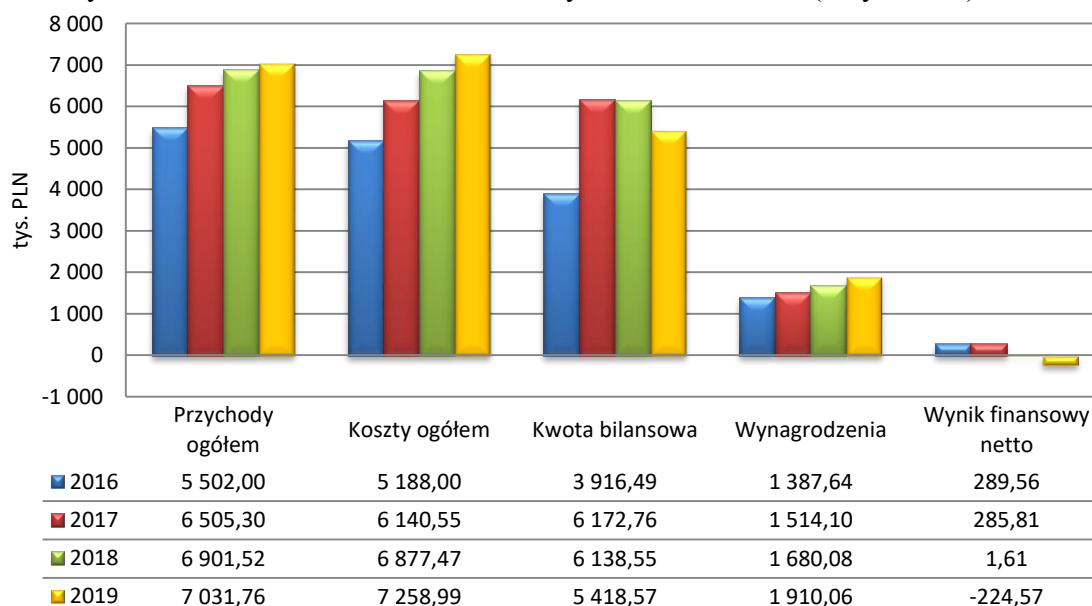
Sytuacja finansowa Zakładu Usług Komunalnych w 2019 r. była stabilna, co pozwoliło na prawidłowe wykonywanie zadań statutowych. Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania finansowego, które zgodnie z Ustawą o rachunkowości, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

Bilans na dzień 31.12.2019 r. zamyka się kwotą **5.418.657 zł** i przedstawia sprawozdanie o sytuacji majątkowej i kapitałowej Zakładu. Spółka posiada instrumenty finansowe wyszczególnione w bilansie w postaci zaciągniętej na potrzeby budowy kolektora tłoczego Górsk – Przysiek, pożyczki w wysokości 258,62 tys. zł z WFOŚiGW. Kwartalne raty kredytowe w wysokości 12.930 zł były regulowane z bieżących należności.

Rachunek zysków i strat podsumowuje przychody i koszty przedsiębiorstwa oraz ukazuje jego zdolność do regulowania bieżących zobowiązań, dokonywania zakupów wszelkiego rodzaju towarów i usług, a także do samofinansowania w istniejącej sytuacji gospodarczej i prawnej. Wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym zysku operacyjnego **EBITDA** wynoszącego **387,1 tys. zł** przy ujemnym wyniku operacyjnym **EBIT** wynoszącym **218,4 tys. zł**. Wielkość przychodów ogółem w roku sprawozdawczym wyniosła **7.032 tys. zł** netto i była wyższa o 130 tys. zł w porównaniu z rokiem poprzednim, co stanowi wzrost o 1,9%. Koszty działalności ogółem wyniosły **7.259 tys. zł** i były wyższe o 381 tys. zł, co stanowi wzrost o 5,5% w stosunku do roku 2018. Obroty sprzedaży brutto w roku sprawozdawczym wyniosły **7.489,8 tys. zł**. Rzeczywiste przepływy pieniężne w roku sprawozdawczym pozwoliły na utrzymanie płynności finansowej Spółki w realiach dużego wzrostu kosztów operacyjnych, a także zabezpieczyły środki na utrzymanie w sprawności i częściową modernizację najbardziej wyeksploatowanych urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych na terenie gminy Zławieś Wielka. Pozwoliły także na prawidłowe wykonywanie zadań w obszarach gospodarki odpadami i transportu regularnego specjalnego.

Rysunek nr 6 przedstawia porównanie wybranych składników bilansu oraz rachunku zysków i strat Zakładu Usług Komunalnych w latach 2016-2019.

Rys. 6. Wybrane składniki bilansu i rachunku zysków i strat ZUK (w tys. PLN).



Źródło: Dokumentacja ZUK 2019 r.

Na ujemny wynik finansowy wpływ miały zdarzenia gospodarcze, które wystąpiły w roku obrotowym zarówno w otoczeniu zewnętrznym, jak i wewnętrznym Spółki. Zaliczyć do nich można:

1. Wzrost płacy minimalnej,
2. Rosnący poziom inflacji,
3. Zmiana cen hurtowych dostarczanej wody i odbieranych ścieków przez Toruńskie Wodociągi,
4. Wzrost wynagrodzeń,
5. Jednorazowe świadczenia emerytalne w kwocie 26,8 tys. zł,
6. Inwestycje w zasoby materialne i niematerialne,

Pomimo ujemnego wyniku EBIT, sytuacja ekonomiczna Zakładu Usług Komunalnych Zławieś Wielka Sp. z o.o. na dzień 31.12.2019 r. nie wskazuje na zagrożenia dla kontynuacji działalności w roku 2020. Spółka posiada zdolność do spłacania bieżących zobowiązań i do dokonywania zakupów wszelkiego rodzaju towarów i usług. Jednak szczególną uwagę Zarządu w kolejnym roku obrotowym zwróci zarządzanie płynnością finansową i redukcja kosztów operacyjnych.

Sporządzono dnia: 15.05.2020 r.

Prezes Zarządu

Sławomir Jakubowski

IX. INFORMACJE DODATKOWE

Cele strategiczne

Cele strategiczne Zakładu Usług Komunalnych zostały wyznaczone przez jej Właściciela Gminę Zławieś Wielka i są realizowane we wszystkich obszarach działalności operacyjnej.

Długookresowe cele strategiczne Zakładu Usług Komunalnych obejmują:

- zapewnienie dynamicznego rozwoju Spółki,
- wzrost efektywności zasobów znajdujących się w dyspozycji Spółki,
- dbałość o interesy mieszkańców i Gminy Zławieś Wielka,
- poszerzenie oferty świadczonych usług i zwiększenie skali działalności,
- utrzymywanie trwałej równowagi finansowej,
- kształtowanie pozytywnego wizerunku Spółki,
- zapewnienie pracownikom satysfakcji z pracy.

Dla realizacji tych celów Zarząd wykorzystuje dwie strategie:

- wzrostu wewnętrznego poprzez inwestycje w zasoby własne,
- restrukturyzacji zasobów.

Celami taktycznymi pierwszej strategii są:

- rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej,
- osiągnięcie znaczącej poprawy stanu technicznego istniejącej sieci wodociągowej i kanalizacyjnej,
- optymalizacja systemu odbioru odpadów komunalnych z terenu gminy Zławieś Wielka,
- wymiana bądź odbudowa środków transportu będących w posiadaniu Spółki,
- zorganizowanie nowych procesów usługowych w ramach działalności operacyjnej,
- stworzenie pozytywnych relacji z odbiorcami kreując wizerunek wiarygodnego i rzetelnego partnera,

Celami taktycznymi drugiej strategii są:

- zwiększenie efektywności wykorzystania posiadanych zasobów,
- racjonalizacja kosztów operacyjnych we wszystkich obszarach działalności,
- poprawa jakości świadczonych usług,
- dostarczanie wody o stabilnych parametrach jakościowych w sposób ciągły i niezawodny,
- zwiększenie odporności Spółki na potencjalne zagrożenia w jej otoczeniu,
- zapewnienie pracownikom miejsc pracy i umożliwienie podnoszenia kwalifikacji zawodowych.

Dezagregacja celów strategicznych na cele szczegółowe oraz na działania w ramach tych celów szczegółowych dokonywana jest cyklicznie w porozumieniu z jednostką nadrzędną – Gminą Zławieś Wielka.

Planowane cele i działania w 2020 r.

1. Utrzymanie płynności finansowej Spółki w trudnej sytuacji gospodarczej wywołanej pandemią,
2. Zmniejszenie straty w działalności operacyjnej o co najmniej 50% poprzez następujące działania:
 - Redukcja kosztów operacyjnych,
 - Reorganizacja pracy inkasentów w związku z epidemią koronawirusa,
 - Zmiana systemu rozliczeń za wodę i ścieki,
 - Wystąpienie z wnioskiem o odroczenie i rozłożenie na raty składek ZUS,
 - Wystąpienie z wnioskiem o umorzenie połowy składek ZUS za okres 3 m-cy,
 - Wykorzystanie wszelkiej możliwej pomocy instytucji zewnętrznych,
 - Planowana podwyżka taryf za ścieki od 11.06.2020 r.,
 - Obniżenie kosztów energii elektrycznej (energia bierna indukcyjna),
 - W razie konieczności zmniejszenie etatów do 0,8 i obniżenie wynagrodzeń pracownikom administracji,
 - W przypadku wystąpienia zagrożeń redukcja etatów w obszarach operacyjnych.
3. Kontynuacja procesu kontroli selektywnej zbiórki odpadów „u źródła”,
4. Zakup ok. 2.000 szt. pojemników do gromadzenia odpadów komunalnych,
5. Optymalizacja pracy działu odpadów komunalnych,
6. Optymalizacja pracy działu wodociągowo-kanalizacyjnego,
7. Utrzymanie w sprawności urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych,
8. Budowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych wg zlecenia Gminy Zławieś Wielka,;
9. Inwestycje własne w postaci budowy sieci wodociągowych i kanalizacyjnych o wartości do 30 tys. zł,
10. Inwestycje własne w postaci modernizacji urządzeń wod.-kan. o wartości do 50 tys. zł,
11. W razie konieczności zakup samochodu specjalnego do odbioru odpadów komunalnych celem zmniejszenia kosztów wydziałowych,
12. Aktualizacja geodezyjna brakujących sieci wodociągowych i kanalizacyjnych,
13. Ograniczenie zjawiska nielegalnego poboru wody, nielegalnego odprowadzania ścieków i wprowadzania wód opadowych do kanalizacji sanitarnej,
14. Uruchomienie transportu regularnego na terenie gminy Zławieś Wielka,
15. Kontynuacja wdrażania systemu pomiarowego wodomierzy ze zdalnym odczytem w gminie Zławieś Wielka oraz integracja z systemem bilingowym ZUK.

X. RYZYKA I METODY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

1. Ryzyko związane z polityką gospodarczą

Na realizację założonych przez Zakład Usług Komunalnych celów strategicznych wpływ mają między innymi czynniki makroekonomiczne, które są niezależne od działań Spółki. Do czynników tych zaliczyć można: politykę rządu, decyzje podejmowane przez Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej. Niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą w istotny sposób niekorzystnie wpłynąć na działalność i wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Spółkę. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd na bieżąco monitoruje zmiany w opisanym wyżej obszarze i z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowuje strategię do występujących zmian.

2. Ryzyko zmian przepisów prawnych lub ich interpretacji

Biorąc pod uwagę, że specyfiką polskiego systemu prawnego jest znaczna i trudna do przewidzenia zmienność, a także często niska jakość prac legislacyjnych, istotnym ryzykiem dla dynamiki i rozwoju działalności Spółki mogą być zmiany przepisów lub ich interpretacji w szczególności w zakresie prawa podatkowego, finansowego, wodnego, ochrony środowiska oraz gospodarki odpadami. Skutkiem wyżej wymienionych, niekorzystnych zmian może być ograniczenie dynamiki działań oraz pogorszenie się kondycji finansowej Spółki, a tym samym spadek wartości aktywów Spółki. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych przepisów prawnych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Spółki do występujących zmian.

3. Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych

Niestabilność i nieprzejrzystość polskiego systemu podatkowego, spowodowana zmianami przepisów i niespójnymi interpretacjami prawa podatkowego, stosunkowo nowe przepisy regulujące zasady opodatkowania, wysoki stopień sformalizowania regulacji podatkowych oraz rygorystyczne przepisy sankcyjne mogą powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych podejmowanych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych. Zarząd na bieżąco nadzoruje zmiany kluczowych z punktu widzenia Spółki przepisów podatkowych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Spółki do występujących zmian.

4. Ryzyko nadmiernego zadłużenia

Spółka w toku prowadzonej działalności, w celu jej finansowania, w ograniczonym zakresie korzysta z kapitałów obcych, w szczególności z kredytów i pożyczek. Wysokość zadłużenia w relacji do jego kapitałów własnych nie wskazuje na uzależnienie Spółki od decyzji instytucji kredytujących.

5. Ryzyko związane z nieściągalnością należności od odbiorców

Działalność Spółki obarczona jest nieznacznym ryzykiem związanym z niespłacalnością należności przez odbiorców. Średni odsetek zaległych należności oscyluje na poziomie 5,48%. Firma minimalizuje powyższe ryzyko przede wszystkim poprzez własny monitoring bieżących należności, a w przypadku wystąpienia należności przeterminowanych w sposób ciągły realizuje, zgodnie z obowiązującym prawem, procesy windykacyjne.

6. Ryzyko związane ze zmianą cen hurtowych wody i ścieków

Na realizację założonych przez Zakład Usług Komunalnych celów taktyczno-operacyjnych wpływ mają między innymi czynniki zewnętrzne, które są niezależne od działań Spółki. Na mocy trójstronnego porozumienia zawartego w 2015 r. Spółka zobowiązana jest do zaprzestania eksploatacji gminnej oczyszczalni ścieków w Toporzysku oraz zwiększenia poboru wody z sieci wodociągowej miasta Torunia w ilości 500 m³/dobę. Działanie to, pomijając aspekty środowiskowe, ma negatywny wpływ na sytuację finansową. Wzrost opłat za wodę i ścieki ponoszonych przez Spółkę na rzecz Toruńskich Wodociągów Sp. z o.o. w Toruniu, może w istotny sposób niekorzystnie wpłynąć na działalność i wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Spółkę. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd na bieżąco monitoruje zmiany w opisanym wyżej obszarze i z odpowiednim wyprzedzeniem sygnalizuje wystąpienie ryzyka utraty

płynności. Taryfy za wodę i ścieki, zatwierdzone przez Wody Polskie w Gdańsku, obowiązują do 10.06.2021 r., jednak w przypadku zmiany sytuacji w obrocie gospodarczym, Zarząd wystąpi z wnioskiem do Wód Polskich o zmianę taryf za wodę i ścieki przed ustawowym terminem. Na wyraźną prośbę Zarządu Spółki w opracowaniu Toruńskich Wodociągów jest plan podwyżek cen hurtowych wody i ścieków na lata 2021-2024. Dokument ten będzie jednym z głównych załączników do wniosku o zmianę taryf za wodę i ścieków dla odbiorców Gminy Zławieś Wielka na lata 2021-2024. Stanowić będzie także podstawę do wykonania kalkulacji poszczególnych grup taryfowych.

7. Ryzyko wystąpienia wypadków przy pracy

Działalność Spółki obarczona jest pewnym ryzykiem wystąpienia wypadków przy pracy. Celem maksymalnego ograniczenia możliwości wystąpienia wypadku przy pracy Spółka organizuje cyklicznie szkolenia z zakresu BHP i P.POŻ., które przeprowadzane są na terenie zakładu przez zewnętrzną firmę szkoleniową. Szkolenie kończy się egzaminem sprawdzającym nabytą wiedzę z zakresu szkolenia. Prowadzenie szkoleń zapewnia Spółce posiadanie odpowiedniego, wykwalifikowanego personelu do realizacji zadań produkcyjnych i usługowych. Jednak prowadzenie szkoleń przez firmę zewnętrzną nie zwalnia Spółki z odpowiedzialności od zdarzeń związanych z wypadkiem przy pracy. W związku z powyższym ryzyko wystąpienia wobec Spółki z roszczeniami cywilnoprawnymi w przypadku zaistnienia wypadku przy pracy jest możliwe.

XI. ZAKOŃCZENIE

W wyniku podjętych i planowanych działań we wskazanych powyżej obszarach przewidywany jest, pomimo ujemnego wyniku EBIT, dalszy rozwój Spółki, wzrost przychodów z działalności operacyjnej oraz wzrost aktywów obrotowych w roku 2020. Środki finansowe planuje się przeznaczyć na inwestycje własne, zakup samochodu śmieciarki oraz na dostosowanie budynku siedziby Spółki w Rzęczkowie do jej potrzeb. Remont główny i termomodernizacja obiektu zakończyła się w I kwartale 2020 r.. Zadanie to zostało zrealizowane ze środków unijnych, środków Urzędu Gminy Zławieś Wielka oraz Zakładu Usług Komunalnych. Na dzień sporządzenia sprawozdania inwestycja jest w fazie rozliczenia.

