

S P R A W O Z D A N I E
Z DZIAŁALNOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNALNEGO
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W CZŁUCHOWIE
ZA 2024 ROK

I. Charakterystyka jednostki

1. Przedsiębiorstwo Komunalne jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością mającą siedzibę przy ul. Sobieskiego 11 77-300 Człuchów – Wszystkie udziały w Spółce objęła Gmina Miejska Człuchów.

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi **20.840.200 zł.**

2. Przedmiotem działalności jest świadczenie pełnego zakresu usług komunalnych na terenie miasta Człuchów.

Spółka realizuje statutową działalność poprzez 6 wyodrębnionych organizacyjnie zakładów:

- Zakład Energetyki Ciepłej,
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji,
- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej,
- Zakład Oczyszczania Miasta,
- Zakład Zieleni,
- Zakład Pogrzebowy.

3. Zarząd Spółki jest dwuosobowy.

Rada Nadzorcza składa się z czterech członków.

II. Przychody jednostki

Spółka osiąga przychody świadcząc usługi użyteczności publicznej mające na celu zaspokojenie potrzeb lokalnego społeczeństwa. Ceny na dostawę wody i odprowadzanie ścieków oraz za dostawę ciepła kontrolowane są odpowiednio przez Urząd Regulacji Energetyki i Wody Polskie. Usługa dotycząca odbioru i transportu odpadów komunalnych zlecana jest w trybie przetargowym. Pozostałe usługi komunalne Spółka wykonuje w ramach zadań zleconych przez Gminę Miejską lub w formie gminnej Spółki prawa handlowego.

Przychody wg rodzajów działalności wykonywanych przez poszczególne zakłady przedsiębiorstwa przedstawia poniższa tabela:

Zestawienie porównawcze przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi za rok 2024 do roku poprzedniego – wg rodzajów działalności
(wg rachunku zysków i strat – dotyczące sprzedaży zewnętrznej)

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż za rok		%
		2023	2024	
1	2	3	4	5
1.	Woda	1.808.239,82	2.074.597,92	114,7
2.	Kanał	6.761.678,45	8.038.517,18	118,9
3.	Wodomierze	25.595,24	25.709,53	100,4
4.	Pozostałe usługi	151.556,12	58.361,40	38,5
5.	Razem	8.747.069,63	10.197.186,03	116,6
6.	Energia ciepła	17.587.433,00	12.796.842,06	72,8
7.	Pozostałe usługi	21.863,98	18.086,89	82,7
8.	Razem	17.609.296,98	12.814.928,95	72,8
9.	Administrowanie zasobami mieszkaniowymi	1.869.634,72	1.878.619,80	100,5
10.	Oczyszczanie ulic	486.072,95	472.328,96	97,2
11.	Wywóz nieczystości stałych	2.614.617,19	3.052.114,52	116,7
12.	Wywóz nieczystości płynnych	349.160,18	408.417,70	117,0
13.	Akcja zimowa	140.572,76	76.374,17	54,3
14.	Składowisko odpadów w Kiełpinie i Dębicy	238.509,71	299.098,87	125,4
15.	Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów	308.729,43	334.612,04	108,4
16.	Razem	4.137.662,22	4.642.946,26	112,2
17.	Usługi pogrzebowe	993.893,10	929.085,90	93,5
18.	Usługi cmentarne	348.292,48	331.752,77	95,3
19.	Razem	1.342.185,58	1.260.838,67	93,9
20.	Utrzymanie zieleni	741.209,21	851.273,97	114,8
21.	Ogółem przychody ze sprzedaży	34.447.058,34	31.645.793,68	91,9
22.	Sprzedaż materiałów i towarów	15.581,98	Zmiana klasyfikacji (*)	

(*) W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 sprzedaż materiałów w wysokości: 15.581,98 PLN ujęta była w pozycji A.IV rachunku zysków i strat. Od roku 2024 sprzedaż materiałów ujmowana jest w pozycji D.IV.

Jednostka największe przychody ze sprzedaży w 2024 r. uzyskała z działalności w zakresie działalności ciepłowniczej.

Poniżej przedstawiono dane dotyczące działalności ciepłowniczej oraz wodno-kanalizacyjnej za rok obrotowy 2024 w porównaniu do roku poprzedniego.

1) Podstawowe wielkości charakteryzujące działalność ciepłowniczą przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Wykonanie		%
			2023	2024	
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody za ciepło	tys. zł.	17.967,5	13.101,0	72,91
2.	Koszty produkcji ciepła	tys. zł.	15.644,5	10.099,0	64,55
3.	Sprzedaż ciepła	GJ	100,399	99,572	99,18
4.	Moc zamówiona na 31.12	MW	18,74	18,81	100,37
5.	Koszt wytworzenia	zł./GJ	155,82	101,42	65,09
6.	Średnia cena sprzedaży	zł./GJ	178,96	131,57	73,52

Wartość przychodów za ciepło wykazana w wierszu 1 różni się od przychodów przedstawionych w zestawieniu porównawczym tym, że w powyższej tabeli ujęte zostały przychody zewnętrzne, jak i wewnętrzne przedsiębiorstwa. Natomiast w zestawieniu porównawczym uwzględniona jest tylko sprzedaż zewnętrzna zgodnie z rachunkiem zysków i strat.

2) Dane dotyczące zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Rodzaj działalności	Jedn. miary	Przychody 2023 r.	Przychody 2024 r.	% wzrostu
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody z tytułu zaopatrzenia w wodę	tys. zł.	1.982,7	2.235,3	112,70
2.	Ilość wody	m ³	556,563	560,975	100,80
3.	Średnia cena sprzedaży	zł./1 m ³	3,56	3,98	111,80
4.	Przychody z tytułu odprowadzenia i oczyszczania ścieków	tys. zł.	7.061,7	8.420,2	119,20
5.	Ilość ścieków	m ³	713,846	752,342	105,40
6.	Średnia cena sprzedaży	zł./1 m ³	9,89	11,19	113,10

Przychody w poz. 1 i poz. 4 obejmują sprzedaż zewnętrzną i wewnętrzną.

3) Pozostałe zakłady jednostki uzyskują przychody świadcząc usługi w zakresie:

- administrowania zasobami mieszkaniowymi,
- odbioru i transportu odpadów komunalnych,
- utrzymania zieleni w mieście,
- usług pogrzebowych.

III. Zasoby ludzkie

Strukturę zatrudnienia przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Struktura zatrudnienia	Ilość osób		
		Kobiety	Mężczyźni	Razem
1	2	3	4	5
I.	WIEK			
1.	Do 30 lat	3	5	8
2.	Pow. 30 – 50 lat	21	34	55
3.	Pow. 50 lat	6	43	49
	Razem	30	82	112
II.	WYKSZTAŁCENIE			
1	Wyższe	18	4	22
2	Średnie	13	27	40
3	Zawodowe	2	33	35
4	Podstawowe	0	15	15
	Razem	33	79	112

Strukturę zatrudnienia podano w osobach na dzień 31.12.2024 r.

Informacja o strukturze zatrudnienia i wynagrodzenia według poszczególnych zakładów zawarta jest w „Informacji dodatkowej” do sprawozdania finansowego.

Nie przewiduje się istotnych zmian w zatrudnieniu w najbliższym czasie.

IV. Plany na przyszłość

W latach następnych spółka planuje prowadzić działalność w dotychczasowym zakresie, wykonywane usługi doskonalić i realizować rozpoczęte wcześniej założenia.

Ponadto planujemy w dalszym ciągu rozbudowywać i modernizować infrastrukturę wodno-kanalizacyjną oraz ciepłą.

V. Inwestycje

W okresie sprawozdawczym tj. od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

- nakłady na zadania inwestycyjne zrealizowano w wysokości **3.203.215,47 zł.**
- środki trwałe przyjęto do eksploatacji na kwotę **1.011.676,57 zł.**
- wartość nakładów rozpoczętych na 1.01.2024 r. **932.703,67 zł.**
- wartość inwestycji w toku na 31.12.2024 r. wynosi **3.124.242,57 zł.**

Główne inwestycje jakie realizowano w 2024 roku to:

- | | |
|--------------------------------------|---------------------|
| 1) sieci oraz przyłącza ciepłownicze | 507 tys. zł. |
| 2) sieci wodociągowo-kanalizacyjne | 189 tys. zł. |
| 3) samochód specjalny ZOM | 83 tys. zł. |

W roku 2025 i latach następnych w poszczególnych zakładach realizowane będą inwestycje ujęte w planach inwestycyjnych zakładów.

Planowane nakłady na inwestycje w 2025 roku w poszczególnych zakładach przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nakłady na inwestycje	Planowana kwota w tys. zł.
1	2	3
I.	Zakład Energetyki Ciepłej	1.758,00
	- budowa przyłączy ciepłych Lawendowa, Szczecińska	102,00
	- kocioł gazowy Wojska Polskiego 34A	50,00
	- modernizacja sieci wysokoparametrowej przy kotłowni KR-1	480,00
	- modernizacja sieci wysokoparametrowej od węzła Królewska 10 w kierunku węzła Krzyżowa	60,00
	- modernizacja kotła WRp-12	250,00
	- odżuźlacz kotła wodnego WRp-12	30,00
	- odżuźlacz kotła wodnego WRp-2,5	30,00
	- modernizacja składu żużla KR-1	20,00
	- modernizacja systemu zdalnego odczytu liczników	70,00
	- modernizacja systemu monitoringu węzłów ciepłych	60,00
	- modernizacja węzła grupowego Witosa	16,00
	- samochód dostawczy – 3,5 t	140,00
	- dokumentacja projektowa w zakresie dekarbonizacji systemu	250,00
	- dokumentacja projektowa systemu odpylania kotła WRp-12 oraz WRp-2,5	200,00
II.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	12.712,90
	- budowa sieci wodociągowych ul. Berenta, Traugutta, Kłoskowskiego, Jeziorańskiego	445,00
	- automatyzacja pracy pomp głębinowych SUW	150,00
	- modernizacja wieży ciśnień (wieżba dachowa, przykrycie zb.)	1.600,00
	- modernizacja przepompowni z nadzorem – ul. Garbarska	5.842,90
	- budowa sieci kanalizacji sanitarnej obręb Traugutta	4.500,00
	- szafa sterownicza ul. Jeziorna	35,00

	- samochód dostawczy – 3,5 t	140,00
III.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	10,00
	- wyposażenie biurowe	10,00
IV.	Zakład Pogrzebowy	11,50
	- winda do opuszczania urn	10,00
	- nosidełko do urn	1,50
V.	Zakład Zieleni	41,70
	- przebudowa pomieszczeń socjalnych dla pracowników	40,00
	- sprzęt ogrodniczy	1,70
VI.	Zakład Oczyszczania Miasta	290,00
	- zakup nowego pojazdu do opróżniania pojemników 110/240 L oraz koszy ulicznych do 3,5 T	200,00
	- przyczepa dwukołowa do zimowego utrzymywania chodników	40,00
	- przebudowa pomieszczeń socjalnych dla pracowników	40,00
	- wyposażenie biurowe	10,00
VII.	Zarząd	105,00
	- urządzenia biurowe (ksero, laptop)	20,00
	- zakup serwera lub modernizacja istniejącego	35,00
	- sieć światłowodowa do budynku administracyjnego	50,00
VIII.	Warsztat	56,00
	- przebudowa pomieszczeń socjalnych dla pracowników	40,00
	- modernizacja bramy warsztatowej	16,00
	OGÓŁEM PLANOWANE NAKŁADY	14.985,10

VI. Sytuacja majątkowa, finansowa i dochodowa

Przychody i koszty kształtujące wynik finansowy za rok 2024 w porównaniu do roku poprzedniego przedstawiają się jak niżej:

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	Zmiana %
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży	33.917.530,98	31.434.699,47	92,7
2.	Koszty działalności podstawowej	31.439.187,43	26.800.473,94	85,2
3.	Wynik na sprzedaży (1 – 2)	2.478.343,55	4.634.225,53	187,0
4.	Pozostałe przychody operacyjne	4.221.586,54	2.718.384,77	64,4

5.	Pozostałe koszty operacyjne	1.258.099,48	1.410.688,47	112,1
6.	Wynik na działalności operacyjnej (3 + 4 – 5)	5.441.830,61	5.941.921,83	109,2
7.	Przychody finansowe	196.374,21	270.025,54	137,5
8.	Koszty finansowe	228.535,47	147.369,25	64,5
9.	Wynik na działalności gospodarczej (6 + 7 – 8)	5.409.669,35	6.064.578,12	112,1
10.	Podatek dochodowy	829.061,00	1.319.442,00	159,1
11.	Zysk netto (9 – 10)	4.580.608,35	4.745.136,12	103,6

Celem lepszego przedstawienia sytuacji finansowej wyliczono poniżej wskaźniki za 2024 r. w porównaniu do 2023 r.:

	2023 r.	2024 r.
1. Rentowność majątkowa $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{średnioroczny stan aktywów}}$	8,2	8,2
2. Rentowność kapitału własnego $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{średnioroczny stan kapitału własnego}}$	13,6	12,4
3. Rentowność netto sprzedaży $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody netto sprzed. produkt. oraz mater. i towarów}}$	13,3	15,1
4. Zyskowność sprzedaży brutto $\frac{\text{wynik brutto sprzed.prod.oraz towarów i materiałów} \times 100}{\text{przychody netto sprzed.produk. oraz mater. i towarów}}$	7,2	14,7
5. Płynność finansowa I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	4,6	4,4
6. Płynność finansowa II stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	4,3	4,1
7. Płynność finansowa III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,4	3,6
8. Spłata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średnioroczny stan zobowiązań z tyt.dostaw i usług} \times 365}{\text{przychód netto ze sprzed. produk. oraz towarów i usług}}$	15,0	19,5

9. Spływ należności (w dniach)		
<i><u>średnioroczny stan należności z tyt.dostaw i usług x 365</u></i>		
<i>przy ód netto ze sprzed. produk.oraz towar.i mater.</i>	31,7	31,0

VII. Szczególne zdarzenia

Brak.

Człuchów, dnia 27.05.2025 r.

Zarząd Spółki