

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2019 rok

**Przedsiębiorstwo Komunalne
„Gniewkowo” Sp. z o.o.**



Gniewkowo, kwiecień 2020

Zawartość:

1. Wprowadzenie

1.1. Informacje ogólne o Spółce

2. Analiza działalności Spółki

2.1. Przychody ze sprzedaży, koszty wg rodzaju, wynik finansowy

2.2. Zatrudnienie, wynagrodzenia

2.3. Kredyty bankowe, pożyczki

2.4. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej Spółki

3. Sprawozdanie z poszczególnych działów Spółki

3.1. Dział Gospodarki Wodno - Ściekowej

3.2. Dział Gospodarki Komunalnej i Ciepłej

3.3. Dział Gospodarki Mieszkaniowej

3.4. Biuro Bhp i zamówień publicznych

4. Inne aktywności

5. Plany, projekty, opracowania i zadania wynikające z działań podjętych w 2019 roku i kontynuowane w 2020 roku

5.1. Administracja

5.2. Dział Gospodarki Komunalnej i Ciepłej

5.3. Dział Gospodarki Wodno -Ściekowej

6. Ryzyka i zagrożenia

1. Wprowadzenie

1.1. Informacje ogólne o Spółce

Nazwa i forma prawna Spółki: Przedsiębiorstwo Komunalne „Gniewkowo” Sp. z o.o. Spółka powstała w wyniku przekształcenia Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gniewkowie. Spółka została zawiązana umową – akt notarialny Repetytorium A nr 3072 z dnia 16.05.2007r.

Data wpisu: 30.11.2007r., Rejestr Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

KRS: 0000293932.

NIP: 5562644691.

REGON: 340348688.

Status prawny

Spółka działa na podstawie:

- Kodeksu Spółek Handlowych. (Ustawa z dnia 15 września 2000 r., Dz.U.00.94.1037 z późniejszymi zmianami.),
- Ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków. (Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r., Dz.U.06.123.858 z późniejszymi zmianami),
- Ustawy o gospodarce komunalnej. (Ustawa z dnia 20 grudnia 1996 r., Dz.U.97.9.43 z późniejszymi zmianami),
- Umowy Spółki. (Tekst jednolity umowy spółki z dnia 10 czerwca 2016r.).

Udziałowcy: 100% udziałów należy do Gminy Gniewkowo.

Organy Spółki:

- **Zgromadzenie Wspólników** - jest najwyższym organem Spółki i do jego kompetencji należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych oraz w umowie spółki. W okresie sprawozdawczym funkcję Zgromadzenia Wspólników pełnił jednoosobowo Burmistrz Gniewkowo Adam Straszyński,

- **Rada Nadzorcza** sprawująca stały nadzór nad działalnością Spółki, działająca w okresie sprawozdawczym w składzie:
 - Wojciech Gorczyca - Przewodniczący Rady,
 - Jarosław Ruciński - Członek Rady,
 - Karol Maria Wojtasik - Członek Rady.
- **Zarząd**, który prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę. Do kompetencji Zarządu należą wszelkie sprawy niezastrzeżone kodeksem spółek handlowych lub umową Spółki (wymagające uchwały Zgromadzenia Wspólników lub Rady Nadzorczej). W okresie sprawozdawczym funkcję Prezesa Zarządu pełnił jednoosobowo Paweł Krawański.

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2019: 4 532 700,00 zł i dzieli się na 45 327 udziałów o równej wartości po 100 zł każdy.

Siedziba Spółki: ul. Jana Kilińskiego 9, 88-140 Gniewkowo.

Tel/fax: (52) 355-84-51

e-mail: sekretariat@pk-gniewkowo.pl

Rodzaj działalności:

Gospodarka cieplna, gospodarka wodno - ściekowa, gospodarka komunalna i mieszkaniowa.

2. Analiza działalności Spółki

2.1. Przychody ze sprzedaży, koszty wg rodzaju, wynik finansowy

Tabela nr 1.

KOSZTY WG RODZAJU, PRZYCHODY I WYNIK W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM ROK DO ROKU

12 MIESIĘCY 2019r. DO 12 MIESIĘCY 2018r.

L.P.	KONTO	TREŚĆ	KOSZTY		RÓŻNICA kol. 4-kol. 3	UDZIAŁ KOSZTÓW ZA 2019 W KOSZCIE OGÓŁEM	DYNAMIKA Kol. 4/ kol. 3
			na 31.12.2018	na 31.12.2019			
1.	401	Amortyzacja	541 429,89	589 878,30	48 448,41	5,37%	108,95%
2.	411	Zużycie materiałów	1 352 120,98	1 417 782,34	65 661,36	12,89%	104,86%
3.	-	materiały	1 141 221,79	1 159 659,99	18 438,20	10,55%	101,62%
4.	-	paliwa	210 899,19	258 122,35	47 223,16	2,35%	122,39%
5.	417	Umowy cywilne	302 676,22	287 572,20	-15 104,02	2,62%	95,01%
6.	419	Energia	1 624 462,41	1 874 409,28	249 946,87	17,05%	115,39%
7.	-	energia elektryczna	663 442,32	684 275,91	20 833,59	6,22%	103,14%
8.	-	gaz	684 620,74	921 225,88	236 605,14	8,38%	134,56%
9.	-	woda	252 754,69	233 459,49	-19 295,20	2,12%	92,37%
10.	-	gaz propan	23 644,66	35 448,00	11 803,34	0,32%	149,92%
11.	426	Usługi transportowe	22 897,16	27 488,72	4 591,56	0,25%	120,05%
12.	427	Remonty	226 176,17	92 472,56	-133 703,61	0,84%	40,89%
13.	429	Inne usługi materialne	2 222 128,72	1 635 525,49	-586 603,23	14,88%	73,60%
14.	431	Wynagrodzenia	3 370 958,67	3 421 712,29	50 753,62	31,12%	101,51%
15.	445	ZUS	683 643,15	696 731,78	13 088,63	6,34%	101,91%
16.	451	Odpis na ZFŚS	104 140,47	109 507,28	5 366,81	1,00%	105,15%
17.	452	Świadczenia dla pracowników	55 606,51	73 754,06	18 147,55	0,67%	132,64%
18.	461	Podatki	618 182,85	602 774,76	-15 408,09	5,48%	97,51%
19.	-	podatek od nieruchomości	408 431,00	409 465,00	1 034,00	3,72%	100,25%
20.	-	opłaty za środowisko	133 267,00	110 289,00	-22 978,00	1,00%	82,76%
21.	-	PFRON	66 667,00	72 258,00	5 591,00	0,66%	108,39%
22.	-	nierozliczony podatek VAT	1 057,85	1 022,76	-35,09	0,01%	96,68%
23.	-	opłata skarbową		65,00	65,00	0,00%	
24.	-	opłata sądowa	780,00	560,00	-220,00	0,01%	71,79%
25.	-	podatek od transportu	7 980,00	9 115,00	1 135,00	0,08%	114,22%
26.	462	Usługi bankowe	9 778,03	10 126,24	348,21	0,09%	103,56%
27.	463	Podróże służbowe	45 672,37	48 940,07	3 267,70	0,45%	107,15%
28.	464	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 950,92	5 407,77	1 456,85	0,05%	136,87%
29.	465	Ubezpieczenia	60 835,96	100 775,70	39 939,74	0,92%	165,65%
30.	469	Pozostałe koszty	4 492,73		-4 492,73		
RAZEM KOSZTY WG RODZAJU			11 249 153,21	10 994 858,84	-249 801,64	100,00%	97,74%
KOSZTY ROZLICZANE W CZASIE			44 774,29	79 502,44	34 728,15		
RAZEM KOSZTY WG RODZAJU PO ODJĘCIU KOSZTÓW ROZLICZANYCH W CZASIE			11 204 378,92	10 915 356,40	-284 529,79		97,42%
1.	700	WODOCIĄGI	5 819 424,94	5 983 583,55	164 158,61		102,82%
2.	705	KOTŁOWNIE	1 845 517,01	1 787 895,47	-57 621,54		96,88%
3.	703	ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI	228 755,90	228 409,37	-346,53		99,85%
4.	702	KOMUNALNA	2 999 242,39	2 751 944,18	-247 298,21		91,75%
RAZEM PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI			10 892 940,24	10 751 832,57	-141 107,67		98,70%
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ			-311 438,68	-163 523,83	143 422,12		52,51%
1.	740-741	SPRZEDAŻ MATERIAŁÓW	4 204,00	1 738,11	-2 465,89		41,34%
2.	750-751	ODSETKI	6 480,75	-65,72	-6 546,47		-1,01%
3.	760-762	OPERACYJNE	38 255,62	231 196,93	192 941,31		604,35%
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			48 940,37	232 869,32	183 928,95		475,82%
WYNIK PRZEDSIĘBIORSTWA			-262 498,31	69 345,49	327 351,07		126,42%

Koszty według rodzaju na działalności podstawowej w okresie 12 miesięcy 2019r. osiągnęły poziom 10 994 858,84 zł i były niższe w porównaniu do kosztów z 2018 roku o 249 801,64 zł, czyli o 2,26% - Wykres 1.

Na koszty działalności miały wpływ następujące pozycje kosztów:

- koszty amortyzacji są wyższe o 48 448,41 zł w związku z inwestycjami poczynionymi w zakresie gospodarki wodno - ściekowej (zestaw szaf sterowniczych na przepompowniach), gospodarki komunalnej i ciepłej (zakup w poprzednim roku samochodu MAN, modernizacja kotłowni przy ul. Pająkowskiego, monitoring na bazie przeładunkowo - transportowej w Kaczkowie, przycinarka gałęzi wysięgnikowa),
- koszty zużycia materiałów ogółem są wyższe o 65 661,36 zł, z tego zakup materiałów jest wyższy o 18 438,20 zł.

W bieżącym okresie znacząco wzrósł koszt zakupu środków do oczyszczania i natleniania ścieków oraz bakterii w związku z przeciążeniem oczyszczalni w skutek kampanii prowadzonej przez firmy zewnętrzne. Zakupiono materiały niezbędne do wymiany przyłączy w ciągu ulicy Sikorskiego. Dokonano drobnych remontów na hydroforniach wiejskich. Wymieniono wodomierze, których upłynął termin legalizacji. Sukcesywnie wymieniano zużyty sprzęt i wyposażono stanowiska pracy w nowe narzędzia m.in.: spawarki, wiertarkę, pilarki, kosiarki, frezarkę, nożyce, zestawy kluczy, zestawy do gwintowania, ściągacze, podnośnik 3t. Podniesione zostały również warunki pracy na stanowiskach biurowych poprzez częściową wymianę sprzętu komputerowego. Zakupiono materiały do remontu pomieszczeń socjalnych i toalet. Ponadto zaangażowano środki na zakup mieszanki do naprawy nawierzchni drogowych oraz kostki brukowej, betonu i kruszywa do budowy placu na prywatnej posesji oraz parkingu przy cmentarzu w Szadłowicach oraz innych mniejszych zadań na terenie miasta i gminy Gniewkowo. Zakupiono materiały do remontu pomieszczeń biurowych w Urzędzie Miejskim, pomieszczeń szkolnych, świetlic wiejskich oraz mieszkań zarządzanych przez PK Gniewkowo. Dokonano remontu pojazdów specjalistycznych do wywozu odpadów: MAN, DAF, PEUGEOT BOXER oraz narzędzi i urządzeń (rębak, zagęszczarka, wirówka). Dokonano drobnych remontów w pojazdach oraz wymieniono opony m.in. w koparce, samochodach, ciągnikach, pojazdach specjalistycznych. Zakupiono sprzęt do utrzymania zielonej części pasa drogowego oraz terenów zielonych.

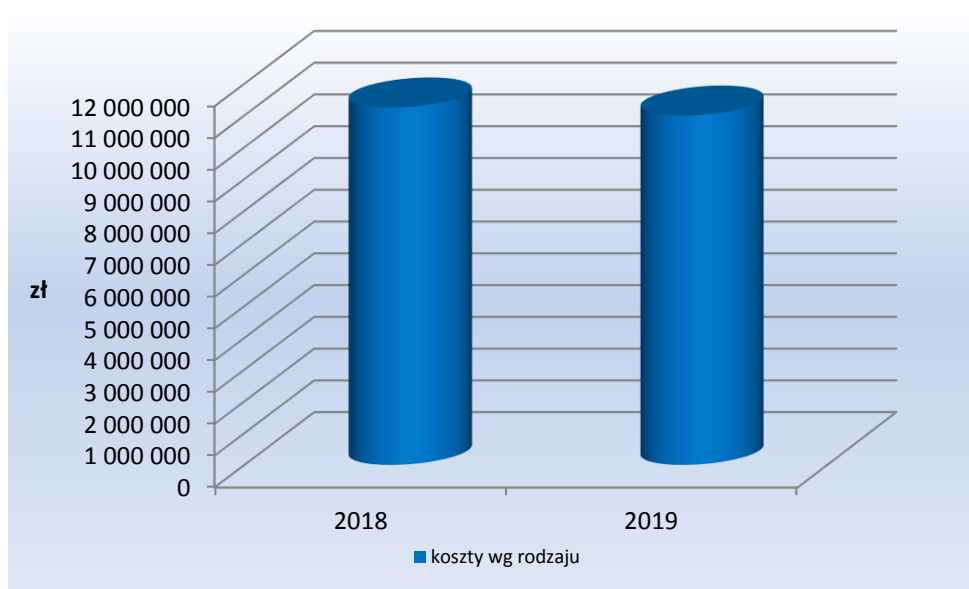
Koszty zakupu paliwa wzrosły o 47 223,16 zł w związku z zakupem oleju napędowego do celów grzewczych na kotłownię Pająkowskiego w celu zapewnienia ciągłości dostaw ciepła do mieszkań w trakcie realizacji inwestycji polegającej na

przebudowie kotłowni węglowej na gazową. Na wzrost wpływ miało również większe zużycie paliwa głównie przez pojazdy specjalistyczne do odbioru odpadów (śmieciarka MAN użytkowana przez cały rok - zakup maj 2018r., leasingowy zakup dwóch samochodów RENAULT MASTER) oraz wzrost cen paliwa.

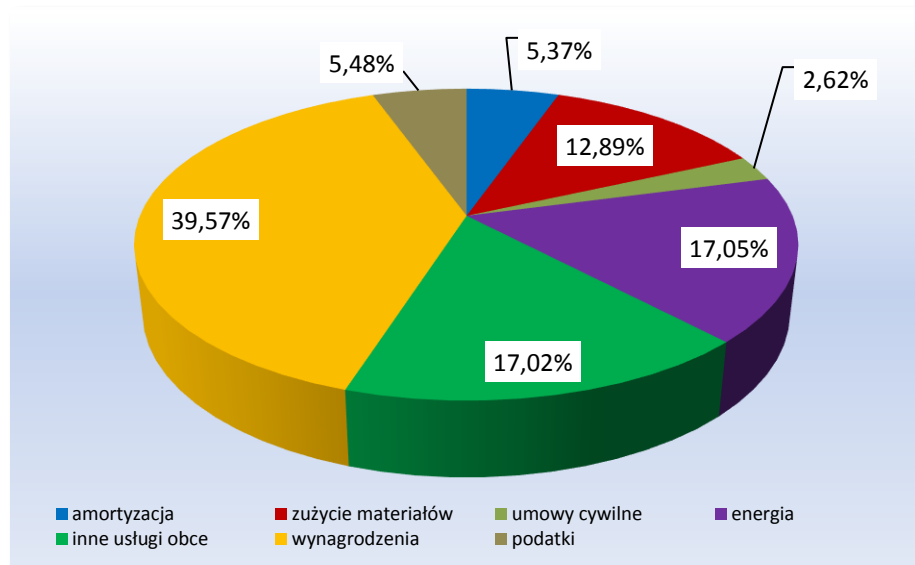
- koszty umów cywilnych są niższe o 15 104,02 zł w związku z niższym wynagrodzeniem wynikającym z kontraktu menadżerskiego oraz nie wystąpieniem dodatkowych umów w bieżącym okresie. W 2018 r. wyższe koszty wynikały z tytułu umów zawartych z dodatkowymi osobami pracującym lub sprawującymi nadzór nad budową trybun na stadionie miejskim w Gniewkowie,
- koszty ogółem za energię są wyższe o 249 946,87 zł w związku z większym kosztem zakupu:
 - ✓ energii elektrycznej o 20 833,59 zł, którego bezpośrednią przyczyną był wzrost cen,
 - ✓ gazu ziemnego o 236 605,14 zł, na który miał wpływ wzrost cen oraz większe zużycie wynikające z przeprowadzonej w 2019r. inwestycji - przebudowy kotłowni przy ul. Pająkowskiego z węglowej na gazową,
 - ✓ gazu propan o 11 803,34 zł będącego skutkiem wzrostu cen oraz większego zużycia,
 - ✓ zmniejszył się natomiast koszt zakupu wody o 19 295,20 zł w związku z obniżeniem ceny przez Gminę Dąbrowa Biskupia,
- koszty usług transportowych są wyższe o 4 591,56 zł w związku z awarią pojazdu specjalistycznego do wywozu odpadów zmieszanych i koniecznością wynajęcia pojazdu z firmy zewnętrznej w celu zapewnienia ciągłości usług,
- koszty remontów są niższe o 133 703,61 zł, przeprowadzono remont: zagęszczarki, wodomierzy, dmuchawy powietrza na oczyszczalni, lampy UV na stacji uzdatniania wody, zbiornika ciśnieniowego na kotłowni przy ul. Dreckiego oraz kilkakrotne remonty samochodów służących do odbioru odpadów, tj. MAN, DAF, Peugeot oraz pomp ścieków,
- koszty usług materialnych w 2019r. są niższe o 586 603,23 zł w porównaniu do poprzedniego roku w związku z przeprowadzonym w 2018r. zadaniem polegającym na budowie trybuny na stadionie miejskim w Gniewkowie (m.in.: prace ziemne, ogólnobudowlane, elektryczne, wynajem koparki, montaż balustrad),

- koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń są wyższe ogółem o 69 209,06 zł,
- koszty świadczeń dla pracowników obejmują szkolenia, usługi medyczne, emerytalne oraz ekwiwalenty i są wyższe w porównaniu z kosztami w 2018r. o 18 147,55 zł,
- koszty podatków ogółem są niższe w porównaniu do ubiegłego roku o 15 408,09 zł. Poszczególne rodzaje opłat kształtowały się następująco:
 - ✓ podatek od nieruchomości wzrósł o 1 034,00 zł,
 - ✓ opłaty za środowisko są niższe o 22 978,00 zł,
 - ✓ podatek PFRON wzrósł o 5 591,00 zł,
 - ✓ nierozliczony podatek VAT jest niższy o 35,09 zł,
 - ✓ podatek od transportu wzrósł o 1 135,00 zł,
 - ✓ opłaty skarbowe i sądowe są niższe łącznie o 155,00 zł,
- koszty usług bankowych są wyższe w porównaniu do ubiegłego roku o 348,21 zł,
- koszty podróży służbowych wzrosły o 3 267,70 zł,
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów zwiększyły się o 1 456,85 zł,
- zwiększyła się pozycja kosztów ubezpieczeń majątkowych o 39 939,74 zł,
- zwiększyła się pozycja kosztów rozliczanych w czasie z kwoty 44 774,29 zł w 2018r. do kwoty 79 502,44 zł w bieżącym okresie.

Wykres 1. Porównanie kosztów wg rodzaju



Wykres 2. Struktura kosztów wg rodzaju na dzień 31.12.2019r.

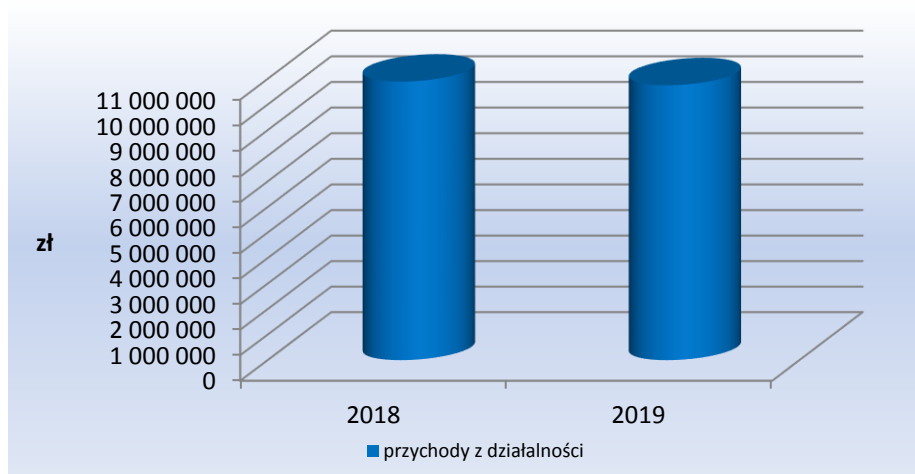


Przychody na działalności za 12 miesięcy 2019r. wyniosły 10 751 832,57 zł i w porównaniu do przychodów z 2018r. są niższe o 141 107,67 zł, tj. o 1,3% - Wykres 3.

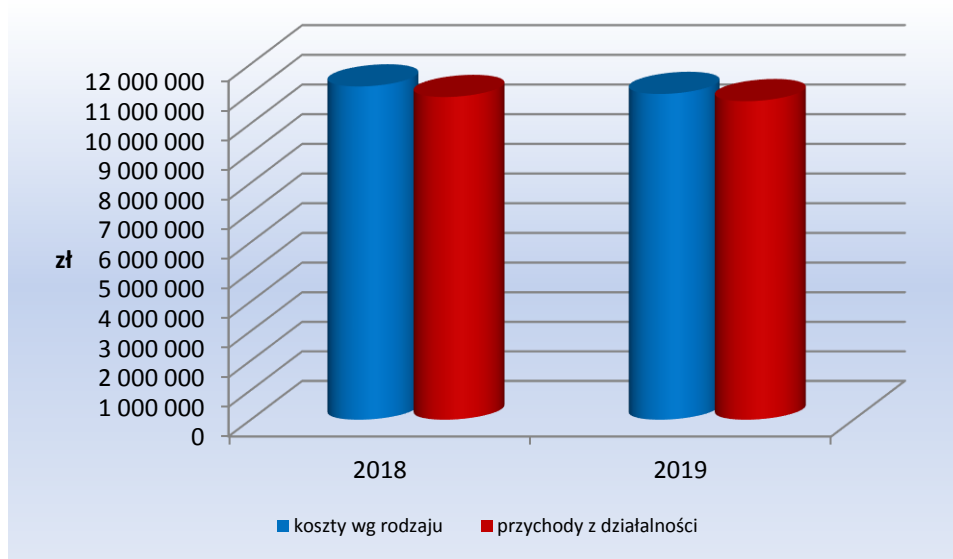
Na taki poziom przychodów miały wpływ następujące czynniki:

- przychody w dziale gospodarki wodno-ściekowej są wyższe o 2,82% - wyższa sprzedaż w porównaniu z rokiem poprzednim o 164 158,61 zł.
- przychody w dziale gospodarki ciepłej są niższe o 3,12% - niższa sprzedaż energii ciepłej w porównaniu z rokiem poprzednim o 57 621,54 zł (łagodna i ciepła zima),
- przychody w dziale gospodarki mieszkaniowej są niższe o 346,53 zł tj. o 0,15%,
- przychody w dziale gospodarki komunalnej są niższe o 8,25% - niższa sprzedaż w porównaniu z rokiem poprzednim o 247 298,21zł (w przychodach poprzedniego roku fakturowaliśmy budowę trybun na stadionie miejskim w Gniewkowie).

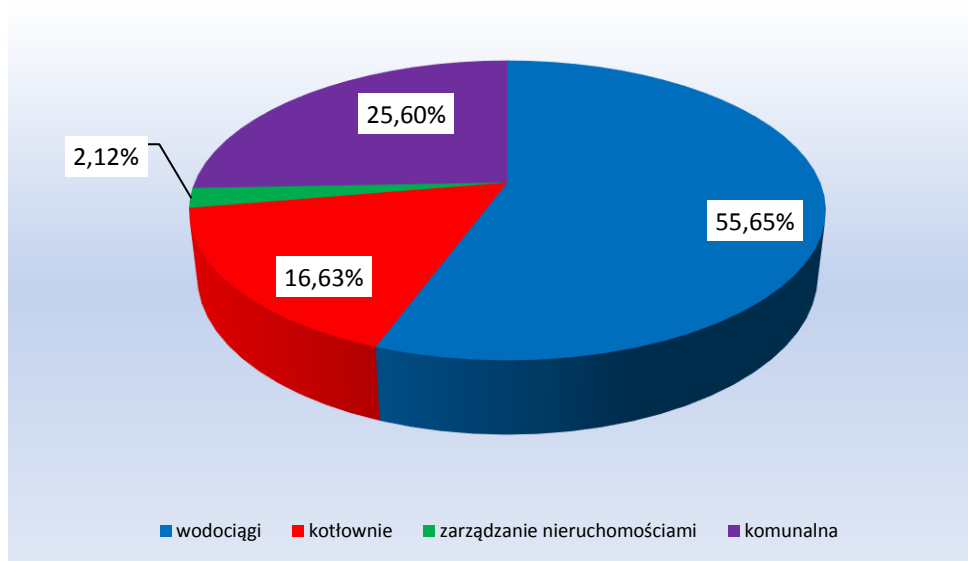
Wykres 3. Porównanie przychodów z działalności



Wykres 4. Porównanie przychodów z działalności z kosztami wg rodzaju

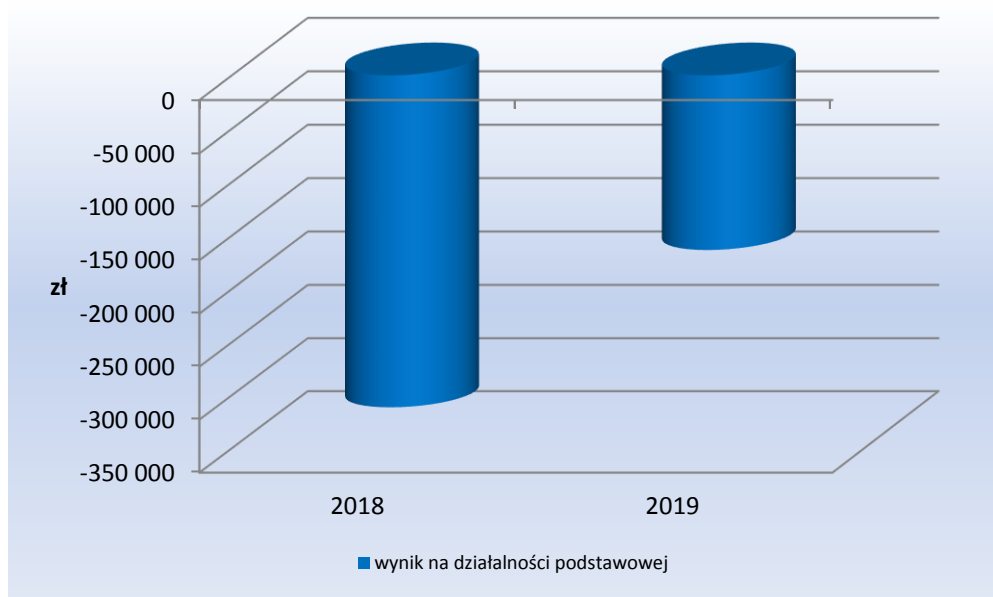


Wykres 5. Struktura przychodów z działalności poszczególnych działów



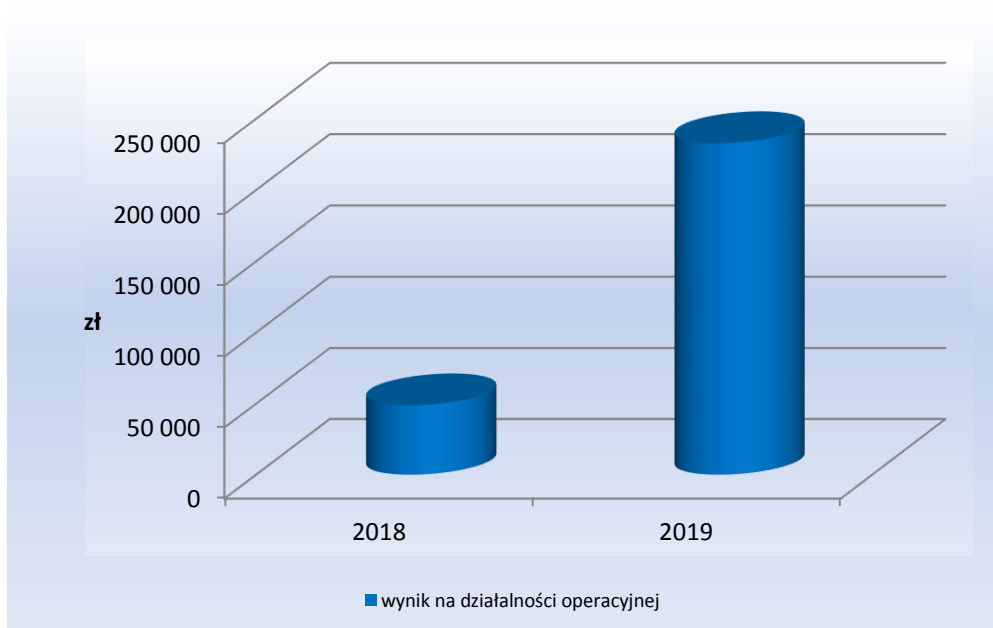
Wynik na działalności podstawowej za 12 miesięcy 2019r. jest ujemny i wynosi - 163 523,83 zł. Wynik za okres 12 miesięcy 2018r. był również ujemny i wyniósł - 311 438,68 zł - Wykres 6.

Wykres 6. Porównanie wyniku na działalności podstawowej



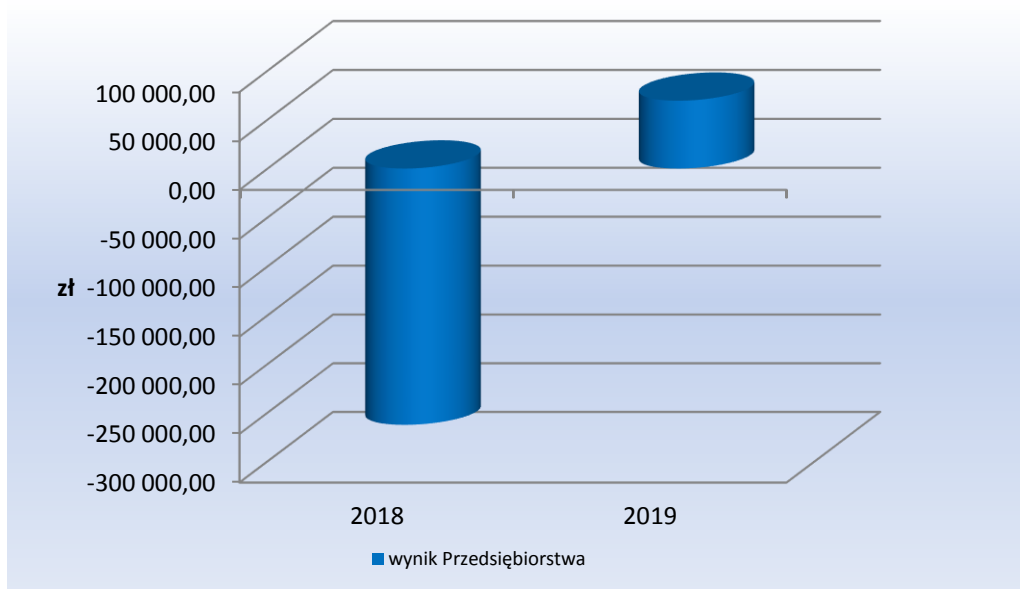
Wynik na działalności finansowej i operacyjnej za 12 miesięcy 2019r. jest dodatni i wynosi 232 869,32 zł. Wynik za okres 12 miesięcy 2018r. był również dodatni i wyniósł 48 940,37 zł - Wykres 7.

Wykres 7. Porównanie wyniku na działalności operacyjnej



Przedsiębiorstwo za okres 12 miesięcy 2019r. osiągnęło zysk w wysokości 69 345,49 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku wynik przedsiębiorstwa był ujemny i wynosił -262 498,31 zł - Wykres 8.

Wykres 8. Porównanie wyniku Przedsiębiorstwa



Analiza działalności Spółki w ujęciu trzyletnim

Najważniejsze wartości w ocenie Spółki, takie jak: przychody, koszty, wynik finansowy, kapitał oraz wskaźniki płynności i rentowności przedstawiono w ujęciu 3-letnim, ukazując tendencję zmian zachodzącą we wspomnianym okresie.

Przychody ze sprzedaży, koszty, wynik finansowy

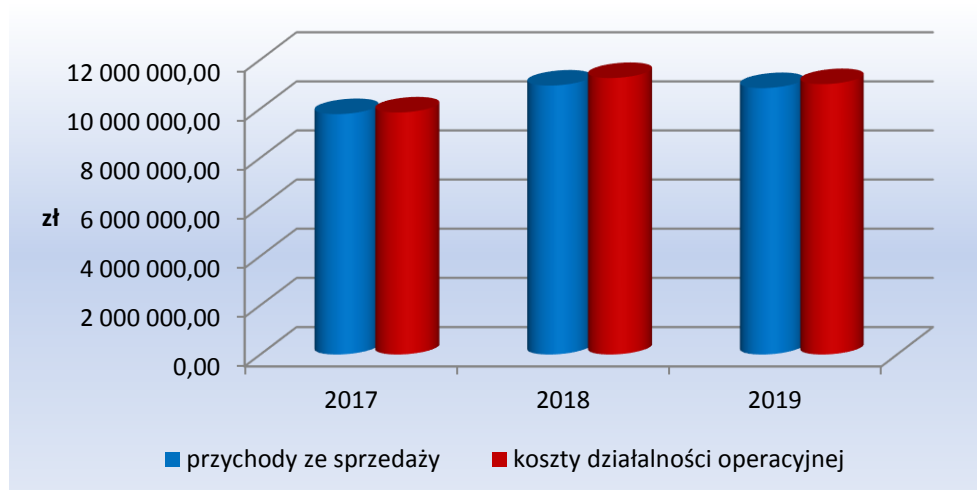
Tabela nr 2

Wyszczególnienie		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	dynamika		dynamika	
		zł	zł	zł	zmiana 2018/2017		zmiana 2019/2018	
					zł (kol. 4-3)	% (kol. 6/3)	zł (kol. 5-4)	% (kol. 8/4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 780 395,22	10 944 049,53	10 840 346,12	1 163 654,31	11,90%	-103 703,41	-0,95%
B	Koszty działalności operacyjnej	9 847 728,61	11 251 284,21	11 002 131,84	1 403 555,60	14,25%	-249 152,37	-2,21%
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-67 333,39	-307 234,68	-161 785,72	-239 901,29	356,29%	145 448,96	-47,34%
D	Pozostałe przychody operacyjne	279 308,11	177 646,30	301 423,77	-101 661,81	-36,40%	123 777,47	69,68%
E	Pozostałe koszty operacyjne	131 420,47	139 390,68	70 226,84	7 970,21	6,06%	-69 163,84	-49,62%
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	80 554,25	-268 979,06	69 411,21	-349 533,31	-433,91%	338 390,27	-125,81%
G	Przychody finansowe	15 392,05	17 558,40	15 961,77	2 166,35	14,07%	-1 596,63	-9,09%
H	Koszty finansowe	7 389,93	11 077,65	16 027,49	3 687,72	49,90%	4 949,84	44,68%
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	88 556,37	-262 498,31	69 345,49	-351 054,68	-396,42%	331 843,80	-126,42%
J	Zysk / strata brutto (I +/- J)	88 556,37	-262 498,31	69 345,49	-351 054,68	-396,42%	331 843,80	-126,42%
K	Podatek dochodowy	17 377,00	-634,00	15 125,00	-18 011,00	-103,65%	15 759,00	-2485,65%
L	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)							
M	Zysk / strata netto (K- L-M)	71 179,37	-261 864,31	54 220,49	-333 043,68	-467,89%	316 084,80	-120,71%

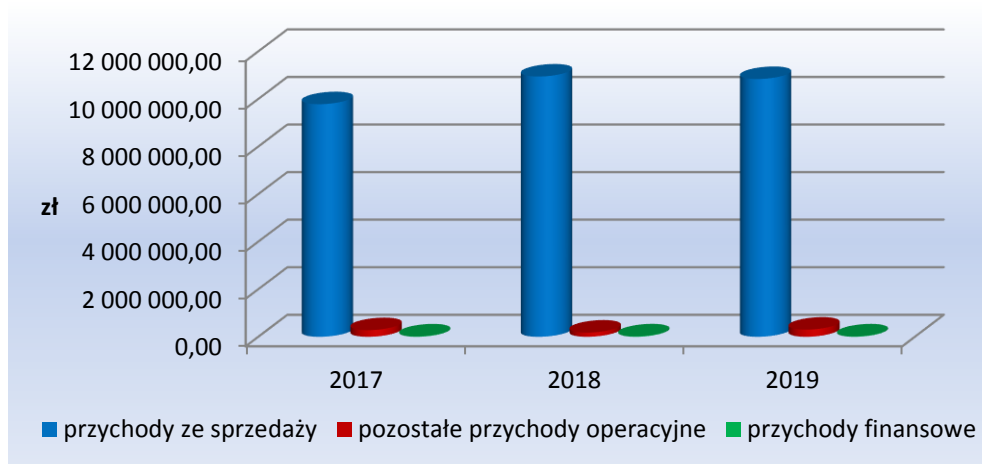
Przychody ze sprzedaży generowane przez Przedsiębiorstwo wyniosły na koniec 2017 roku 9 780 395,22 zł. W 2018 roku nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży o 11,90%, co oznacza, że Spółka wypracowała przychody na poziomie 10 944 049,53 zł. Natomiast w 2019 roku przychody ze sprzedaży ukształtowały się na poziomie 10 840 346,12 zł i były niższe niż w roku poprzednim o 0,95%. Na niższy poziom sprzedaży miał wpływ spadek przychodów z działalności cieplnej i komunalnej. Natomiast w 2018 roku wzrost przychodów związany był z wykonaniem zadania dotyczącego budowy trybun przy boisku sportowym w Gniewkowie. Praktycznie całość przychodów pochodzi ze sprzedaży produktów ok. 99% w każdym z badanych okresów. Koszty sprzedaży produktów przewyższają wartość sprzedanych produktów - ok. 101% - 103% - Wykres 9.

Strukturę przychodów i kosztów przedstawiają Wykresy 10 i 11. Natomiast porównanie przychodów i kosztów ogółem przedstawia Wykres 12.

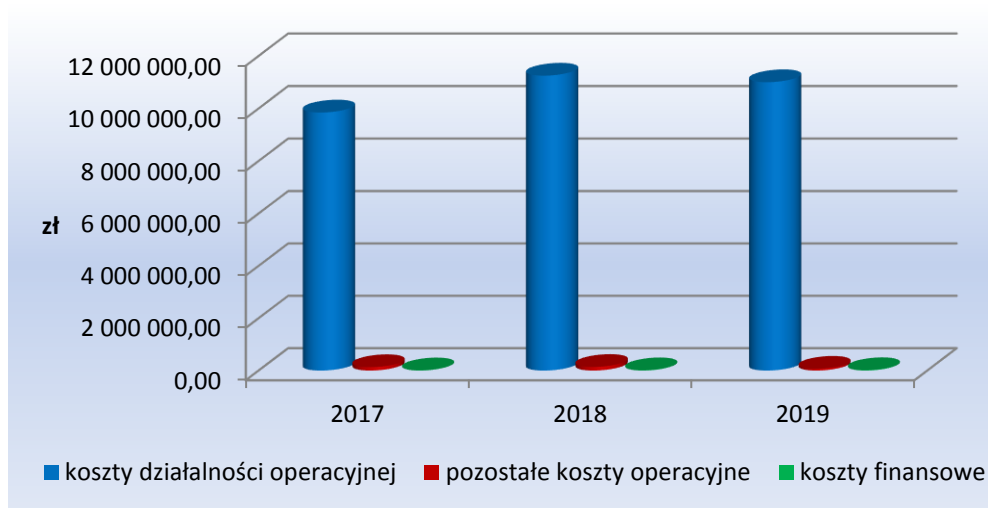
Wykres 9. Porównanie przychodów ze sprzedaży netto z kosztami działalności operacyjnej



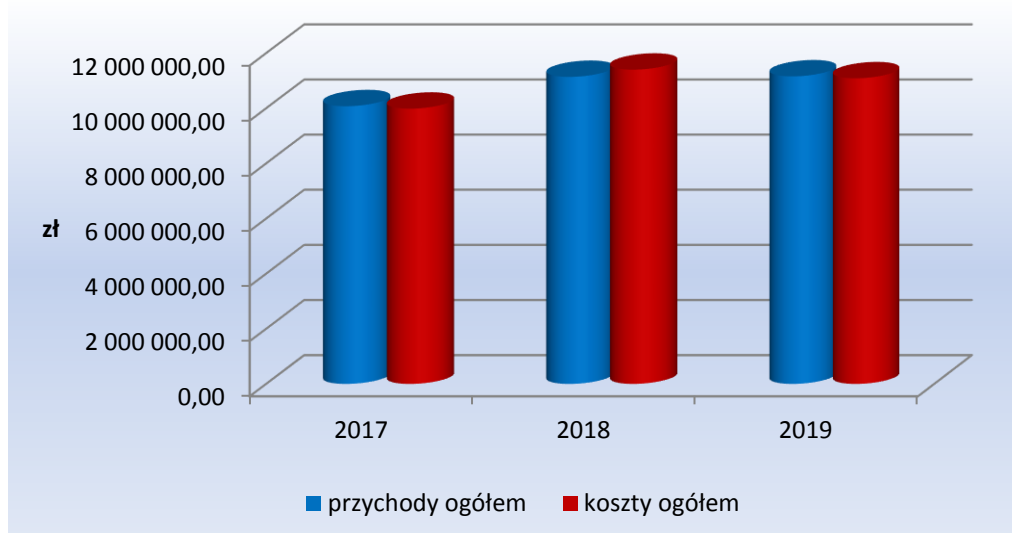
Wykres 10. Struktura przychodów z poszczególnych działalności



Wykres 11. Struktura kosztów z poszczególnych działalności



Wykres 12. Porównanie przychodów i kosztów ogółem



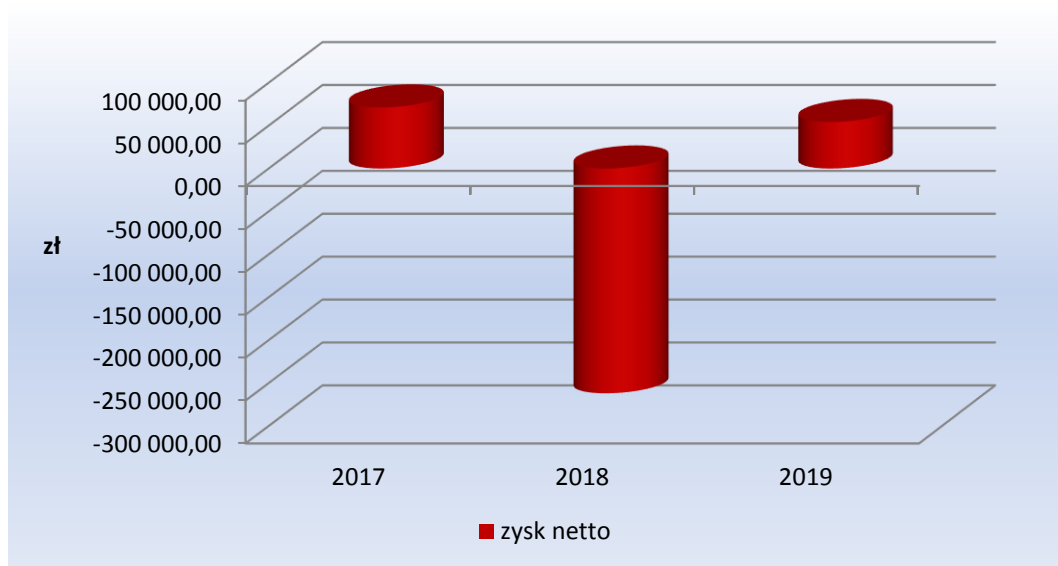
Przychody i koszty towarzyszące pozostałej działalności operacyjnej były w analizowanych okresach relatywnie niewielkie i stanowiły ok. 2% - 3% przychodów i kosztów związanych z działalnością operacyjną. Pozostałe przychody operacyjne na koniec 2017 roku wyniosły 279 308,11 zł. Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 131 420,47 zł. W kolejnym 2018 roku przychody te były niższe o 101 661,81 zł, tj. o 36,40% przy wzroście pozostałych kosztów operacyjnych o 7 970,21 zł, tj. o 6,06%. W 2019 roku odnotowano wzrost przychodów operacyjnych w stosunku do 2018r. o 123 777,47 zł tj. o 69,68%, a spadły natomiast koszty operacyjne o 69 163,84 zł tj. o 49,62%. Wynik na działalności operacyjnej w 2019 roku jest dodatni i wynosi 69 411,21 zł, podobnie jak w 2017 roku, który wyniósł wówczas 80 554,25 zł. W 2018 roku wynik na omawianej działalności był ujemny i kształtował się na poziomie -268 979,06 zł.

Przychody i koszty finansowe Spółki również były niewielkie w stosunku do przychodów i kosztów ze sprzedaży - poniżej 0,50%. Przychody finansowe w 2017 roku wyniosły 15 392,05 zł. Na koniec 2018 roku Spółka odnotowała przychody finansowe na poziomie 17 558,40 zł, natomiast w kolejnym okresie przychody finansowe były niższe o 1 596,63 zł i osiągnęły poziom 15 961,77 zł. Koszty finansowe w omawianym okresie wykazywały tendencje rosnącą. Na dzień 31.12.2017 roku kształtowały się na poziomie 7 389,93 zł. W kolejnym roku wzrosły kształtując się na poziomie 11 077,65 zł. W 2019 roku wyniosły 16 027,49 zł. Ma to związek z zaciągniętymi przez Spółkę pożyczkami. W 2018 roku otrzymaliśmy pożyczkę na zakup samochodu specjalistycznego do odbioru odpadów komunalnych, a w 2019 roku na przebudowę osiedlowej kotłowni przy ul. Pająkowskiego z węglowej na gazową. Zysk brutto na koniec 2017 roku wyniósł 88 556,37 zł, w 2018 roku

był ujemny i wyniósł -262 498,31 zł. W 2019 roku wynik brutto był dodatni i ukształtował się na poziomie 69 345,49 zł.

Spółka w 2017 roku osiągnęła zysk netto w wysokości 71 179,37 zł. W kolejnym 2018 roku Spółka zanotowała stratę netto w wysokości -261 864,31zł. Natomiast w 2019 roku zysk netto wyniósł 54 220,49 zł - Wykres 13.

Wykres 13. Porównanie zysku netto



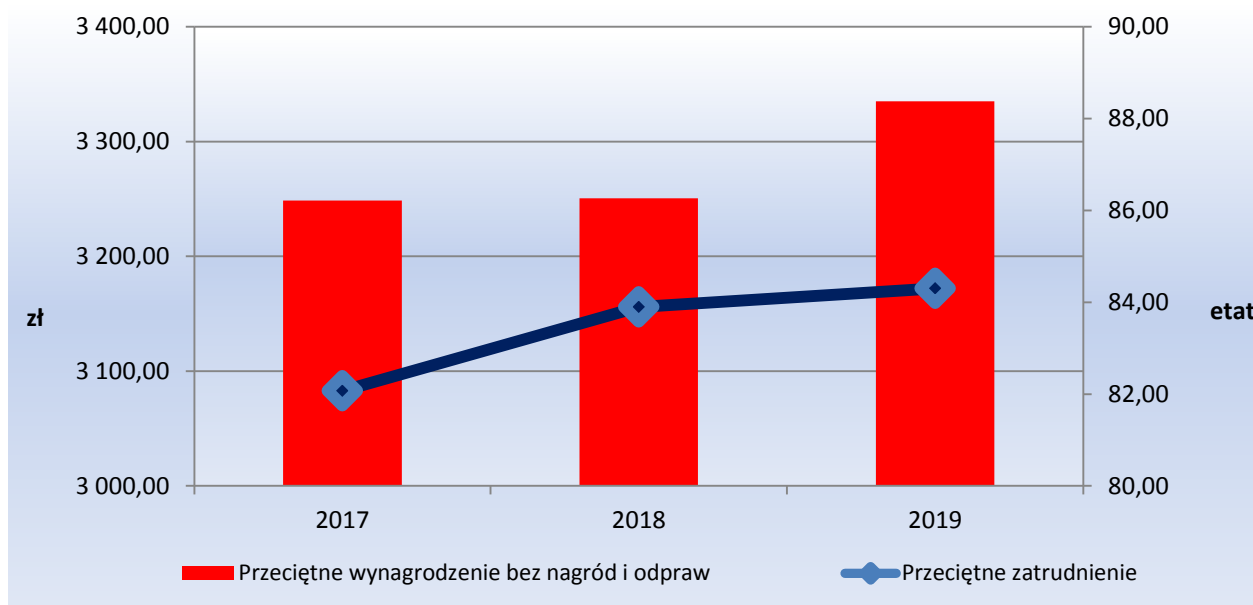
2.2. Zatrudnienie, wynagrodzenia Kredyty bankowe, pożyczki

Tabela nr 3

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	Stan na			Różnica (kol. 5-4)	Różnica (kol. 6-5)	Wsp. dynamiki w % (kol. 7/4)	Wsp. dynamiki w % (kol. 8/5)
			31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zatrudnienie na koniec danego okresu	etat	86	83	90	-3	7	-3,49%	8,43%
2.	Przeciętne zatrudnienie za okres od 01.01 do 31.12	etat	82,07	83,90	84,30	1,83	0,40	2,23%	0,48%
3.	Wynagrodzenia	zł	3 333 368,43	3 386 239,41	3 433 318,94	52 870,98	47 079,53	1,59%	1,39%
w tym	nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy	zł	133 918,11	113 669,79	59 558,68	-20 248,32	-54 111,11	-15,12%	-47,60%
	wynagrodzenia bez nagród i odpraw	zł	3 199 450,32	3 272 569,62	3 373 760,26	73 119,30	101 190,64	2,29%	3,09%
4.	ZUS	zł	657 735,11	683 643,15	696 731,78	25 908,04	13 088,63	3,94%	1,91%
5.	ZFŚS	zł	100 380,94	104 140,47	109 507,28	3 759,53	5 366,81	3,75%	5,15%
6.	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie za dany okres	zł	3 384,68	3 363,37	3 393,95	-21,31	30,58	-0,63%	0,91%
7.	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie za dany okres bez nagród i odpraw	zł	3 248,70	3 250,47	3 335,07	1,77	84,61	0,05%	2,60%
8.	Bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)	zł	191 488,20	302 676,22	287 572,20	111 188,02	-15 104,02	58,07%	-4,99%

W analizowanym okresie zatrudnienie utrzymywało się na zbliżonym poziomie (w tabeli nr 3 ujęto wszystkie wynagrodzenia zaksięgowane w koszty i zaksięgowane w wytworzone we własnym zakresie środki trwałe). Na koniec 2017 roku zatrudnienie wyniosło 86 etatów. W kolejnym roku zmniejszyło się do 83 etatów. Natomiast w bieżącym okresie wzrosło o 8,43% i wyniosło 90 etatów. Przeciętne zatrudnienie systematycznie wzrastało o 2,23% i 0,48% w związku z koniecznością kontynuacji umów zawartych z pracownikami zatrudnionymi w ramach robót publicznych i interwencyjnych. Natomiast w 2019 roku na wzrost przeciętnego zatrudnienia miało wpływ utworzenie nowych miejsc pracy. Bezpośrednim i nieuniknionym skutkiem zwiększenia ilości etatów jest również wzrost wynagrodzeń w analizowanym okresie. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w analizowanym okresie kształtowało się na zbliżonym poziomie i ostatecznie w 2019 roku wyniosło 3 393,95 zł. Bezosobowe wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i zlecenia wzrosły w 2018 roku o 111 188,02 zł, ponieważ w pozycji tej od 1 czerwca 2017r. księgowane jest wynagrodzenie Prezesa Spółki wynikające z umowy o świadczenie usług zarządzania. W 2019 rok były jednak niższe niż w roku poprzednim o 15 104,02 zł i wyniosły ostatecznie 287 572,20 zł.

Wykres 14. Porównanie przeciętnego zatrudnienia i przeciętnego wynagrodzenia bez nagród i odpraw



Świadczenia socjalne

Na świadczenia finansowane z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wydano w okresie sprawozdawczym kwotę 112 561,02 zł, z których skorzystało łącznie 84 pracowników oraz 36 dzieci pracowników.

Przeznaczono ją na:

- świadczenia w formie wypłaty pieniężnej dla wszystkich pracowników z okazji świąt Wielkanocnych oraz Świąt Bożego Narodzenia z uwzględnieniem podziału na grupy według kryterium dochodowego,
- paczki dla dzieci z okazji Dnia Dziecka oraz Świąt Bożego Narodzenia.

Na koniec roku fundusz wykazał saldo w kwocie 1 342,82 zł.

2.3. Kredyty bankowe, pożyczki

W okresie 12 miesięcy 2019 roku Spółka nie występowała o udzielenie kredytów bankowych na finansowanie bieżącej działalności.

Terminowo spłacane były raty kredytu zaciągniętego na sfinansowanie inwestycji pn. „Rozwój i modernizacja infrastruktury w zakresie ochrony powietrza poprzez przebudowę kotłowni węglowej na gazową wraz z wymianą osiedlowej sieci ciepłej przy ul. Dreckiego i 700- lecie w Gniewkowie”. W lutym 2019 roku zakończono spłatę rat kredytu. W wymienionym okresie zapłacono 18 920,00 zł z tytułu rat kapitałowych oraz 91,12 zł odsetek.

Spółka posiada również zobowiązanie z tytułu podpisanej w dniu 15 czerwca 2018r. pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup sprzętu specjalistycznego – śmieciarki do wywozu odpadów komunalnych w kwocie 532 400,00 zł. Roczne obciążenie budżetu Spółki z tytułu spłaty rat kapitałowych wynosi 112 084,20 zł, płatne w równych ratach kwartalnych w kwocie 28 021,05 zł. Zapłacone w 2019 roku odsetki od pożyczki wyniosły 13 071,74 zł.

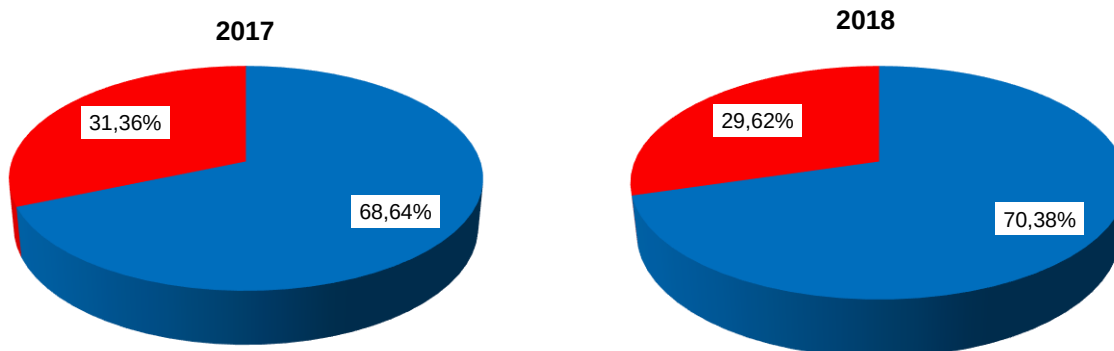
Dnia 18 września 2019r. podpisano umowę pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na sfinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa kotłowni węglowej na gazową” na osiedlu Pająkowskiego w Gniewkowie. Kwota udzielonej pożyczki wyniosła 662 601,62 zł. Okres spłaty pożyczki ustalono na 40 równych rat kwartalnych płatnych w wysokości 16 565,00 zł, natomiast odsetki wymagalne są w okresach miesięcznych. Na dzień 31.12.2019r. spłacono 16 565,00 zł z tytułu kredytu oraz 2 868,63 zł odsetek. Zakończenie spłaty kredytu – wrzesień 2029 roku.

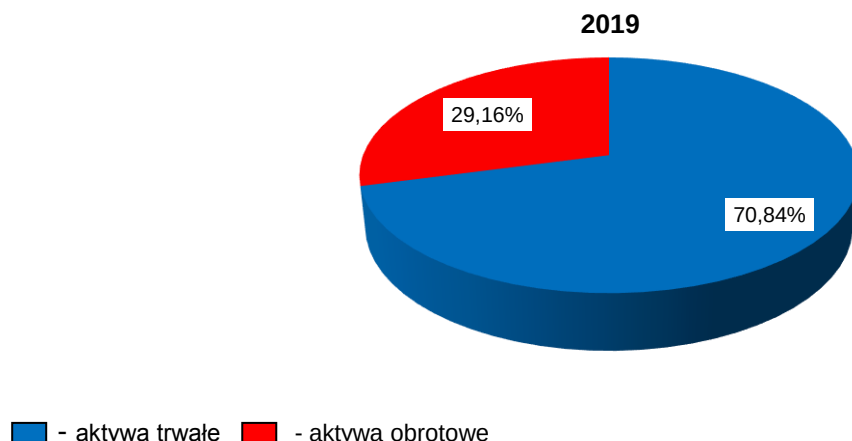
2.4. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej Spółki

Stan aktywów

W analizowanym okresie wartość aktywów ogółem w poszczególnych latach wykazywała tendencję rosnącą. W 2017 r. wyniosła 7 298 057,39 zł, w 2018r. 7 424 465,15 zł i w 2019r. 8 143 174,47 zł. W Spółce wysoki jest udział aktywów trwałych w całości aktywów. W analizowanych okresach aktywa trwałe stanowiły ok. 69% - 71% aktywów ogółem - Wykres 15. Oznacza to, że majątek przedsiębiorstwa jest mało elastyczny w stosunku do zmian zachodzących w otoczeniu. Ponadto generuje wysokie koszty amortyzacji oraz posiada niską zdolność do generowania zysku. Środki finansowe są zaangażowane w działalność jednostki na długi okres.

Wykres 15. Udział aktywów trwałych i obrotowych w aktywach ogółem

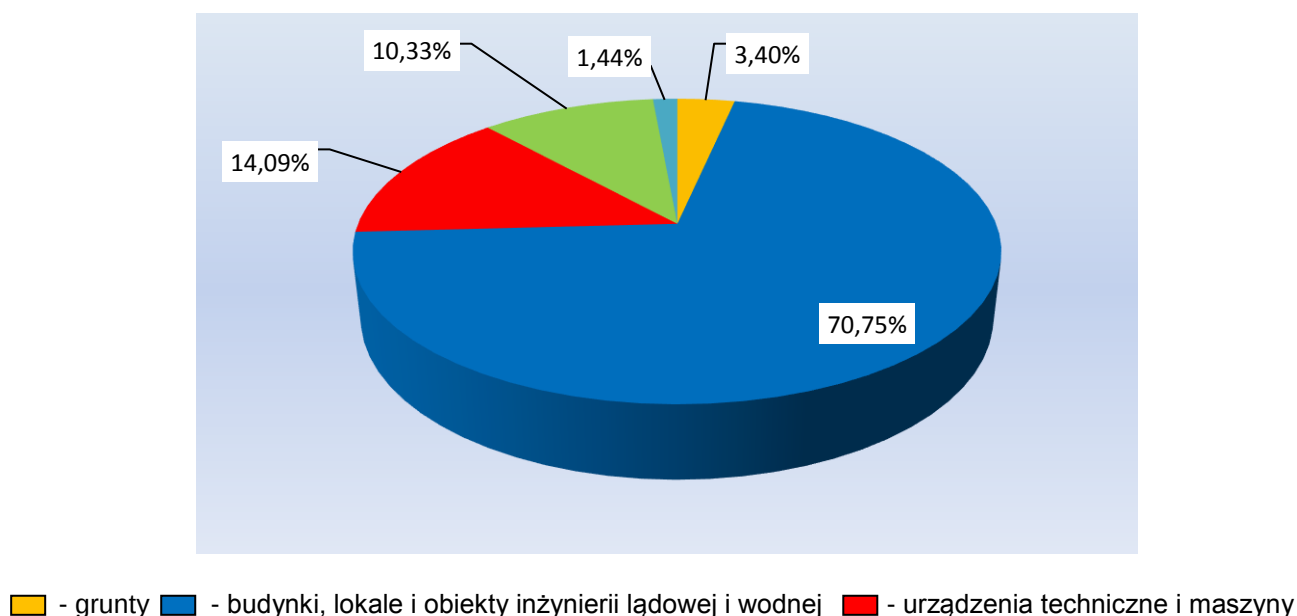




W strukturze aktywów trwałych w badanych okresach dominowały rzeczowe aktywa trwałe, które stanowiły ok. 97% całości aktywów trwałych i odpowiednio 66,28%, 68,04% i 68,40% aktywów ogółem. Rzeczowe aktywa trwałe stanowią środki trwałe oraz środki trwałe w budowie. Drugim składnikiem aktywów trwałych, który wystąpił w omawianym okresie były długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, które ukształtowały się na poziomie 3,43%, 3,34% oraz 3,45% w stosunku do aktywów trwałych oraz 2,35% w latach 2017 - 2018 i 2,44% na dzień 31.12.2019r. w stosunku do aktywów ogółem.

W Spółce największą grupę środków trwałych stanowią budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Struktura środków trwałych w 2019 roku przedstawiała poniższy wykres:

Wykres 16. Struktura środków trwałych



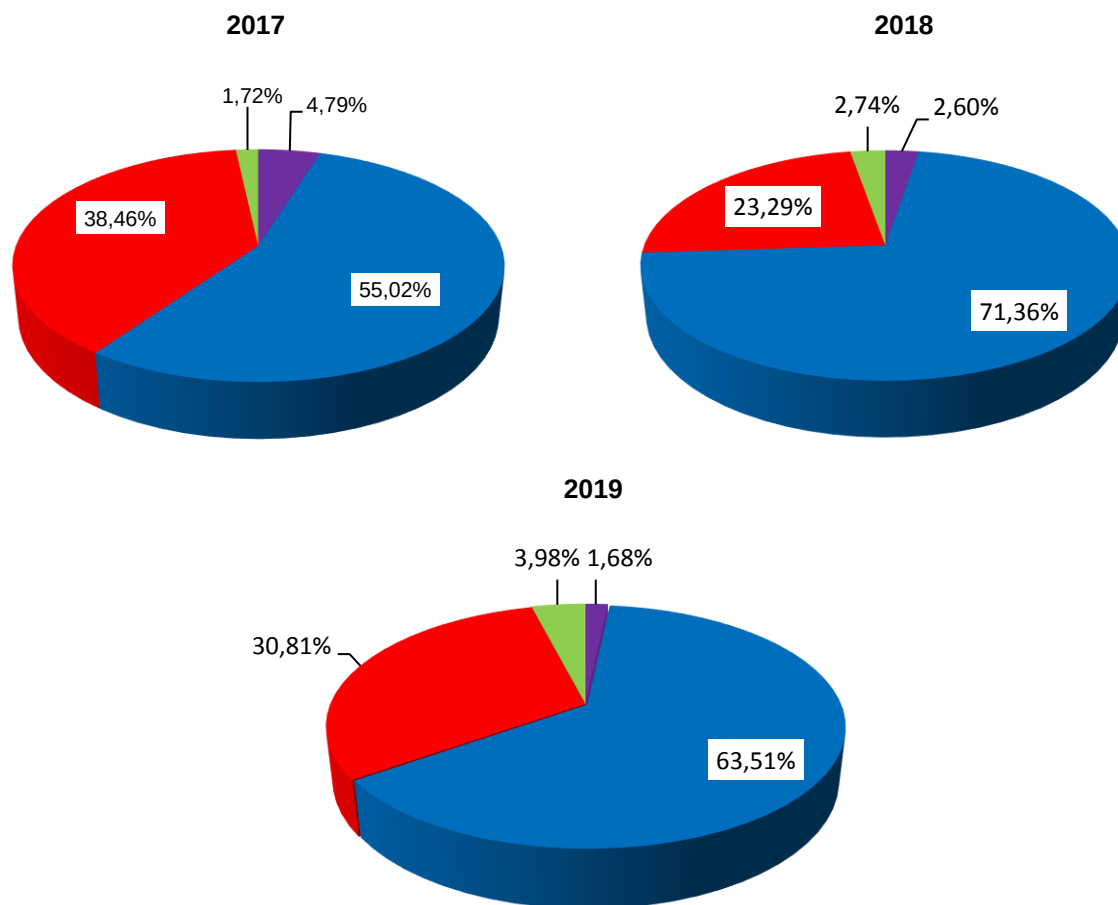
■ - środki transportu ■ - inne środki trwałe

W strukturze aktywów obrotowych największy udział mają należności krótkoterminowe, które w analizowanym okresie wykazywały tendencję rosnącą. Według stanu na 31.12.2017r. ich udział w całości aktywów obrotowych wynosił 55,02% oraz stanowił 17,26% całości aktywów. W kolejnym okresie wartość wskaźnika wzrosła do poziomu 71,37% aktywów obrotowych i stanowiła 21,14% aktywów ogółem, a na dzień 31.12.2019r. wskaźnik wyniósł 63,51% i stanowił 18,52% aktywów ogółem. Inwestycje krótkoterminowe są kolejną pozycją wchodzącą w skład aktywów obrotowych. Na koniec 2017 roku inwestycje krótkoterminowe stanowiły 38,46% aktywów obrotowych i 12,06% aktywów ogółem. W 2018 roku wskaźnik uległ obniżeniu i wyniósł 23,29% w odniesieniu do aktywów obrotowych i 6,90% w stosunku do aktywów ogółem. Na dzień 31.12.2019r. omawiany wskaźnik ukształtował się na poziomie 30,81% i 8,98%. W analizowanym okresie inwestycje krótkoterminowe w 100% tworzyły środki pieniężne.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w analizowanym okresie wykazywały tendencję rosnącą. Według stanu na dzień 31.12.2017r. kształtowały się na poziomie 1,72% w stosunku do aktywów obrotowych i 0,54% w odniesieniu całości aktywów. Na koniec 2018 roku nastąpił wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych do 2,74% aktywów obrotowych oraz 0,81% całości aktywów. W analogicznym okresie 2019 roku omawiany wskaźnik wzrósł w stosunku do poprzedniego roku i wyniósł odpowiednio 3,98% i 1,16%.

Ostatnią grupę wchodzącą w skład aktywów obrotowych stanowią zapasy, które stanowią niewielki wskaźnik aktywów obrotowych. Na dzień 31.12.2017r. wyniosły 4,79% w stosunku do aktywów obrotowych oraz 1,50% w odniesieniu do całości aktywów. W 2018 roku poziom zapasów był niższy w porównaniu do ubiegłego roku i wyniósł odpowiednio 2,60% i 0,77%. W 2019 roku poziom zapasów uległ ponownemu zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu 2018 roku i ostatecznie wyniósł 1,68% oraz 0,49%. Strukturę aktywów obrotowych przedstawia Wykres 17

Wykres 17. Struktura aktywów obrotowych



■ - zapasy
 ■ - należności krótkoterminowe
 ■ - inwestycje krótkoterminowe
 ■ - krm

Stan pasywów

W latach 2017 - 2019 finansowanie Spółki kapitałem własnym uległo obniżeniu. W 2017 roku Spółka finansowana była w 66% kapitałem własnym i 34% kapitałem obcym. Natomiast w 2018 roku w 60% kapitałem własnym i 40% kapitałem obcym. Na dzień 31.12.2019r. wskaźnik kapitału własnego ukształtował się na poziomie 55,68%, a kapitału obcego 44,32%.

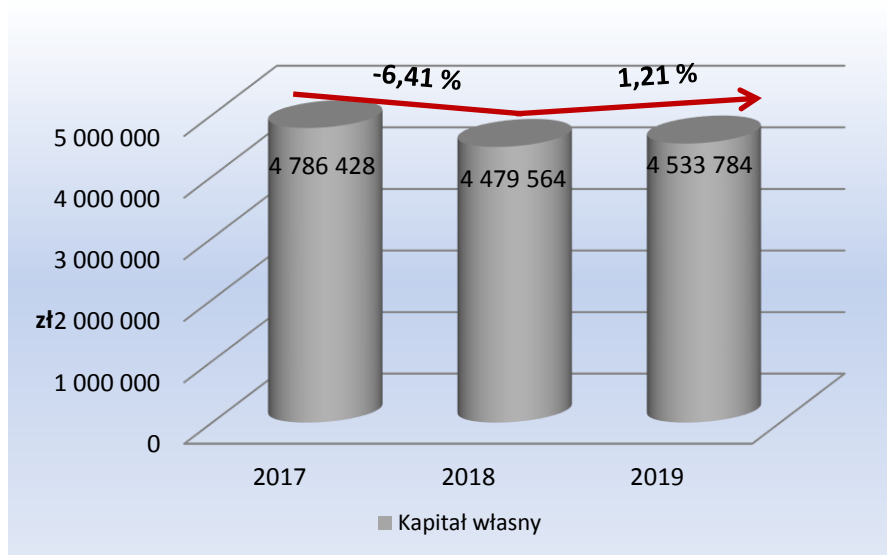
Kapitał (fundusz) własny stanowi równowartość aktywów (środków gospodarczych) wniesionych do jednostki w momencie jej założenia przez jej właściciela oraz wypracowanych przez nią w trakcie prowadzenia działalności gospodarczej. W skład kapitału własnego wchodzi kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, zysk (strata) z lat ubiegłych oraz zysk (strata) netto.

W 2017 roku kapitał własny wynosił 4 786 428,31 zł, w kolejnym 2018 roku uległ obniżeniu do poziomu 4 479 564,00 zł. Natomiast w 2019 roku wzrósł względem roku poprzedniego o 54 220,49 zł i ostatecznie ukształtował się na poziomie 4 533 784,49 zł. Na wysokość kapitału miał wpływ przede wszystkim kapitał podstawowy, który na przestrzeni omawianych 3 lat pozostawał na niezmiennym poziomie i wynosił 4 532 700,00 zł.

Tabela nr 4. Porównanie kapitału własnego w latach 2017 - 2019

Wyszczególnienie	Stan na			dynamika		dynamika	
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	zmiana 2018/2017		zmiana 2019/2018	
				zł (kol. 3-2)	% (kol. 5/2)	zł (kol. 4-3)	% (kol. 7/3)
1	2	3	4	5	6	7	8
Kapitał własny	4 786 428	4 479 564	4 533 784	-306 864	-6,41%	54 220	1,21%
Kapitał podstawowy	4 532 700	4 532 700	4 532 700				
Kapitał zapasowy	182 549	208 728	208 728	26 179	14,34%		
Kapitał rezerwowy							
Zysk (strata) z lat ubiegłych			-261 864			-261 864	
Zysk (strata) netto	71 179	-261 864	54 220	-333 043	-467,89%	316 085	-120,71%

Wykres 18. Porównanie kapitału własnego w ujęciu 3-letnim



Drugi składnik pasywów tworzy kapitał obcy. Na koniec 2017 roku kapitał obcy stanowił 34,42% całości pasywów. W kolejnym okresie poziom wskaźnika wyniósł 39,66%, a w 2019 roku 44,32%.

Pierwszym składnikiem kapitału obcego są rezerwy na zobowiązania. Ich udział wg stanu na dzień 31.12.2017r. wyniósł 28,14% w stosunku do kapitału obcego i 9,68% w odniesieniu do całości pasywów. W 2018 roku uległ obniżeniu i wyniósł odpowiednio 23,99% i 9,52%, a w 2019 roku 19,70% w stosunku do kapitału obcego i 8,73% w odniesieniu do całości pasywów.

Zobowiązania długoterminowe w okresie 12 miesięcy 2017r. ukształtowały się na poziomie 0,75% w stosunku do kapitału obcego i 0,26% w stosunku do pasywów ogółem. W kolejnym okresie wskaźnik wzrósł i wyniósł odpowiednio 12,37% i 4,91%. W 2019 roku poziom zobowiązań długoterminowych ponownie uległ podwyższeniu do 23,05% oraz 10,22%. Niższy poziom kapitału obcego długoterminowego w 2017 roku związany jest ze spłatą przez Spółkę rat kredytowych. Natomiast w kolejnych latach Spółka zaciągnęła pożyczki na sfinansowanie określonych zadań (punkt 2.5 Kredyty bankowe, pożyczki).

Zobowiązania krótkoterminowe na początku badanego okresu stanowiły 44,21% kapitału obcego oraz 15,22% pasywów ogółem. W 2018 roku sytuacja dot. udziału zobowiązań krótkoterminowych nie uległa znaczącym zmianom. Odnotowano minimalny spadek zobowiązań krótkoterminowych o 0,78 p.p. w stosunku do całości pasywów oraz wzrost o 2,01 p.p. w odniesieniu do kapitału obcego. W 2019 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 42,46% kapitału obcego oraz 18,82% pasywów ogółem

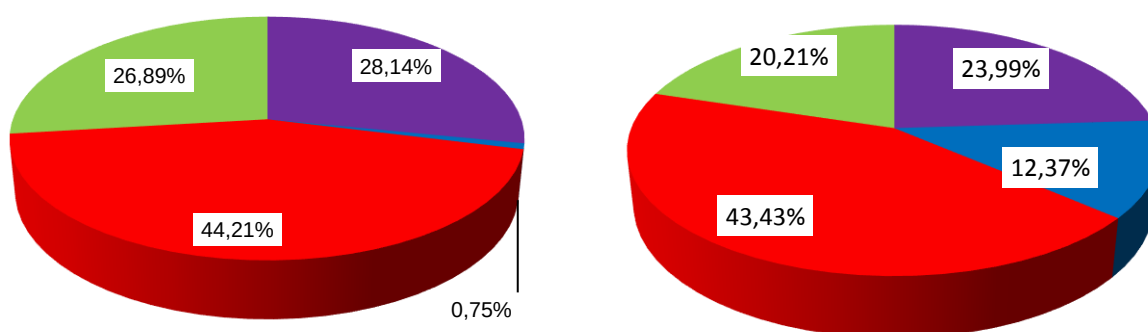
Ostatnim elementem zobowiązań i rezerw na zobowiązania są rozliczenia międzyokresowe, które w analizowanych okresach wykazywały tendencję malejącą. Na dzień 31.12.2017r. wyniosły 26,89% względem kapitału obcego i 9,26% odnośnie pasywów ogółem. W 2018 roku obniżyły się do poziomu odpowiednio 20,21% oraz 8,02 %. Na koniec 2019 roku stanowiły 14,79% i 6,56%.

Strukturę kapitału obcego przedstawia Wykres 19.

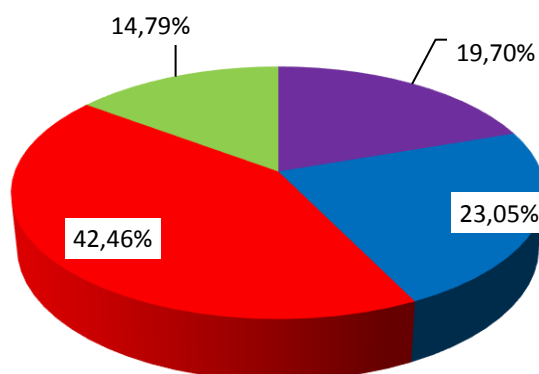
Wykres 19. Struktura kapitału obcego

2017

2018



2019



- rezerwy na zobowiązania
 - zobowiązania długoterminowe
 - zobowiązania krótkoterminowe
 - rozliczenia międzyokresowe

Płynność finansowa

Wskaźnik płynności I stopnia, czyli płynności bieżącej informuje, w jakim stopniu zobowiązania krótkoterminowe pokrywane są aktywami obrotowymi. Wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 1,5 - 2,0. W analizowanym okresie wskaźnik ten kształtował się w zakresie od 1,5 do 2,1. W praktyce oznacza to, że przedsiębiorstwo przy pomocy aktywów obrotowych było w stanie uregulować:

- na dzień 31.12.2017 - ok. 210% swych zobowiązań krótkoterminowych,
- na dzień 31.12.2018 - ok. 170% swych zobowiązań krótkoterminowych,
- na dzień 31.12.2019 - ok. 150% swych zobowiązań krótkoterminowych.

Wyższy poziom wskaźnika jest pozytywnym zjawiskiem, bowiem świadczy o możliwości terminowej spłaty bieżących zobowiązań Spółki i uwzględnionej rezerwie na ewentualne wydatki.

Wskaźnik płynności II stopnia, czyli płynności szybkiej informuje, w jakim stopniu zobowiązania bieżące mają pokrycie w inwestycjach krótkoterminowych, jak i krótkoterminowych należnościach. Wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie około 1. W analizowanym okresie wskaźnik ukształtował się na poziomie: od 1,5 do 2,0. W praktyce oznacza to, że Spółka przy pomocy płynnych środków obrotowych była w stanie uregulować:

- na dzień 31.12.2017 - ok. 200% swych zobowiązań krótkoterminowych,
- na dzień 31.12.2018 - ok. 170% swych zobowiązań krótkoterminowych,
- na dzień 31.12.2019 - ok. 150% swych zobowiązań krótkoterminowych.

Wartość wskaźnika znacznie przekraczająca 1 może świadczyć o nadpłynności Spółki i nieproduktywnym gromadzeniu środków pieniężnych na koncie Spółki. Z drugiej strony jednak należy zauważyć, że w analizowanym okresie należności krótkoterminowe utrzymywały się na wysokim poziomie, co oznacza, że firma ma problemy z terminowym ściąganiem należności, a swoje zobowiązania płaci zazwyczaj w terminie do 14 dni, czyli czas oczekiwania na spływ należności jest znacznie dłuższy niż okres spłaty zobowiązań krótkoterminowych, co znacząco wpływa na poziom wskaźnika.

Wskaźnik płynności III stopnia, czyli płynności bieżącej mówi o tym, w jakim stopniu zobowiązania bieżące mają pokrycie w inwestycjach długoterminowych. Poziom wskaźnika winien wynosić ok. 0,2. W badanym okresie wskaźnik przyjmował poziom w zakresie od 0,4 do 0,8. Oznacza to, że przedsiębiorstwo przy pomocy inwestycji krótkoterminowych było w stanie uregulować:

- na dzień 31.12.2017 - ok. 80% swych zobowiązań krótkoterminowych,
- na dzień 31.12.2018 - ok. 40% swych zobowiązań krótkoterminowych,
- na dzień 31.12.2019 - ok. 50% swych zobowiązań krótkoterminowych.

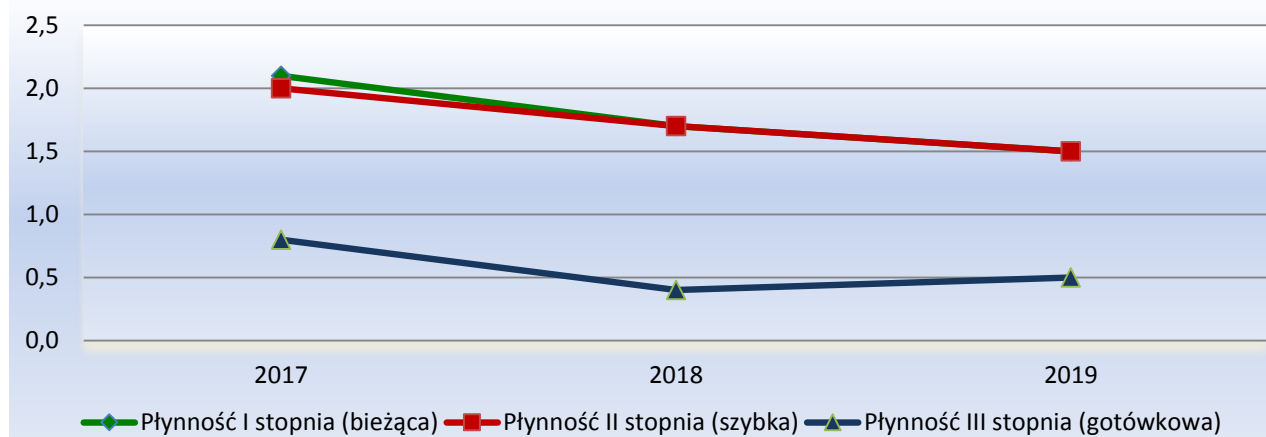
Warunkiem zachowania płynności finansowej jest dodatni kapitał pracujący. We wszystkich badanych okresach kapitał pracujący przyjmował wartość dodatnią, ale wykazywał tendencję malejącą. W 2017 roku wyniósł 1 178 412,20 zł, natomiast w 2018 roku spadł o 258 658,77 zł i ukształtował się na poziomie 919 753,43 zł. W kolejnym 2019 roku kapitał obrotowy netto wyniósł 841 635,16 zł.

Wskaźniki płynności finansowej zachowane w granicach ramowych oraz dość wysoki i dodatni kapitał pracujący świadczą o tym, że Spółka ma zachowaną płynność finansową oraz bezpieczną strukturę majątkowo - kapitałową - Tabela 5.

Tabela 5. Wskaźniki płynności finansowej

Wyszczególnienie	Wzór wskaźnika	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Stan na		
Wskaźniki płynności finansowej			31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Płynność I stopnia (płynności bieżącej)	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,5 - 2,0	2,1	1,7	1,5
Płynność II stopnia (szybki)	$\frac{(\text{aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy})}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1	2,0	1,7	1,5
Płynność III stopnia (płynności gotówkowej)	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,2	0,8	0,4	0,5
Kapitał obrotowy netto w zł	$\text{aktywa obrotowe} - \text{zobowiązania krótkoterminowe}$	dodatni	1 167 388,16	919 753,43	841 635,16

Wykres 20. Poziom wskaźników płynności w ujęciu 3-letnim



Rentowność

Wskaźnik rentowności sprzedaży ROS jest stosunkiem zysku netto do przychodów ogółem i wykazuje jaką efektywność uzyskuje jednostka ze sprzedaży oraz przedstawia marżę zysku na sprzedaży. W analizowanym okresie rentowność sprzedaży była niska. W 2017 roku wyniosła 0,73%. W kolejnym okresie rentowność sprzedaży przyjęła wartość ujemną i wyniosła - 2,40%. W 2019 roku wskaźnik rentowności sprzedaży ukształtował się na poziomie 0,50%. W praktyce oznacza to, że na jedną złotówkę przychodów ogółem przypadło odpowiednio: 0,73; -2,40 i 0,50 groszy zysku netto. Niski poziom wskaźnika związany jest z wysokim udziałem kosztów w przychodach Przedsiębiorstwa.

Wskaźnik rentowności aktywów ROA w analizowanym okresie również kształtował się na niskim poziomie w przedziale od 0,98% do -3,53%. Z każdej złotówki majątku otrzymano odpowiednio od 0,98 do - 3,53 groszy zysku netto.

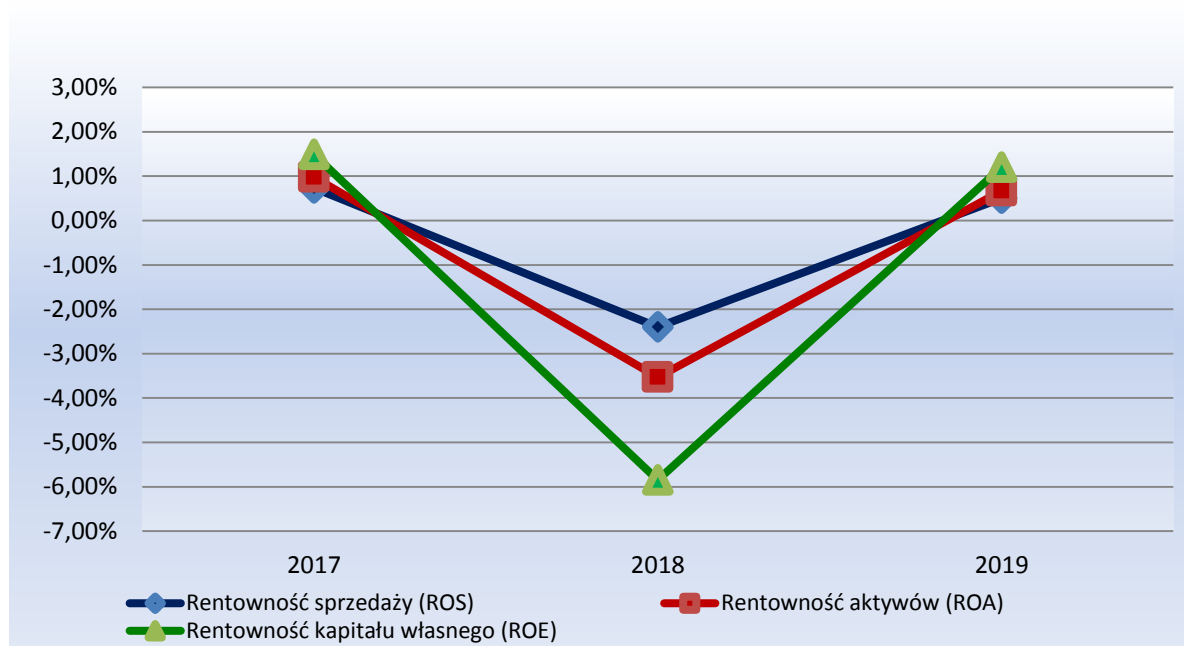
Wskaźnik rentowności kapitału własnego ROE opisuje relację wyniku finansowego do przeciętnego stanu kapitału własnego. Im wyższy wskaźnik tym lepsza efektywność inwestycji kapitału własnego. Wskaźnik ten w badanym okresie kształtował się na niskim poziomie podobnie jak wcześniejsze wskaźniki rentowności. W 2017 roku wyniósł 1,49%, w 2018 roku -5,85%, natomiast w 2019 roku 1,20%. Oznacza to, że na każdą złotówkę zainwestowanych kapitałów własnych przypadło odpowiednio 1,49; -5,85 oraz 1,20 grosza zysku netto. Wskaźniki rentowności przedstawia Tabela 6.

Spadek wskaźników rentowności związany jest z uzyskaniem wyższych przychodów z działalności podstawowej przy jednoczesnym znacznym wzroście poziomu kosztów w analizowanych latach.

Tabela 6. Wskaźniki rentowności

Wyszczególnienie	Wzór wskaźnika	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Stan na		
<i>Wskaźniki rentowności</i>			31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Rentowność sprzedaży ROS	<i>wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	<i>max</i>	0,73%	-2,40%	0,50%
Rentowność aktywów ROA	<i>wynik finansowy netto / suma aktywów</i>	<i>max</i>	0,98%	-3,53%	0,67%
Rentowność kapitału własnego ROE	<i>wynik finansowy netto / kapitał własny</i>	<i>max</i>	1,49%	-5,85%	1,20%

Wykres 21. Poziom wskaźników rentowności w ujęciu 3-letnim



Przeprowadzając analizę rentowności Spółki należy wspomnieć o specyficznym charakterze prowadzonej działalności. Przedsiębiorstwo świadcząc usługi komunalne nie powinno być nastawione na osiągnięcie zysku, nie jest on bowiem najważniejszym celem. W myśl tej zasady przychody powinny pokrywać koszty przy minimalnej zyskowości prowadzonej działalności.

Sprawność działania

W analizowanym okresie poziom efektywności wykorzystywania posiadanych zasobów majątkowych utrzymywał się na zbliżonym poziomie - wskaźnik produktywności aktywów w latach 2017 - 2019 wyniósł 1,33; 1,47 oraz 1,32. Oznacza to, że w badanym okresie przychody ogółem stanowiły 133%, 147% i 132% wartości całego majątku przedsiębiorstwa. Przedsiębiorstwo generuje sprzedaż i taki poziom przychodów, który da możliwość „odtworzyć” nim wartość majątku przedsiębiorstwa.

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach w badanym okresie wyniósł: 4, 2 i 1. Wskazuje on na możliwość uwalniania płynnych środków obrotowych. Z analizy wynika, że przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów utrzymywał się na zbliżonym poziomie.

Wskaźnik obrotu należnościami w 2017 wyniósł 44 dni, w 2018 - 51 dni, w kolejnym ponownie przyjął wartość 44 dni.

Wskaźnik obrotowości zobowiązań handlowych w dniach w 2017 - 2018 roku wyniósł 21 dni, w kolejnym roku wzrósł do 29 dni.

Tabela nr 7. Wskaźniki sprawności działania

Wyszczególnienie	Wzór wskaźnika	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Stan na		
Wskaźniki sprawności działania			31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Wskaźnik produktywności aktywów	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{suma aktywów}}$	max	1,33	1,47	1,32
Szybkość obrotu zapasów w dniach	$\frac{\text{zapasy} \times 365}{\text{wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}$	min	4	2	1
Szybkość obrotu należnościami w dniach	$\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów}}$	min	44	51	44
Szybkość obrotu zobowiązaniami w dniach	$\frac{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszty wytworzenia sprzedanych produktów}}$	min	21	21	29

Zadłużenie

Uzależnienie Spółki od kapitałów obcych jest stosunkowo niewielkie. Stopa ogólnego zadłużenia, ukazująca stosunek kapitału obcego do aktywów ogółem, w badanym okresie wykazywała tendencję rosnącą, ale kształtowała się na bezpiecznym poziomie. W roku 2017 wskaźnik wyniósł 15,47%, natomiast w 2018 wzrósł do poziomu 22,13%, a w kolejnym roku do 29,04%. Poziom omawianego wskaźnika jest bezpieczny i mieści się w granicach referencyjnych. Utrzymanie poziomu wskaźnika poniżej progu 50% świadczy o tym, że Spółka posiada pełną równowagę finansową w finansowaniu majątku.

Stopień pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym na koniec badanego okresu wyniósł 78,59% i jest niższy niż w roku 2018 - 85,72% i 2017 - 95,55%, ale kształtuje się jednak poniżej ustalonego poziomu. Poziom wskaźnika poniżej 100% oznacza, że Spółka nie jest w stanie pokryć w całości majątku trwałego.

Wskaźnik pokrycia aktywów ogółem kapitałem własnym w latach 2017 – 2019 ulegał stopniowemu obniżeniu. W 2017 roku wyniósł 65,58%, a w kolejnych latach odpowiednio 60,34% oraz 55,68%. Zgodnie z jedną z zasad bilansowych kapitał własny powinien wystarczyć na sfinansowanie całości aktywów, co oznacza, że wskaźnik ten powinien przyjmować wartość co najmniej równą 100%. Wartość tego wskaźnika poniżej normy świadczy o finansowaniu części majątku przedsiębiorstwa przez kapitały obce, co choć nie stanowi bezpośrednio niekorzystnej sytuacji finansowej przedsiębiorstwa, powinno być ocenione, z uwzględnieniem innych informacji, jako czynnik zwiększający ryzyko wystąpienia takiego zagrożenia.

Wskaźnik stosunku kapitałów obcych do własnych, określa wielkość posiadanych przez Spółkę długów. Poziom poniżej 1 oznacza, że kapitały własne Spółki są większe niż jej dług, co jest sytuacją pożądaną. W badanym okresie omawiany wskaźnik przyjmował następujący poziom: w 2017r. - 52,47%, w 2018r. - 65,74% i w 2019r. - 79,61% co oznacza, że zadłużenie jednostki w ostatnim okresie zwiększyło się.

W badanym okresie w latach 2017 - 2019 trwałość struktury finansowania jednostki wykazywała tendencję malejącą na poziomie 82,61%, 81,26% i 79,55%.

Tabela nr 8. Wskaźniki finansowania działalności

Wyszczególnienie	Wzór wskaźnika	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Stan na		
Wskaźniki finansowania działalności			31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Ogólnego zadłużenia	<i>zobowiązania długo - i krótkoterminowe / suma aktywów</i>	0,3 - 0,5	15,47%	22,13%	29,04%
Pokrycia aktywów ogółem kapitałem własnym	<i>kapitał własny / suma aktywów</i>	>1	65,58%	60,34%	55,68%
Pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	<i>kapitał własny / aktywa trwałe</i>	max	95,55%	85,72%	78,59%
Relacji kapitałów obcych do kapitałów własnych	<i>kapitał obcy / kapitał własny</i>	<1	52,47%	65,74%	79,61%
Trwałości struktury finansowania	<i>(kapitał własny + rezerwy dług. + zobowiązania dług.) / suma pasywów</i>	max	82,61%	81,26%	79,55%

3. Sprawozdanie z poszczególnych działów Spółki

3.1. Dział Gospodarki Wodno - Ściekowej

Dział Gospodarki Wodno - Ściekowej zajmuje się realizacją zadań z zakresu gospodarki wodnej i ściekowej na terenie Miasta i Gminy Gniewkowo. Dział ten obecnie zatrudnia 27 pracowników wraz z kierownikiem.

Spółka obsługuje 6 rejonów zaopatrzenia w wodę i przyjmowania ścieków oraz eksploatuje:

- ujęcie wody Gniewkowo - Lipie - 5 studni głębinowych,
- stację uzdatniania wody przy ul. Przemysłowej,
- stację podnoszenia ciśnienia przy ul. Toruńskiej zasilająca Zajezerze - Michałowo - Perkowo - Buczkowo - Markowo - Kijewo - Kawęczyn,
- ujęcie wody - stację wodociągową Murzynno - 2 studnie głębinowe,
- ujęcie wody - stację wodociągową Kijewo (w trakcie likwidacji),
- stację wodociągową Suchatówka - wyłączona z eksploatacji,
- stację wodociągową Szadłowice,

- oczyszczalnię ścieków przy ul. Zajezernej,
- oczyszczalnię ścieków w Więclawicach,
- stację wodociągową w Wierzchosławicach ,
- przepompownię ścieków w Wierzchosławicach - 2 sztuki,
- przepompownię ścieków obsługującą obszar Buczkowo - Markowo - Perkowo - 3 sztuki,
- przepompownię ścieków obsługującą obszar Lipie - ul. Kilińskiego - 2 sztuki,
- przepompownię ścieków w Szadłowicach - 2 sztuki,
- przepompownię ścieków w Skalmierowicach,
- przepompownię ścieków Ostrowo,
- przepompownię ścieków na osiedlu Toruńskim,
- przepompownię ścieków w Wielowsi - 3 sztuki,
- przepompownie przydomowe w Buczkowie, Perkowie, Michałowie, Wielowsi, Szadłowicach, Skalmierowicach, Gniewkowie - łącznie około 120 sztuk,
- przepompownię ścieków w Kaczkowie,
- przepompownię ścieków ul. Działkowców,
- przepompownię ścieków w Wierzbiczanach i Bąbolinie,
- przepompownię ścieków w Walcerzewicach - 2 sztuki.

Ponadto Spółka eksploatuje i obsługuje:

- 158,1 km sieci wodociągowej,
- 2 135 szt. przyłączy wodociągowych,
- 45,8 km sieci kanalizacyjnej,
- 1 231 szt. przyłączy kanalizacyjnych,
- 5 529 wodomierzy do odczytu,
- 61 zryczałtowanych odbiorów.

Zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków w 2019r.

W 2019 roku wyprodukowano ogółem 669,8 tys. m³ wody z ujęć głębinowych. Wydobycie jest niższe niż w latach poprzednich. Wzrosła natomiast ilość wody zakupionej. Zakupu wody dokonano dla miejscowości: Szadłowice, Więclawice, Gniewkowo, Żyroławice, Lipionka, Szpital, Gąski Błota. Wydobycie i zakup wody przedstawia Tabela nr 9.

Tabela nr 9. Wydobycie i zakup wody

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	dynamika		dynamika	
				zmiana 2018/2017		zmiana 2019/2018	
	w tys m ³			zł (kol. 3-2)	% (kol. 5/2)	zł (kol. 4-3)	% (kol. 7/3)
1	2	3	4	5	6	7	8
Woda wydobyta	681,9	747,5	669,8	66	9,62%	-78	-10,39%
Woda zakupiona	66,4	78,6	79,3	12	18,37%	1	0,89%
Sprzedaż wody ogółem	493,5	535,0	526,0	42	8,41%	-9	-1,68%
- gospodarstwa domowe	384,0	388,0	383,0	4	1,04%	-5	-1,29%
- odbiorcy pozostali	109,5	147,0	143,0	38	34,25%	-4	-2,72%
Zużycie na potrzeby własne	93,0	113,0	44,4	20	21,51%	-69	-60,71%
Różnice (straty)	95,4	99,5	99,4	4	4,30%	0	-0,10%

Woda pochodzi z ujęcia Gniewkowo - Lipie oraz ujęcia Murzynno. Spółka dysponuje pozwoleniem wodnoprawnym na szczególne korzystanie wód w zakresie całorocznego poboru wód podziemnych z ujęcia:

- Gniewkowo - Lipie na czas określony do 29 marca 2026r.
- Murzynno na czas określony do 3 października 2033r.

Wydobycie w pełni zaspokajało zapotrzebowanie w wodę w mieście jak i w poszczególnych sołectwach. Ilość wody utraconej w wyniku powstania strat rzeczywistych zależy od częstotliwości występowania kradzieży, nieszczelności i pęknięć przewodów wodociągowych oraz natężenia przepływu wody przez nieszczelności i czasu występowania wycieków.

Jakość wody surowej, jakość wody uzdatnionej i wody w sieci wodociągowej była systematycznie badana przez Laboratorium Zakładowe oraz Laboratorium zewnętrzne firmę SGS Polska Sp. z o.o. w zakresie wskaźników fizyko - chemicznych, chemicznych i bakteriologicznych. Podawana woda spełnia wymogi określone w dyrektywie Unii Europejskiej i Rozporządzeniu Ministra Zdrowia. Przydatność wody do spożycia jest oceniana na podstawie badań przeprowadzonych przez Inspekcję Sanitarną. Państwowy Inspektor Sanitarny w Inowrocławiu na podstawie własnych dokonywanych wg ustalonego harmonogramu badań jakości wody tłoczonej oraz w różnych punktach u odbiorców. W 2019 roku Inspekcja Sanitarna wydała dwie decyzje stwierdzającą warunkową przydatność wody do spożycia z Stacji Uzdatniania Wody w Gniewkowie oraz hydroforni w

Wierchosławicach (wystąpienie pojedynczych bakterii grupy coli oraz wykrycie mikroorganizmów w temperaturze 22°C). Pozostałe kontrole oceny jakości wody przebiegły pozytywnie stwierdzając jej przydatność do spożycia przez ludzi.

Sieć wodociągowa utrzymywana była w pełnej sprawności, systematycznie przeglądana, płukana i naprawiana. Awarie sieci usuwane były sprawnie, nie powodowały komplikacji w systemie zaopatrzenia w wodę, nie stwarzały mieszkańcom istotnych niedogodności. Awarie usuwane były siłami własnymi Spółki. W ciągu roku kilka razy miał miejsce krótkotrwały postój w pracy z powodu zaniku napięcia. Postoje te nie spowodowały długotrwałych przerw w dostawie wody do odbiorców dzięki wyrównaniu ze zbiorników zapasowych. Równocześnie podjęto działania, aby zawsze na stronie internetowej Spółki pojawiała się bieżąca informacja o planowanych wyłączeniach dostawy wody, co istotnie usprawniło komunikację oraz podniosło jakość obsługi odbiorców wody. System zapewnienia niezawodności jest rozwijany od wielu lat i ciągle doskonalony. Zapewnia to centralna dyspozytornia sprawująca zdalny nadzór elektroniczny nad pracą obiektów oraz punktami sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej. Sygnały i pomiary z tych obiektów są przesyłane w sposób ciągły do centralnego komputera gromadzącego dane pozwalające maszyniście ocenić bieżącą sytuację i uchwycić zmiany odbiegające od normy. System w czasie rzeczywistym informuje o faktycznych poborach wody w wydzielonych strefach zaopatrzenia. Pozwala to szybko ustalić, w którym rejonie wystąpiła awaria wodociągowa.

Odprowadzanie ścieków

W 2019 roku ilość oczyszczanych ścieków ogółem wyniosła 990 tys. m³ i jest mniejsza w porównaniu do poprzednich lat w związku z mniejszą ilością wód opadowych i infiltracyjnych. Zmniejszyła się ilość ścieków socjalno - bytowych, przy jednoczesnym wzroście ścieków przemysłowych. Można zaobserwować również, że ilość ścieków dowożonych do zlewni wozami asenizacyjnymi systematycznie wzrasta. Ilość odprowadzonych ścieków przedstawia Tabela nr 10.

Tabela nr 10. Odprowadzone ścieki

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	dynamika		dynamika	
				zmiana 2018/2017		zmiana 2019/2018	
	w tys m ³			zł (kol. 3-2)	% (kol. 5/2)	zł (kol. 4-3)	% (kol. 7/3)
1	2	3	4	5	6	7	8
Ścieki oczyszczone ogółem	1 167,8	1 084,0	984,0	-84	-7,18%	-100	-9,23%
oczyszczalnia Gniewkowo	1 162,8	1 078,0	978,0	-85	-7,29%	-100	-9,28%
oczyszczalnia Więclawice	5,0	6,0	6,0	1	20,00%	0	0,00%
-ścieki socjalno - bytowe i przemysłowe	671,4	666,0	687,0	-5	-0,80%	21	3,15%
gospodarstwa domowe	329,4	328,0	281,0	-1	-0,43%	-47	-14,33%
odbiorcy pozostali	342,0	338,0	406,0	-4	-1,17%	68	20,12%
- wody opadowe i infiltracyjne	479,0	399,0	276,0	-80	-16,70%	-123	-30,83%
- dowieszone do zlewni	12,4	13,0	15,0	1	4,84%	2	15,38%

Spółka dysponuje decyzją udzielającą pozwolenia wodnoprawnego na wprowadzenie ścieków komunalnych, istniejącym wylotem kanalizacyjnym znajdującym się na dz. Nr 195/1, do rowu R-G uchodzącego do Kanału Gniewkowskiego. Pozwolenie wodnoprawne zostało udzielone na czas określony, tj. do 10 grudnia 2024r. Spółce udzielono również pozwolenia wodnoprawnego na awaryjny zrzut ścieków z przelewu burzowego na przepompowni ścieków P1 w Gniewkowie do dnia 26 stycznia 2026r.

Sieć kanalizacyjna utrzymywana jest w pełnej sprawności technicznej. Ścieki komunalne przesyłane są do oczyszczalni z przeważającej części miasta, gminnych obszarów wiejskich oraz z sąsiedniej gminy Rojewo oraz dowożone z Gniewkowa i okolic. Na terenie Gminy Gniewkowo koncesję na wywóz nieczystości płynnych posiada 5 firm. Poza ściekami bytowo-gospodarczymi, do oczyszczalni dopływają wody infiltracyjne oraz część wód deszczowych z kanalizacji deszczowej i ogólnospławnej.

W grudniu w wyniku intensywnej kampanii warzywnej dwóch firm z terenu Gminy Gniewkowo miało miejsce przeciążenie oczyszczalni i załamanie krzywej tlenowej. Pomimo podjętych szybko działań, dawkowania zwiększonej ilości środków chemicznych, tlenu oraz podjętych rozmów z przedstawicielami firm, nastąpiło zaburzenie równowagi biologicznej i obumarcie znacznej części bakterii. W związku z powyższą sytuacją znacznie wzrósł w badanym okresie sprawozdawczym koszt zakupu środków do oczyszczania i natleniania ścieków. Konieczna była również implementacja nowych szczepów bakterii.

W wyniku oczyszczania ścieków powstający osad nadmierny z oczyszczalni ścieków poddawany jest procesowi mechanicznego zagęszczania i odwadniania oraz wstępnie gromadzony na poletku osadu, a następnie zagospodarowywany przez wyspecjalizowaną do tego zadania firmę. W 2019 roku wytworzono 5 474 ton osadu ściekowego o parametrach umożliwiających zastosowanie go do uprawy roślin. Odwodniony piasek oraz odwodnione i rozdrobnione skratki wywożone są z terenu oczyszczalni do dalszej utylizacji również przez firmę zewnętrzną.

Dział Gospodarki Wodno-Ściekowej dysponuje następującym sprzętem:

- samochód RENAULT MASTER (zakupiony w 2019r.),
- samochód PEUGEOT BOXER,
- ciągnik Zetor Major,
- przyczepa ORKAN do ciśnieniowego czyszczenia kanalizacji.

Otrzymane zlecenia i poczynione inwestycje w 2019 roku w DGWŚ:

- zadania polegające na udrożnieniu sieci i przyłączy kanalizacyjnych,
- udrażnianie i czyszczenie wpustów ulicznych: Powstańców Wielkopolskich, Dreckiego, Markowo
- cykliczne czyszczenie strefowych przepompowni ścieków,
- naprawa pomp strefowych przepompowni: Walcerzewice, Kaczkowo, Wierzchosławice, Bąbolin, P1,
- czyszczenie sieci kanalizacyjnej pompą ciśnieniową typu WUKO,
- naprawa studni kanalizacyjnych w ilości 7 szt.,
- montaż kominków antyodorowych na przepompowniach ścieków w Bąbolinie i Wierzbiczanach,
- usługa zewnętrzna dla Building Polish polegająca na wykonaniu przyłącza wodociągowego wraz z hydrantem,
- modernizacja szaf sterowniczych Kaczkowo i osiedle Toruńskie (kanalizacja miejska),
- wymiana 171 sztuk wodomierzy,
- zakup spawarki,
- plombowanie wodomierzy w ilości 90 sztuk,
- zakup nowych wodomierzy,

- usunięcie awarii przyłączy wodociągowych w posesjach,
- usunięcie awarii sieci wodociągowej,
- wymiana przyłączy wody m. in.: Sikorskiego, Hallera, Wojska Polskiego (w sumie 42 szt. przyłączy),
- budowa sieci wodociągowej w Suchatówce,
- wykonanie przydomowych oczyszczalni ścieków na ulicy Ogrodowej - 3 szt., Spółdzielczej,
- budowa wpustów ulicznych na zlecenie Urzędu Miejskiego,
- zlecenie wykonania okresowych badań kontrolnych urządzeń przez UDT, badań hydrantów, pomiarów elektrycznych
- utrzymanie kanału Gniewkowskiego poprzez wykoszenie i pogłębienie - partycypacja w kosztach Wody Polskie,
- utrzymanie 6 rowów melioracyjnych - Spółka Wodna,
- zagospodarowanie osadów ściekowych przez firmę zewnętrzną,
- usprawnienie procesu odczytów wodomierzy poprzez powiadamianie właścicieli posesji o terminie odczytu poprzez wiadomość sms,
- wprowadzenie możliwości elektronicznej wysyłki faktury.

Hydrofornia Szadłowice

- remont hydroforni Szadłowice polegający na postawieniu nowego ogrodzenia z płyt betonowych oraz odnowieniu powłok malarskich na elewacji budynku (prace rozpoczęte w 2019 roku, kontynuacja w kolejnym roku).

Hydrofornia Wierchosławice

- wymiana zaworu zwrotnego pływakowego na hydroforni w Wierchosławice,
- remont hydroforni Wierchosławice, w tym budowa hydrantu,
- instalacja nowych filtrów na odpowietrznikach stacji podnoszenia ciśnienia w Wierchosławicach.

SUW Gniewkowo

- remont sprężarki,
- remont filtrów,
- remont dmuchawy
- wymiana zaworu zwrotnego ujęcie wody surowej Gniewkowo studnia nr 8,
- remont lampy UV,

- zakup kosiarki spalinowej.

SUW Murzynno

- usuwanie awarii, rurociąg wody surowej studnia 2a.

Oczyszczalnia

- kapitalny remont wirówki o wydajności 14 m³/h,
- remont wirówki o wydajności 6 m³/h,
- remont dmuchawy powietrza KA2S,
- remont toalety i pomieszczenia socjalnego wykonany przez pracowników DGK i C,
- wymiana przetwornika do przepływomierza recyrkulacji osadu - reaktor osadu czynnego,
- remont stacji niskiego napięcia,
- zakup kamery mikroskopijnej, lodówki, elektrody tlenowej na potrzeby laboratorium,
- wykonanie myjnia płytowej do mycia samochodów transportujących komunalne osady ściekowe,
- montaż kosza do piasku na suszarce,
- remont dróg wewnętrznych,
- wymieniono oświetlenie na terenie oczyszczalni na lampy ledowe,
- wykonano drobne naprawy prasy skratek, wyświetlacza szafy sterowniczej, zgarniacza osadnika wstępnego, osadnika wtórnego, transportera ślimakowego,
- implementacja nowych szczepów bakterii beztlenowych.

3.2. Dział Gospodarki Komunalnej i Ciepłej

Dział Gospodarki Komunalnej i Ciepłej zatrudnia obecnie 49 osób włącznie z kierownikiem.

Trzon ciepłny świadczy usługi w zakresie wytwarzania i przesyłania ciepła (CO) i ciepłej wody użytkowej (CWU) dla mieszkańców miasta i gminy Gniewkowo.

Spółka eksploatuje na terenie miasta i gminy Gniewkowo 10 kotłowni:

- 2 opalane węglem (Murzynno 52, Markowo 1),
- 2 opalane eko-groszkiem (Walcerzewice 1, Kaczkowo),

- 4 opalane gazem ziemnym (ul. Dreckiego 13, ul. Pająkowskiego ul. Rynek 8, ul. 17Stycznia 22),
- 2 opalane gazem propanem (ul. Kilińskiego 9, oczyszczalnia ścieków ul. Zajezierna).

Na żadną z kotłowni nie jest wymagane prawem pozwolenie na wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza.

Łączna moc zainstalowanych kotłów wynosi: 4,891 MW

w tym:

- na działalności gospodarczej 4,741 MW
- na potrzeby własne 0,15 MW

W dniu 29 czerwca 2019 roku PK Gniewkowo wystąpiło do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu o udzielenie pożyczki na zadanie pn. „Przebudowa kotłowni węglowej na gazową” na ul. Pająkowskiego. W kotłowni, wybudowanej w 1971 roku, zainstalowane były trzy kotły węglowe, których sprawność nie przekraczała 50%, nie było również zainstalowanych aktywnych urządzeń odpylających. W związku z powyższym kotłownia generowała szkody dla środowiska, jak i straty ekonomiczne. Dnia 18 września 2019 roku podpisano umowę pożyczki na kwotę 662 601,62 zł na modernizację kotłowni w wyniku, której możliwe było zainstalowanie wysokosprawnych kotłów gazowych. Realizacja przedsięwzięcia zapewni właściwą ochronę środowiska oraz zniweluje stary osiągnięte na omawianej działalności.

Trzon komunalny funkcjonuje w drugiej siedzibie Spółki przy ul. 17 Stycznia 22. Realizuje następujące zadania z zakresu gospodarki komunalnej:

- utrzymywanie w należytym stanie porządku i czystości nieruchomości komunalnych i ich otoczenia, w tym utrzymanie czystości ulic, placów i chodników,
- zakładanie i utrzymanie terenów zielonych,
- świadczenie usług w zakresie wywozu nieczystości płynnych,
- wykonywanie zadań z zakresu napraw i remontów zleconych przez Urząd Miejski w Gniewkowie w budynkach komunalnych, socjalnych i budynkach wspólnot mieszkaniowych,
- wykonywanie robót brukarskich,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych,
- utrzymywanie dróg i chodników w okresie zimowym,

- prawidłowa eksploatacja zamkniętego składowiska odpadów w Kaczkowie,
- zadania zlecone (drobne prace kamieniarskie, bitumiczne, uzupełnianie dróg),
- obsługa PSZOK i świadczenie usług związanych z odbiorem i unieszkodliwianiem odpadów komunalnych z terenu Gminy Gniewkowo,
- inne zadania gminy związane z zaspokajaniem zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej o charakterze użyteczności publicznej.

Dział Gospodarki Komunalnej dysponuje następującym sprzętem:

- samochód Opel VIVARO,
- samochód Volkswagen Transporter,
- samochód PEUGEOT BOXER,
- koparko-ładowarka New Holland,
- ciągnik VALTRA wraz z przyczepą,
- ciągnik Ursus – 2 sztuki,
- ciągnik John Deere,
- ładowarka FADROMA,
- zmiatarka,
- odkurzacz do liści, kosiarki, wykaszarki,
- 2 samochody specjalistyczne typu śmieciarki MAN TGS,
- samochód specjalistyczny DAF,
- sprzęt do utrzymania zielonej części pasa drogowego i terenów zielonych: wysięgnik koliber 450, końcówka bijakowa do wysięgnika, końcówka nożycowa, bijakowa kosiarka do ciągnika John Deere.

Otrzymane zlecenia i poczynione inwestycje w DGK i C w 2019r.:

- zakup samochodu RENOULT MASTER,
- zakup sprzętu do utrzymania zielonej części pasa drogowego i terenów zielonych,
- uzupełnienie bazy narzędziowej m.in.: spawarka, pilarki, kosiarki, frezarkę, nożyce, zestaw kluczy, zestaw do gwintowania, ściągacze, podnośnik 3T,
- zakup samojezdnej kosiarki do utrzymania terenów zielonych,
- remonty samochodów specjalistycznych do odbioru odpadów komunalnych MAN i DAF oraz PEUGEOT BOXER,
- remont zagęszczarki,

- remont rębaka – koło pasowe,
- zaprojektowanie przeniesienia PSZOK na teren nieczynnego składowiska odpadów w Kaczkowie,
- korzystne jak na realia rynkowe rozstrzygnięcia przetargu na odbiór odpadów komunalnych,
- uzyskanie dokumentów i certyfikatów umożliwiających wywóz odpadów cmentarnych,
- remont kompletu urządzeń zabawowych i placów zabaw, na terenie gminy,
- wdrożenie BDO i zakup wag do ewidencji odpadów,
- realizacja szeregu zleceń Urzędu Miejskiego w Gniewkowie m. in.: remont pomieszczeń biurowych, remont nawierzchni bitumicznych, ułożenie lub remont nawierzchni chodników, utwardzenie terenów przy przystankach autobusowych,
- budowa chodnika na posesji Szadłowice 33,
- budowa parkingu przy cmentarzu w Szadłowicach,
- remont chodnika w Markowie,
- remont chodnika w Lipiu,
- naprawa drogi z Szadłowic do Słońska,
- przebudowa mostku na kanale w Słońsku,
- zakup i montaż oświetlenia świątecznego,
- karczowanie krzewów przy drodze Murzynno - Kawęczyn - Żyrośławice,
- remonty w szkołach m. in.: sali gimnastycznej i stołówki w Kijewie, montaż drabinek w SP 1, korytarzy i dwóch sal lekcyjnych w Murzynie, daszku i schodów w Szadłowicach,
- remonty w świetlicach wiejskich: Szpital, Murzynno, Żyrośławice, Kawęczyn, Gąski, Godzięba, Wierzchosławice, Wierzbiczany,
- prace elektryczne MGOKSiR i wymiana urządzeń sanitarnych w hali przy ul. Toruńskiej 40,
- budowa ścieku wzdłuż drogi gminnej w Suchatówce i w Skalmierowicach.

3.3. Dział Gospodarki Mieszkaniowej

Dział ten funkcjonuje w drugiej siedzibie Spółki przy ul. 17 Stycznia 22 i zatrudnia obecnie 5 pracowników wraz z kierownikiem. Realizuje następujące zadania z zakresu gospodarki mieszkaniowej:

- zarządzanie nieruchomościami zgodnie z obowiązującymi normami,
 - 21 budynkami komunalnymi będącymi własnością Gminy Gniewkowo,
 - 7 budynkami pozostającymi w posiadaniu samoistnym Gminy Gniewkowo,
 - 42 wspólnotami mieszkaniowymi.

Dział ten odpowiada i prowadzi całokształt spraw związanych z gospodarką lokalami mieszkalnymi i użytkowymi będącymi w administrowaniu i zarządzaniu Spółki. Do najważniejszych zadań należą:

- stała realizacja zgłoszeń mieszkańców wynikających z bieżącej konserwacji i remontów budowlanych,
- reprezentowanie właścicieli w kontaktach z zewnętrznymi podmiotami,
- przyjmowanie interesantów i prowadzenie bieżącej korespondencji z najemcami lokali,
- realizacja i kontrola wykonania zaleceń z zebrań Wspólnot Mieszkaniowych,
- księgowanie wpłat czynszowych i opłat funduszu remontowego, opłat za śmieci,
- przyjmowanie i zdawanie lokali użytkowych, garaży, dzierżawionych terenów protokołem zdawczo-odbiorczym,
- przygotowywanie treści umów najmu i dzierżawy, aneksów do zawartych umów, wypowiedzenia umów najmu i dzierżawy z tytułu nieuregulowania zadłużenia opłat czynszowych lub dzierżawę,
- obsługa, przy pomocy kancelarii prawniczej, procesu windykacji nieuregulowanych należności,
- w oparciu o obowiązujące uchwały Rady Miejskiej Gniewkowo dokonanie zmian opłat za czynsz,
- prowadzenie ewidencji zużycia energii cieplnej, jej analiza i rozliczenie kosztów dostawy energii cieplnej,
- prowadzenie zbiorczej ewidencji zarządzanych zasobów i przeglądów budowlanych, itp.,
- archiwizacja dokumentów,
- w 2019 roku utworzone nowe stanowisko pracy do windykacji należności wynikających z opłat śmieciowych.

3.4. Biuro Bhp i zamówień publicznych

Sprawy związane z bhp oraz zamówieniami publicznymi wykonuje Kierownik ds. bhp i zamówień.

Bezpieczeństwo i higiena pracy

Bezpieczeństwo i higiena pracy to zbiór zasad dotyczących bezpiecznego i higienicznego wykonywania pracy, a także kształtowania właściwych warunków pracy.

Do najważniejszych zadań w zakresie bhp należy:

- przeprowadzanie kontroli warunków pracy oraz przestrzegania przepisów i zasad bezpieczeństwa i higieny pracy,
- przeprowadzenie przeglądów ppoż. i gaśnic,
- przeprowadzenie przeglądów sprzętu ratunkowego,
- bieżące przeprowadzanie szkoleń wstępnych i okresowych,
- wykonanie pomiarów elektrycznych,
- bieżące informowanie pracodawcy o stwierdzonych zagrożeniach zawodowych wraz z wnioskami zmierzającymi do usuwania tych zagrożeń,
- przeprowadzanie oceny ryzyka zawodowego,
- badanie środowiska pracy pod względem czynników środowiskowych.

W związku z istniejącymi zagrożeniami pracowników ze strony w/w czynników szkodliwych i niebezpiecznych, w Przedsiębiorstwie Komunalnym „Gniewkowo” Sp. z o.o. prowadzone były następujące działania profilaktyczne w celu ograniczenia stopnia zagrożenia:

- wydawanie posiłków profilaktycznych pracownikom uprawnionym do ich otrzymywania,
- dostarczanie napojów chłodzących w okresie letnim oraz napojów ciepłych w okresie zimowym,
- wydawanie odzieży ochronnej i roboczej oraz obuwia roboczego wg Regulaminu Pracy i wg potrzeb,
- wydawanie pracownikom środków czystości:
 - Środki ochrony indywidualnej wydawane są zgodnie z Regulaminem Pracy - przydział środków czystości oraz środków podstawowych i dodatkowych ochrony indywidualnej oraz odzieży i obuwia roboczego dla pracowników firmy.

- Zarządzeniem nr 12/2014 z dnia 13.11.2014r. wprowadzono stosowania własnej odzieży roboczej dla pracowników administracyjno-biurowych oraz inżyniersko-technicznych.
- kontrola ważności badań lekarskich,
W 2019 roku wydano łącznie 73 skierowania na badania lekarskie, w tym:
 - 20 badań wstępnych,
 - 40 badań okresowych,
 - 13 badań kontrolnych.
- prowadzenie szkoleń z zakresu BHP,
W 2019 roku przeprowadzono łącznie 77 szkoleń, w tym:
 - 35 szkoleń wstępnych,
 - 42 szkolenia okresowe.
- prowadzenie szczepień ochronnych,
W 2019 roku przeprowadzono 21 szczepień.

W ramach kontroli wewnętrznej dokonano:

- kontroli sprzętu technicznego podręcznego sprzętu gaśniczego i ppoż. dwa razy w roku,
- kontroli pomiarów eksploatacyjnych instalacji i urządzeń elektrycznych,
 - eksploatacja elektronarzędzi - raz na pół roku,
 - pomiary, skuteczności działania przed dotykiem bezpośrednim tj. rezystancji izolacji instalacji i urządzeń elektroenergetycznych w obiektach oczyszczalni ścieków - wykonane raz na rok,
 - pomiary, skuteczności ochrony przy uszkodzeniu - przed dotykiem pośrednim i urządzeń instalacji elektrycznych w obiektach oczyszczalni ścieków - wykonane raz na rok.
- kontroli sprzętu ratowniczego: (2 razy w roku) - zakup lin, maseczek z filtrem, kasków, detektora gazu,
- kontroli warunków pracy: w dniu 29.04.2019 roku przeprowadzono kontrole pomiaru hałasu na stanowisku palacza C.O. na kotłowni przy ul. Pająkowskiego, na stacji dmuchaw, stacji wirówek, w pomieszczeniu zarabiania elektrolitu. Na w/w stanowiskach (oprócz palacza C.O.) stwierdzono przekroczenia poziomu hałasu i zastosowano odpowiednie środki zaradcze. Przeprowadzono również pomiary tlenu

węgla i pyłów wdychanych i respirabilnych palacza C.O. na kotłowni Pająkowskiego.

W pomieszczeniach biurowych przeprowadzono doraźne pomiary oświetlenia.

Wypadki przy pracy

W 2019 roku odnotowano cztery wypadki przy pracy i jeden w drodze do pracy. Trzy zdarzenia wypadkowe miały miejsce poza siedzibą Spółki. Pierwsze zdarzenie miało miejsce przy posesji na ul. Zajezernej podczas odbioru odpadów komunalnych, gdzie dwie psy zaatakowały pracownika. Na skutek wypadku poszkodowany miał liczne rany podudzia prawego. Drugi wypadek wydarzył się w m. Szpital, gdzie pracownik został oddelegowany do prac remontowych. Został zaatakowany przed przechodnią i doznał licznych ran i wybitia siekaczy. Trzeci wypadek miał miejsce na oczyszczalni ścieków w Gniewkowie. Podczas cięcia krokwi drewnianych przez pracownika nastąpiło uderzenie podudzia lewego. Czwarty wypadek wydarzył się ładowaczowi nieczystości stałych, który podczas schodzenia ze śmieciarki skręcił i naderwał więzadło kolana prawego. Odnotowano również wypadek w drodze do pracy. Pracownik jadąc do pracy motorowerem wjechał na betonowy blok i wyrócił się doznając urazu dłoni.

Przedsiębiorstwo posiada uzyskany w 2018 roku certyfikat Programu Prewencyjnego „Prewencja wypadkowa” przeprowadzonego przez Państwową Inspekcję Pracy.

Zamówienie publiczne

Zamówienia publiczne w 2019 roku były prowadzone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz z wewnętrznym Regulaminem zamówień.

W 2019 roku przeprowadzono:

- 7 procedur powyżej progu 30 000 euro na łączną kwotę 2 533 175,69 zł netto, w tym:
 - dostawy - 346 100,00 zł,
 - usługi - 1 524 474,06 zł,
 - robota budowlana - 662 601,63 zł.
- 21 procedur poniżej progu 30 000 na łączną kwotę 685 239,20 zł netto, w tym:
 - dostawy - 203 085,99 zł,
 - usługi - 336 604,08 zł,
 - roboty budowlane - 145 549,13 zł.

4. Inne aktywności

Przedsiębiorstwo Komunalne „Gniewkowo” Sp. z o.o. jako spółka samorządowa dba również o wizerunek miasta i gminy. W związku z tym chętnie przyłącza się do organizacji imprez kulturalnych i działań mających na celu budowę pozytywnego wizerunku Gminy Gniewkowo oraz Spółki między innymi poprzez:

- uczestnictwo Spółki w Stowarzyszeniu Wodociągowym „Kujaw i Pomorza”,
- pomoc w organizacji gminnych imprez kulturalnych: jarmarki, dożynki, Dni Księstwa Gniewkowskiego, itp.

5. Plany, projekty, opracowania i zadania wynikające z działań podjętych w 2019 roku i kontynuowane w 2020 roku

5.1. Administracja

- plan informatyzacji Spółki i ujednolicenia posiadanej bazy programowej

5.2. Dział Gospodarki Komunalnej i Ciepłej

- opracowanie planu i wycena remontów elewacji zewnętrznej kamienic będących w zarządzie PK Gniewkowo: Sobieskiego 21/Kilińskiego 51, Kilińskiego 50,
- plany instalacji mini PSZOKÓW - 4 lokalizacje,
- plan stworzenia nowej kwatery w m. Kaczkowo dla odpadów nieuciążliwych środowiskowo,
- plan remontu FADROMY,
- przygotowanie założeń projektowych dla remontu sieci ciepłowniczej na osiedlu 700-lecia (przetarg na projekt - koniec roku 2020, wykonanie projektu - 2021r.),
- rozważenie instalacji nawadniającej na Rynku w Gniewkowie lub donic autonomicznych,
- plan zakupu glebogryzarki separacyjnej.

5.3. Dział Gospodarki Wodno -Ściekowej

- projekt rozbudowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej - w toku opracowania,
- zlecenie wykonania studium technologicznego przed koncepcyjnego umożliwiającego wybór optymalnego sposobu usprawnienia pracy oczyszczalni ścieków - w toku - zlecono w skutek występującego w listopadzie i grudniu

przeciążenia oczyszczalni ścieków ładunkami dopływającymi z zakładów przemysłowych na terenie gminy,

- wycena i projekt remontu osadnika wtórnego,
- wycena i projekt zamontowania zdecentralizowanego systemu dezynfekcji wody pitnej (UV) na stacjach podnoszenia ciśnienia przy ul. Toruńskiej i w Wierzchosławicach,
- wypracowanie standardowego i ekonomicznego rozwiązania umożliwiającego monitoring wszystkich przepompowni ścieków,
- projekt rozbudowy sieci wodociągowej do DPS Warzyn - rozpoczęto uzgodnienia w 2020 roku,
- plan remontu drugiego osadnika wtórnego,
- plan remontu osadnika wstępnego,
- plan remontu ujęć wody pitnej dla stacji uzdatniania,
- plan zabezpieczenia dostaw energii elektrycznej do ujęć wody oraz stacji uzdatniania wody pitnej,
- plan stworzenia rezerw na wypadek awarii technicznej na oczyszczalni ścieków,
- plan pozyskania instalacji do zagospodarowania odpadów poprzez wytwarzanie energii elektrycznej oraz zagospodarowania osadów,
- plan remontu stacji podnoszenia ciśnienia w Szadłowicach,
- wymiana szaf sterujących w przepompowniach ścieków.

6. Ryzyka i zagrożenia

Zarząd Spółki identyfikuje następujące ryzyka, jakie wiążą się z prowadzeniem działalności w następnych latach:

- ryzyko istotnego wzrostu kosztów działalności operacyjnej w efekcie podwyższenia opłat za usługi wodne, kosztów pracy, kosztów zakupu paliwa gazowego oraz kosztów zużycia energii elektrycznej,
- kumulacja realizacji zadań realizowanych w ramach planów inwestycyjnych i uzależnienie terminów realizacji zadań od innych podmiotów, co może nieść za sobą przejściowe trudności w płynności finansowej,
- pogłębienie się kryzysu gospodarczego w kraju w związku z wprowadzeniem stanu epidemii koronawirusa, a przez co zmniejszenie płynności finansowej kontrahentów.

Zarząd Spółki dokonuje analizy czynników ryzyka i podejmuje działania mające na celu minimalizowanie niekorzystnych skutków zmian ekonomicznych warunków działania. W celu obniżenia kosztów jednostkowych działalności podstawowej, osiągnięcia większych przychodów i oczekiwanego zysku działalności operacyjnej, zarząd Spółki planuje zrezygnowanie z części zadań, które generują straty dla Spółki. Plany finansowe Spółki uwzględniają wzrost opłat i cen niezależnych od Spółki oraz specyficzną dla branży niską marżę na sprzedaży. Zarząd podejmuje działania ograniczające koszty zakupów materiałów, energii i usług.

Gniewkowo, 2020.04.20