

BIEŻĄCA SYTUACJA SPÓŁKI

OMÓWIENIE WYNIKU ZA 8 M-CY PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI

GNIEWKOWO, 18 WRZEŚNIA 2024 R.

I. SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA

KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM I WYNIK W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM – 8 MIESIĘCY 2024 R. DO 8 MIESIĘCY 2024 R.

L.P.	KONTO	TREŚĆ	KOSZTY			RÓŻNICA	UDZIAŁ KOSZTÓW ZA SIERPIEŃ 2024 W KOSZCIE OGÓŁEM	DYNAMIKA
			na 31.08.2023	na 31.08.2024	sierpień 2024	kol. 4-kol. 3		Kol. 4/ kol. 3
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	401	Amortyzacja	312 333,76	265 745,24	33 818,37	-46 588,52	2,73%	85,08%
2.	411	Zużycie materiałów	924 621,03	728 323,53	81 962,55	-196 297,50	7,48%	78,77%
3.	-	materiały	722 720,81	518 497,12	52 728,17	-204 223,69	5,33%	71,74%
4.	-	paliwa	201 900,22	209 826,41	29 234,38	7 926,19	2,16%	103,93%
5.	417	Umowy cywilne	212 842,58	224 689,14	20 186,61	11 846,56	2,31%	105,57%
6.	419	Energia	2 014 021,22	2 129 957,79	199 666,48	129 160,54	21,88%	105,76%
7.	-	energia elektryczna	843 843,58	1 165 621,34	141 833,13	321 777,76	11,97%	138,13%
8.	-	gaz	961 855,84	914 101,72	57 282,17	-47 754,12	9,39%	95,04%
9.	-	woda	172 396,68	27 533,58	551,18	-144 863,10	0,28%	15,97%
10.	-	gaz propan	35 925,12	22 701,15		-13 223,97	0,23%	63,19%
11.	426	Usługi transportowe	114 705,99	130 085,31	16 378,51	15 379,32	1,34%	113,41%
12.	427	Remonty	49 363,99	109 623,13	9 233,52	60 259,14	1,13%	222,07%
13.	429	Inne usługi materialne	694 242,21	768 464,03	84 456,21	74 221,82	7,89%	110,69%
14.	431	Wynagrodzenia	3 231 228,68	3 729 233,17	474 097,78	498 004,49	38,30%	115,41%
15.	445	ZUS	629 328,39	720 486,12	93 696,36	91 157,73	7,40%	114,48%
16.	451	Odpis na ZFŚS	143 569,70	205 465,05		61 895,35	2,11%	143,11%
17.	452	Świadczenia dla pracowników	49 473,96	48 961,36	6 273,72	-512,60	0,50%	98,96%
18.	461	Podatki	454 504,68	470 254,20	48 822,32	12 732,75	4,83%	103,47%
19.	-	podatek od nieruchomości	344 936,00	362 584,00	45 323,00	17 648,00	3,72%	105,12%
20.	-	opłaty za środowisko	59 521,50	67 300,00		7 778,50	0,69%	113,07%
21.	-	PFRON	45 458,00	32 090,00	2 999,00	-13 368,00	0,33%	70,59%
22.	-	nirozliczony podatek VAT	363,18	745,43	112,32	382,25	0,01%	205,25%
23.	-	opłata skarbową	183,00	2 429,38	388,00	2 246,38	0,02%	1327,53%
24.	-	opłata sądowa	200,00	1 170,39		970,39	0,01%	
25.	-	podatek od transportu	3 643,00	3 935,00		292,00	0,04%	108,02%
26.	-	podatek od czynności cywilnoprawnych	200,00			-200,00		

27.	462	Usługi bankowe	69 292,29	49 900,66	12 534,78	-19 391,63	0,51%	72,01%
28.	463	Podróże służbowe	45 877,77	45 213,85	4 959,06	-663,92	0,46%	98,55%
29.	464	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 241,45	7 454,16	1 185,71	2 212,71	0,08%	142,22%
30.	465	Ubezpieczenia	73 262,00	101 924,91	2 802,00	28 662,91	1,05%	139,12%
31.	469	Pozostałe koszty	7 825,40			-7 825,40		
RAZEM KOSZTY WG RODZAJU			9 031 735,10	9 735 781,65	1 090 073,98	714 253,75	100,00%	107,80%
KOSZTY ROZLICZANE W CZASIE			-15 091,09	-2 715,29	-26 063,45	12 375,80		-21,94%
RAZEM KOSZTY WG RODZAJU PO ODJĘCIU KOSZTÓW ROZLICZANYCH W CZASIE			9 046 826,19	9 738 496,94	1 116 137,43	701 877,95		107,65%
1.	700	WODOCIĄGI	3 623 918,99	4 523 269,31	859 498,47	899 350,32		124,82%
2.	705	KOTŁOWNIE	1 873 506,81	1 735 755,42	112 736,36	-137 751,39		92,65%
3.	703	ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI	193 259,47	223 796,28	28 772,50	30 536,81		115,80%
4.	702	KOMUNALNA	2 547 587,28	2 635 927,54	350 166,46	88 340,26		103,47%
RAZEM PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI			8 238 272,55	9 118 748,55	1 351 173,79	880 476,00		110,69%
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ			-808 553,64	-619 748,39	235 036,36	178 598,05		130,46%
1.	740-741	SPRZEDAŻ MATERIAŁÓW	8 015,32	811,25	353,25	-7 204,07		10,12%
2.	750-751	ODSETKI	-6 040,39	-27 699,09	-4 312,91	-21 658,70		21,81%
3.	760-762	OPERACYJNE	280 023,81	156 168,89	3 749,17	-123 854,92		55,77%
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			281 998,74	129 281,05	-210,49	-152 717,69		45,84%
WYNIK PRZEDSIĘBIORSTWA			-526 554,90	-490 467,34	234 825,87	25 880,36		107,36%

Przedsiębiorstwo Komunalne Gniewkowo sp. z o.o., za 8 miesięcy prowadzenia działalności poniosło stratę wysokości 490 668,34 zł. Strata jest niższa w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 35 886,56 zł, a także niższa o 234 825,87 zł, w porównaniu z miesiącem lipcem br. Na działalności podstawowej strata jest jednak nadal bardzo wysoka. W analizowanym okresie, strata wynosi 619 748,39 zł. Sprzedaż wzrosła o 10,69 %, a koszty prowadzenia działalności o 7,80 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Płace są największą co do wielkości pozycją kosztów. Za 8 miesięcy prowadzonej działalności, wynagrodzenia z osobowego funduszu płac +ZUS wyniosły 4 449 710,20 zł, co stanowi 45,69 % ogółu kosztów. W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego nastąpił wzrost wartości wynagrodzeń o 589 162,22 zł. W analizowanym okresie wypłacono 9 nagród jubileuszowych na kwotę 122 298,05 zł, 3 odprawy emerytalne w kwocie 84 761,75 zł, 2 ekwiwalenty za urlop w kwocie 15 604,80 zł oraz umowy zlecenie z bezosobowego funduszu płac na kwotę 24 115,80 zł. Średnia płaca brutto na dzień 31 sierpnia 2024 r. wyniosła 5 835,35 zł/etat i jest wyższa od średniej płacy na dzień 31 grudnia 2023 r. o 852,32 zł brutto, wzrost o 17,11 %.

Drugą pozycję, tj. 21,88 % ogółu kosztów, stanowi zużycie energii. W wartościach bezwzględnych w analogicznych okresach nastąpił wzrost o 115 936,57 zł. Na pozycję ma wpływ wzrost kosztów zakupu energii elektrycznej, gazu i węgla.

Kolejną co do wielkości pozycję kosztów zajmują inne usługi materialne stanowiące 7,96 % ogółu kosztów. Inne usługi materialne, to usługi obce m. in. zagospodarowanie osadów z oczyszczalni, leasing, dzierżawa, najem, wynajem obcego sprzętu specjalistycznego (dźwigi, wysięgniki koszarowe, urządzenia do udrażniania kanalizacji), a także wszelkie opłaty za pozwolenia i zezwolenia), koszt obsługi prawnej, usług pocztowych oraz telekomunikacyjnych. W wartościach bezwzględnych nastąpił wzrost tej pozycji o 74 221,82 zł.

II. WYNIK W POSZCZEGÓLNYCH RODZAJACH DZIAŁALNOŚCI.

1. DOSTAWA WODY.

W analizowanym okresie sprzedano 368 964,7 m³ wody na ogólną wartość 1 625 861,64 zł, co przy kosztach sprzedaży 1 686 634,31 zł przełożyło się na stratę w wysokości 60 772,67 zł. Ilość sprzedanej wody jest wyższa o 10 762 m³ w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego. Od 1 czerwca br. spółka stosuje nową taryfę na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków z okresem obowiązywania do maja 2027 r. W nowej taryfie wyszczególniono 3 grupy odbiorców. Pierwsza grupa obejmuje gospodarstwa domowe, druga grupa - produkcję, usługi i handel, natomiast trzecia, to woda zużywana na cele p.poż. Wyłącznym odbiorcą usług w trzeciej grupie jest Gmina. Stawki za dostarczaną wodę wynoszą odpowiednio - 5,14 zł netto w pierwszej i trzeciej grupie taryfowej oraz 5,18 zł w grupie drugiej.

W analizowanym okresie, podobnie jak w latach ubiegłych, świadczone także usługi zewnętrzne. Grupa monterów i konserwatorów z oddziału wodociągów, wykonała zlecenia zewnętrzne na ogólną kwotę 31 852,94 zł. Zlecenia pozyskiwane były od gminy oraz Wspólnot Mieszkaniowych, podmiotów gospodarczych i drobnych zleceńodawców indywidualnych. W dalszym ciągu tworzy się rezerwy na trudno ściągalne należności, szczególnie od odbiorców indywidualnych z terenów wiejskich.

2. ODBIÓR ŚCIEKÓW.

Za 8 miesięcy prowadzonej działalności odebrano 442 593,7 m³ ścieków pochodzących z terenów skanalizowanych gminy i miasta Gniewkowo w tym 13 284,6 m³ ścieków dowożonych na punkt zlewny. W porównaniu ze sprzedażą za 8 miesięcy roku poprzedniego odebrano o 60 900 m³ ścieków więcej, głównie z zakładów przemysłowych Cykoria oraz Bonduell, co ma związek z nierównymi okresami kampanijnymi wymienionych firm, w których występuje zwiększona dostawa ścieków. W działalności odnotowano stratę w wysokości 48 705,34 zł. Po stronie dochodów odnotowano kwotę 2 826 623,35 zł., a po stronie kosztów 2 875 328,69 zł. Podobnie jak w przypadku sprzedaży wody, od 1 czerwca br. obowiązuje nowa taryfa z

wyodrębnionymi trzema grupami odbiorców tj. gospodarstwa domowe w pierwszej grupie, zakłady przemysłowe w drugiej oraz pozostali odbiorcy (produkcja i usługi i handel) w trzeciej grupie taryfowej. W nowej taryfie obniżono o 2,6 % cenę za odbiór ścieków z 1 i 3 grupy, natomiast podwyższono o 45,29% cenę odbioru ścieków w 2 grupie obejmującej zakłady przemysłowe, co ma związek ze zdecydowanie wyższymi kosztami oczyszczenia ciężkich ścieków przemysłowych.

Podobnie jak w działalności wymienionej wyżej, grupa monterów świadczyła usługi zewnętrzne. Z pozyskanych zleceń, sprzedaż wyniosła 38 931,37 zł.

3. PRODUKCJA PRZESYŁANIE I SPRZEDAŻ CIEPŁA.

Działalność w zakresie produkcji, przesyłania i sprzedaży ciepłem jest działalnością niekoncesjonowaną i nie podlega regulacjom Urzędu Regulacji Energetyki. Sprzedaż odbywa się zgodnie z opracowanymi taryfami w działalności niekoncesjonowanej, a ich zmiana determinowana jest głównie wzrostem cen obsługi i opału. Spółka eksploatuje łącznie 10 kotłowni w tym 4 na potrzeby własne. Moc wszystkich kotłowni wynosi 4,897 MG, w tym 0,150 MG, wykorzystywane jest na potrzeby własne. Kotłownie opalane są gazem i węglem kamiennym (miał, ekogroszek). Wiodącą kotłownią jest kotłownia gazowo-olejowa przy ul. Dreckiego, ogrzewająca 22 budynki wielorodzinne Kujawskiej Spółdzielni Mieszkaniowej na osiedlu Dreckiego i 700 lecia. Pozostałe, to mniejsze kotłownie ogrzewające od 1 - 4 budynków. W analizowanym okresie sprzedaż w tej działalności wyniosła 1 735 755,42 zł, co przy kosztach własnych sprzedaży w wysokości 1 617 757,68 zł, przełożyło się na zysk w wysokości 117 997,74 zł. Obroty determinują tutaj warunki pogodowe, im niższe temperatury zewnętrzne w sezonie zimowym, tym wyższa sprzedaż.

4. USŁUGI OCZYSZCZANIA MIASTA, PIELĘGNACJA ZIELENI ORAZ ZIMOWE UTRZYMANIE ULIC

W usługach oczyszczania miasta, pielęgnacji zieleni oraz zimowego utrzymania dróg za 8 miesięcy prowadzenia działalności, odnotowano stratę w wysokości 505 740,77 zł. Sprzedaż wyniosła 518 518,48 zł., natomiast koszt sprzedaży wyniósł

1 024 259,25 zł. Obecnie jest to najbardziej nierentowna działalność spółki. Strata z miesiąca na miesiąc powiększa się, przyrastając średnio o ok. 50-60 tys. zł miesięcznie. Usługi realizowane są w oparciu o umowę, zawartą z Gminą w dniu 29 grudnia 2023 r., gdzie w rezultacie postępowania o zamówienie publiczne w trybie zamówienia z wolnej ręki tzw. in house, spółka otrzymała to zadanie do realizacji. Wartość umowy, obowiązującej do końca października 2024 r., wynosi 648 148,10 zł netto. Kwota wynikająca z umowy zdecydowanie nie pokrywa kosztów prowadzenia działalności w tym zakresie.

5. USŁUGI W ZAKRESIE OPRÓŻNIANIA SZAMB.

Usługi w zakresie opróżniania szamb wykonywane są przez spółkę na podstawie indywidualnych umów. Odbiorcami są tutaj w większości indywidualne gospodarstwa rolne zlokalizowane na nieskanalizowanych obszarach gminy oraz sporadycznie firmy zewnętrzne. W analizowanym okresie w działalności poniesiono stratę w wysokości 132 323,69 zł.

6. USŁUGI ODBIÓRU I SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH.

W usługach odbioru i selektywnej zbiórki odpadów komunalnych za 8 miesięcy prowadzonej działalności, odnotowano zysk w wysokości 110 794,72 zł. W wyniku przetargu przeprowadzonego w trybie in house, spółka podpisała z Gminą umowę na odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych. Wartość umowy wynosi 1 993 371,72 zł. Umowa nie obejmuje zagospodarowania odpadów i obowiązuje do końca br. Całość obowiązków nałożonych przez ustawodawcę na Gminę w zakresie organizacji odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, spółka wykonuje kompleksowo, łącznie z organizacją i obsługą Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.

Poza podstawową umową, na podstawie umów indywidualnych, spółka świadczy także usługi na rzecz innych podmiotów gospodarczych tzw. nieruchomości niezamieszkałych.

7. USŁUGI SPRZĘTOWO TRANSPORTOWE.

Baza sprzętowo - transportowa służy przede wszystkim zabezpieczeniu potrzeb własnych spółki w związku z realizacją zawartych przez nią umów. W działalności poniesiono stratę w wys. 5 801,01 zł.

8. SPRZEDAŻ USŁUG BUDOWLANO-INSTALACYJNYCH I POZOSTAŁYCH

W sprzedaży usług ogólnobudowlanych i instalacyjnych na rzecz Gminy oraz Wspólnot Mieszkaniowych poniesiono stratę w wysokości 109 926,10 zł. Wymieniona działalność prowadzona jest w ograniczonym zakresie i sprowadza się do utrzymania budynków w stanie niepogorszonym m. in. prac remontowo-konserwacyjnych, usuwania wszelkiego rodzaju awarii, czy koszeniu trawników. Wymieniona działalność obejmuje również zlecenia z Gminy, dotyczące jej obiektów. Wartość wykonanych i fakturowanych robót za analizowany okres wyniosła łącznie 118 521,79 zł, co przy kosztach własnych sprzedaży na poziomie 228 447,89 zł, przełożyło się na stratę jw.

9. ADMINISTROWANIE BUDYNKAMI I LOKALAMI GMINNYMI.

Działalność polegająca na administrowaniu budynkami i lokalami gminnymi przyniosła stratę w wysokości 62 714,84 zł. Spółka administruje budynkami komunalnymi oraz gminnym zasobem mieszkaniowym we Wspólnotach Mieszkaniowych na podstawie umowy powierzenia z dnia 30 grudnia 2015 r. Czynsze zbierane z zasobów mieszkaniowych nie stanowią przychodu przedsiębiorstwa i są w całości przekazywane do Gminy. W analizowanym okresie administrowano 19 budynkami komunalnymi o łącznej powierzchni 6 181,33 m², 39 lokalami w posiadaniu samoistnym o powierzchni 1 598,45 m², a także gminnym zasobem mieszkaniowym we Wspólnotach Mieszkaniowych o powierzchni 5 251,82 m² (131 lokali).

10. ADMINISTROWANIE WSPÓLNOTAMI MIESZKANIOWYMI.

W analizowanym okresie świadczone usługi administrowania w 43 wspólnotach mieszkaniowych zlokalizowanych na terenie gminy. Administrowano 296 lokalami

mieszkalnymi o łącznej powierzchni użytkowej 12 554,60 m² oraz 6 lokalami użytkowymi stanowiącymi odrębne nieruchomości o powierzchni 293,12 m². W działalności tej wypracowano zysk w wysokości 10 517,03 zł.

11. OBSŁUGA PARKU MIEJSKIEGO I BASENU

Obsługa parku miejskiego i basenu prowadzona jest na rzecz Gminy bezumownie. W omawianym okresie w działalności poniesiono stratę w wysokości 38 562,98 zł. Obsługa parku polega na utrzymaniu czystości, koszeniu trawy, odbiorze odpadów i nieczystości płynnych. Natomiast obsługa basenu polega na okresowym napełnianiu wodą niecki basenowej. Za prowadzenie wymienionej działalności spółka nie otrzymuje wynagrodzenia.

III. ZACIĄgniĘTE KREDYTY, POŻYCZKI I LEASINGI

KREDYTY

Nazwa Banku	Rodzaj kredytu (obrotowy/inwestycyjny/ ratalny/itd.)	Waluta	Kwota przyznana	Kwota do spłaty	Data przyznania	Data spłaty
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	kredyt	PLN	300.201,00	235.157,47	08.2023	07.2028
WFOSiGW w Toruniu	Pożyczka - kotłownia Pajakowskiego	PLN	662.601,60	347.866,62	09.2019	09.2029
WFOSiGW w Toruniu	Pożyczka - kotłownia Rynek 8	PLN	63.000,00	27.460,00	11.2021	09.2026
PKO BP w Bydgoszczy	Kredyt w koncie	PLN	600.000,00	67.690,12	02.2024	08.2025

LEASINGI

Nazwa instytucji	Rodzaj finansowania	Waluta	Kwota przyznana	Kwota do spłaty	Data przyznania	Data spłaty	Miesięczna rata
RCI LEASING	Leasing operacyjny	PLN	122.653,30	12.265,33	09.2019	08.2024	wykup
RCI LEASING	Leasing operacyjny	PLN	123.057,32	12.305,73	09.2019	08.2024	wykup

IV. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie	Okres bieżący 31.08.2024	Odroczone zobowiązania ZUS
1	2	3	4
I	Zobowiązania ogółem, w tym:	2 266 286,56	
-	z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w tym:	1 159 215,82	530 624,52
	podatek od nieruchomości do Gminy Gniewkowo	226 615,00	
-	wynagrodzeń	218 638,44	
-	z tytułu dostaw i usług	515 593,99	
-	z tytułu czynszu i opłaty śmieciowej do Gminy Gniewkowo	134 862,11	
-	z tytułu wpłat do wspólnot	145 690,42	
-	pozostałe zobowiązania	92 285,78	
1.	Zobowiązania przeterminowane, w tym:	375 464,18	
-	przeterminowane z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 156,76	
-	przeterminowane powyżej 3 miesięcy	0,00	
-	z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	226 615,00	530 624,52
II	Należności ogółem, w tym:	1 667 590,22	
1.	Należności przeterminowane	515 137,26	
-	przeterminowane z tytułu dostaw i usług, w tym:	515 137,26	
-	przeterminowane powyżej 3 miesięcy	361 867,29	
-	przeterminowane powyżej 12 miesięcy	264 805,65	

Dane w tabelach na dzień 31.08.2024 r.

Gniewkowo, 18 września 2024 r.

PREZES ZARZĄDU

mgr Jan Drzewiecki

10