

PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z O.O.
Z SIEDZIBĄ W KAMIENIU POMORSKIM



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA 2021 ROK

Sporządził:
Zarząd PGK sp. z o.o

KAMIEŃ POMORSKI, 31.03.2022 ROK

SPIS TREŚCI

I.	Podstawowe informacje o PGK Sp. z o.o.	3
II.	Warunki prowadzenia działalności gospodarczej w 2021 roku	4
II.1.	Działalność eksploatacyjna i sprzedaż usług wodociągowo-kanalizacyjnych	4
II.2.	Działalność inwestycyjna w 2021 r. w zakresie infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej.	5
II.3.	Eksploatacja i utrzymanie w dostępności dróg: Dziwnowskiej, Mieszka I i Bol Chrobrego w Kamieniu Pomorskim w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.....	6
II.4.	Działalność w zakresie odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych.	6
II.5.	Działalność w zakresie odpłatnego zagospodarowania komunalnych osadów ściekowych (odpadu o kodzie 19 08 05)	8
II.6.	Działalność w zakresie pozostałych usług komunalnych.	8
III.	Kształtowanie się wyniku PGK sp. z o.o. w 2021 roku	9
IV.	Zatrudnienie.....	13
V.	Sytuacja ekonomiczno-finansowa i majątkowa spółki.....	15
VI.	Emisja obligacji przychodowych i realizacja dofinansowanych projektów UE.	17

I. Podstawowe informacje o PGK Sp. z o.o.

Nazwa: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Kamieniu Pomorskim (zwane dalej PGK sp. z o.o.)

Siedziba: 72-400 Kamień Pomorski ul. Szczecińska 2
tel. (0-91) 38 20 888
fax. (0-91) 38 20 021

Stan prawny: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Regon / NIP: 810453128 / 8610004414

Rejestracja: Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego,
Rejestr Przedsiębiorców NR 0000047432

Kapitał zakładowy: 15.670.720,00 PLN

Zarząd: Adrian Guranowski – Prezes Zarządu - od 5 kwietnia 2011 r.
Sylwia Sobolewska – Wiceprezes Zarządu – od 8 października 2021

Prokury i pełnomocnictwa:

Magda Kulda od 03.03.2017 r. - Prokurent (rodzaj prokury: samoistna)

Główny przedmiot działalności:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody;
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne;
- zbieranie odpadów niebezpiecznych;
- obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne;
- przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych;
- rekultywacja i pozostała działalność związana z gospodarką odpadami;
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni ;
- sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw;
- roboty związane z budową dróg i autostrad;
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych;
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych;
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych;
- roboty wykończeniowe w budownictwie;
- pozostałe działalności.

II. Warunki prowadzenia działalności gospodarczej w 2021 roku

II.1. Działalność eksploatacyjna i sprzedaż usług wodociągowo-kanalizacyjnych

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Kamieniu Pomorskim (zwana dalej PGK) ma status przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 2028). Spółka prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę przeznaczoną do spożycia oraz zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków na podstawie zezwolenia, wydanego decyzją Zarządu Miejskiego w Kamieniu Pomorskim nr BGK2221/34/2002 z 16 maja 2002 r.

Od 2013 roku PGK prowadzi działalność zarówno na terenie Miasta Kamień Pomorski jak i wiejskiej części Gminy Kamień Pomorski.

Spółka do prowadzenia działalności wodno-kanalizacyjnej utrzymuje w gotowości i eksploatuje następujące urządzenia wodociągowo-kanalizacyjne

- wykorzystywane do celów zbiorowego zaopatrzenia w wodę:

- 1) 1 stację pomp z wieżą ciśnień w Kamieniu Pomorskim,
- 2) 13 stacji uzdatniania wody na terenie gminy Kamień Pomorski,
- 3) zbiornik retencyjny wody pitnej na stacji pomp w Kamieniu Pomorskim,
- 4) 24 czynnych studni głębinowych na terenie gminy Kamień Pomorski,
- 5) sieci wodociągowe.

- wykorzystywane do celów zbiorowego odbioru ścieków:

- a) 3 oczyszczalnie ścieków,
- b) 3 osadniki Imhoffa (jeden osadnik przyjęty do eksploatacji w 2019 r.),
- c) 20 przepompowni ścieków,
- d) sieci kanalizacyjne.

W 2021 roku PGK w zakresie swojej działalności dostarczyło następujące ilości wody oraz odebrało następujące ilości ścieków:

Wyszczególnienie	Liczba odbiorców wody/dostawców ścieków	Ilość dostarczonej wody/odebranych ścieków w tys. m ³	Osiągnięte przychody w tys. zł.
Zaopatrzenie w wodę	3096	489,14	5348,3 (wzrost przychodów r/r o 2,0%)
Odbiór ścieków	1915	328,14	

Odnotowano nieznaczny wzrost wartości sprzedaży r/r. Wzrosła liczba odbiorców wody w związku z nowymi przyłączeniami nieruchomości (wzrost 3%), tzn:

- liczba nowych przyłączy wody: 25 nieruchomości,

- liczba nowych przyłączy do kanalizacji: 6 nieruchomości.

W 2021 r. Spółka przeprowadziła następujące prace remontowe (bieżące) w zakresie obsługiwanej infrastruktury wodno-kanalizacyjnej:

Miejscowość	Nazwa prac remontowych
Strzeżewo	awaria sieci wodociągowej Ø 80 żeliwo
Kamień Pomorski, ul. Poczтова	awaria sieci wodociągowej Ø 80 żeliwo
Strzeżewo	awaria sieci wodociągowej Ø 80 żeliwo
Kamień Pomorski, ul. Norwida,	awaria sieci wodociągowej Ø 50 stalowej
Strzeżewo	awaria sieci wodociągowej Ø 80 żeliwo
Strzeżewo	awaria sieci wodociągowej Ø 80 żeliwo
Kamień Pomorski, ul. Norwida,	awaria kanalizacji sanitarnej Ø200 32 mb
Kamień Pomorski, ul. Obrońców Warszawy	awaria sieci wodociągowej Ø 80 żeliwo
Rarwino-Kamień	awaria rurociągu H2 H3
Rarwino	awaria sieci wodociągowej
SUW Rarwino	wymiana pompy głębinowej

W 2021 r. całkowity koszt bieżących prac remontowych wyniósł 135.000,00 zł netto.

II.2. Działalność inwestycyjna w 2021 r. w zakresie infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej.

Inwestycje w zakresie infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej były realizowane w ramach „*Wieloletniego plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych w Gminie Kamień Pomorski przewidzianego do realizacji w latach 2017 – 2020*” uchwalonego przez Radę Miejską w Kamieniu Pomorskim uchwałą z dnia 15 grudnia 2017 r. (aktualizacja planu) nr XLI/379/2017.

W 2020 roku miała miejsce kolejna aktualizacja planu. W dniu 04.09.2020 r. Rada Miejska w Kamieniu pomorskim podjęła uchwałę nr XIX/202/2020 w ramach której m.in. wydłużono realizację niektórych zadań oraz zmodyfikowano istotną część zakres planu. Inwestycje wskazane w planie są realizowane w oparciu o następujące źródła finansowania:

- 1) emisji obligacji przychodowych (w Banku BGK),
- 2) kredytu obrotowego (zaciągniętego w Banku BGK)
- 3) pożyczki zaciągniętej w poprzednich latach w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

II.3. Eksploatacja i utrzymanie w dostępności dróg: Dziwnowskiej, Mieszka I i Bol Chrobrego w Kamieniu Pomorskim w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.

Na podstawie umowy o partnerstwie publiczno – prywatnym zawartej w 2015 r z Gminą Kamień Pomorski, spółka odpłatnie utrzymuje w dostępności ciąg pieszo jezdny wykonany w ramach inwestycji pn.: „Przebudowa ulicy Dziwnowskiej, B. Chrobrego, Mieszka I w Kamieniu Pomorskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą.”

W 2021 roku obowiązki spółki na podstawie zawartej umowy obejmowały utrzymanie infrastruktury:

- drogowej (jezdnie, ciągi pieszo – rowerowe);
- sanitarnej (kanalizacja deszczowa);
- elektrycznej (oświetlenie uliczne).

W następującym zakresie rzeczowym i ilościowym:

- nawierzchnię jezdni długości 879,87 mb o powierzchni 7 537,69 m²
- dwa ronda;
- chodniki z kostki brukowej betonowej i ścieżkę rowerową z kostki brukowej betonowej o powierzchni 5948,5 m²

Za wykonywanie wskazanych zadań utrzymania dróg publicznych, spółka otrzymała w 2021 r. wynagrodzenie w wysokości 301.028,88 zł netto.

II.4. Działalność w zakresie odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych.

W 2021 roku spółka PGK prowadziło działalność w zakresie odbioru odpadów komunalnych na podstawie wpisów do odpowiednich rejestrów działalności regulowanej, decyzji Starosty Kamieńskiego z dnia 08.04.2013 znak: BOŚ.AS-7624-ZO-10/2005/13 (z późniejszymi zmianami) w sprawie zezwolenia na zbieranie i przetwarzanie odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne.

Spółka w okresie 2021 roku kontynuowała działalność na terenie czterech gmin, w których wygrała przetargi tj.: Kamień Pomorski, Golczewo, Wolin i częściowo Gryfice w zakresie tzw. nieruchomości niezamieszkałych. Spółka kontynuowała także usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z tzw. nieruchomości niezamieszkałych położonych na terenie Kamienia Pomorskiego i Gryfic.

Spółka w 2021 roku nie kontynuowała kontraktów w gminach: Dziwnów, Karnice, Międzyzdroje, w których realizowała te usługi w poprzedzającym roku.

W kolejnych tabelach przedstawiono informację, na temat realizacji umów na odbiór odpadów komunalnych w 2021 roku w porównaniu do roku poprzedzającego. Dane wskazują na masy odebranych i/lub zagospodarowanych odpadów oraz przychody z tytułu realizacji usług.

Tabela: Masy odpadów odebranych przez spółkę w latach 2020 i 2021

Wyszczególnienie – zakres kontraktu	Masa (Mg) odebranych odpadów w poszczególnych latach	
	2020 rok.	2021 rok.
Odbiór i zagospodarowanie odpadów z nieruchomości zamieszkałych w Gminie Kamień Pomorski	4950,59	4762,73
Odbiór odpadów z nieruchomości niezamieszkałych na których powstają odpady (głównie z terenu Kamienia Pom. i Gryfic)	888,16	990,69
Odbiór i transport odpadów (bez zagospodarowania) z terenu gmin: Wolin, Golczewo, Dziwnów, Międzyzdroje i Karnice	13282,28	6644,09
Całkowita masa odebranych odpadów	19121,03	12397,51

Tabela: Wykaz umów PGK na odbiór odpadów komunalnych (wynagrodzenia kontraktowe brutto)

Gmina	Okres realizacji umowy na odbiór lub odbiór i zagospodarowanie odpadów, wartość kontraktu		Zmiana wartości brutto 2020/2021 ogółem	Zmiana wartości brutto 2020/2021 umowy kontynuowane w 2021 roku
	2020 rok.	2021 rok.		
Kamień Pomorski	2 762 071,90 ¹⁾	3 557 148,00 ¹⁾	795 076,10	795 076,10
(nieruchomości niezamieszkałe) Kamień Pomorski i Gryfice	1 513 196,00	1 778 761,15	265 565,15	265 565,15
Międzyzdroje	1 748 142,00	0,00	- 1 748 142,00	
Golczewo	518 969,13	662 982,87	144 013,74	144 013,74
Karnice	272 052,00	0,00	- 272 052,00	
Dziwnów	1 134 000,00	0,00	- 1 134 000,00	
Wolin	809 190,00	2 427 570	1 618 380,00	1 618 380,00
Przychody ogółem	8 757 621,03	8 426 462,02	-331 159,01	2 823 034,99
Średnie ceny jednostkowe (przychody/masa odpadów)	458,00	679,69	221,69	

¹⁾Usługa odbioru wraz zagospodarowaniem odpadów komunalnych i prowadzeniem PSZOK.

Dane w tabelach wskazują na znaczny wzrost, w 2021 r., efektywności usług w zakresie odbioru, transportu i zagospodarowania stałych odpadów komunalnych. W 2021 roku spółka zrealizowała zbliżone poziomem przychody z realizacji usług odpadów. Jednakże widoczny jednocześnie duży spadek masy odbieranych odpadów (aż o 35% r/r), przy zbliżonych wielkością przychodach, wskazuje na bardziej efektywne wykorzystanie zasobów spółki do świadczenia tych usług. Przekłada się to także na wyższe, w 2021 r. marże przychodów z tytułu usług gospodarki odpadami i wzrost cen jednostkowych aż o 48% r/r.

II.5. Działalność w zakresie odpłatnego zagospodarowania komunalnych osadów ściekowych (odpadu o kodzie 19 08 05)

W 2021 r. roku spółka rozpoczęła działalność w zakresie odpłatnego przetwarzania komunalnych osadów ściekowych przyjmowanych z innych oczyszczalni ścieków.

Spółka skorzystała z posiadanego zezwolenia w decyzji administracyjnej Starosty Kamieńskiego z 19 stycznia 2015 r, znak: Boś.6233.7.2014.KK na stabilizację i przetwarzanie biologiczne w ramach procesu R3 - Recykling lub odzysk substancji organicznych, które nie są stosowane jako rozpuszczalniki (w tym kompostowanie i inne biologiczne procesy przekształcania).

W 2021 roku Spółka przetworzyła biologicznie 3047,0000 Mg komunalnych osadów ściekowych. W wyniku zastosowanej metody przetwarzania (odzysku) w procesie R3 (w tym stabilizacji tlenowej osadów i kompostowania na płycie), spółka wytworzyła ustabilizowany osad ściekowy w ilości 152,2950 Mg (s.m), który następnie po przeprowadzeniu badań przez akredytowane laboratorium znalazł zastosowanie w celach rolniczych.

W 2021 r. spółka z tytułu ww. działalności uzyskała przychody netto w kwocie 1.021.062,50 zł.

II.6. Działalność w zakresie pozostałych usług komunalnych.

Zakres pozostałych usług komunalnych wykonywanych przez spółkę w 2021 r. obejmował:

- 1) Umowa zawarta w wyniku postępowania przetargowego Gminy Kamień Pomorski na realizację zadań polegających na utrzymaniu czystości na terenach publicznych: 530.000,23 zł. (spadek wartości kontraktu r/r o 4,8% wraz ze zmniejszeniem zakresu świadczonych usług);
- 2) Przychody z usług zarządzania cmentarzami komunalnymi w Kamieniu Pomorskim i Jarszewie w wysokości 100.000 zł. brutto. (wartość w stosunku do roku poprzedzającego bez zmian)

III. Kształtowanie się wyniku PGK sp. z o.o. w 2021 roku

Od kilku lat spółka rozwija swoją działalność podstawową. Główne kierunki rozwoju to:

- 1) rozbudowa i modernizacja technologiczna infrastruktury służącej do świadczenia usług,
- 2) zwiększenie sprzedaży usług odbioru odpadów komunalnych poprzez uzyskanie nowych zleceń komercyjnych lub udział w przetargach publicznych,
- 3) rozwój technologii zagospodarowania komunalnych osadów ściekowych oraz odpadów ulegających biodegradacji w celu odpłatnego świadczenia usług w tym zakresie.

Wykres: przychody (całkowite) spółki w latach 2010-2021 przedstawia wykres:

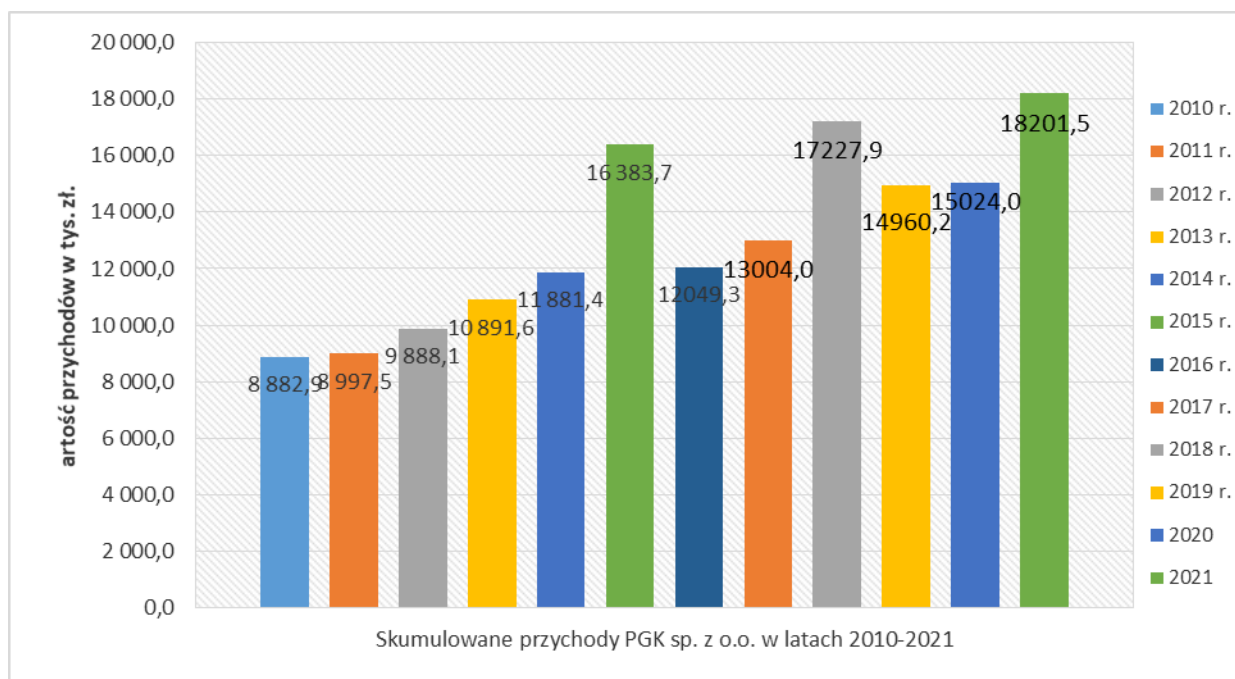


Tabela: struktura i dynamika przychodów spółki za rok 2021

wyszczególnienie	rok 2020 (w tys. zł.)	rok 2021 (w tys. zł.)	Zmiana (w tys. zł.)	Struktura 2020	Struktura 2021
Przychody ogółem	15024,0	18201,5	3177,5	100,00%	100,00%
w PLN w tym:					
usługi wod-kan	5348,3	5453,9	105,6	35,6%	30,0%
Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych i działalność pokrewna	8551,2	10150,4	1599,2	56,9%	55,8%
Pozostała działalność usługowo-handlowa	1124,5	2597,2	1472,7	7,5%	14,2%

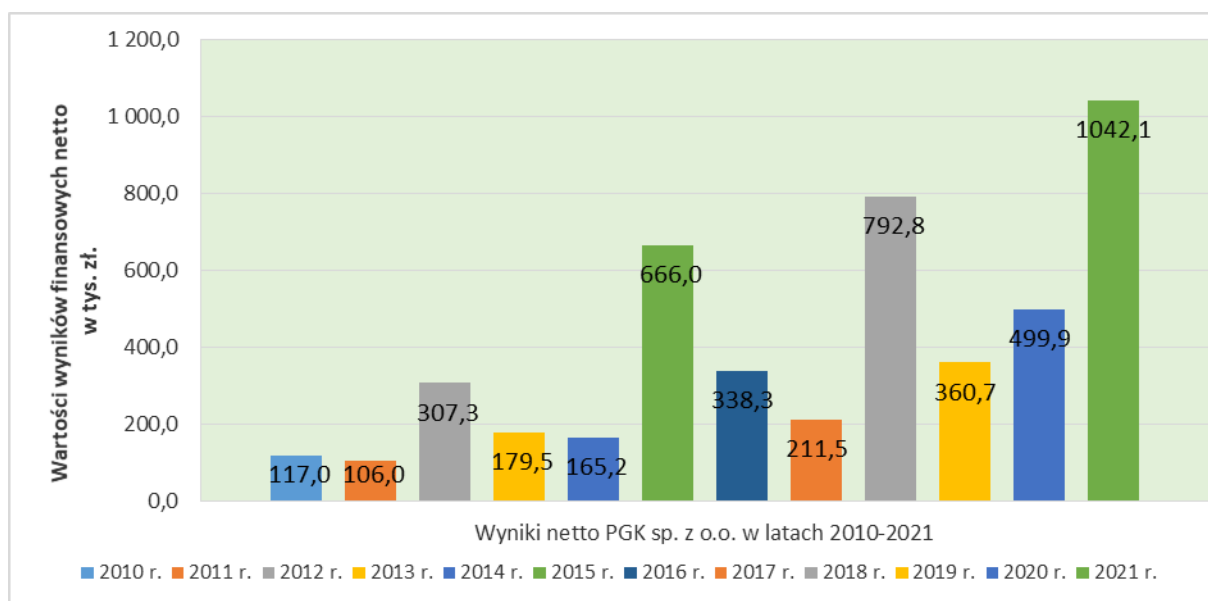
W 2021 roku odnotowano znaczący wzrost przychodów r/r w zakresie wszystkich obszarów działalności spółki. **Przychody z działalności spółki wzrosły o 21,1% w stosunku do uzyskanych w roku 2020.** W strukturze spółki w dalszym ciągu zdecydowanie dominuje działalność związana z gospodarką odpadami, maleją natomiast przychody z usług wodociągowo kanalizacyjnych (o 5,6%) co potwierdzają również podane wcześniej informacje o malejących ilościach odbieranej wody i odprowadzanych ścieków. Prezentacja danych na wykresie pokazuje, że całkowite przychody osiągnięte przez spółkę w roku sprawozdawczym 2021 były najwyższe od 2010 r.

Dane w tabeli wskazują ponadto, że kolejny rok spółka koncentruje się na działalności podstawowej i tzn. usługach poboru, uzdatniania i dostarczania wody, odbioru i oczyszczania ścieków oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Działalność podstawowa w 2021 r. prowadzona w ww obszarach pozwalała uzyskać 85,8% przychodów spółki.

Co istotne, należy zaznaczyć, że warunki rynkowe były w 2021 r. były, podobnie jak w roku poprzednim, bardzo niestabilne z uwagi na epidemię wirusa SARS-CoV-2. Pomimo tego spółka zdołała utrzymać dynamikę przychodów z działalności na rekordowo wysokim poziomie.

Kolejny wykres wskazuje na wysoką rentowność sprzedaży, w zakresie usług podstawowych świadczonych przez spółkę. Można śmiało stwierdzić, że podobnie jak w przypadku podanej wcześniej dynamiki przychodów, rok 2021 był także rekordowy od 2010 r. pod względem wyniku finansowego netto. Po raz pierwszy bowiem w historii spółki wynik netto przekroczył poziom miliona złotych.

Wyniki netto uzyskiwane przez spółkę w latach 2010-2021 przedstawia wykres:



W podziale na poszczególne działalności, wyniki spółki kształtowały się następująco:

Tabela: wyniki poszczególnych działalności spółki w 2021 r.

<i>wyszczególnienie</i>	<i>Wynik finansowy brutto (w tys. zł.)</i>	<i>Wynik finansowy netto (w tys. zł.)</i>
Przychody ogółem w PLN w tym:	1294,4	1042,1
usługi wod-kan	-355,0	-355,0
Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych i pokrewna	2318,7	10150,4
Pozostała działalność usługowo- handlowa	-666,3	-666,3

W oparciu o ewidencję księgową kont zespołu 7, możliwe jest określenie wyniku finansowego poszczególnych rodzajów działalności spółki. Na podstawie danych z powyższej tabeli można wyciągnąć podstawowe wnioski:

- 1) jedynym rentownym obszarem działalności, przynoszącym spółce wysoki dochód (zysk) była w 2021 r. działalność odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych i pokrewna;
- 2) działalność w zakresie usług wodociągowo-kanalizacyjnych oraz pozostała działalność usługowo-handlowa była w 2021 nierentowna i przynosiła spółce straty;
- 3) spółka pokrywa stratę na działalności wodociągowo-kanalizacyjnej oraz pozostałej działalności usługowo handlowej z dochodów z działalności związanej z gospodarką odpadami.

Analizując, wrażliwe dla Spółki obszary działalności, można wymienić czynniki zewnętrzne (rynkowe) kształtujące wynik finansowy spółki (zarówno pozytywne jak i negatywne), i należy stwierdzić, że są to:

- 1) monopol naturalny w zakresie świadczonych przez spółkę usług wodociągowo-kanalizacyjnych;
- 2) oligopol na rynku usług związanych z odbiorem transportem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, na niektórych lokalnych rynkach spółka w zasadzie nie ma konkurencji i może dość swobodnie ustalać marże na sprzedaży;
- 3) działalność w zakresie rozwoju technologii przetwarzania odpadów ulegających biodegradacji oraz zagospodarowania komunalnych osadów ściekowych;
- 4) Zatrudnianie przez spółkę pracowników o potrzebnych i wysokich kwalifikacjach, w tym także kadry techniczno-inżynierskiej;
- 5) epidemia wirusa SARS-CoV-2 i związana z nią trudna sytuacja rynkowa,

- 6) dynamika wynagrodzeń, związana z aktualną sytuacją na rynku pracy,
- 7) ceny paliw w obrocie hurtowym, nabywane do stacji paliw PGK w roku 2021;
- 8) koszty energii wykorzystywanej do działalności wod-kan;
- 9) koszty zakupu materiałów eksploatacyjnych.

Wyniki Spółki kształtowały także czynniki wewnętrzne, związane z reorganizacją struktury działalności przeprowadzoną w latach 2018 i 2019 i jej koncentracji na działalności podstawowej. W wyniku tych działań nastąpiły zmiany w strukturze obsługi zadań, zatrudnieniu i wydajności pracy, dzięki czemu udało się istotnie obniżyć koszty działalności operacyjnej, w tym koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu.

W 2021 roku działalność gospodarcza przedsiębiorstwa, pomimo rozmaitych problemów w jego działalności operacyjnej i wzrostu niektórych kosztów zmiennych, umożliwiła ukształtowanie się dodatniego **wyniku finansowego brutto (zysku) w wysokości 1.297.376,69 zł. oraz w wysokości netto: 1.042.082,69 zł. (wzrost o 208% r/r).**

Charakterystyczną dla spółki branży usług komunalnych jest sezonowa dynamika przychodów i kształtowania się wyników działalności w zależności od pory roku. Problem sezonowej rentowności działalności komunalnej dotyczy zwłaszcza usług odbioru odpadów oraz usług utrzymania czystości oraz usług wodociągowo-kanalizacyjnych.

Tendencję kształtowania się wyników finansowych brutto pokazuje tabela wyników narastających w ujęciu kwartalnym.

Okres rok/kwartał	Kwartalny wynik finansowy brutto w latach 2013-2021			
	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
2013 rok	-58 823,02	179 337,52	398 536,97	-260 625,17
2014 rok	-213 050,52	222 698,92	260 116,59	-24 063,13
2015 rok	-68 206,19	-20 004,83	234 794,23	675 146,17
2016 rok	- 362 259,90	71 215,06	529 476,35	129 357,53
2017 rok	- 347.810,53	- 300.916,61	45.990,01	225.964,85
2018 rok	- 216.657,17	223.956,49	487.730,31	523.637,25
2019 rok	- 225.171,79	236.120,55	105.170,76	342.045,00
2020 rok	-75.599,57	85.569,87	339.939,63	281.173,45
2021 rok	- 39.267,30	264.603,34	1.028.983,20	43.057,45

W 2021 najwyższą dynamiką zysku, charakteryzują się okresy II i III kwartału, natomiast najgorsze wyniki finansowe spółka osiąga, podobnie jak w latach poprzednich, w I kwartale roku.

Efektywność ekonomiczną zestawia tabela wskaźników:

	Wyszczególnienie	w tys zł.		
		2020-12-31	2021-12-31	Zmiana r/r (wartość)
1	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14471,0	17660,8	3189,8
2	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	11917,0	14557,0	2640,0
I	Zysk/strata brutto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (1-2)	2553,9	3103,8	549,9
a	Marża sprzedaży produktów i usług (I/1)	17,6%	17,6%	0,00%
3	Koszt Ogólnego Zarządu	2039,4	1959,7	-79,9
II	Zysk/strata na sprzedaży (I-3)	514,5	1144,1	629,6
b	Marża pokrycia (II/1)	3,6%	36,9%	33,3%
4	Przychody działalności operacyjnej	553,0	534,1	-18,9
5	Koszty działalności operacyjnej	177,5	178,4	0,9
III	Zysk/strata na działalności operacyjnej (II+4-5) (EBIT)	890,4	1499,8	609,4
6	Przychody finansowe	15,4	6,49	49,5
7	Koszty finansowe	273,3	209,0	-64,3
IV	Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (III+6-7)	632,0	1297,4	609,4
8	zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0
9	straty nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0
V	Zysk/strata brutto (IV+8-9)	632,0	1297,4	665,4
10	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	132,2	255,3	123,1
11	pozostałe obciążenia	0,0	0,0	0,0
VI	Zysk/strata netto	499,9	1042,1	542,2
12	ROE	2,4%	4,7%	2,3%
13	ROA	0,9%	1,7%	0,8%

IV. Zatrudnienie

Strukturę oraz wielkość średniorocznego zatrudnienia na poszczególnych stanowiskach PGK sp. z o.o. w latach 2012-2021 przedstawiono w tabeli:

Tabela: zatrudnienie w spółce w latach 2012 - 2021

Rodzaj stanowiska	Zatrudnienie wg stanu na 31 grudnia									
	rok 2012	rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Stanowiska robotnicze	55	62	81	83	86	96	103	100	88	92
Stanowiska administracyjno - biurowe	17	17	20	22	24	24	22	18	12	11
Stanowiska kierownicze	5	6	6	6	6	8	9	8	7	7
Zarząd	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2
OGÓŁEM	78	86	108	112	117	129	135	127	108	112

W 2021 r. w spółce było zatrudnionych 112 osób (łącznie z zarządem) i wzrosło r/r o 4 osoby. Wielkość zatrudnienia w 2021 r. była zatem analogiczna jak w roku 2015. Zmiany w strukturze zatrudnienia były następujące:

- zwiększenie o 4 pracowników na stanowiskach robotniczych,
- zmniejszenie o 1 pracownika na stanowiskach administracyjno-biurowych (można zauważyć najniższy poziom zatrudnienia pracowników na stanowiskach administracyjnych od 11 lat);
- rozszerzenie zarządu spółki do zarządu dwuosobowego.

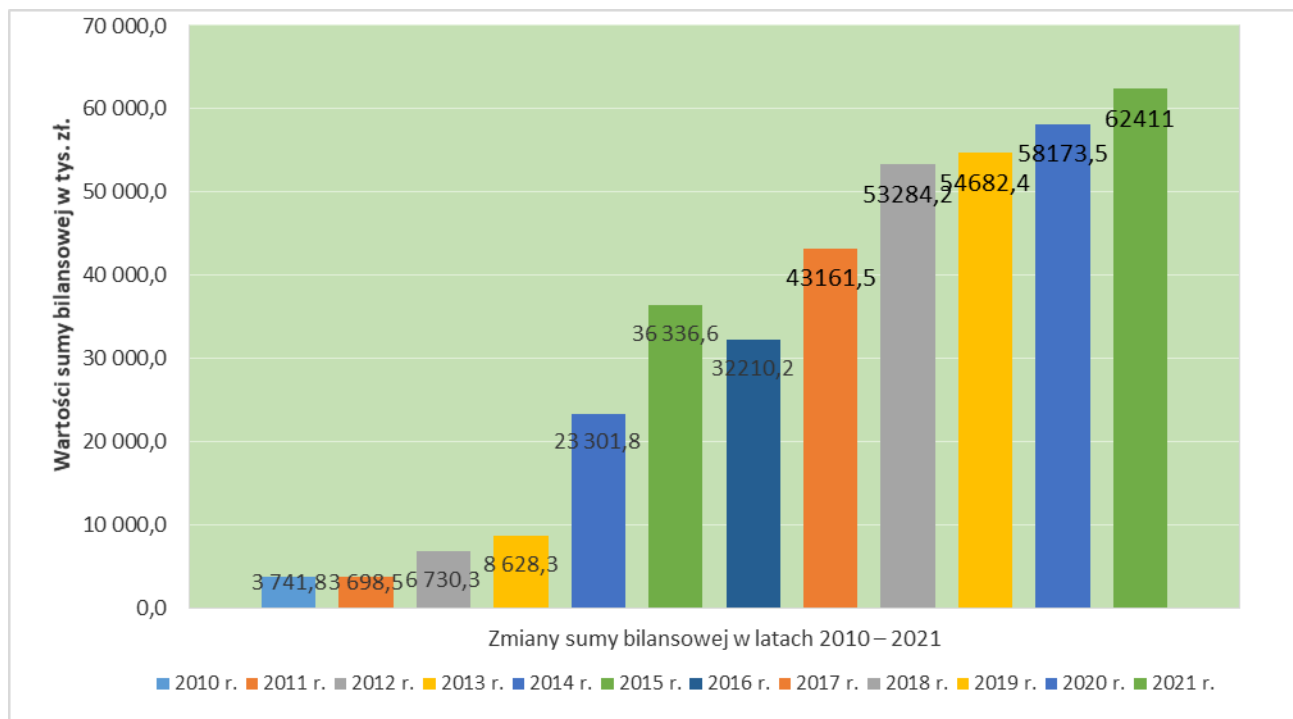
W 2021 r. spółka korzystała z dofinansowań do kosztów zatrudnienia oraz podnoszenia kwalifikacji pracowników w formach bezzwrotnych (dotacji) kwalifikowanych do pomocy publicznej de minimis. Spółka w tym zakresie skorzystała z następującego wsparcia:

- 1) dofinansowanie kosztów zatrudnienia i składek na ubezpieczenie społeczne w ramach robót publicznych - dotacja w kwocie: 83.206,77 zł.;
- 2) dofinansowanie do szkoleń i podnoszenia kwalifikacji pracowników w ramach KFS - dotacja w kwocie: 5.944,00 zł..

Spółka korzystała z możliwości obniżenia obowiązkowych wpłat na PFRON z tytułu zatrudnienia osób niepełnosprawnych z tytułu art. 21 ustawy o rehabilitacji zawodowej społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. Spółka zatrudniała 3 pracowników z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności (2,5 w przeliczeniu na pełny etat). W związku z tym w 2021 r. spółka obniżyła obowiązkowy poziom opłat publiczno-prawnych na fundusz PFRON o kwotę 120.598,00 zł.

V. Sytuacja ekonomiczno-finansowa i majątkowa spółki

Analiza finansowa przeprowadzona w oparciu o bilans Spółki wskazuje, iż rok 2021 po raz kolejny charakteryzował się wzrostem sumy bilansowej. Zmiany w sumie bilansowej na przestrzeni lat 2010 – 2021 obrazuje następujący wykres:



Strukturę i zmiany zachodzące w wartości majątku trwałym Spółki w porównaniu lat 2020 - 2021 prezentuje poniższe zestawienie:

wyszczególnienie	rok 2020 (w tys. zł.)	rok 2021 (w tys. zł.)	Struktura w aktywach ogółem (%)	Zmiana r/r w % (2020/2021)
AKTYWA ogółem	58 173,6	62 411,0	100	105,9
AKTYWA trwale w tym:	53 012,1	56 700,8	92,0	107,0
wartości niematerialne i prawne	63,8	46,8	0,1	734
rzeczowy majątek trwały w tym:	52 819,1	56 700,8	92,0	107,8
grunty	2 475,7	2 475,7	4,0	100,0
budynki i budowle	23 813,1	25 175,9	40,8	105,7
urządzenia techniczne i maszyny	6 656,5	6 151,0	10,0	92,4
środki transportu	604,7	422,1	0,7	69,8
środki trwałe w budowie	19 263,3	22 328,5	36,2	115,9
Inne środki trwałe	5,6	0,0	0,0	0,0

Na koniec roku 2021 suma bilansowa wynosiła 62.410.960,79 PLN. i była wyższa, niż w 2020 r. o 10,3% Zmiana ta ma charakter korzystny, gdyż jest związana z wytworzeniem lub

ulepszeniem aktywów trwałych (zwiększenie o 7% r/r) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej przez spółkę.

Rzeczowy majątek trwały, na koniec 2021 r. stanowi 92,0% wartości aktywów trwałych Spółki. Z tego ponad 40,8% stanowią budynki i budowle oraz 36,2% środki trwałe w budowie, a także urządzenia techniczne i maszyny, tzn.: głównie obiekty i urządzenia oczyszczalni ścieków w Mokrawicy, Głównej stacji uzdatniania wody przy ul. Wolińskiej (wraz ze zbiornikami retencyjnymi), nowym budynkiem administracyjno technicznym w Mokrawicy .

Strukturę kapitałową spółki odzwierciedloną w bilansie na koniec 2021 r. (w porównaniu do roku poprzedzającego) obrazuje poniższe zestawienie:

wyszczególnienie	rok 2020 (w tys zł.)	rok 2021 (w tys zł.)	Zmiana w % (2012/2021)	Struktura (%)
Kapitał ogółem	58 173,5	62 411,0	105,9	100
Kapitał własny	21 167,1	22 209,2	104,9	36,0
Kapitał obcy w tym:	37 006,4	40 201,8	106,5	64,0
Zobowiązania długoterminowe	17 923,1	22 374,0	124,8	36,3
Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	10 601,5	9 978,0	94,1	16,2
Zobowiązania krótkoterminowe	8 481,8	7849,7	83,4	11,5
Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	406,5	406,5	0,0	0,0

Kapitał zakładowy w 2021 r. nie uległ zmianie i wynosił 15.670.720,00 PLN. Dzieli się na równe 15.068 udziałów po 1040 zł. każdy, z czego udziałowcy obejmują:

- 1) Gmina Kamień Pomorski 15.646.800,- zł. tj. 15.045 udziałów (99,85%)
- 2) Pracownicy i byli pracownicy spółki 23.920,- zł. tj. 23 udziały (0,15%)

Jak wynika z tabeli zmian kapitałowych, w 2021 r. spółka zwiększyła finansowanie swojej działalności r/r – kapitały ogółem wzrosły o 5,9%. Na strukturę kapitałów spółki składają się przede wszystkim kapitały własne (36,0%) oraz kapitały obce, przede wszystkim zobowiązania długoterminowe (33,3% - wzrosły w 2021 r. o 0,3%) związane z finansowaniem ze środków obligacji przychodowych inwestycji spółki. Znaczącą pozycję w strukturze kapitałowej stanowią rozliczenia długoterminowe międzyokresowe (16,2%) związane przede wszystkim z finansowaniem ze środków UE przebudowy oczyszczalni ścieków w Mokrawicy i sieci kanalizacyjnych oraz innej infrastruktury takiej jak np. budowa instalacji fotowoltaicznej. Rozliczeń długookresowych nie należy traktować w kategoriach długu, tylko bezzwrotnego, długoterminowego kapitału inwestycyjnego. W strukturze finansowania spółki dług, zarówno długoterminowy (obligacje przychodowe) jak i

krótkoterminowy (kredyt obrotowy) stanowią na koniec 2021 r. 47,8% kapitałów ogółem. Wskaźniki te świadczą o zachowaniu przez spółkę w 2021 r. tzw. złotej reguły finansowej, zgodnie z którą finansowanie długiem nie powinno przekraczać połowy kapitału. Nowością w 2021 r. było utworzenie kapitału rezerwowego w wysokości 2,4 mln. zł., związanego z planowanym finansowaniem w przyszłości inwestycji wodociągowo kanalizacyjnych.

W roku sprawozdawczym tzw. kapitały stałe (kapitały własne + zobowiązania długoterminowe + Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe) stanowiły kwotę 54561,2 mln zł. Porównanie z drugą stroną bilansu, jednoznacznie wskazuje, że kapitały stałe stanowią w całości źródło finansowania rzeczowego majątku trwałego.

VI. Emisja obligacji przychodowych i realizacja dofinansowanych projektów UE.

1. Spółka realizuje umowę podpisaną 14 lipca 2017 z Bankiem BGK (agentem emisji obligacji) o zorganizowanie i przeprowadzenie emisji obligacji przychodowych. Umowa ta w 2021 r. została aneksowana i ostatecznie przewidziano emisję dwóch serii obligacji przychodowych na łączną planowaną kwotę 24.000.000,- zł. (wartość netto zadań inwestycyjnych przewidzianych do sfinansowania). Z ww. środków spółka finansuje realizację zadań inwestycyjnych wymienionych w poniższej tabeli.

W ramach I serii (KP1201241) emisji spółka końca 2021 r. wyemitowała cztery transze obligacji Serii nr 1 (KP1201241) Transzy nr: 1, 2A, 2B, 3A, 3B, 4A i 4B w ilości 1736 kuponów o nominałach 10.000 zł. na łączną kwotę 17.360.000,00 PLN. W ramach serii nr 2 (KP2201241) ostatecznie wyemitowano 664 kuponów o nominałach 10.000 zł. na łączną kwotę 6.640.000 PLN.

W 2021 roku, wydatki w ramach programu finansowano w oparciu o kwoty uzyskane z wyemitowanych obligacji przychodowych oraz środków własnych w wysokości 8.069.349,13 zł.

Lp	Nazwa zadania	Nakłady ze środków obligacji przychodowych na koniec 2021 r.	Nakłady ze środków własnych na koniec 2021 r.	nakłady poniesione na dzień 31.12.2021r. (obligacje+wkład własny)	Stan zadania
1	Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wrzosowo.(zadania nr 1 i 4 stanowią jedną całość)	355 328,28 zł	0	355 328,28 zł	Zakończone
2	Uzbrojenie studni głębinowej H5 i budowa sieci przesyłowej rurociągu wody surowej na odcinku od studni H5 Rarwino do SUW ul. Wolińska Kamień Pomorski.	0	0	0	Rezygnacja
3	A) Budowa sieci wodociągowej Niemica – Benice - Śniatowo B) Budowa sieci wodociągowej Mokrawica-Grębów C) Rozbudowa sieci w Miejscowości Grabowo	2 025 908,28 zł	340 480,95 zł	2 366 389,23 zł	W toku

4	Budowa sieci rozdzielczej sieci kanalizacji sanitarnej we Wrzosowie, Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków we Wrzosowie	222 233,23 zł	8 420,29 zł	213 812,95 zł	Zakończone
5	Rozdział kanalizacji sanitarnej i deszczowej w rejonie Kwartalu Dominikańskiego-Rezygnacja z zadania		0	0	Rezygnacja
6	Zakup i montaż wodomierzy do odczytu radiowego, wraz z systemem odczytu i monitoringu strat sprzedaży wody.	1 198 321,88 zł	19 542,60 zł	1 217 864,48 zł	Zakończone
7	Rozbudowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, osiedle Chopina – ul. Lutosławskiego	934 552,63 zł	6 408,61	940 961,24 zł	Zakończone
8	Budowa zbiornika retencyjnego i wymiana zestawów pomp w SUW Kamień Pomorski oraz zestawu hydroforowego podnoszącego ciśnienie w sieci dla miejscowości: Wrzosowo, Strzeżewo, Strzeżewko, Chrzastowo (po przyłączeniu) i Łukęcin.	3 359 479,38 zł	1 065 982,57 zł	4 425 461,95 zł	W toku
9	Zakup i wdrożenie systemu informatycznego klasy GIS do zarządzania majątkiem sieciowym Rezygnacja z zadania		0	- zł	Rezygnacja
10	Budowa sieci wodociągowej ze stacji uzdatniania wody w Borzysławiu do Stawna	1 827 748,03 zł	13 535,95 zł	1 841 283,98 zł	Zakończone
11	Budowa oczyszczalni ścieków w Benicach (przebudowa osadnika Imhoffa)	0	0	- zł	Rezygnacja
12	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Rekowie	0	0	- zł	Rezygnacja
13	Rozbudowa SUW w miejscowości Radawka, wymiana pomp i złożeń, wykonanie zbiornika retencyjnego, montaż instalacji hydroforowej oraz rozbudowa sieci wodociągowej rozdzielczej na terenie miejscowości	0	0	- zł	Rezygnacja
14	Spicie sieci wodociągowej o średnicy 200 mm z rurociągami 150 mm w miejscowości Strzeżewo i zaopatrzenie w wodę miejscowości Chrzastowo.	509 847,57 zł	0,00 zł	509 847,57 zł	Zakończone
15	Wybudowanie sieci wodociągowej przesyłowej Strzeżewo – Łukęcin kompleks działek 537/1-94 oraz zbiornika retencyjnego z regulacją przepływu i ciśnienia wody.	90 491,73 zł	0,00 zł	90 491,73 zł	Zakończone
16	Przeniesienie siedziby i bazy sprzętowej na teren oczyszczalni ścieków w Mokrawicy. Obejmuje: A) budowę bazy transportowej pojazdów do odbierania odpadów i pojazdów wod.-kan., B) budowę obiektu administracji, z zapleczem socjalnym i zarządzania infrastrukturą PGK, C) Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) na terenie oczyszczalni ścieków w Mokrawicy. D) Budowa Instalacji PV o mocy 150 kW na oczyszczalni w Mokrawicy. E) Budowa Instalacji PV o mocy 300 kW na oczyszczalni w Mokrawicy.	7 762 997,65 zł	3 086 962,00	10 849 959,65 zł	W toku
17	Budowa nowego pawilonu Zarządcy Cmentarzy Komunalnych w Kamieniu Pomorskim i Jarszewie oraz remont obiektu przy ul. Dziwnowskiej w Kamieniu Pomorskim	658 643,90 zł	158 498,23 zł	817 142,13 zł	W toku
18	Program PPP „przebudowa dróg lokalnych ul. M. Kopernika o długości ok. 460 m, J. Kilińskiego o długości ok. 120 m, oraz przebudowa ciągów pieszych w ciągu ul. Mieszka I, Budowa parkingu miejskiego na działce nr 1/3 i nr 1/10 w Kamieniu Pomorskim-Rezygnacja z zadania	0,00 zł	0	0,00 zł	Rezygnacja
19	Splata kredytów BGK (saldo na 28.02.2017r.): kredyt unijny uzupełniający 12/0076 kredyt inwestycyjny z EBI 13/3054 i z BGK 14/0599 kredyt unijny uzupełniający 14/0733 (13-3053) kredyt inwestycyjny z EBI 15/1112	4 653 733,70 zł	0	4 653 733,70 zł	Zakończone
20	Zakup majątku od PUWIS sp. z o.o. z/s w Nowogardzie: - nieruchomości zabudowanej SUW położonej w Górkach, - sieci wodociągowej w Górkach i Radawce, przeznaczonego dla działalności wodno-kanalizacyjnej Emitenta.	422 763,00 zł	97 237,00 zł.	520 000,00 zł	Zakończone
	Razem nakłady:	24 013 628,96 zł	4 797 068,21 zł	28 810 697,17 zł	

Na dzień 31.12.2021 r. stan realizacji dwudziestu zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach programu inwestycyjnego była następująca:

- dziewięć zadań zostało całkowicie zakończonych;
- jedno zadanie zostało częściowo zakończone;
- cztery zadania (w tym jedno częściowo) pozostają w toku realizacji;
- z siedmiu zadań zrezygnowano.

Zdecydowana większość zadań przewidzianych do realizacji programu emisji obligacji spółki została określona przez „*Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych w Gminie Kamień Pomorski przewidzianego do realizacji w latach 2020 – 2022*” uchwalonego przez Radę Miejską w Kamieniu Pomorskim uchwałą z dnia 04 września 2020 r. (aktualizacja planu) nr XIX/202/20.

2. Spółka pozyskała zewnętrzne środki finansowe, w ramach programów UE. W ramach programu spółka w 2021 r. realizowała następujące projekty:

- a) W ramach RPO WZ na lata 2014-2020 projekt pn. Prace badawczo-rozwojowe związane z opracowaniem technologii komercyjnego wykorzystania odpadów biodegradowalnych. Umowa o dofinansowanie podpisana w ramach Osi 1 Gospodarka, innowacje, nowoczesne technologie, Działanie 1.1. Projekty badawczo-rozwojowe przedsiębiorstw. Projekt prac badawczo-rozwojowych związany z opracowaniem technologii komercyjnego wykorzystania odpadów biodegradowalnych. Projekt jest realizowany we współpracy z Wydziałem Budownictwa i Architektury ZUT. Wartość projektu **1.210.483,99 zł zł.**, uzyskane dofinansowanie **831.301,99 zł**,
- b) W ramach RPO WZ na lata 2014-2020, Oś 3 Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.7 Rozwój gospodarki odpadami komunalnymi. Przedmiotem inwestycji jest: Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) na terenie oczyszczalni ścieków w Mokrawicy, gm. Kamień Pomorski. Inwestycja zlokalizowana jest na terenie oczyszczalni ścieków w Mokrawicy. Wartość projektu **1.999.999,00 zł.**, uzyskane dofinansowanie **1.699.999,15 zł**.
- c) W ramach RPO WZ na lata 2014-2020, Oś 3 Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.7 Rozwój gospodarki odpadami komunalnymi. Przedmiotem inwestycji jest: budowa kompostowni odpadów organicznych na terenie gminy Kamień Pomorski (obręb Mokrawica). Instalacja planowana jest dla

przetworzenia 20.000Mg odpadów zbieranych selektywnie, z których w procesie recyklingu - R3 - wytwarzany będzie kompost. Planowana technologia - kompostownia pryzmowa w systemie pryzm krocących z napowietrzaniem podposadzkowym, ujęciem i oczyszczeniem powietrza procesowego oraz systemem podgrzewania pryzmy startowej. Wartość projektu **7.989.500,00 zł.**, uzyskane dofinansowanie **6.791.075,00 zł.**