

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



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA 2020 ROK

Sporządził:
Adrian Guranowski
Prezes Zarządu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Guranowski', is placed below the printed name.

KAMIEŃ POMORSKI, 31.03.2021 ROK

SPIS TREŚCI

I.	Podstawowe informacje o PGK Sp. z o.o.	3
II.	Warunki prowadzenia działalności gospodarczej w 2020 roku	4
II.1.	Działalność eksploatacyjna i sprzedaż usług wodociągowo-kanalizacyjnych	4
II.2.	Działalność inwestycyjna w 2020 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 odpadów komunalnych.....	6
II.5.	Działalność w zakresie pozostałych usług komunalnych.	7
II.6.	Sprzedaż detaliczna paliw płynnych.....	7
III.	Kształtowanie się wyniku PGK sp. z o.o. w 2020 roku	8
IV.	Zatrudnienie.....	12
V.	Sytuacja ekonomiczno-finansowa i majątkowa spółki.....	12
VI.	Emisja obligacji przychodowych i realizacja dofinansowanych projektów ze środków UE.....	15

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 - od 5 kwietnia 2011 r.

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;
- pogrzeby i działalność pokrewna;
- 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 2020 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 2019 r. poz. 1437). 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 2020 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	3070	505	5348,3 (spadek przychodów r/r o 5,3%)
Odbiór ścieków	1908	336	

Odnotowano nieznaczny wzrost wartości sprzedaży r/r w związku z nieznacznie niższą ilością pobranej wody i odprowadzonych ścieków. Widoczny jest natomiast wzrost liczby odbiorców wody w związku z nowymi przyłączeniami o 86 nowych przyłączonych nieruchomości (wzrost 3%).

W 2020 r. spółka przeprowadziła następujące prace remontowe (bieżące) w zakresie obsługiwanej infrastruktury wodno-kanalizacyjnej:

Miejscowość	Nazwa prac remontowych
Strzeżewo	awaria sieci wodociągowej Ø 100
Rarwino-Kamień studnie H2, H3	awaria rurociągu przesyłowego Ø 315
Grabowo	awaria sieci wodociągowej Ø 80
Strzeżewko	awaria sieci wodociągowej Ø 80
Strzeżewko	awaria sieci wodociągowej Ø 80
Strzeżewko	awaria sieci wodociągowej Ø 80
Miłachowo, studnia H1	awaria sieci wodociągowej Ø 200
Sibin-Kukułowo	awaria sieci wodociągowej Ø 125
Strzeżewko	awaria sieci wodociągowej Ø 100
Strzeżewko	awaria sieci wodociągowej Ø 80

Koszt bieżących prac remontowych wyniósł koszt 49.000,00 zł netto.

II.2. Działalność inwestycyjna w 2020 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 utrzymuje w dostępności za opłata ciąg pieszo jezdny wykonany w ramach inwestycji pn.: „Przebudowa ulicy Dziwnowskiej, B. Chrobrego, Mieszka I w Kamieniu Pomorskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą.”

W 2019 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 drogi spółka otrzymała w 2020 r. wynagrodzenie w wysokości 295.706,16 zł netto.

II.4. Działalność w zakresie odbioru odpadów komunalnych.

W 2020 roku PGK w Kamieniu Pomorskim 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. Ponadto, spółka w okresie 2020 roku prowadziła działalność na terenie czterech gmin, w których wygrała przetargi tj.: Kamień Pomorski, Dziwnów, Karnice, Międzyzdroje, Golczewo oraz od 1 września 2020 r. także w gminie Wolin.

W tabeli przedstawiono informację o okresie realizacji w 2020 roku w porównaniu do roku poprzedniego, umów na odbiór odpadów komunalnych zawartych w wyniku przetargu organizowanego przez Gminy na podstawie przepisów o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.

Tabela: Wykaz aktualnych umów PGK na odbiór odpadów komunalnych

Gmina	Okres realizacji umowy na odbiór lub odbiór i zagospodarowanie odpadów, wartość kontraktu		Zmiana wartości netto
	2019 rok.	2020 rok.	
Kamień Pomorski	1 700 000,00 ¹⁾	2 762 071,90 ¹⁾	1 062 071,90
Kamień Pomorski (nieruchomości niezamieszkałe)	0,00	1 513 196,00	1 513 196,00
Międzyzdroje	1 667 115,00	1 748 142,00	81 027,00
Golczewo	525 979,08	518 969,13	-7 009,95
Karnice	249 678,72	272 052,00	22 373,28
Dziwnów	0,00	1 134 000,00	1 134 000,00
Świerzno	208 446,00	0,00	-208 446,00
Wolin		809 190,00	809 190,00
Razem	4 351 218,80	6 435 235,03	4 406 402,23

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

II.5. Działalność w zakresie pozostałych usług komunalnych.

Zakres usług komunalnych wykonywany przez spółkę w 2020 r. obejmował:

- 1) Umowy zawarte w wyniku postępowań przetargowych z Gminą Kamień Pomorski na realizację zadań polegających na utrzymaniu czystości na terenach publicznych, utrzymaniu terenów zielonych i utrzymania zimowego – łączna wartość dwóch umów wynosiła (za okres 2020 roku): 557.270,23 zł. (obniżenie wartości o 41,3% wraz ze zmniejszeniem zakresu świadczonych usług);
- 2) Przychody z usług zarządzania cmentarzami komunalnymi w Kamieniu Pomorskim i Jarszewie w wysokości 110 833,33 zł. netto.

Usługi komunalne od 2020 r. były wykonywane w strukturze połączonej z usługami odbioru i transportu odpadów komunalnych w Gminie Kamień Pomorski

II.6. Sprzedaż detaliczna paliw płynnych

PGK we wcześniejszych prowadziło działalność w zakresie paliw płynnych na podstawie koncesji wydanej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na obrót paliwami ciekłymi z terminem ważności do 31.12.2030 r.

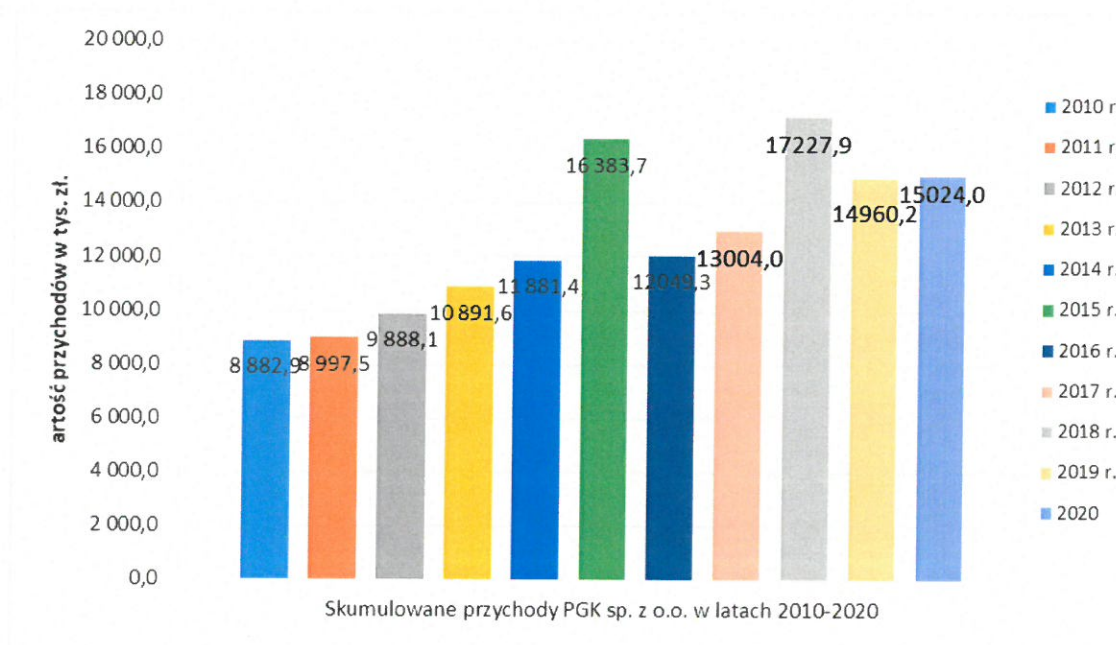
W 2020 roku, pomimo posiadanej koncesji spółka nie prowadziła zewnętrznej działalności związanej z zewnętrzną sprzedażą paliw płynnych z uwagi na wysokie koszty sprzedaży przy jej niskim wolumenie (ok. 90.000 litrów rocznie). Spółka wykorzystuje stację paliw do zaopatrzenia w paliwo własnych jednostek transportu.

III. Kształtowanie się wyniku PGK sp. z o.o. w 2020 roku

O 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 komunalnych poprzez uzyskanie nowych zleceń komercyjnych lub udział w przetargach publicznych,
- 3) uzyskanie kontraktów budowlanych poprzez: udział w przetargach na usługi roboty budowlane, świadczenie usług podwykonawczych, udział w konsorcjach wykonującym roboty budowlane oraz usługi.

Przychody (całkowite) uzyskiwane przez spółkę w latach 2010-2020 przedstawia wykres:



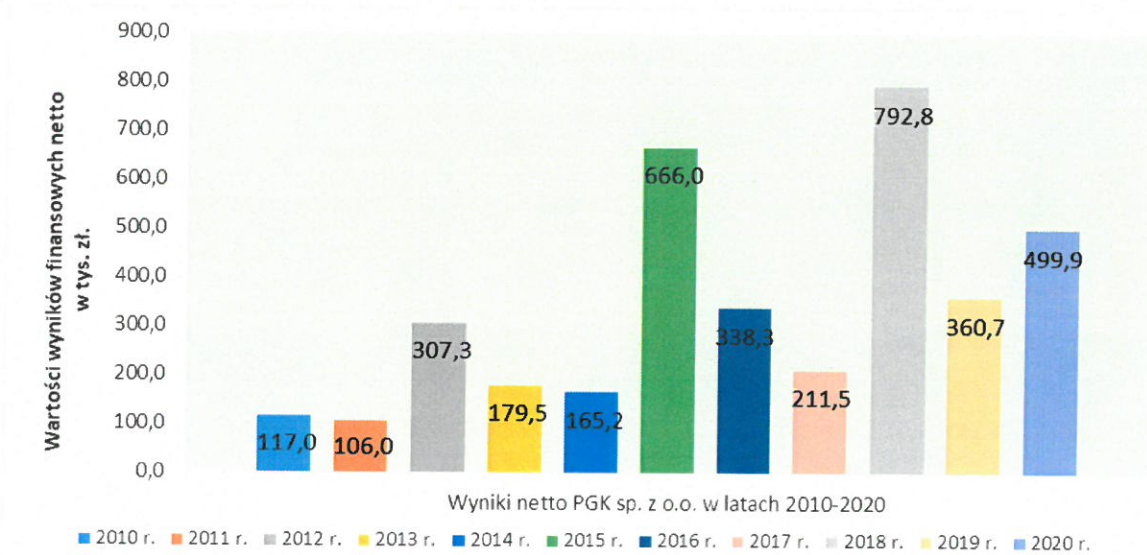
wyszczególnienie	rok 2019 (w tys. zł.)	rok 2020 (w tys. zł.)	Zmiana	Struktura 2019	Struktura 2020
Przychody ogółem w PLN w tym:	14960,2	15024,0	100,4%	100,00%	100,00%
usługi wod-kan	5066,6	5348,3	105,6%	33,9%	35,6%
Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych i utrzymanie czystości	7789,1	8551,2	109,8%	52,1%	56,9%
Pozostała działalność usługowo-handlowa	2104,5	1124,5	53,4%	14,1%	7,5%

W 2020 roku sprzedaż kształtowała się na podobnym poziomie jak w roku poprzednim. Spółka nie wykonywała poważniejszych zewnętrznych kontraktów budowlanych i koncentrowała się na działalności podstawowej. Jednostka inwestycyjna spółki (tzw. JRPI) w 2020 roku była zaangażowana w wewnętrzne roboty budowlane w ramach programu obligacji przychodowych.

Widoczna jest przyjęta przez spółkę polityka rozszerzania działalności podstawowej i koncentracji tej działalności dla zakresu poboru, uzdatniania i dostarczania wody, odbioru i oczyszczania ścieków oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Działalność podstawowa w 2020 r. dotyczyła łącznie 92% przychodów spółki, a zatem uległa ona zwiększeniu o 6% r/r. Zmniejsza się natomiast wyraźnie w strukturze działalności spółki rola pozostałej działalności usługowej i sprzedażowej.

Co istotne, warunki rynkowe były w 2020 r. bardzo niestabilne z uwagi na epidemię wirusa SARS-CoV-2. Pomimo tego spółka zdołała utrzymać poziom przychodów z działalności na stabilnym poziomie.

Wyniki netto uzyskiwane przez spółkę w latach 2010-2020 przedstawia wykres:



Analizując, wrażliwe dla Spółki czynniki, mające wpływ na wyniki spółki, można wymienić czynniki zewnętrzne (rynkowe) i należy stwierdzić, że są to:

- 1) epidemia wirusa SARS-CoV-2 i związana z nią trudna sytuacja rynkowa,
- 2) dynamika wynagrodzeń, związana z aktualną sytuacją na rynku pracy,
- 3) ceny paliw w obrocie hurtowym, nabywane do stacji paliw PGK w roku 2020;
- 4) koszty energii wykorzystywanej do działalności wod-kan;
- 5) koszty zakupu materiałów eksploatacyjnych.

Wyniki Spółki kształtowały także czynniki wewnętrzne, związane z kontynuowaniem reorganizacji struktury działalności rozpoczętej pod koniec 2018 r. 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 związku z tym spółka, w oparciu o własną działalność (z uwagi na wielkość nie zakwalifikowała się do żadnego z instrumentów wsparcia związanych z pandemią) ukształtowała wynik finansowy i to wyraźnie wyższy niż w roku poprzednim. W 2020 roku działalność gospodarcza przedsiębiorstwa, pomimo mniej sprzyjających warunków działalności operacyjnej i wzrostu niektórych kosztów zmiennych (szczególnie energii), umożliwiła ukształtowanie się dodatniego wyniku finansowego brutto (zysku) w wysokości **632 082,98 zł. (wzrost o 38,0% r/r)** oraz w wysokości netto: **499 863,98 zł. (wzrost o 39,0% 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 w ujęciu kwartalnym.

Okres rok/kwartał	Kwartałny wynik finansowy brutto w latach 2013-2020			
	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

Najwyższą dynamiką zysku, wzorem lat poprzednich charakteryzują się okresy III i IV kwartału, natomiast najgorsze wyniki finansowe spółka osiąga w I kwartale roku.

Stosunkowo dobrej kondycji gospodarczej Spółki sprzyjały:

1. Stabilizacja pozycji rynkowej Spółki na rynku usług odbioru odpadów komunalnych, i wyraźna znacząca dynamika cen uzyskiwanych przez spółkę w kolejnych przetargach publicznych;

2. Stabilne przychody o stałej rentowności oraz wzrost tych przychodów r/r, w szczególności z działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odbioru ścieków;
3. Struktura organizacyjna umożliwiająca sprawne zarządzanie Spółką – w szczególności podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy poszczególnymi strukturami;
4. Realizacja uzyskanych w przetargach kontraktach na realizację robót budowlanych;
5. Inwestycje w infrastrukturę obniżające koszty wykonywanych usług;
6. Odtworzeniu najbardziej wysłużonych składników majątku służących prowadzeniu działalności oraz inwestycje rozwojowe;
7. Pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji i rozwoju Spółki;
8. Zatrudnienie pracowników o potrzebnych kwalifikacjach, w tym także kadry techniczno-inżynierskiej,
9. Podjęte już w roku 2018 działania reorganizacyjne połączenia zakładów ZUK i ZGO, kontynuowane także w 2020 r. oraz racjonalizacja zatrudnienia,
10. Rezygnacja lub zmiana zakresu nierentownej działalności w zakresie usług komunalnych oraz sprzedaży paliw płynnych.

Kondycję finansową przedsiębiorstwa i efektywność ekonomiczną zestawia tabela:

	Wyszczególnienie	w tys. zł.		
		2019-12-31	2020-12-31	zmiana
1	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14399,6	14471,0	71,4
2	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	11912,5	11917,0	4,7
I	Zysk/strata brutto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (1-2)	2487,1	2553,9	66,8
a	Marża sprzedaży produktów i usług (I/1)	17,3%	17,6%	0,3%
3	Koszt Ogólnego Zarządu	2153,9	2039,4	-114,5
II	Zysk/strata na sprzedaży (I-3)	333,2	514,5	181,3
b	Marża pokrycia (II/1)	2,3%	3,6%	1,3%
4	Przychody działalności operacyjnej	522,2	553,0	30,8
5	Koszty działalności operacyjnej	189,9	177,5	-12,4
III	Zysk/strata na działalności operacyjnej (II+4-5)	665,5	890,4	224,9
6	Przychody finansowe	38,2	15,4	-22,8
7	Koszty finansowe	245,6	273,3	27,7
IV	Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (III+6-7)	458,1	632,0	173,9
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)	458,1	632,0	173,9
10	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	97,4	132,2	34,8
11	pozostałe obciążenia	0,0	0,0	0,0
VI	Zysk/strata netto	360,7	499,9	139,2
12	ROE	1,7%	2,4%	0,7%
13	ROA	0,7%	0,9%	0,2%

IV. Zatrudnienie

W 2020 r. w spółce było zatrudnionych 108 osób (łącznie z zarządem). Strukturę oraz wielkość zatrudnienia przedstawia zestawienie średniorocznego zatrudnienia na poszczególnych stanowiskach PGK sp. z o.o. w latach 2012-2020 przedstawiono w tabeli:

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
Stanowiska robotnicze	55	62	81	83	86	96	103	100	88
Stanowiska administracyjno-techniczne	17	17	20	22	24	24	22	18	12
Stanowiska kierownicze	5	6	6	6	6	8	9	8	7
Zarząd	1	1	1	1	1	1	1	1	1
OGÓŁEM	78	86	108	112	117	129	135	127	108

Uwarunkowania dla obniżenia zatrudnienia w spółce były następujące:

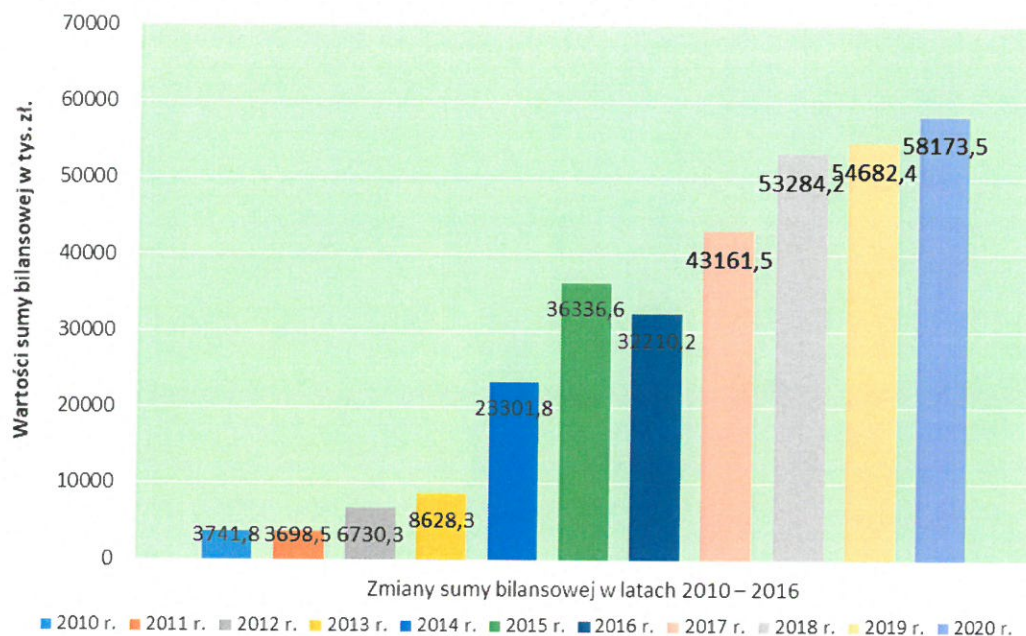
- ekonomiczne (niestabilne warunki finansowania usług utrzymania czystości i zieleni) oraz konieczność rezygnacji ze świadczenia usług pogrzebowych z uwagi na brak rentowności tych usług,
- techniczne: polegające na połączeniu zasobów sprzętowych i technicznych do świadczenia pokrewnych usług i zmniejszenie zatrudnienia o 15%.

W związku z kontynuowaną reorganizacją struktury spółki, w 2020 r. zmniejszono i zreorganizowano zatrudnienie w strukturze poszczególnych zakładów, do poziomu z roku 2014 roku. Na uwagę zasługuje szczególnie zmniejszenie zatrudnienia w grupie pracowników biurowych.

Spółka w 2020 r. odchodziła od realizacji programu zatrudnienia osób niepełnosprawnych i nie była uprawniona do dotacji w ramach systemu SODiR (system obsługi dofinansowań i refundacji),

V. Sytuacja ekonomiczno-finansowa i majątkowa spółki

Analiza finansowa przeprowadzona w oparciu o bilans Spółki wskazuje, iż rok 2020 charakteryzował się wzrostem sumy bilansowej. Zmiany w sumie bilansowej na przestrzeni lat 2010 – 2020 obrazuje następny rysunek:



Strukturę i zmiany zachodzące w wartości majątku trwałym Spółki na przestrzeni lat 2016/2020 prezentuje poniższe zestawienie.

wyszczególnienie	rok 2016	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020	Struktura w aktywach ogółem (%)	Zmiana r/r w % (2019/2020)
AKTYWA trwałe w tym:	28 957,1	37 294,8	41 304,3	48 079,5	53 012,1	100,0%	110,3%
wartości niematerialne i prawne	139,0	119,5	100,0	80,7	63,8	0,11%	75,2%
rzeczowy majątek trwały w tym:	26 300,6	35 782,3	40 507,7	47 797,7	52 819,1	99,89%	110,5%
grunty	812,3	2 475,7	2 475,7	2 475,7	2 475,7	4,67%	100,0%
budynki i budowle	16 753,1	21 877,4	24 261,0	23 508,9	23 813,1	44,92%	101,3%
urządzenia techniczne i maszyny	6 662,2	7 096,8	6 995,8	7 178,3	6 656,5	12,56%	92,7%
środki transportu	596,4	298,8	612,0	787,5	604,7	1,14%	76,8%
środki trwałe w budowie	1 415,6	3 989,1	6 133,7	13 832,6	19 263,3	36,34%	139,3%
Inne środki trwałe	60,6	44,3	29,5	14,7	5,6	0,01%	38,1%

Na koniec roku 2020 suma bilansowa wynosiła 58.173.582,14 PLN. i była wyższa, niż w 2019 r. o 10,3% Zmiana ta ma charakter korzystny, gdyż jest związana z wytworzeniem lub ulepszeniem środków trwałych związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej przez spółkę.

Rzeczowy majątek trwały stanowi 99,4% wartości aktywów trwałych Spółki. Z tego ponad 44,92% stanowią budynki i budowle oraz 36,34% środki trwałe w budowie oraz urządzenia techniczne i maszyny, 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 2020 r. obrazuje poniższe zestawienie:

wyszczególnienie	rok 2019 (w tys zł.)	rok 2020 (w tys zł.)	Zmiana w % (2019/2020)	Struktura (%)
Kapitał ogółem	54 682,4	58 173,5	106%	100,0%
Kapitał własny	20 667,3	21 167,1	102%	36,4%
Kapitał obcy w tym:	34 015,1	37 006,4	109%	63,6%
Zobowiązania długoterminowe	18 049,7	17 923,1	99%	30,8%
Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	10 517,4	10 601,5	100%	18,2%
Zobowiązania krótkoterminowe	5448,0	8 481,8	156%	14,6%

Kapitał zakładowy w 2020 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 2020 r. spółka zwiększyła finansowanie swojej działalności r/r – kapitały ogółem wzrosły o 2,6%. Na strukturę kapitałów spółki składają się przede wszystkim kapitały własne (36,4%) oraz kapitały obce, przede wszystkim długoterminowe (33,0%) związane z finansowaniem ze środków obligacji przychodowych inwestycji spółki. Znaczącą pozycję w strukturze kapitałowej stanowią rozliczenia międzyokresowe (19,3%) 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 2020 r. 45,4%

kapitałów ogółem. Wartość tych rozliczeń w kapitałach obcych będzie się zmniejszać w kolejnych latach w miarę odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od majątku sfinansowanego ze środków UE.

VI. Emisja obligacji przychodowych i realizacja dofinansowanych projektów ze środków UE.

1. Spółka realizuje umowę podpisaną 14 lipca 2017 z Bankiem BGK (agentem emisji obligacji) o zorganizowanie i przeprowadzenie emisji obligacji przychodowych. Umowa przewiduje emisję dwóch serii obligacji przychodowych na łączną planowaną kwotę 25.000.000,- 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 wyemitowała do końca 2019 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; Jednocześnie w 2020 r. spółka realizowała inwestycje w oparciu o kredyt krótkoterminowy pomostowy, podlegający rozliczeniu ze środków późniejszej emisji obligacji o wartości

W 2020 roku, wydatki w ramach programu finansowano w oparciu o kwoty uzyskane z wyemitowanych obligacji przychodowych oraz kredytu pomostowego przewidzianego do refinansowania ze środków emitowanych obligacji w wysokości 3.310.889,17 zł.

Lp	Nazwa zadania	rozliczone do 31.12.2019	rozliczone do 31.12.2020	nakłady poniesione na dzień 31.12.2020r. (obligacje+kredyt pomostowy refinansowany z obligacji)
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
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
3	A) Budowa sieci wodociągowej Niemica – Benice - Śniatowo B) Budowa sieci wodociągowej Mokrawica-Grębów C) Rozbudowa sieci w Miejscowości Grabowo	1 883 184,02 zł	142 724,26 zł	2 025 908,28 zł
4	Budowa sieci rozdzielczej kanalizacji sanitarnej we Wrzosowie, Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków we Wrzosowie	89 641,02 zł	124 171,93 zł	213 812,95 zł
5	Rozdział kanalizacji sanitarnej i deszczowej w rejonie Kwartału Dominikańskiego Rezygnacja z zadania		0	0
6	Zakup i montaż wodomierzy do odczytu radiowego, wraz z systemem odczytu i monitoringu strat sprzedaży wody.	481 136,46 zł	656 786,65 zł	1 137 923,11 zł
7	Rozbudowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, osiedle Chopina – ul. Lutosławskiego	717 653,56 zł	216 899,07 zł	934 552,63 zł
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.	2 217 613,95 zł	865 516,61 zł	3 083 130,56 zł

9	Zakup i wdrożenie systemu informatycznego klasy GIS do zarządzania majątkiem sieciowym-Rezygnacja z zadania		0	- zł
10	Budowa sieci wodociągowej ze stacji uzdatniania wody w Borzysławiu do Stawna	1 778 452,10 zł	49 295,93 zł	1 827 748,03 zł
11	Budowa oczyszczalni ścieków w Benicach (przebudowa osadnika Imhoffa)	0	0	- zł
12	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Rekowie	0	0	- zł
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
14	Spicie sieci wodociągowej o średnicy 200 mm z rurociągiem 150 mm w miejscowości Strzeżewo i zaopatrzenie w wodę miejscowości Chrzastowo.	509 036,57 zł	811,00 zł	509 847,57 zł
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	90 491,73 zł
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.	3 390 122,10 zł	1 655 369,96 zł	5 045 492,05 zł
17	Budowa nowego pawilonu Zarządcy Cmentarzy Komunalnych w Kamieniu Pomorskim i Jarszewie oraz remont obiektu przy ul. Dziwnowskiej w Kamieniu Pomorskim	210 433,03 zł	220 883,14 zł	431 316,17 zł
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	9 300,00 zł	0	9 300,00 zł
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
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	0	422 763,00 zł
	Razem nakłady:	16 718 397,77 zł	4 022 950,27 zł	20 741 348,04 zł

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 2020 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.**