

20
24



Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Komorniki Sp. z o.o.

Sprawozdanie z działalności
Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Komorniki
spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
za rok 2024

Spis treści

1.	Podstawowe dane Spółki	3
2.	Skład i działalność organów	3
3.	Obszar i przedmiot działania	4
4.	Środowisko naturalne	5
5.	Sytuacja kadrowa	6
5.1.	Stan zatrudnienia	6
5.2.	Wysokość wynagrodzeń	6
5.3.	Struktura wieku pracowników	7
5.4.	Kształcenie i rozwój pracowników	7
5.5.	Świadczenia socjalne	8
6.	Istotne zdarzenia (osiągnięcia)	9
6.1.	Dział wodno-kanalizacyjny	9
6.2.	Dział komunikacji autobusowej	16
6.3.	Dział komunalny	18
6.4.	Przytulisko	20
7.	Przewidywany rozwój Spółki (wyzwania)	21
7.1.	Zagadnienia ogólne	21
7.2.	Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń	21
7.3.	Priorytety i plany na kolejny rok	25
8.	Sytuacja finansowa	26
8.1.	Analiza wskaźnikowa	26
8.2.	Analiza kosztów operacyjnych	27
9.	Pozostałe informacje	29
9.1.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	29
9.2.	Udziały własne	29
9.3.	Instrumenty finansowe	29

1. Podstawowe dane Spółki

Spółka Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Komorniki Sp. z o.o. powstała w oparciu o akt notarialny z dnia 18.06.2004 r. (rep. A nr 8036/2004). Siedziba Spółki mieści się w Komornikach przy ulicy Zakładowej 1 (62-052 Komorniki). Spółka została wpisana w dniu 26.08.2004 do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000215678, ponadto posiada numer NIP 7772781219 oraz symbol REGON 634593160.



Dane kontaktowe do Spółki są następujące:

- E-mail: biuro@pukkomorniki.pl
- Strona: www.pukkomorniki.pl
- Telefon: 61 8108 155
- Adres do doręczeń elektronicznych: AE:PL-45098-75907-BVTAH-14

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2024 wynosił 36.632.000,00 PLN i dzielił się na 73.264 udziałów po 500 zł każdy. W porównaniu do roku 2023 kapitał zakładowy zwiększył się o 1.600.000,00 zł. Jedynym wspólnikiem Spółki jest Gmina Komorniki.

Dane finansowe, w tym sprawozdanie finansowe, zawarte w niniejszym Sprawozdaniu pochodzą z wewnętrznych systemów Spółki i są aktualne na dzień 24 lutego 2025 roku. Dane te nie zostały poddane badaniu przez biegłego rewidenta na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania.

2. Skład i działalność organów

Do organów Spółki zalicza się:

- Zgromadzenie Wspólników
- Radę Nadzorczą
- Zarząd Spółki



Zgromadzenie wspólników jest najwyższym organem Spółki, które realizuje uprawnienia właścicielskie. Właścicielem wszystkich udziałów Spółki jest Gmina Komorniki. Zgromadzenie Wspólników Spółki stanowi Wójt Gminy Komorniki.

Rada Nadzorcza jest organem nadzorującym działalność Spółki. W skład Rady Nadzorczej w 2024 roku wchodziło 4 członków.

Zarząd Spółki jest organem kierującym działalnością Spółki. W skład Zarządu w 2024 roku wchodziło dwóch członków.

Jedna osoba w 2024 roku była Prokurentem (prokura łączna niewłaściwa).

W 2024 roku odbyło się **11 posiedzeń Rady Nadzorczej**, na których zostało podjętych 14 uchwał, oraz 30 posiedzeń Zarządu Spółki, na których zostało podjętych 40 uchwał zarządu.

W 2024 roku **Zgromadzenie Wspólników podjęło 16 uchwał** zrealizowanych w tym: na zgromadzeniu nadzwyczajnym 8 uchwał, na zgromadzeniu zwyczajnym 8 uchwał.

3. Obszar i przedmiot działania

Posiadane przez Spółkę oddziały (zakłady) [art. 49 ust. 2 pkt 6 UOR]
Spółka w 2024 roku nie posiadała oddziałów (zakładów).



Obszar działania

Podstawowym obszarem funkcjonowania Spółki jest Gmina Komorniki.

Podstawa działania

Spółka prowadzi działalność w oparciu o następujące akty prawne (teksty jednolite), decyzje oraz inne regulacje:

- umowa spółki z dnia 18.06.2004 r.
- ustawa z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych
- ustawa z dnia 14.06.1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego
- ustawa z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych
- ustawa z dnia 16.12.2010 r. O publicznym transporcie zbiorowym
- ustawa z dnia 20.07.2017 r. Prawo wodne
- ustawa z dnia 07.06.2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków
- ustawa z dnia 20.12.1996 r. O gospodarce komunalnej
- ustawa z dnia 27.04.2001 r. Prawo ochrony środowiska
- ustawa z dnia 29.09.1994 r. O rachunkowości
- ustawa z dnia 11.03.2004 r. O podatku od towarów i usług
- ustawa z dnia 15.02.1992 r. O podatku dochodowym od osób prawnych
- inne ogólne obowiązujące w kraju przepisy prawa



Przedmiot działania – ogólny

W ramach porozumienia międzygminnego Spółka realizuje usługę zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków dla wskazanych podmiotów na terenie Gmin Stęszew, Dopiewo i Luboń. W ramach posiadanych umów Spółka świadczy usługi przewozu osób na terenie Gminy Komorniki, Miasta Poznań, Gminy Dopiewo i Miasta Luboń oraz usługi bieżącego utrzymania dróg pozostających w zarządzie Gminy Komorniki. Ponadto, z początkiem 2024 roku Spółka ponownie przejęła opiekę nad bezdomnymi psami w tymczasowym przytulisku dla zwierząt w Łęczycy (na mocy zawartej umowy z Gminą Komorniki).

Przedmiot przeważającej działalności Spółki

Podstawowy zakres usług świadczonych przez Spółkę:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 36.00.Z)

Przedmiot pozostałej działalności Spółki

Poza podstawowym zakresem usług Spółka świadczy także inne usługi:

- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37.00.Z)
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z)
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych (PKD 43.22.Z)
- działalność w zakresie architektury (PKD 71.11.Z)
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (PKD 71.12.Z)
- roboty związane z budową dróg i autostrad (PKD 42.11.Z)
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni (PKD 81.30.Z)
- transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski (PKD 49.31.Z).

4. Środowisko naturalne

Spółka prowadzi działalność gospodarczą w sposób zapewniający **poszanowanie zasad ochrony środowiska naturalnego**. W 2024 roku następujące inicjatywy były podjęte w celu zwiększenia negatywnego oddziaływania Spółki na środowisko naturalne:

- faktury elektroniczne wystawiane przez portal eBOK
- procedura oszczędzania papieru w dziale administracyjnym
- zasada oszczędnego gospodarowania wodę w nieruchomościach należących do Spółki

Ponadto, w 2024 roku Spółka podjęła kroki zmierzające do wprowadzenia elektronicznego obiegu dokumentów. W tym roku podjęto także decyzję w 2025 roku o ponownym przeprowadzeniu akcji „Masz wpływ na odpływ” (<https://maszwplywnaodplyw.pl/>) oraz rozważana jest także inicjatywa dotycząca „śladu wodnego” lub twardości wody.

5. Sytuacja kadrowa



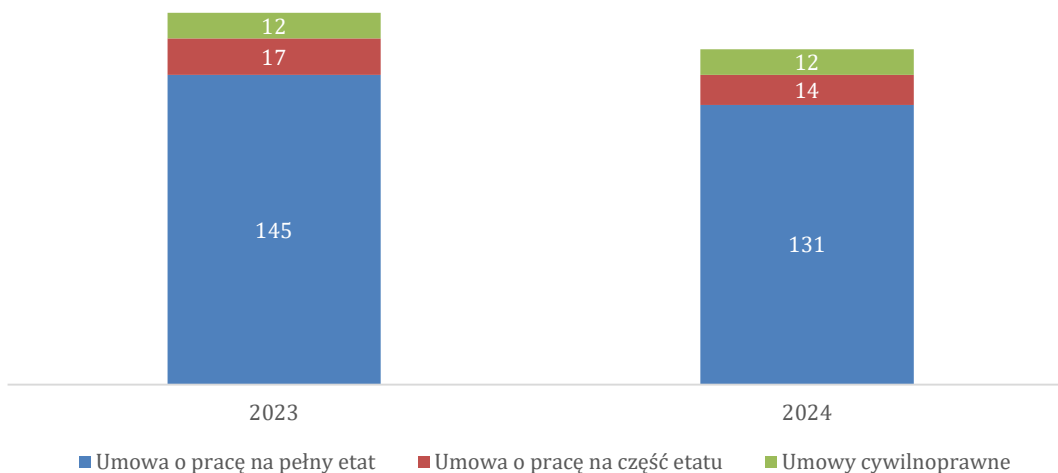
5.1. Stan zatrudnienia

W 2024 roku Spółka zatrudniała pracowników na podstawie przepisów Kodeksu pracy oraz zawarła umowy cywilnoprawne ze zleceniobiorcami na podstawie przepisów Kodeksu pracy. W obu przypadkach **Spółka dopełniła wszystkich warunków formalnych wynikających z przepisów, a także w odpowiedni sposób ewidencjonowała i rozliczała wypłacane wynagrodzenia.**

W 2024 roku Spółka zatrudniała łącznie 157 osób, w tym:

- umowa o pracę na pełny etat: 131 osób
- umowa o pracę na część etatu: 14 osób
- umowy cywilnoprawne: 12 osób

Struktura zatrudnienia



5.2. Wysokość wynagrodzeń

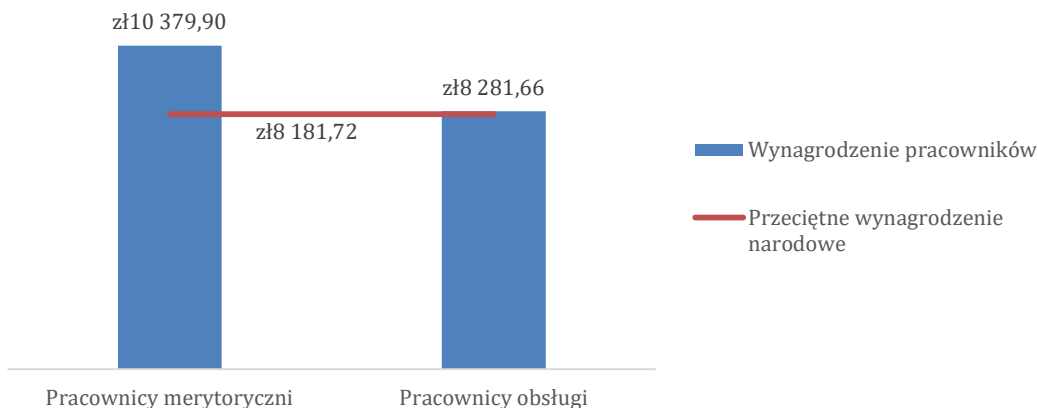
Średnie wynagrodzenie w Spółce w 2024 roku pracownika merytorycznego wyniosło 10.379,90 zł, a pracownika obsługi wyniosło 8.281,66 zł brutto. Jednocześnie przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w 2024 r. wyniosło 8.181,72 zł. Zatem w 2024 roku pracownicy merytoryczni otrzymywali o 26,87% więcej, a pracownicy obsługi o 1,22% więcej niż wyniosło przeciętne wynagrodzenie w gospodarce.

Średnio pracownik Spółki w 2024 roku zarobił więcej niż wyniosło przeciętne wynagrodzenie w gospodarce, co świadczy o tym, że **Spółka w sposób odpowiedzialny podchodzi do kwestii wynagrodzeń pracowników i zleceniobiorców.**



Dla porównania, średnie wynagrodzenie w Spółce w 2023 roku pracownika merytorycznego wyniosło 9.355,03 zł, a pracownika obsługi wyniosło 7.994,29 zł brutto. W obu grupach pracowników obserwowany jest wzrost wynagrodzeń w 2024 roku (o 11% w przypadku pracowników merytorycznych oraz 4% w przypadku pracowników obsługi).

Wysokość wynagrodzeń



5.3. Struktura wieku pracowników:

- do 35 lat: 10 pracowników
- od 35 do 50 lat: 71 pracowników
- od 50 do 60 lat: 45 pracowników
- powyżej 60 lat: 20 pracowników

5.4. Kształcenie i rozwój pracowników

Celem Spółki w obszarze kadrowym jest podnoszenie kwalifikacji jej pracowników. W związku z tym oferowane są dopłaty do różnych form podnoszenia kwalifikacji pracowników. W 2024 roku w Spółce wystąpiło dofinansowanie następujących form podnoszenia kwalifikacji:

- kursy
- szkolenia
- egzaminy zawodowe

Łączna liczba form podnoszenia kwalifikacji pracowników w 2024 wyniosła 30. Z czego 20 dotyczy działu Administracji, 5 działu Wod-kan, 4 działu Komunalnego a 1 działu Komunikacji. W 2024 roku **96 pracowników** skorzystało z tej oferty, a w 2023 roku 24 pracowników.



Spółka na bieżąco monitoruje wysokość wskaźników związanych z kształceniem i rozwojem pracowników.

Wyszczególnienie	2024	2023
Wydatki Spółki na podnoszenie kwalifikacji pracowników	98 580,04 zł	49 107,59 zł
Wskaźnik: wydatki / ilość pracowników	1 027 zł / osobę	2 046 zł / osobę

5.5. Świadczenia socjalne

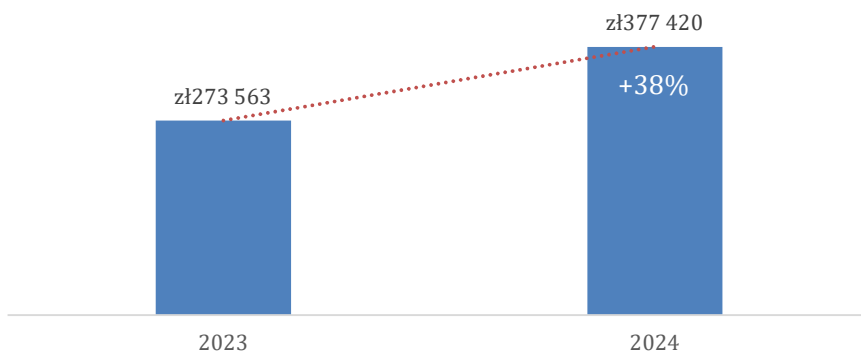
W spółce został utworzony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego przeznaczenie zgodne jest w ustawowymi wymogami. W 2024 roku fundusz ten został wykorzystany na następujące świadczenia na rzecz pracowników:

- dofinansowania do Świąt Wielkanocnych
- dofinansowania do Świąt Bożego Narodzenia
- dofinansowania do wypoczynku

Łączna wartość świadczeń wypłaconych w ramach funduszu wyniosła w 2024 roku wyniosła **377.420 zł**, a w 2023 roku 273.563 zł, co stanowi wzrost o 38%.



Wartość świadczeń wypłaconych w ramach ZFŚS



6. Istotne zdarzenia (osiągnięcia)

6.1. Dział wodno-kanalizacyjny

6.1.1. Informacje ogólne

W ramach realizacji usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków Spółka pozyskiwała wodę z zasobów podziemnych z 5 ujęć, uzdatniała pobraną wodę, rozprowadzała ją siecią wodociągową na terenie gminy Komorniki i w ograniczonym zakresie na terenie gmin ościennych. Ścieki zbierano do sieci kanalizacji sanitarnej i oczyszczano je w biologicznej oczyszczalni ścieków w Łęczycy. Oczyszczone ścieki odprowadzano następnie do rzeki Wirynki, zgodnie z pozwoleniem wodnoprawnym z dnia 18 lipca 2019 r. Bieżąca działalność obejmowała prace eksploatacyjne, to jest wymianę wodomierzy, zasuw sieciowych i uszkodzonych hydrantów, usuwanie awarii sieci, obsługę pomp i przepompowni ścieków, zadania projektowe i budowlane związane z rozbudową sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy.

W 2024 roku wykonano cykliczne płukanie sieci wodociągowej w okresie wiosennym i jesiennym.



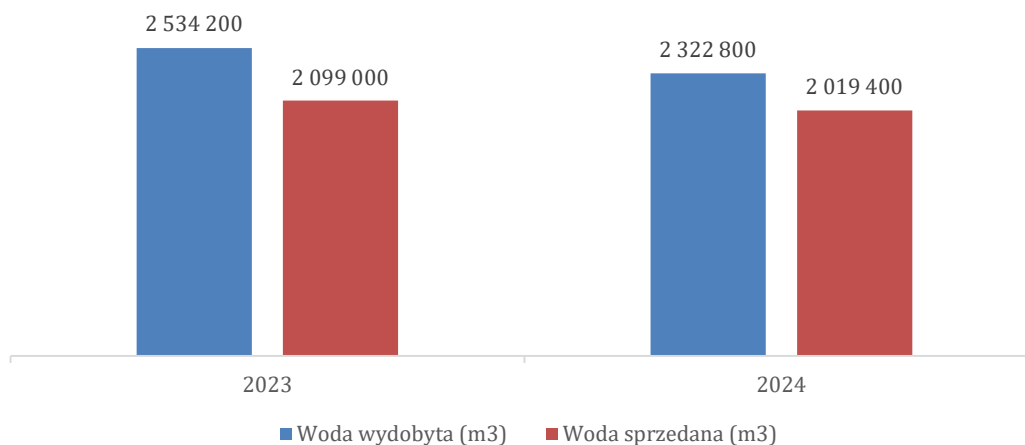
6.1.2. Liczby

Podstawowym zadaniem Działu Wodociągów jest produkcja wody oraz utrzymanie i eksploatacja systemu wodociągowego w ciągłej gotowości i sprawności. W 2024 roku Spółka eksploatowała 5 Stacji Uzdatniania Wody: w Szreniawie, Komornikach, Wirach i dwie w Plewiskach. Poniżej zaprezentowano wybrane dane obrazujące zakres działania.



Wyszczególnienie	2024	2023
Liczba stacji (szt.)	5	5
Wydobycie (w m ³)	2 534 200	2 261 702
Woda na własne cele technologiczne (w m ³)	138 500	112 900
Straty (w m ³)	164 900	321 700
Sprzedaż w (m ³)	2 019 400	2 099 000
Długość sieci (w km)	181,74	180,2
Ilość przyłączy (w szt.)	11 326	11 069
Ilość nowych przyłączy (w szt.)	253	178
Liczba usuniętych awarii (w szt.)	23	27

Woda wydobyta i sprzedana



Dodatkowo Dział Wodociągów zajmuje się rozbudową urządzeń wodociągowych i kanalizacji sanitarnych na terenie gminy (sieci), budową przyłączy wod-kan (na zlecenie dla osób indywidualnych, jak i deweloperów) oraz prowadzi legalizacyjne wymiany wodomierzy, montaż nowych głównych wodomierzy oraz usługi naprawcze (naprawy na przyłączach).

W pigułce



5 stacji



2.322.800 m³
wydobytej wody



181,74 km
sieci



23 awarie

W 2024 roku zgodnie z harmonogramem poboru próbek wody z kontroli wewnętrznej opracowanym przy współpracy z Sanepidem w Poznaniu, wykonano **36 próbek badania wody** pod względem bakteriologicznym i fizyko-chemicznym. Sanepid w Poznaniu wykonał również we własnym zakresie badania jakości wody w analogicznej ilości. Wyniki nie wykazały przekroczeń parametrów określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia.

W 2024 roku również Urząd Dozoru Technicznego w Poznaniu kontrolował urządzenia należące do PUK Komorniki Sp. z o.o. Kontrole nie wykazały braków i uzyskano decyzję umożliwiającą eksploatację badanych urządzeń na następne lata.



Podstawowym zadaniem Działu Kanalizacji jest zapewnienie bieżącego i nieprzerwanego odbioru ścieków bytowych od mieszkańców Gminy Komorniki i innych podmiotów gospodarczych. Realizacja zadań Działu Kanalizacji wraz z oczyszczalnią ścieków obejmuje:

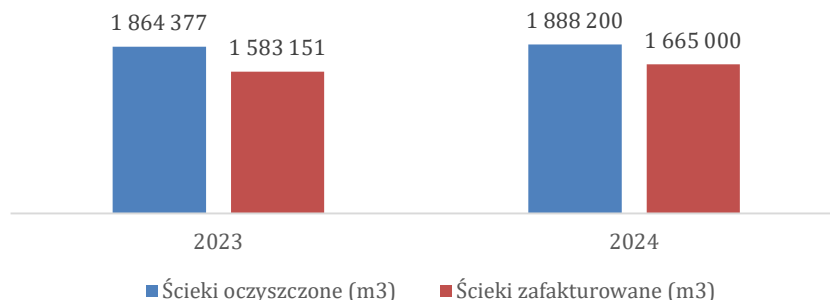
- bieżące utrzymanie i prawidłowe funkcjonowanie oczyszczalni ścieków. zgodne z pozwoleniem wodnoprawnym z dnia 18 lipca 2019 r.
- utrzymanie w sprawności technicznej 29 przepompowni i 2 tłoczni ścieków na terenie Gminy Komorniki
- utrzymanie i bieżąca konserwacja sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy o łącznej długości 148,93 m
- usuwanie awarii powstających na sieciach kanalizacyjnych oraz przyłączach pojazdem specjalistycznym WUKO



Poniżej zaprezentowano wybrane dane obrazujące zakres działania.

Wyszczególnienie	2024	2023
Liczba oczyszczalni ścieków (szt.)	1	1
Ścieki oczyszczone (w m ³)	1 888 200	1 864 377
Ścieki zafakturowane (w m ³)	1 665 000	1 583 151
Długość sieci (w m)	149	147
Ilość przyłączy (szt.)	9 418	9 191
Ilość nowych przyłączy (szt.)	225	199
Ilość usuniętych awarii (w szt.)	23	24

Ścieki oczyszczone i zafakturowane



W zakresie gospodarki wodomierzowej w 2024 roku podjęte były następujące działania:

- wymieniono wodomierze główne – 1.633 szt.
- zamontowano wodomierze główne – 232 szt.
- wymieniono podliczniki (zlecenie) – 1.199 szt.
- odebrano podliczniki - 196 szt.

Dodatkowo z uwagi na zły stan wody na osiedlu Owocowym w Rosnowie podpięto instalację firmy Gravis do sieci PUK Komorniki na podstawie notarialnego porozumienia w celu dostawy wody o jakości odpowiadającej przepisom.

W dniu 10 maja 2024 roku Wielkopolski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska wydał decyzję o nałożeniu na Przedsiębiorstwo **kary w wysokości 3.308.726 zł** za korzystanie z usług wodnych, polegających na wprowadzeniu ścieków komunalnych do wód z oczyszczalni ścieków w Łęczycy, z przekroczeniem warunków określonych w pozwoleniu wodnoprawnym, udzielonym decyzją Starosty Poznańskiego z dnia 16.02.2011 roku, a także w pozwoleniu wodnoprawnym,

udzielonym decyzją Dyrektora Zarządu Zlewni Wód Polskich w Poznaniu z dnia 18.07.2019 roku. Następnie w dniu 09.12.2014 roku Główny Inspektor Ochrony Środowiska uchylił zaskarżoną przez Spółkę ww. decyzję w całości i ustalił nową opłatę podwyższoną w wysokości **1.233.568 zł** za korzystanie z usług wodnych polegających na wprowadzaniu w 2019 roku ścieków komunalnych do wód z oczyszczalni ścieków w Łęczycy, z przekroczeniem warunków określonych w pozwoleniu wodnoprawnym.

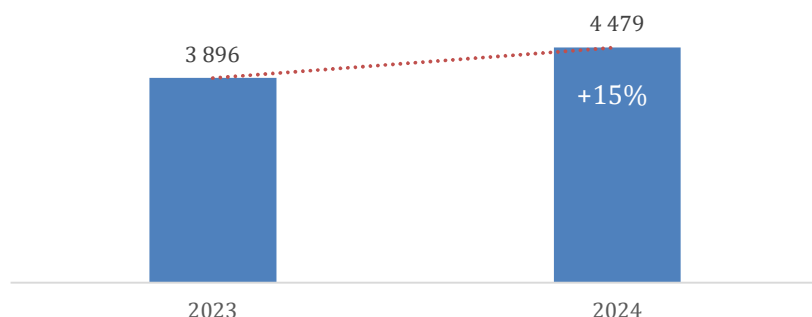
W dniu 19 grudnia 2024 roku Spółka złożyła wniosek o odroczenie terminu płatności i zmniejszenie kary pieniężnej do 0 zł o sumę środków własnych wydatkowanych na realizację przedsięwzięcia, którego wykonanie zapewniło usunięcie przyczyn wymierzenia kary pieniężnej.

6.1.3. Portal eBOK

Portal eBOK w ostatnich latach cieszy się coraz większą popularnością. Na dzień 31.12.2024 r. było **4.479 aktywnych kont**, co względem 2023 roku stanowi wzrost aż o 583 konta (+15%). Należy zwrócić uwagę na to, że wraz ze zmianą właściciela konta te są zamykane. Czyli realna ilość zakładanych kont i rejestracji jest większa, co obrazuje ok. 1.100 dokonanych rejestracji do Portalu w 2024 roku.



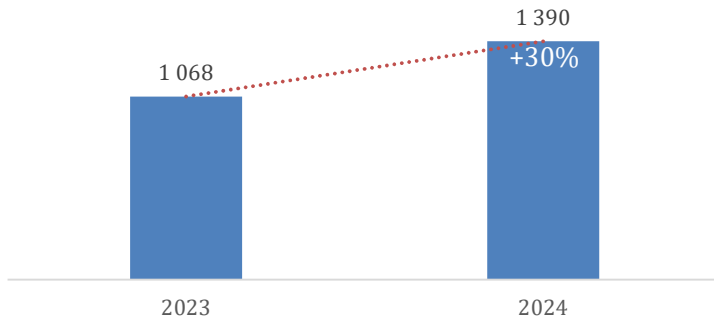
Liczba użytkowników portalu eBOK



Spółka podjęła kroki, aby maksymalnie usprawnić dostęp do portalu obecnym i przyszłym użytkownikom. Przeniesiono w poprzednim roku bazy danych na serwery zewnętrzne, co przyczyniło się do tego, że w 2024 przestrzeń serwerów była przystosowana do większej przepustowości danych, nie zaobserwowano opóźnień oraz blokad w przesyle, które występowały w czasie, kiedy Portal znajdował się w siedzibie Spółki.

Porównując ilości faktur pobranych poprzez Portal eBOK w formie elektronicznej – widać znaczny wzrost zainteresowania wobec poprzedniego okresu. W 2024 roku wystawiono **1.390 faktur elektronicznych**, podczas gdy w 2023 roku 1.068 faktur (wzrost o 30%).

Liczba pobranych faktur poprzez Portal eBOK

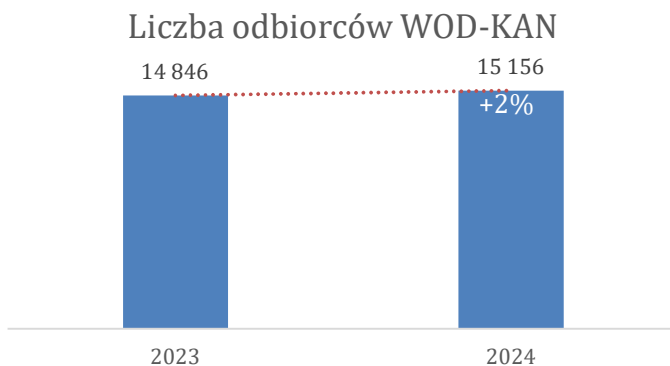


Mimo istotnego wzrostu, wciąż duża liczba odbiorców nie korzysta z opcji pobierania faktur w formie elektronicznej, dlatego pracownicy działu BOK prowadzą intensywną kampanię informacyjną, która ma na celu zwiększenie liczby użytkowników.

Zlecono wdrożenie w Spółce programu do elektronicznego obiegu dokumentów, który zostanie uruchomiony w pierwszej połowie 2025 roku. Dodatkowo wzmocniono zabezpieczenia serwerowni dodatkowym Fortigate'm, aby zabezpieczyć Spółkę przed atakami hakerskimi i pobraniem danych kontrahentów lub pracowników. W 2024 roku Spółka pracowała także nad uruchomieniem nowej strony internetowej, która oprócz nowego logo, czy szaty graficznej ma spełniać wszystkie wymagania „dostępności”.

6.1.4. Odbiorcy WOD-KAN

W 2024 roku **łączna liczba odbiorców wyniosła 15.156**, podczas gdy w 2023 roku łączna liczba odbiorców wyniosła 14.846 (wzrost o 2%). Najliczniejszą grupą odbiorców są osoby fizyczne (woda + ścieki).



Wzrost ilości odbiorców w 2024 roku świadczy o przebudzeniu na rynku deweloperskim oraz o rozbudowujących się sieciach wod-kan, dzięki czemu działki na obrzeżach Komornik pozyskują nowych nabywców, którzy to z kolei korzystają z usług Spółki. To także pokazuje jak uzależniony jest rozwój Spółki od czynników mikro- oraz makroekonomicznych, które musi ona uwzględniać w swoich prognozach, ale na które w większości przypadków nie ma też wpływu.

6.1.5. Wymiany wodomierzy ogrodowych (podliczników)

W 2024 roku dokonano **wymiany 1.199 sztuk wodomierzy ogrodowych**. W porównaniu do 2023 roku, w którym wymieniono 1.847 szt. wodomierzy, liczba zleceń spadła o 35%.

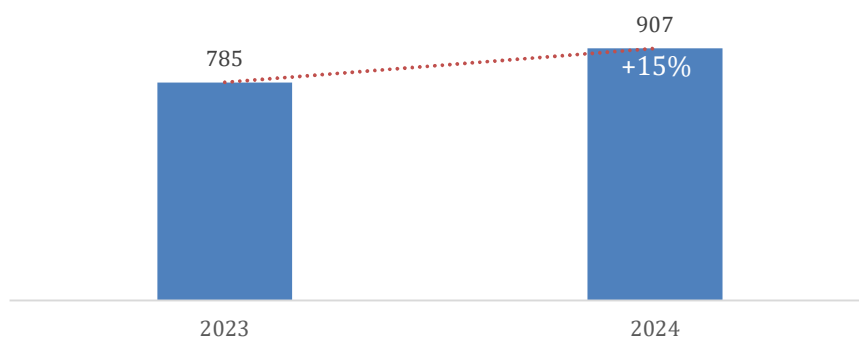
Z prowadzonych analiz wynika, że około 70% Odbiorców decyduje się na usługę wymiany wodomierzy przez PUK Komorniki Sp. z o.o.

6.1.6. Umowy i faktury

W roku 2024 podpisano **907 umów** na dostawę wody i/lub odprowadzanie ścieków. Dla porównania w roku 2023 było to 785 umów, co stanowi wzrost o 15%. Wśród podpisanych umów znajdują się operacje na rynku wtórnym (zakup, sprzedaż, najem, sprawy spadkowe).

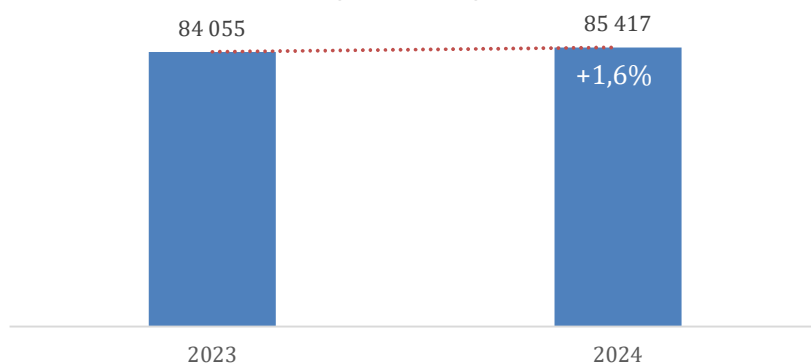


Liczba podpisanych umów na dostawę wody i/lub odprowadzanie ścieków



W 2024 roku inkasenci zanotowali wzrost liczby wystawionych faktur. W 2024 roku **wystawiono łącznie 85.417 faktur**, podczas gdy w 2023 roku było to 84.055 faktur. Jest to wzrost 1,6%.

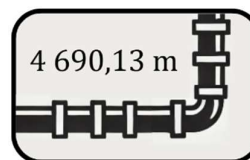
Liczba wystawionych faktur



6.1.7. Inwestycje zrealizowane i rozpoczęte

W zakresie sieci wodociągowej w 2024 roku Spółka zakończyła 8 inwestycji:

- Wiry ul. Podgórna dz. nr 184/90, 757/7, 757/94, 757/20
- Obręb Rosnowo Szreniawa dz. 8/2, 8/3
- Walerianowo ul. Bukowa dz. 257/1, 2/1, 281, 257/4
- Rosnowo, Walerianowo ul. Bukowa dz. 1, 257/1
- Szreniawa ul. Poznańska, Sadowa dz.16/1, 13, 11/3 (odcinek zgłoszony do Wojewody), dz. 28, 8/3, 7/10, 7/9 (odcinek zgłoszony do Powiatu)
- Głuchowo ul. Ogrodowa i boczne



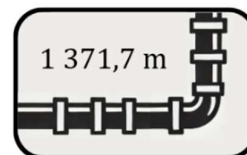
- Komorniki Os. Poetów: Miłosza, Baczyńskiego
- Komorniki ul. Polna

Łączna długość tych inwestycji wyniosła 4.690,13 metrów.

Ponadto rozpoczęto 2 inwestycje:

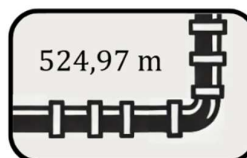
- Chomęcice ul. Polna dz. 92/33 (Kaczmarek)
- Komorniki rejon ul. Cmentarnej dz. 699/4, 699/1, 698/3

Łączna długość rozpoczętych inwestycji wynosi 1.371,7 metrów.



W zakresie sieci kanalizacji sanitarnej w 2024 roku Spółka zakończyła 3 inwestycje:

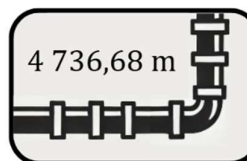
- Plewiska ul. Miodowa dz. nr 957/21, 1953/9, 960/52, 1953/10
- Komorniki ul. Widokowa, Wichrowa dz. 1026/2
- Chomęcice ul. Krótka dz. 196/1, 197/10, 203/4, 202/1, 205, 204/1, 461



Łączna długość tych inwestycji wyniosła 524,97 metrów.

Ponadto rozpoczęto 7 inwestycji:

- Chomęcice ul. Polna dz. 118/4- Etap I
- Komorniki ul. Wielocha, Kasztanowa dz. 7656, 7666
- Rosnówko ul. Stawnego dz. 50/15, 58/10, 58/11
- Wiry ul. Kasztanowa
- Wiry ul. Wirowska dz. 111/21, 20/30
- Wiry ul. Podgórna
- Walerianowo dz. 257/4, 276/1, 276/11, 257/7



Łączna długość rozpoczętych inwestycji wynosi 4.736,68 metrów.

W 2024 roku rozpoczęto także budowę dwóch żelbetowych zbiorników SUW Szreniawa. Wymienione zostaną stare stalowe części. Inwestycja doprowadzi do zwiększenia retencji wody.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły istotne wydarzenia wpływające na działalność Spółki.

6.1.8. Pozyskane środki na realizację inwestycji

W styczniu 2024 roku złożono w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej **wniosek o dofinansowanie** ze środków unijnych w naborze FENX.02.05-IW.01-001/23, w ramach programu - Woda do spożycia. Łączna wartość projektu to 6.621.951,00 PLN. Kwota wnioskowanego dofinansowania to 3.512.652,00 PLN.

W ramach projektu złożonego do dofinansowania zaplanowano następujące inwestycje:

- budowa trzech żelbetowych zbiorników retencyjnych na wodę uzdatnioną wraz z rozbiórką czterech stalowych zbiorników na terenie Stacji Uzdatniania Wody w Szreniawie,



- wykonanie dodatkowego otworu studziennego nr 3 wraz z ustaleniem nowych zasobów eksploatacyjnych komunalnego ujęcia wód podziemnych z utworów neogeńskich-miocenówskich w miejscowości Komorniki,
- budowa sieci wodociągowej o średnicy w m. Plewiska
- budowa sieci wodociągowej w m. Chomęcice, ul. Polna, gmina Komorniki,
- modernizacja i optymalizacja energetycznej instalacji pompowej poprzez wymianę na zestaw hydroforowy składającego się z 5 pomp z nabudowanymi przetwornikami częstotliwości oraz wyposażonego w szafę sterowniczą, wyposażonego w sterownik i czujnik ciśnienia na SUW Komorniki.



Projekt jest na II etapie oceny wg. horyzontalnych kryteriów obligatoryjnych oraz kryteriów rankingujących horyzontalnych i specyficznych dla działania FENX.02.05.

W grudniu 2024 roku podpisano umowę na udzielenie Spółce przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki **pożyczki** na realizację zadania „Budowa magazynu składowania osadu odwodnionego wraz z instalacją odwadniania osadów prasą ślimakową na Oczyszczalni Ścieków w Łęczycy, Gmina Komorniki”. Pożyczka została zaciągnięta w wysokości 7.500.000,00 zł. Umowa pożyczki uwzględnia jej częściowe umorzenie w wysokości 2.000.000,00 zł.

6.2. Dział komunikacji autobusowej

6.2.1. Informacje ogólne

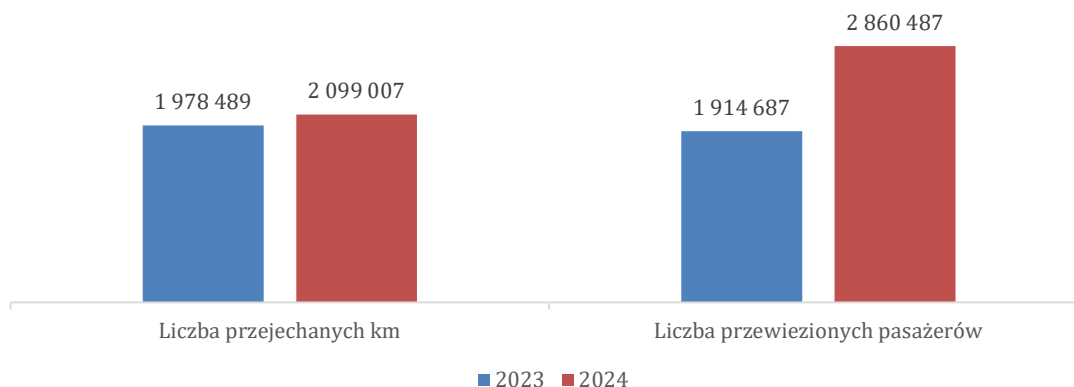
Spółka prowadzi działalność w zakresie komunikacji zbiorowej, na którą składa się **10 regularnych linii autobusowych dziennych** (701, 702, 703, 704, 705, 707, 710, 715, 716, 729) oraz dwie nocne (250 i 257) na terenie Gminy Komorniki. Wszystkie gminne linie autobusowe obsługiwane przez Spółkę wchodzi w skład systemu transportu zbiorowego Aglomeracji Poznańskiej, organizowanego przez Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu. Przedsiębiorstwo zapewnia również dojazdy młodzieży do szkół i oferuje usługi w zakresie przewozów pracowniczych (linia specjalna RS 1009). Spółka oferuje ponadto wynajem autobusu na jednodniowe wycieczki tematyczne dla dzieci szkół i przedszkoli.

6.2.2. Liczby

W 2024 roku autobusy liniowe, szkolne i turystyczne przyjechały łącznie **2.099.007 km**, a w 2023 roku 1.978.489 km, co stanowi wzrost 1,06%.

Z kolei w 2024 roku przewieziono łącznie **2.860.487 pasażerów**, a rok wcześniej 1.914.687 pasażerów, co stanowi wzrost o 49%.

Autobusy



6.2.3. Rozkład jazdy i tabor (ważniejsze inwestycje i działania)

Rozkłady jazdy autobusów na liniach regularnych były realizowane zgodnie z umową zawartą pomiędzy Spółką PUK Komorniki (Operator), a Zarządem Transportu Miejskiego w Poznaniu (Organizator). W okresie letnim (lipiec-sierpień) został wprowadzony letni rozkład jazdy autobusów ze zmniejszoną częstotliwością kursów.

Od 1 września 2024 roku **uruchomiona została linia 715** łącząca Komorniki (UG, Przychodnię Zdrowia) z Plewiskami i uzupełniająca linię 716.

Spółka zorganizowała dowozy mieszkańców z całej gminy do Szreniawy podczas obchodów Dni Komornik 2024.

Zadanie przewozu pasażerskiego, miejskiego realizowane jest autobusami marki MAN, Solaris i Mercedes (łącznie 30 sztuk) oraz BUSY - Ford Transit szt. 2 i VW LT 35 dla przewozu specjalistycznego dzieci do szkół specjalnych. Średni wiek eksploatowanego przez zakład taboru na dzień 31 grudnia 2024 roku na liniach ZTM wynosi 6,78 roku. Przewóz regularny specjalny pracowników realizowany był do firmy ARVATO-Bertelsmann z siedzibą w Plewiskach.



W ramach taboru wykonano następujące działania:

- w grudniu 2024 roku wykonano naprawę główną wymiana silników elektrycznych (firma zewnętrzna serwis Solaris) w pojeździe SOLARIS URBINO 12 electric PZ 1P507;
- w styczniu 2024 roku zakupiono autobus MAN Lion's City 12 hybrid, nr rejestracyjny PZ 5E108, rok produkcji 2022, pojazd DEMO, przebieg 65.000 km – finansowanie środki własne
- w sierpniu 2024 roku zakupiono autobus MAN Lion's City 12 hybrid, nr rejestracyjny PZ 5Y519, rok produkcji 2020, pojazd DEMO, przebieg 20 300 km – finansowanie leasing
- w październiku i grudniu 2024 roku zakupiono dwa nowe autobusy mini MERCUS TGE: PZ 6M226 i PZ 6M227, rok produkcji 2024, sfinansowane ze środków własnych

(darowizna jednego udziałowca), przeznaczone do obsługi linii 789 i dowozu dzieci do szkół specjalnych

- w maju 2024 roku sprzedano autobus MAN EL283, rok produkcji 2004 o przebiegu 968.250 km.

Na terenie bazy autobusowej wykonywana jest obsługa techniczna autobusów, pojazdów, naprawy bieżące, poszerzone oraz roboty blacharskie i lakiernicze (obsługa przez 7 pracowników etatowych.) Warsztat funkcjonuje całą dobę, z wyjątkiem sobót i niedziel – wówczas pracuje



1 zmiana. Do celów logistycznych eksploatowane są samochody osobowo-ciężarowe Renault Kangoo i Ford Courier. **Pojazdy przejechały w 2024 roku łącznie 36.006 km.**

Na terenie bazy autobusowej w Komornikach wykonano także następujące działania:

- wrzesień 2024 – czyszczenie zbiorników i wymiana wody w zbiornikach myjni pojazdów, wykonawcą była firma RAN-SYNCHRON
- październik 2024 – naprawa i wymiana zasilania oświetlenia i zasilania zewnętrznego stanowisk postojowych
- listopad 2024 – wymiana urządzeń myjni
- grudzień 2024 - naprawa placu manewrowego, wykonawcą była firma Bruk-Bet Sebastian Zwierzyński – Poznań

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły istotne wydarzenia wpływające na działalność Spółki.

6.2.4. Przetargi

- Maj/czerwiec 2024 – ogłoszenie przetargu nieograniczonego na dostawy ON. Przetarg unijny, rozstrzygnięcie przetargu na dostawę oleju napędowego na rok 2024/2025, dostawca firma T&J PALIWA Sp. z o. o. Adres: 63-220 Kotlin, Sławoszeńska 2b
- Sierpień 2024 i październik 2024 – zapytania ofertowe na zakup 8m busów, wybrano oferty Mercus Grodzisk Mazowiecki
- Grudzień 2024 – negocjacje i podpisanie umów dotyczących stawki wzkm na przewozy szkolne i szkolne specjalne na rok 2025 z UG Komorniki
- Grudzień 2024 – negocjacje i podpisanie aneksu z ZTM, waloryzacja stawki wzkm na 2025 rok

W wyniku bardzo małej podaży pracowników na stanowisko kierowcy autobusu, Spółka w 2024 roku po raz pierwszy w swojej historii zatrudniła kierowców z Ukrainy.

6.3. Dział komunalny

6.3.1. Informacje ogólne

W ramach realizacji usługi związanej z utrzymywaniem gminnych dróg i zieleni wykonywane są zadania związane z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych (71 km dróg o nawierzchni bitumicznej, z kostki brukowej i około 99 km dróg o nawierzchni gruntowej) oraz utrzymywaniem porządku w miejscach publicznych na terenie Gminy Komorniki.

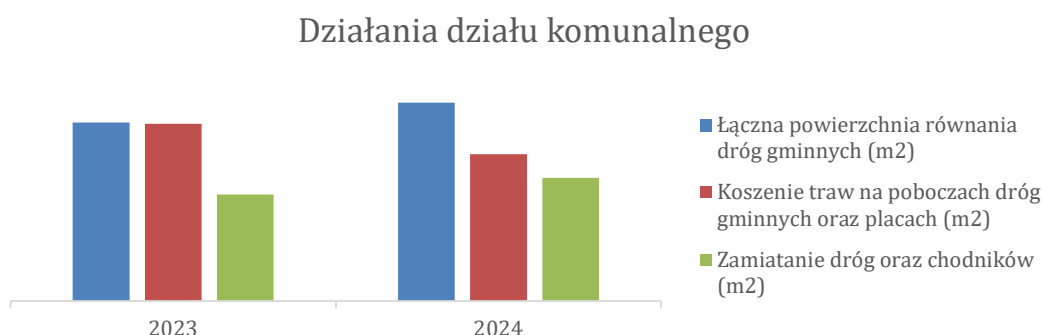
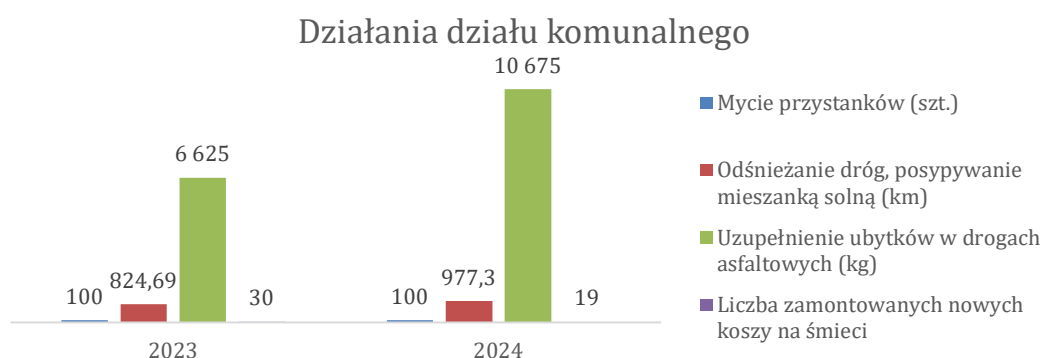
Do obsługi wyżej wymienionych zadań zatrudnionych jest 9 osób (8,5 etatu).

W grudniu 2024 r. podpisano z Urzędem Gminy Komorniki umowę na realizację zadań Brygady Gospodarczej w 2025 r. w trybie tzw. in house (zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt. 12 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2014 r.).

6.3.2. Liczby

Poniżej zaprezentowano wybrane dane obrazujące zakres działania działu komunalnego w 2024 roku.

Wyszczególnienie	2024	2023
Ilość zamontowanych nowych koszy na śmieci (szt.)	19	30
Łączna powierzchnia równania dróg gminnych (m ²)	1 260 750	1 135 140
Uzupełnienie ubytków w drogach asfaltowych (kg)	10 675	6 625
Koszenie traw na poboczach dróg gminnych oraz placach (m ²)	932 090	1 127 720
Zamiatanie dróg oraz chodników (m ²)	782 930	677 020
Odśnieżanie dróg, posypywanie mieszanką solną (km)	977,3	824,69
Mycie przystanków (szt.)	100	100



6.3.3. Zrealizowane istotne działania

W 2024 roku miały miejsce następujące działania o istotnym charakterze dla Działu komunalnego:

- w bieżącym roku zakupiono do utrzymania przejezdności dróg gminnych w ramach uzupełnienia zapasów: **sól drogową – 134 t**; gruz budowlany (o frakcji 0-32) – 600 t; kliniec bazaltowy (o frakcji 0-32) 1.000 t
- w marcu i kwietniu wykonano mycie wiat przystankowych na terenie Gminy Komorniki
- w kwietniu zakupiono 1.000 kg chlorku wapnia do przeciwdziałania kurzeniu się dróg gminnych nieutwardzonych o nawierzchni gruntowej
- w kwiecień zakupiono równiarkę używaną firmy BAUKEMA
- w ciągu roku zakupiono kosę spalinową STIHL 1 szt. jako doposażenie urządzeń Brygady

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły istotne wydarzenia wpływające na działalność Spółki.

6.4. Przytulisko

Od 1 stycznia 2024 roku Spółka przejęła ponownie, po kilkuletniej przerwie, opiekę nad bezdomnymi psami w ramach tymczasowego przytuliska dla zwierząt (umowa z gminą Komorniki). Obiekt jest zlokalizowany jest przy Oczyszczalni Ścieków w Łęczycy.

W 2024 roku do przytuliska trafiły 62 psy, w tym:

- 50 z terenu Gminy Komorniki
- 12 z terenu Miasta Puszczykowa

Aż **40 psów** z terenu Gminy Komorniki **zwrócono właścicielom**, po krótkim pobycie w przytulisku. Podkreśla to rolę lokalizacji obiektu w gminie Komorniki, pod kątem bliskości odbioru zaginionego psa.



Zaledwie **9 psów** z Gminy Komorniki, wskutek braku kontaktu ze strony właścicieli, przekazano do Schroniska dla Zwierząt w Skałowie (gm. Kostrzyn Wlkp.). Dodatkowo, jeden pies jeszcze czeka na właścicieli lub transport do schroniska.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły istotne wydarzenia wpływające na działalność Spółki.

7. Przewidywany rozwój Spółki (wyzwania)

7.1. Zagadnienia ogólne

Nadrzędnym celem Spółki jest przystosowanie zakresu działalności i potencjału technicznego do spełnienia wymogów i celów wyznaczonych w wieloletnim planie rozwoju oraz maksymalizacja zysków w długim okresie.

Strategia Spółki, zgodnie z przyjętym w grudniu 2023 roku „Wieloletnim Planem Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Urządzeń Kanalizacyjnych na lata 2024-2034” (WPRiM na lata 2024-2034) zakłada dalsze plany inwestycyjne związane z budową, rozbudową i modernizacją istniejącej infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej do zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Działania te pozwolą zapewnić klientom ciągłość dostaw odpowiedniej jakości wody oraz umożliwią niezawodne odprowadzanie ścieków. Dodatkowo, w związku z rozwojem gminy, planowane jest stopniowe zwiększenie liczby podłączeń wod-kan na terenach dotychczas niezabudowanych, które są ujęte w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego oraz w planach rozbudowy dróg, co w dłuższej perspektywie przełoży się na dalszy wzrost sprzedaży wody i ścieków przez Spółkę.

7.2. Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń

Spółka na bieżąco monitoruje już zidentyfikowane czynniki ryzyka i zagrożeń, a także dokonuje oceny prawdopodobieństwa pojawienia się nowych sytuacji mogących wpłynąć negatywnie na jej działalność. W 2024 roku Spółka zidentyfikowała następujące czynniki ryzyka i zagrożeń:

- ryzyko wystąpienia nieprzewidzianych zdarzeń
- ryzyko zmian przepisów podatkowych
- ryzyko zmian przepisów prawnych lub ich interpretacja
- ryzyko związane z nieściągalnością należności od odbiorców
- ryzyko wynikające z rosnących kosztów operacyjnych
- ryzyko roszczeń z tyt. ustanowienia służebności przesyłu
- ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce
- ryzyko nadmiernego zadłużenia
- ryzyko związane z zasobami ludzkimi
- ryzyko wystąpienia wypadków przy pracy
- ryzyko systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych



Duże ryzyko



Średnie ryzyko



Małe ryzyko

Do każdego rodzaju ryzyka
przyporządkowano jego istotność
oddziaływania na Spółkę

7.2.1. Ryzyko wystąpienia nieprzewidzianych zdarzeń



Niepewność związana z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, po kryzysie związanym z pandemią COVID-19 znacząco wpłynęła na uwarunkowania i kierunki rozwoju gospodarki w Polsce. Czynniki takie jak utrudnienia w dostawach materiałów, surowców i towarów, czy też

ograniczenie niektórych rynków zbytu, jak również osłabienie lokalnej waluty, skutkują wzrostem cen i istotnie oddziałują na zakres działalności i plany rozwojowe Spółki.

W perspektywie zmian Spółka zobowiązana jest podejmować działania minimalizujące skutki rosnących cen surowców (m.in. energii elektrycznej, ropy, benzyny, gazu), towarów i usług oraz zmuszona jest dostosowywać strategię biznesową do aktualnej sytuacji rynkowej, poprzez:

- monitorowanie sytuacji na rynku oraz prognozowanie zmian – w tym śledzenie zmian cen i kosztów produkcji oraz innych czynników wpływających na jej działalność;
- poszukiwanie możliwości obniżenia kosztów usług np. zmianę dostawców, automatyzację procesów;
- dostosowanie strategii marketingowej do zmieniających się warunków rynkowych tj. rozszerzenie oferty usług, wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań.

Ryzyko zmienności warunków pogodowych wskutek zmian klimatycznych stanowi kolejne istotne zagrożenie mogące doprowadzić do poważnych uszkodzeń nieruchomości i ruchomości oraz awarii sieci wodno-kanalizacyjnych. Celem zmniejszenia ryzyka poważnych strat finansowych, Spółka ubezpiecza mienie przed skutkami nieszczęśliwych zdarzeń.

7.2.2 Ryzyko zmian przepisów podatkowych

2024 to trzeci rok obowiązywania pakietu zmian pod nazwą „Polski Ład”, który wprowadził szereg zmian w przepisach podatkowych, zmieniając dotychczasowe zasady naliczania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz prawnych. Uchwalone zmiany okazały się nieprzejrzyste i powodowały wiele komplikacji przy interpretacji poszczególnych zapisów. Sposób i tempo wprowadzania zmian, stworzyło realne zagrożenie w prawidłowym stosowaniu przepisów, a co za tym idzie spowodowało niepewność w podejmowaniu przez Spółkę decyzji biznesowych.

Przepisy podatkowe są w wysokim stopniu sformalizowane i obłożone dotkliwymi sankcjami karnymi, które mogą mieć wpływ na wynik finansowy przedsiębiorstwa.

Jednocześnie 2024 rok jest drugim rokiem nowego rządu RP, z ramienia którego Ministerstwo Finansów co jakiś czas zapowiada kolejne zmiany.

Dział Finansowy musi na bieżąco monitorować kluczowe z punktu widzenia Spółki przepisy podatkowe i prawidłowo je interpretować.

7.2.3. Ryzyko zmian przepisów prawnych lub ich interpretacja

Istotnym ryzykiem dla rozwoju działalności Spółki jest zmienność przepisów i ich interpretacji, a także często występująca niska jakość prac legislacyjnych. Zmiany regulacji prawnych, w szczególności w zakresie prawa handlowego, prawa finansowego i bankowego oraz prawa hipotecznego mającego wpływ na ilość udzielanych kredytów, istotnie mogą oddziaływać na działalność Spółki i jej kondycję finansową. Zmiany prawa wodnego, w tym wymagań stawianych przez Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”, jak również zmiany przepisów w zakresie gospodarki odpadami czy prawa energetycznego mogą realnie przekładać się na działalność podstawową Spółki, między innymi w zakresie gospodarki wodno-kanalizacyjnej.

Przepisy Prawa Europejskiego dotyczące ograniczenia emisji spalin, wymuszają zakup pojazdów niskoemisyjnych i zeroemisyjnych, a tym samym przyczyniają się do wzrostu kosztów działalności transportowej Spółki.

Istotne są także stale zmieniające się wymagania prawne w zakresie administrowania danymi osobowymi (RODO), jak również w obszarze dostosowania obiektów oraz infrastruktury informatycznej do wymogów osób niepełnosprawnych (deklaracja dostępności).

Zarząd musi monitorować sytuację prawną w obszarze działalności przedsiębiorstwa i na bieżąco reagować na zmiany - poprzez dostosowanie wewnętrznych procedur i dokumentacji do wymogów prawnych obowiązujących w danym okresie.

7.2.4. Ryzyko związane z nieściągalnością należności od odbiorców

Działalność Spółki obarczona jest nieznacznym ryzykiem związanym z niespłacalnością należności przez odbiorców. Konieczny jest stały monitoring struktury należności, bowiem sytuacja może ulec pogorszeniu w związku z wysokim poziomem inflacji i innych czynników makroekonomicznych. Spadek wartości pieniądza przekłada się na budżety mieszkańców i wypłacalność przedsiębiorstw. Spółka powyższą kontrolę realizuje poprzez comiesięczne monitorowanie należności, wysyłanie wezwań płatniczych i monitów do odbiorców, a w ostateczności przekazuje sprawy na drogę postępowania sądowego lub uruchamia procedurę związaną z wstrzymaniem dostaw wody do nieruchomości.

7.2.5. Ryzyko wynikające z rosnących kosztów operacyjnych

Poziom inflacji stanowi kluczowe ryzyko dla kosztów działalności Spółki. W 2024 roku inflacja znalazła odzwierciedlenie między innymi w dalszych wzrostach cen:

- robót budowlanych, dostaw towarów i usług - co jest szczególnie widoczne podczas realizowanych zamówień Spółki np. w zakresie prac modernizacyjnych sieci wodociągowo-kanalizacyjnych
- energii elektrycznej - co ma istotny wpływ na bieżące koszty operacyjne. Spółka podejmując działania w kierunku minimalizacji kosztów energii elektrycznej zamontowała instalacje fotowoltaiczne oraz przeprowadziła modernizację oświetlenia obiektów - zamieniając dotychczasowe oświetlenie na energooszczędne LED i dalej planuje podtrzymać to działanie. Dodatkowo, w 2024 roku Spółka była członkiem "Grupy zakupowej energii elektrycznej" i korzystała z preferencyjnych cen w ramach wspólnego zamówienia (POZ/KL/2023/29/A z dn. 31.08.2023 r.). Ceny zostały ostatecznie obniżone do cen maksymalnych (rządowych), zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku oraz 2024 roku - stawka 0,69800 netto za 1kWh (0,693 netto powiększona o akcyzę)
- paliw stałych, w tym oleju napędowego (ON), benzyny - co znalazło odzwierciedlenie szczególnie w kosztach działu komunikacji autobusowej oraz spowodowało konieczność przeznaczenia części planowanego zysku wydziału transportu, na pokrycie strat z tym związanych. W 2024 roku zakupione zostały dwa autobusy MAN niskoemisyjne hybrydowe DEMO, pierwszy z 2022 roku przebieg 65 000km, drugi z 2020 roku przebieg 20 300km
- dostaw gazu - co znalazło odzwierciedlenie w bieżących kosztach eksploatacyjnych.

Biorąc pod uwagę, że utrzymujący się poziom inflacji może skutkować dalszymi wzrostami cen na rynku, Zarząd na bieżąco monitoruje zmienność cen i dostosowuje strategię działania Spółki do bieżącej sytuacji gospodarczej.

7.2.6. Ryzyko roszczeń z tyt. ustanowienia służebności przesyłu

W 2013 roku wpłynęły do firmy pierwsze wnioski o wypłatę odszkodowania z tytułu przebiegu urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych przez grunty należące obecnie do prywatnych właścicieli. Postępowania sądowe z tego tytułu zostały zakończone z końcem 2022. Spółka na

bieżąco prowadzi negocjacje z właścicielami nieruchomości i ustala wielkość rekompensaty. W 2024 roku nie toczyło się żadne postępowanie notarialne.

7.2.7. Ryzyko nadmiernego zadłużenia



Spółka w ograniczonym zakresie korzysta z kapitałów obcych, w szczególności z kredytów, leasingów i pożyczek. Jednakże biorąc udział w projektach finansowanych ze środków krajowych - pożyczka z WFOŚiGW, Spółka zobowiązana jest do spełnienia określonych warunków dotyczących wykorzystania tych środków oraz do terminowego ich spłacania. Niedotrzymanie warunków umowy może wiązać się z utratą możliwości korzystania z tego typu finansowania w przyszłości oraz negatywnymi konsekwencjami finansowymi.

Celem minimalizacji nadmiernego zadłużenia, Spółka monitoruje swoją zdolność kredytową oraz na bieżąco analizuje swoją sytuację finansową. Terminowe wywiązywanie się z zobowiązań wobec kontrahentów oraz stały monitoring zawartych umów sprzyjają ograniczaniu ryzyka związanego z płynnością finansową oraz nadmiernemu poziomowi zadłużenia.

7.2.8. Ryzyko związane z zasobami ludzkimi



Sytuacja na rynku pracy oraz wysoka inflacja bezpośrednio przekładają się na wyższe oczekiwania płacowe pracowników i zleceniobiorców (w 2024 roku dwukrotnie wzrosło wynagrodzenie minimalne). Dodatkowo na rynku obserwowana jest bardzo mała podaż pracowników na określone stanowiska, w tym kierowców autobusu, mechaników pojazdów samochodowych, elektromonterów sieci wod-kan czy pracowników obsługi suw.

W celu zminimalizowania ryzyka spadku poziomu usług świadczonych przez Spółkę, wynikających z braków kadrowych, pracownikom oferowane są atrakcyjne warunki pracy i płacy oraz dodatkowe benefity w postaci dofinansowania do opieki medycznej. Planowany dalszy rozwój Spółki wymagać będzie nawiązania współpracy z nowymi specjalistami oraz prowadzenie obserwacji rynku w zakresie dostępności pracowników o wymaganych kwalifikacjach.

7.2.9. Ryzyko wystąpienia wypadków przy pracy



Ryzyko wystąpienia w Spółce wypadku przy pracy jest prawdopodobne. Charakter działalności Spółki oraz zakres wykonywanych prac, taki jak np. prace w studzienkach kanalizacyjnych lub prace związane z używaniem ciężkich maszyn i urządzeń, zwiększają ryzyko wypadków. Aby ograniczyć to ryzyko Spółka zapewnia regularne szkolenia BHP w miejscu pracy, prowadzone przez zewnętrzną firmę szkoleniową. Wszelkie działania realizowane w celu ograniczenia niepożądanych zdarzeń losowych (wypadków), zmierzają do wyeliminowania ryzyka wystąpienia wobec Spółki roszczeń cywilnoprawnych.

7.2.10. Ryzyko systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych



Kontrolę wewnętrzną Spółki i skuteczne zarządzanie ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdawczości finansowej zapewniają:

- struktura organizacyjna dostosowana do potrzeb Spółki, ustalająca wewnętrzne relacje i zasady wzajemnej wymiany danych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi;
- dokładnie określone zakresy odpowiedzialności i uprawnień poszczególnych komórek, stanowisk i osób;

- polityka rachunkowości przedsiębiorstwa, zgodna z zapisami ustawy o rachunkowości, instrukcje inwentaryzacyjne oraz szczegółowe harmonogramy zamykania ksiąg i sporządzania sprawozdań;
- ewidencja księgowa i kadrowo-płacowa w jednym systemie informatycznym, pozwalającym na kompatybilny, kontrolowany przepływ danych;
- dwuosobowe potwierdzanie dokumentów finansowo-księgowych;
- ograniczenia w dostępności do określonych informacji dla nieupoważnionych pracowników;
- bieżąca weryfikacja wszelkich zapisów księgowych, zapewniająca ich poprawność pod względem merytorycznym i formalno-księgowym oraz uzgadnianie sald należności, zobowiązań i sald bankowych, w tym zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- okresowe remanenty (spisy z natury), mające na celu określenie faktycznego stanu posiadanych aktywów, ocenę ich przydatności, a także weryfikację okresów ich użytkowania;
- wyznaczenie pracowników odpowiedzialnych za prawidłowe i terminowe sporządzenie sprawozdań finansowych.

Dodatkowo, Spółka realizuje obowiązek niezależnego badania i weryfikacji sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta, co pozwala na zidentyfikowanie omyłek i podjęcie odpowiednich działań korygujących.

7.3. Priorytety i plany na kolejny rok



W 2025 roku wydział wodociągów planuje ogłoszenie przetargu na budowę awaryjnej studni nr 3 dla SUW Komorniki. Na koniec kwietnia planowany jest odbiór i włączenie do eksploatacji dwóch nowych zbiorników retencyjnych o poj. 250 m³ każdy na SUW Szreniawa.

W 2025 roku w wydziale kanalizacji sanitarnej zaplanowane jest dokończenie dwóch inwestycji rozpoczętych w 2024 roku, polegających na wykonaniu dwóch tłoczni ścieków. Ponadto zaplanowana jest wymiana pompowni ścieków z uwagi na jej stopień wyeksploatowania. Na bieżąco realizowany będzie WPRiM w zakresie budowy sieci wod-kan.

W zakresie wydziału komunikacji autobusowej w 2025 roku Spółka planuje ogłoszenie przetargu na dostawę nowego autobusu 12m, uruchomienie linii 789 w przebiegu Łęczycza Sosnowa – Głuchowo Stawna, zakup autobusu 12m używanego (w zależności od podaży na rynku) oraz podjąć rozmowy z UG Komorniki na temat przejęcia całego zadania dowozu dzieci niepełnosprawnych do szkół w Poznaniu i Mosinie.

W zakresie wydziału komunalnego w 2025 roku Spółka planuje doposażenie Brygady Gospodarczej w bieżący niezbędny sprzęt (pilarka spalinowa, kosiarki spalinowe itp.).

Planowane jest utworzenie nowego wydziału energetycznego, którego celem w 2025 roku będzie rozpoczęcie budowy farm fotowoltaicznych o łącznej mocy 4 MW w Plewiskach.

Wskutek zmian sytuacji gospodarczej w kraju i sytuacji geopolitycznej, niezbędna jest stała obserwacja rynku i analiza występujących tendencji pod kątem realizacji dalszych planów rozwojowych.

8. Sytuacja finansowa

8.1. Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki ekonomiczne, które Spółka osiągnęła w 2024 roku wskazują na stabilną i dobrą sytuację finansową i majątkową. Brak jest przesłanek zagrożenia kontynuacji działalności w przyszłości.

Spółka na bieżąco monitoruje następujące grupy wskaźników/dane finansowe:

- dane ogólne
- wskaźniki rentowności
- wskaźniki płynności
- wskaźniki zadłużenia

Między 2023 a 2024 rokiem nie wystąpiły istotne zmiany w żadnej z grup wskaźników.

Dane ogólne	2024	2023
Przychody ze sprzedaży (Pzs)	44 484 825,85	40 499 233,05
Koszty działalności operacyjnej (Kdo)	43 339 106,35	39 066 334,75
EBITDA	7 310 846,25	8 206 944,90
Zysk brutto (Zb)	1 083 540,19	2 114 781,25
Zysk netto (Zn)	420 552,74	2 060 717,64
Aktywa razem (A)	75 243 637,72	64 130 176,71
Aktywa obrotowe (Ao)	15 600 823,88	6 936 093,74
Zobowiązania ogółem (Zo)	29 176 431,20	16 446 083,93
Zobowiązania długoterminowe (Zd)	6 835 151,70	7 096 806,74
Zobowiązania krótkoterminowe (Zk)	17 212 683,13	4 165 463,74
Zapasy (Za)	204 170,19	158 857,12
Środki pieniężne (Śp)	13 134 584,90	4 566 864,43
Kapitał własny (Kw)	46 067 206,52	47 684 092,78

Spółka w 2024 roku osiągnęła zysk netto w wysokości 517 tys. zł a na dzień 31 grudnia posiadała saldo środków pieniężnych w wysokości 13,1 mln zł.

Wskaźniki rentowności	2024	2023
ROS – wskaźnik rentowności sprzedaży (Zn/Pzs) (%)	0,9%	5,1%
ROA – wskaźnik rentowności aktywów (Zn/A) (%)	0,6%	3,2%
ROE – wskaźnik rentowności kapitałów wł (Zn/Kw) (%)	0,9%	4,3%
Marża zysku ze sprzedaży [(Pzs-Kdo)/Pzs] (%)	2,58%	3,54%

Spółka w 2024 roku osiągnęła dodatnie wskaźniki rentowności, co oznacza, że jej działalność przyniosła korzyści ekonomiczne.

Wskaźniki płynności	2024	2023
Wskaźnik płynności bieżącej (Ao/Zk)	0,91	1,67
Wskaźnik płynności szybkiej [(Ao-Z)/Zk]	0,89	1,63
Wskaźnik płynności gotówkowej (Śp/Zk)	0,76	1,10

Spółka w 2024 roku charakteryzowała się prawidłowym poziomem płynności finansowej. Mimo spadku wysokości wskaźników względem poprzedniego roku, nie wystąpiły w tym obszarze alarmujące sytuacje.

Wskaźniki zadłużenia	2024	2023
Wskaźnik zadłużenia ogólnego (Zo/A)	0,39	0,26
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (Zd/Kw)	0,15	0,15
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (Zo/Kw)	0,63	0,34

Spółka w 2024 roku osiągnęła bezpieczne wskaźniki zadłużenia, które nie stanowią alarmującej sytuacji. Należy jednak wskazać na wzrost zadłużenia ogólnego względem poprzedniego roku.



Wartość przychodów ze sprzedaży w 2024 roku wyniosła 44.484.825,85 zł, a więc odnotowano wzrost o 9,84%, w stosunku do 2023 roku.



Wartość zysku netto w 2024 roku wyniosła 420.552,74 zł, a więc odnotowano spadek o 79,59% w stosunku do 2023 roku.



Wartość środków pieniężnych wyniosła w 2024 roku 13.134.584,90 zł, a więc odnotowano wzrost o 187,61%.

8.2. Analiza kosztów operacyjnych

W 2024 roku Spółka poniosła koszty operacyjne dla poszczególnych wydziałów w następującej wysokości:

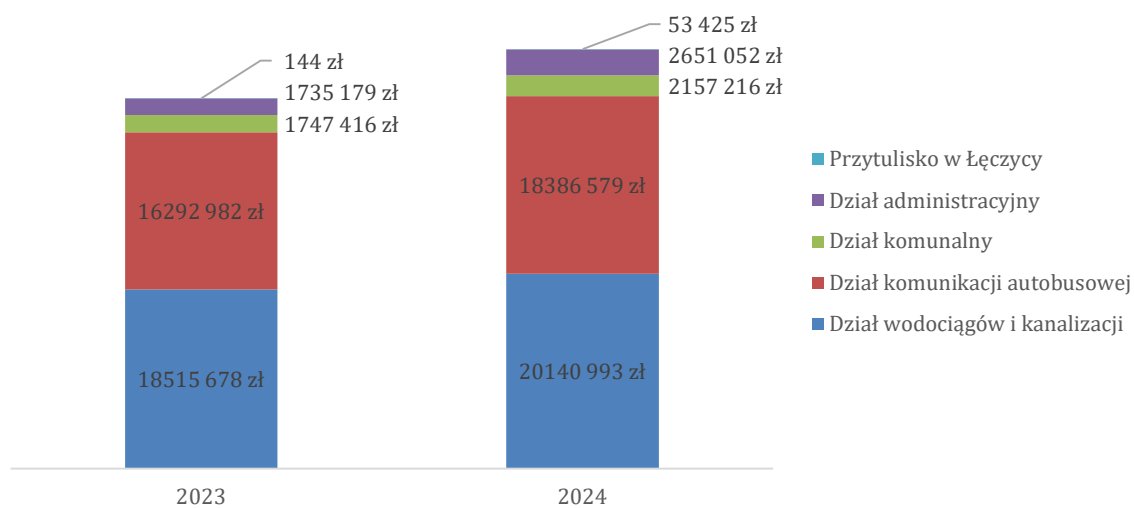
- dział wodociągów i kanalizacji:
- dział komunikacji autobusowej:
- dział komunalny (gospodarczy):
- dział administracyjny:
- przytulisko w Łęczycy:

W poniższej tabeli zestawiono wartości kosztów operacyjnych dla roku 2024 i 2023. Wynika z niej, że na skutek inflacji oraz zmian makroekonomicznych, a także rozwoju regionu, Spółka musiała ponieść większe koszty prowadzonej działalności.

Wysokość kosztów operacyjnych	2024	2023
Dział wodociągów i kanalizacji	20.140.992,55 zł	18.515.678,32
Dział komunikacji autobusowej	18.386.578,80 zł	16.292.982,23
Dział komunalny (brygada gospodarcza)	2.157.215,74 zł	1.747.415,94
Dział administracyjny	2.651.051,69 zł	1.735.178,88
Przytulisko w Łęczycy	53.425,21 zł	144,00

W 2024 roku najbardziej kosztochłonny był dział wodociągów i kanalizacji, a najmniej kosztów wygenerowało Przytulisko. Dział komunalny i administracyjny prezentowały podobno poziom kosztochłonności działalności.

Udział poszczególnych kosztów operacyjnych



9. Pozostałe informacje

9.1. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka w 2024 roku **nie prowadziła** działań w zakresie badań i rozwoju.

9.2. Udziały własne

Spółka w 2024 roku **nie nabyła** udziałów własnych.

9.3. Instrumenty finansowe

Spółka w 2024 roku **nie wykorzystywała** instrumentów finansowych i **nie stosowała** rachunkowości zabezpieczeń.