

Sprawozdanie Zarządu z działalności

Puckiej Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Pucku
za okres 01.01-31.12.2021 roku

I. Przedmiot działania i organizacja Spółki

Pucka Gospodarka Komunalna (dalej PGK) Sp. z o.o. od dnia powstania Spółki tj. od 01.07.1997 r. praktycznie prowadzi niezmienny zakres działalności gospodarczej, który obejmuje:

- 1) pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody,
- 2) wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii cieplnej,
- 3) oczyszczanie miasta, wywóz i utylizacja odpadów komunalnych,
- 4) działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
- 5) usługi transportowe,
- 6) działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach,
- 7) zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
- 8) administracja cmentarza komunalnego w Żelistrzewie,
- 9) wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych.

Organizacyjnie Pucka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. w 2017 r. została podzielona na zakłady wg specyfiki świadczenia usług, tj.:

- Zakład Usług Komunalnych (ZUK),
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji (ZWK),
- Zakład Energetyki Ciepłej (ZEC),
- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej (ZGM),
- Zakład Remontowo-Budowlany (ZRB)

i w takiej formie funkcjonowała w 2021 r.

II. Ogólne warunki działania Spółki

Pucka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem powołanym głównie do realizacji zadań własnych samorządu, tj. Gminy Miasta Pucka w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków, jak również usług związanych utrzymaniem czystości oraz odbiorem odpadów komunalnych od mieszkańców.

W dniu 31.12.2019 r. Pucka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. zawarła z Gminą Miasta Puck Umowę wykonawczą nr 272.32.2020 w ramach której, w 2021 r. Spółka realizowała powierzone Zadanie Publiczne obejmujące:

- 1) prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców miasta Pucka,
- 2) utrzymanie zieleni miejskiej,
- 3) utrzymanie miejsc pamięci narodowej,
- 4) utrzymanie mola w Pucku,
- 5) utrzymanie placów zabaw i siłowni zewnętrznych, położonych na nieruchomościach będących w posiadaniu Gminy Miasta Puck,
- 6) utrzymanie targowiska miejskiego położonego przy Placu Obrońców Wybrzeża w Pucku oraz toalet,
- 7) administrowanie cmentarzem komunalnym,

- 8) oczyszczanie letnie i zimowe ulic, chodników, placów i parkingów, przystanków autobusowych, parków, zieleńców, zieleni przyulicznej oraz innych terenów administracyjnych,
- 9) zarządzanie nieruchomościami zabudowanymi komunalnymi budynkami,
- 10) utrzymanie kanalizacji deszczowej,
- 11) Utrzymanie w należyтым stanie technicznym i sanitarnym toalet publicznych na terenie miasta Puck.

Za realizację usług świadczonych w imieniu Gminy spółce przysługuje rekompensata, której udziela się zgodnie z regulacjami przyjętymi przez Unię Europejską, jak również regulacjami krajowymi. Są nimi m.in.:

- a) decyzja Komisji z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy Państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanej przedsiębiorstwom zobowiązanym do wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym (Dz. Urz. UE 2012 L 7/3);
- b) zasady ramowe Unii Europejskiej dotyczące pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych (2011) (Dz. Urz. UE 2012 C 8/15);
- c) wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym w ramach zadań własnych samorządu gminy w gospodarce odpadami komunalnymi z dnia 22 września 2015 r.;

Rekompensata nie może przekroczyć kosztów poniesionych w związku z realizacją usług, z uwzględnieniem wpływów z tej usługi oraz rozsądnego zysku, na podstawie analizy kosztów, jakie poniosłoby typowe, dobrze zarządzane przedsiębiorstwo.

Wysokość rekompensaty na dany rok budżetowy, który równy jest rokowi kalendarzowemu, powinna być ustalana w formie protokołu uzgodnień sporządzanego w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego świadczenie usług, na podstawie kalkulacji dostarczonej przez Spółkę i zweryfikowanej przez Gminę.

Ponadto PGK Puck w 2021 r. świadczyła usługi komunalne w ramach realizacji zadań własnych Gminy Miasta Puck.

III. Działalność inwestycyjna i przewidywany rozwój jednostki

Kwota nakładów inwestycyjnych ogółem poniesionych w roku 2021 przez spółkę wynosi 3.657,2 tys. PLN i dotyczyły głównie zakładów ZUK, ZEC oraz ZWK.

Zakład Usług komunalnych zakupił m.in. dwie fabrycznie nowe śmieciarki oraz kosiarkę na łączną kwotę 1.408,4 tys. PLN. Z kolei Zakład Energetyki Ciepłej w 2021 roku dokonał nakładów inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją sieci ciepłowniczych oraz kotłowni gazowych w wysokości około 1.360,9 tys. PLN. Natomiast Zakład wodno-kanalizacyjny zainwestował w budowę i przebudowę kanalizacji sanitarnych oraz instalację paneli fotowoltaicznych w łącznej kwocie 764,8 tys. PLN.

Na rok 2022 Spółka planuje kolejne inwestycje obejmujące:

- dalszą modernizację sieci ciepłowniczej,
- modernizację środków trwałych Zakładu Usług Komunalnych,
- budowę punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Bładzikowie, na terenie Gminy Puck dla Miasta Puck”

Całkowity koszt inwestycji pn: „Budowa punktu Selektynego Zbierania Odpadów Komunalnych w Bładzikowie, na terenie Gminy Puck dla Miasta Puck” wyniesie: 4.927.923,32 PLN brutto. Przedmiotowa inwestycja zostanie zrealizowana przy udziale dofinansowanie ze środków NFOŚ w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, które wyniosą nie więcej niż 3.421.762,29 PLN, a także przejściowo ze środków własnych. Z uwagi na przedłużającą się procedurę uzyskania pozwolenia na budowę roboty budowlane związane z PSZOK rozpoczęły się w kwietniu br.

W roku 2020 Pucka Gospodarka Komunalna wyemitowała 11.100 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 PLN każda. Wartość nominalna programu emisji wyniosła 11.100.000,00 PLN z ostatecznym terminem wykupu obligacji do dnia 15 listopada 2030 roku. W 2021 r. Spółka spłaciła przypadające na dany rok obligacje o wartości 1 040 000,00 zł oraz naliczone i zrealizowane odsetki na kwotę 244 368,00 zł.

W roku 2022 Pucka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. w Pucku zamierza kontynuować rozpoczęte w latach poprzednich planowane remonty i modernizacje środków trwałych w celu uzyskiwania lepszych efektów technicznych, ekonomiczno-organizacyjnych i finansowych oraz utrzymania konkurencyjności na rynku. Kolejne inwestycje będą dotyczyły również nowych przyłączy ciepłowniczych i modernizacji kanalizacji sanitarnej.

IV. Zatrudnienie

Na koniec roku 2021 zatrudnienie w spółce wynosiło 85 osób i było mniejsze w stosunku do roku poprzedniego o 6 osób.

W 2021 r. wprowadzone zostały zmiany zasad polityki rachunkowości w zakresie tworzenia w danym roku rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych. Wprowadzony nowy regulamin wynagradzania pracowników PGK stał się podstawą do utworzenia rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe. Z tego tytułu w 2021 r. została utworzona rezerwa, która ma istotny wpływ na wynik finansowy Spółki.

V. Sytuacja finansowa Spółki

PGK w bilansie na dzień 31.12.2021 roku po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość PLN: 56.547.160,22 i jest wyższa w porównaniu z rokiem poprzednim o 1.157.292,25 PLN, co oznacza wzrost sumy bilansowej o 2,09%.

Po stronie aktywów wzrost wynika ze zwiększenia wartości środków trwałych o 2.180.975,07 PLN.

Natomiast po stronie pasywów na uwagę zasługuje istotny wzrost kapitału podstawowego z poziomu 13.024.500,00 PLN na koniec 2020 r. do poziomu 15.180.500,00 PLN na koniec 2021 roku.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży z działalności podstawowej w roku 2021 wyniosła 22.143.574,72 PLN i w porównaniu z rokiem 2020 wzrosła o 1,38% (2020/2019 – 3,45%), przy jednoczesnym wzroście kosztów działalności o 11,59% (2020/2019 – 8,97%). Przy czym wzrost samej amortyzacji wynosił 25,66% (z poziomu 2.139,0 tys. PLN na koniec 2020 r. do poziomu 2.687,9 tys. PLN na koniec 2021 r.).

W 2021 r. Pucka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. w Pucku osiągnęła stratę ze sprzedaży wysokości (-)1.653.390,52 a rok wcześniej osiągnęła zysk ze sprzedaży wynoszący 517.464,52 PLN. Nastąpiło pogorszenie rentowności netto sprzedaży z poziomu 2,37% w 2020 r. do poziomu (-)7,47% w 2021 r. Strata z działalności operacyjnej w roku 2021 wyniosła (-)981.937,66 PLN a w roku 2020 Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości

1.028.754,80 PLN. Natomiast strata netto w roku 2021 wyniosła (-)1.295.432,90 PLN (2020 zysk netto – 420.567,13 PLN).

Mimo osiągnięcia ujemnego wyniku na działalności w Spółce utrzymuje się dobra sytuacja finansowa, co potwierdzają prawidłowe wskaźniki płynności bieżącej wynoszące odpowiednio: 2021 – 1,88 i 2020 – 2,40.

Sprawność działania Spółki również utrzymuje się na dobrym poziomie. Wskaźnik rotacji należności w 2021 r. wyniósł 34 dni (w roku poprzedzającym 40 dni). Spółka terminowo reguluje swoje zobowiązania, co potwierdzają wskaźniki rotacji zobowiązań (2020 - 23 dni, 2021 – 16 dni).

W 2021 roku Zarząd PGK Sp. z o.o. kontynuował działania mające na celu obniżenie poziomu kosztów działalności. Analizowano i wprowadzono ograniczenia wydatków bieżących, poprzez zatrudnienie pracowników sezonowych, szczegółową weryfikację kosztów remontów i konserwacji, kontrolę miesięcznego zużycia materiałów i stopień wykorzystania czasu pracy pracowników w procesie świadczenia usług. Spółka w dalszym ciągu zatrudnia osoby niepełnosprawne, za które otrzymuje częściowy zwrot wynagrodzeń oraz korzysta ze zwolnienia z obowiązkowych wpłat na PFRON.

VI. Przewidywany rozwój

Spółka w roku obrotowym 2021 nie prowadziła działalności badawczo rozwojowej. Strategia rozwoju zakłada umacnianie pozycji Spółki jako świadczeniobiorcy usług związanych z dostawą wody i odprowadzaniem ścieków, odbiorem odpadów komunalnych oraz dostawą ciepła.

VII. Wskaźniki niefinansowe Spółki

W 2021 r. Spółka kontynuowała inwestycje skierowane na ochronę środowiska.

Wspólnie z Gminą Miasta Pucka kontynuowano modernizację sieci wodno-kanalizacyjnej polegającą na przebudowie kanalizacji ogólnospławnej na kanalizację rozdzielczą (kanalizacja deszczowa i sanitarna), które mają na celu poprawę efektywności odprowadzania wód opadowych.

Spółka inwestuje również w Odnawialne Źródła Energii. W roku 2021 powstała kolejna instalacja fotowoltaiczna. Instalacja została wykonana na terenie Zakładu Wodno-Kanalizacyjnego. Moc zainstalowanego urządzenia wynosi 49,38 kW. W roku poprzednim bliźniacza instalacja o mocy 48 kW powstała na terenie bazy w Bładzikowie.

VIII. Czynniki ryzyka

1. Ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

W związku z wzrostem cen związanych z gospodarką odpadami i związanym z tym wzrostem cen dla bezpośrednich odbiorców (mieszkańców), istnieje ryzyko pogorszenia płynności finansowej odbiorców. Spółka minimalizuje występujące ryzyko wzrostu przeterminowanych należności poprzez bieżący monitoring ich stanu i terminowej obsługi przez kontrahentów.

Trwającą pandemią wywołaną przez wirus SARS-CoV-2 nie miała wpływu na działalność Spółki w 2021 r.

Poprawa jakości środków trwałych Spółki wiązała się z zaciągnięciem zobowiązań w formie wyemitowanych obligacji. W ocenie Zarządu wielkość zobowiązań kredytowych jest na tyle bezpieczna, że pozwala na terminową obsługę zadłużenia, tym bardziej, że część nakładów inwestycyjnych zostanie sfinansowana dotacją POIŚ. Poczynione inwestycje w dużej mierze przyczynią się do poprawy jakości oferowanych usług i wzrostu konkurencyjności Spółki na rynku.

Istnieje prawdopodobne ryzyko związane z dalszym wzrostem stawek oprocentowania kredytów, które nie powinno mieć wpływu na prawidłową obsługę zadłużenia Spółki.

Nastąpił wzrost zadłużenia w relacji do kapitałów własnych, ale utrzymuje się on na bezpiecznym poziomie.

2. Ryzyka: wojna na terenie Ukrainy i związany z tym napływ uchodźców na teren miasta Puck.

Napływ ludności z Ukrainy do miasta Pucka (ok. 500 osób) nie wpłynie negatywnie na bieżącą działalność Spółki. Utrzymanie oraz pobyt tych osób finansowane są głównie z budżetu Państwa, darczyńców oraz w niewielkim stopniu przez samorząd lokalny.

3. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim:

- ryzyko płynności i ryzyko kredytowe związane z realizowanymi inwestycjami związanymi z modernizacją swojego majątku trwałego.

W celu efektywnego zarządzania płynnością, strukturą zadłużenia oraz procesem pozyskiwania finansowania zewnętrznego przez Spółkę posiada komórkę controllingu m. in. w celu kontroli bieżącej płynności i koordynacji źródeł finansowania działalności.

Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów budżetowych,
- ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych

Zarząd Puckiej Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.