



**Sprawozdanie z realizacji zadań statutowych
Mogileńskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki
Komunalnej sp. z o.o. za 2025 rok**



DANE OGÓLNE

Informacje ogólne o Spółce

Firma Spółki:	Mogileńskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o.
Adres siedziby:	ul. Witosa 6, 88-300 Mogilno
Telefon:	52 315 22 35
REGON:	340433075
NIP:	557-166-58-47

Mogileńskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. powstało w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę prawa handlowego, dnia 1 kwietnia 2008 roku, na podstawie uchwały nr XV/133/08 Rady Miejskiej w Mogilnie z dnia 30 stycznia 2008 roku w sprawie przekształcenia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Mogilnie w jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka dnia 18 czerwca 2008 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000308392.

Rok 2025 był osiemnastym rokiem działalności Spółki.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, Zarząd Spółki złożył dnia 29 czerwca 2026 r. do Krajowego Rejestru Sądowego, następujące dokumenty:

- opinię niezależnego biegłego rewidenta,
- raport z badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.
- sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

Kapitał

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniósł 13 390 udziałów o wartości 500 zł każdy, co stanowi równowartość kwoty **6 995 000 złotych**.

Kapitał własny spółki na dzień 31.12.2025 r. wynosi: 8 285 599,74 zł i tworzą go:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| – kapitał zakładowy (podstawowy): | 6 995 000,00 zł |
| – kapitał zapasowy: | 266 260,08 zł |
| – kapitał rezerwowy: | 0,00 zł |



- wynik finansowy netto z roku obrotowego: 1 024 339,66 zł
- zysk/strata z lat ubiegłych: 0,00 zł

STRUKTURA ORGANIZACYJNA SPÓŁKI

Zgromadzenie Wspólników

W Mogileńskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. obowiązki Zgromadzania Wspólników wykonuje Burmistrz Mogilna. W okresie sprawozdawczym Zgromadzenie Wspólników podjęło 11 uchwał.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza Mogileńskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. liczy 3 członków.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie powołanym w dniu 27 czerwca 2024 r. tj.:

- Pani Dagmara Fabiszak – Przewodniczący,
- Pani Aleksandra Cholub – Wiceprzewodniczący,
- Pan Witold Matejko – Sekretarz.

Zarząd

Zarząd Mogileńskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. jest jednoosobowy i stanowi go Prezes Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Prezesem Zarządu jest Judyta Sobecka, powołana do pełnienia funkcji od dnia 10 września 2024 r.

Prezes Zarządu kieruje spółką na podstawie obowiązujących przepisów prawa, postanowień umowy Spółki, Regulaminu pracy, postanowień Umowy Spółki i uchwał oraz zarządzeń władz Spółki.

Organizacja Spółki

Prezes Zarządu kieruje i zarządza całokształtem bieżącej działalności. Kierowanie Spółką odbywa się przy pomocy osób pełniących funkcję:

- Kierownika Zakładu Usług Komunalnych,
- Kierownika Zakładu Wodociągów i Kanalizacji,
- Kierownika Zakładu Energetyki Ciepłej,

- Kierownika Zakładu Oczyszczalni Ścieków,
- Kierownika Zaplecza Zarządu,
- Głównego Księgowego.

SYTUACJA KADROWO-PŁACOWA

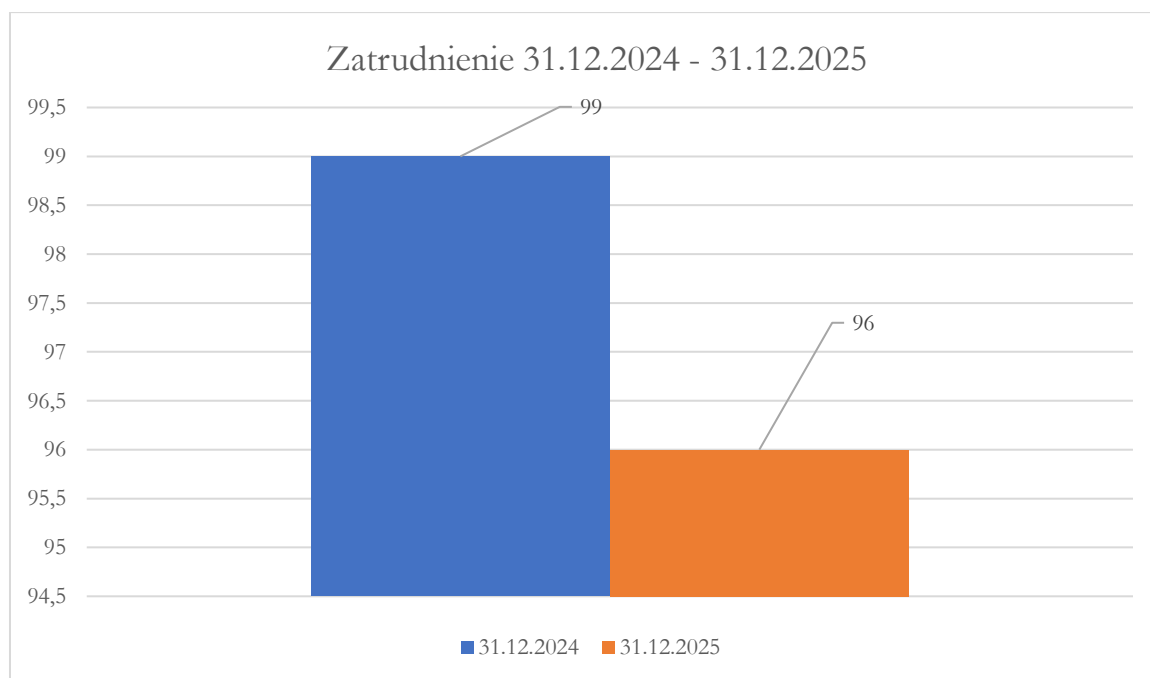
Struktura zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2025 roku ogólny poziom zatrudnienia w Mogileńskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. wynosił 96 osób. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego (99 osób na dzień 31 grudnia 2024 r.) odnotowano spadek zatrudnienia o 3 osoby (tj. o ok. 3,03%).

W strukturze wiekowej załogi dominującą grupę stanowią pracownicy w przedziale wiekowym 40–50 lat, co zapewnia spółce stabilność operacyjną oraz odpowiedni poziom doświadczenia zawodowego.

Pod względem stażu pracy w Spółce, kluczowy trzon kadrowy tworzą pracownicy z długoletnim doświadczeniem – osoby legitymujące się stażem powyżej 10 lat stanowią 35,42% ogółu zatrudnionych (34 osoby). Pozostałe 64,58% załogi (62 osoby) to pracownicy ze stażem poniżej 10 lat, co świadczy o sukcesywnej wymianie i odnawianiu kadry przy jednoczesnym zachowaniu ciągłości wiedzy specjalistycznej.

Rysunek 1. Porównanie stanu zatrudnienia w Mogileńskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. na dzień 31.12.2024 r. oraz 31.12.2025 r. (spadek o 3,03%).

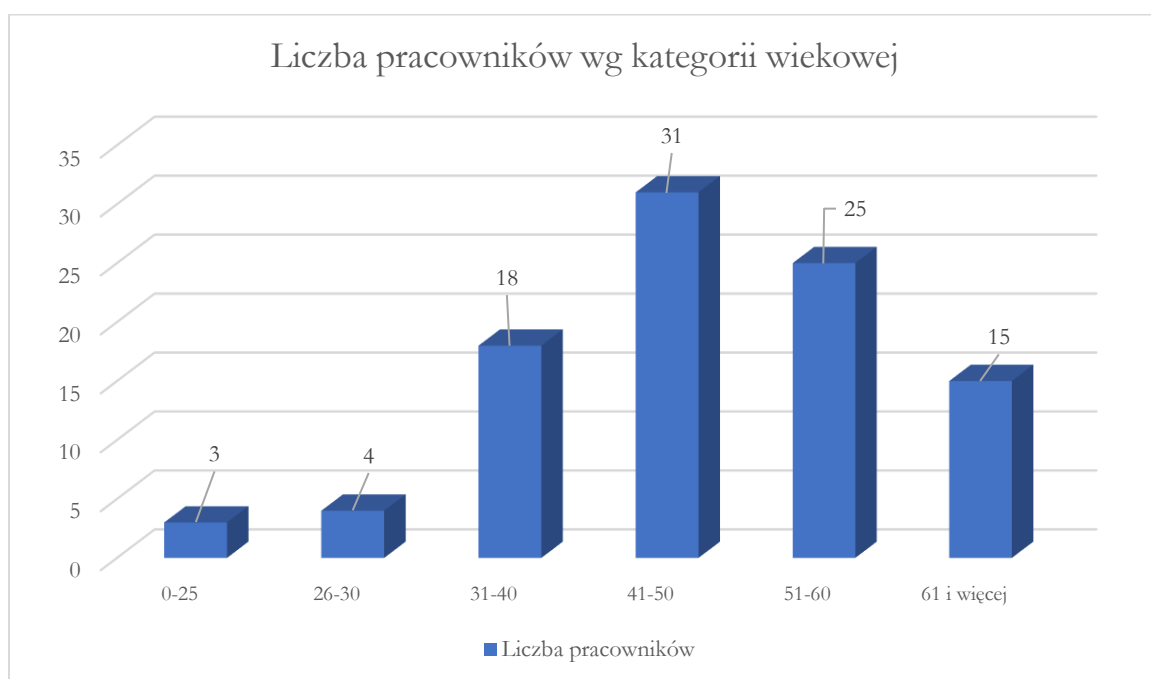


Wykres przedstawia zmianę stanu zatrudnienia w Spółce pomiędzy 31 grudnia 2024 r. (99 osób) a 31 grudnia 2025 r. (96 osób), wskazując na spadek o 3 etaty (o 3,03%).

Najliczniejszą grupę pracowników stanowią osoby w przedziale 41–50 lat – jest to 31 osób, co przekłada się na 32,29% ogółu zatrudnionych. Drugą pod względem liczebności grupą są pracownicy w wieku 51–60 lat (25 osób, tj. 26,04%).

Pracownicy w wieku do 30 lat stanowią zaledwie 7,29% załogi (7 osób), natomiast osoby w wieku powyżej 50 lat stanowią łącznie 41,67% ogółu zatrudnionych (40 osób), w tym 15 osób osiągnęło wiek 61 lat i więcej.

Rysunek 2. Struktura wiekowa pracowników Mogileńskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

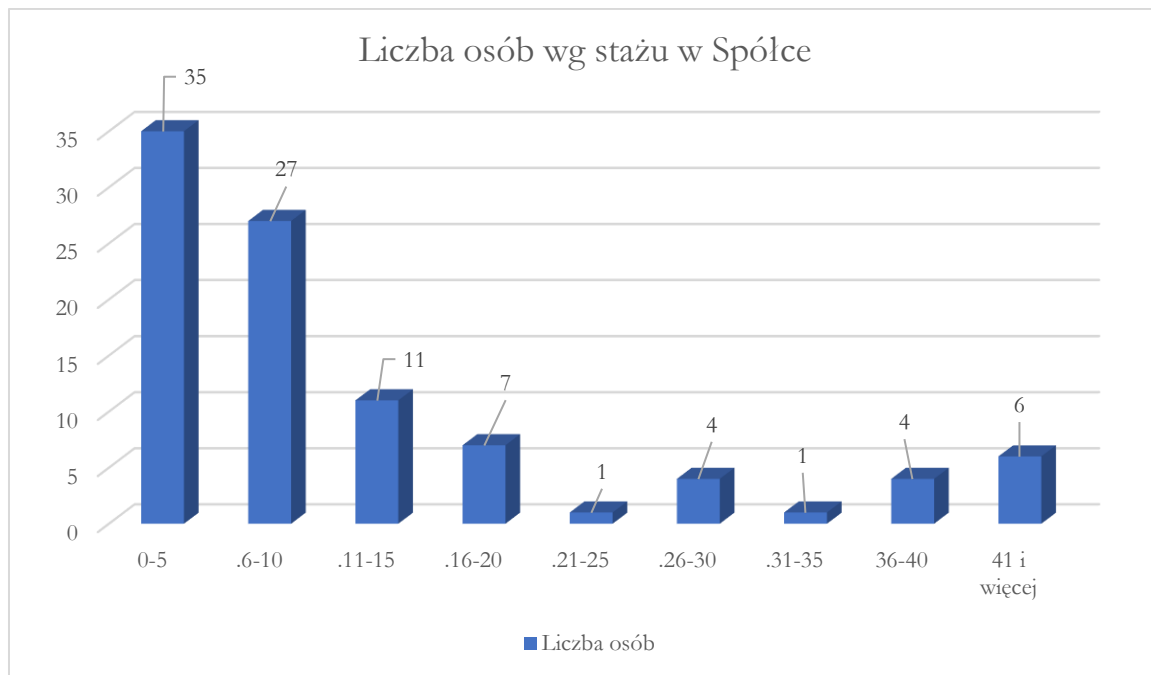


Kluczowe wnioski:

- Stabilność i doświadczenie: Blisko 51% załogi znajduje się w przedziale wieku 31–50 lat (49 osób), co gwarantuje pełną dojrzałość zawodową i wysoką efektywność operacyjną.
- Perspektywa zmian emerytalnych: Ponad 41% pracowników ma powyżej 50 lat (40 osób), a aż 15,62% (15 osób) to osoby w wieku 61 lat i więcej. Oznacza to konieczność sukcesywnego planowania sukcesji stanowiskowej oraz sukcesywnego zastępowania pracowników odchodzących na emeryturę w najbliższych latach.

Wykres przedstawia szczegółową strukturę stażu pracy 96 pracowników w Spółce na dzień 31 grudnia 2025 r.

Rysunek 3. Struktura stażu pracy pracowników w Mogileńskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. wg stanu na dzień 31.12.2025 r.



Największą grupę w strukturze według stażu w Spółce stanowią pracownicy zatrudnieni od 0 do 5 lat – jest to 35 osób, co stanowi 36,46% ogółu załogi. Drugą pod względem liczebności grupą są osoby ze stażem od 6 do 10 lat (27 osób, tj. 28,12%). Łącznie pracownicy ze stażem do 10 lat stanowią 64,58% ogólnego zatrudnienia (62 osoby).

Pracownicy legitymujący się stażem pracy w Spółce powyżej 10 lat stanowią 35,42% ogółu zatrudnionych (34 osoby). Wśród nich na szczególną uwagę zasługuje grupa 15 osób (15,63% załogi), których staż zakładowy przekracza 25 lat, w tym aż 6 osób legitymuje się stażem wynoszącym 41 lat i więcej (6,25%).

Wnioski:

- Wysoki poziom odnawialności kadry: Ponad 64% pracowników pracuje w Spółce nie dłużej niż 10 lat, z czego ponad 36% do 5 lat. Wskazuje to na intensywne procesy rekrutacyjne i sukcesywną wymianę pokoleniową przeprowadzaną w ostatnich latach.
- Trzon doświadczenia zawodowego: Ponad 35% załogi z ponad dziesięcioletnim stażem zakładowym stanowi stabilny fundament organizacyjny Spółki, zapewniający ciągłość operacyjną oraz znajomość specyfiki infrastruktury komunalnej Gminy Mogilno.
- Lojalność i wiązanie się ze Spółką: Znaczna grupa pracowników ze stażem przekraczającym 25 lat (15,63%) świadczy o stabilności zatrudnienia i roli Spółki jako rzetelnego, bezpiecznego pracodawcy na lokalnym rynku pracy.

MAJĄTEK SPÓŁKI

W 2025 roku w Mogileńskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. nastąpił dalszy rozwój bazy majątkowej oraz wzrost łącznej wartości aktywów Spółki z **11 498 889,65 zł** na koniec



2024 roku do **12 626 081,06 zł** na koniec roku sprawozdawczego 2025 (wzrost sumy bilansowej aktywów o 1 127 191,41 zł, tj. o **9,80%**).

Majątek trwały

Na dzień 31 grudnia 2025 r. wartość majątku trwałego Spółki wyniosła 4 564 780,23 zł, co w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. (3 825 066,02 zł) oznacza istotny wzrost o 739 714,21 zł (tj. o 19,34%). Dynamiczny przyrost wartości majątku trwałego jest bezpośrednią konsekwencją realizowanych w roku sprawozdawczym nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę oraz rzeczowe aktywa trwałe. Udział majątku trwałego w strukturze sumy bilansowej wzrósł z 33,26% w 2024 roku do 36,15% w roku 2025.

Aktywa obrotowe

Wartość aktywów obrotowych Spółki na koniec 2025 roku wyniosła 8 061 300,83 zł, w odniesieniu do 7 673 823,63 zł na koniec 2024 roku, co stanowi kwotowy wzrost o 387 477,20 zł (tj. o 5,05%). Mimo nominalnego wzrostu wartości aktywów obrotowych, ich udział w łącznej strukturze aktywów Spółki uległ ukształtowaniu na poziomie 63,85% na koniec 2025 r., w porównaniu do 66,74% na koniec roku 2024 (spadek udziału o 2,89 punktu procentowego na rzecz zwiększenia udziału majątku trwałego).

Kluczowe wnioski:

- Wzrost potencjału inwestycyjnego: Blisko 20-procentowy wzrost wartości majątku trwałego (+739,7 tys. zł) potwierdza konsekwentną modernizację zaplecza technicznego Spółki i wzmacnianie bazy sprzętowo-infrastrukturalnej służącej realizacji zadań komunalnych.
- Wysoka płynność finansowa: Aktywa obrotowe stanowią niecałe 64% całości majątku, co wskazuje na zachowanie wysokiego bezpieczeństwa finansowego i pełną zdolność Spółki do regulowania zobowiązań bieżących.
- Zrównoważona struktura bilansowa: Przesunięcie udziału w strukturze na rzecz majątku trwałego (z 33,26% na 36,15%) przy jednoczesnym nominalnym wzroście aktywów obrotowych świadczy o optymalnym i zrównoważonym zarządzaniu strukturą majątkową Spółki.

Rachunek wyników

W roku sprawozdawczym 2025 Mogileńskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. osiągnęło dodatni wynik finansowy netto w wysokości 1 024 339,66 zł, co stanowi wzrost o 149 595,89 zł (tj. o 17,10%) w porównaniu do roku 2024 (874 743,77 zł).



Dynamika wzrostu przychodów ogółem (+5,31%) przewyższyła dynamikę wzrostu kosztów ogółem (+4,94%), co wpłynęło bezpośrednio na poprawę rentowności działalności Spółki i zwiększenie wygenerowanego zysku.

Rachunek wyników	2024	2025
Przychody ze sprzedaży produktów	28 038 036,23	29 448 556,83
Zmiana stanu produktów	- 143 994,66	- 103 800,14
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	33 663,85	20 692,06
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 606,72	1 610,43
Pozostałe przychody operacyjne	178 066,85	253 102,15
Pozostałe przychody finansowe	49 553,86	34 422,10
Przychody ogółem	28 158 932,85	29 654 583,43
Koszty działalności operacyjnej	27 101 918,02	28 515 139,93
Koszty sprzedaży towarów i materiałów	2 925,39	1 303,37
Pozostałe koszty operacyjne	173 945,65	111 777,06
Pozostałe koszty finansowe	5 400,02	3 326,78
Koszty ogółem	27 284 189,08	28 631 547,14
Wynik działalności brutto	874 743,77	1 024 339,66
Podatek dochody	0,00	0,00
Zysk/ strata netto	874 743,77	1 024 339,66

Przychody Spółki

Przychody ogółem w 2025 roku ukształtowały się na poziomie 29 654 583,43 zł, wykazując wzrost o 1 495 650,58 zł (o 5,31%) w relacji do roku poprzedniego (28 158 932,85 zł).

Głównym źródłem przychodów pozostawały przychody ze sprzedaży produktów (usług komunalnych i podstawowej działalności statutowej), które osiągnęły poziom 29 448 556,83 zł (wzrost o 1 410 520,60 zł, tj. o 5,03%).

Pozostałe przychody operacyjne ukształtowały się na poziomie 253 102,15 zł (wzrost z 178 066,85 zł).

Przychody finansowe wyniosły 34 422,10 zł (wobec 49 553,86 zł w roku 2024).

Koszty Spółki

Koszty ogółem w 2025 roku wyniosły 28 631 547,14 zł i zwiększyły się o 1 347 358,06 zł (tj. o 4,94%) w stosunku do roku 2024 (27 284 189,08 zł).



Dominującą pozycję w strukturze kosztowej stanowiły koszty działalności operacyjnej, które wyniosły 28 515 139,93 zł (wzrost o 1 413 221,91 zł, tj. o 5,21%), co wynikało głównie z ogólnej presji inflacyjnej, wzrostu cen energii, materiałów oraz wzrostu kosztów pracy.

Pozostałe koszty operacyjne uległy obniżeniu do kwoty 111 777,06 zł (spadek z 173 945,65 zł).

Koszty finansowe ukształtowały się na niskim poziomie 3 326,78 zł (spadek z 5 400,02 zł).

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Sieci wodociągowe i produkcja wody

Zakład Wodociągów i Kanalizacji działa w warunkach monopolu naturalnego, świadcząc usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków w oparciu o Regulamin dostarczania wody i odprowadzania ścieków (Uchwała nr III/30/18 Rady Miejskiej w Mogilnie z dnia 19 grudnia 2018 r.) oraz decyzję Burmistrza Mogilna nr GP 7030-6/47/08 z dnia 8 lipca 2008 r.

Zatrudnienie:

Na koniec 2025 roku w sekcji sieci wodociągowych zatrudnionych było 21 pracowników (w wymiarze 20,63 etatu), w tym:

- 17 pracowników fizycznych,
- 4 pracowników umysłowych.

Produkcja, sprzedaż i straty wody

Sprzedaż wody w Gminie Mogilno w ujęciu wieloletnim utrzymuje stabilny poziom powyżej 1 000 000 m³ rocznie. W roku sprawozdawczym 2025 sprzedaż wody wyniosła 1 146 092,06 m³ i w porównaniu do roku 2024 (1 174 718,89 m³) uległa zmniejszeniu o 28 626,83 m³ (tj. o 2,44%).

Łączna produkcja wody we wszystkich 9 stacjach wodociągowych wyniosła w 2025 roku 1 489 873,00 m³. Straty wody na sieci przesyłowej i rozdzielczej (wynikające z ubytków technicznych, awarii oraz nielegalnych poborów) ukształtowały się na poziomie 23,07% (ok. 343,8 tys. m³)*, w porównaniu do 17,31% w roku 2024.

Uwaga: Poszczególne stacje uzdatniania wody są ze sobą połączone sieciowo (spięcia pierścieniowe), co umożliwia elastyczny przesył wody między rejonami. Z tego względu wskaźniki strat dla poszczególnych ujęć różnią się w zależności od kierunków zasilania.

Stacja wodociągowa	Produkcja wody [m ³]	Sprzedaż wody [m ³]	Strata wody [m ³]	% strat wody
Szczeglin	903 537,00	659 436,78	244 100,22	27,02
Wylatowo	134 618,00	129 353,24	5 264,76	3,91
Wasielewko	100 957,00	78 102,55	22 854,45	22,64
Padniewo	92 212,00	75 337,82	16 874,18	18,30
Kweciszewo	85 269,00	68 391,39	16 877,61	19,79

Procyń	53 585,00	36 814,17	16 770,83	31,30
Pałędzie Dolne	35 977,00	33 294,35	2 682,65	7,46
Niestronno	47 162,00	33 237,82	13 924,18	29,52
Lubieszewo	36 556,00	32 123,94	4 432,06	12,12
Ogółem	1 489 873,00	1 146 092,06	281 332,06	23,07

Awaryjność sieci wodociągowej

W 2025 roku na eksploatowanej sieci wodociągowej odnotowano łącznie 188 awarii, z czego:

- 55 awarii miało miejsce na terenie miasta Mogilna,
- 133 awarie wystąpiły na pozostałym obszarze gminy Mogilno.

Inwestycje i remonty zrealizowane w 2025 roku ze środków własnych

W celu zapewnienia niezawodności dostaw wody oraz poprawy infrastruktury Spółka zrealizowała szereg zadań inwestycyjnych i remontowych:

1. **Budowa sieci wodociągowej Szczeglin – Dąbrówka** (248 tys. zł): Wykonanie połączenia spięciowego, co umożliwiło pierścieniowe zasilanie odbiorców i podniosło bezpieczeństwo dostaw wody.
2. **Budowa nowej studni głębinowej na SUW Padniewo** (ponad 245 tys. zł): Kluczowa inwestycja zabezpieczająca zasoby wody w związku z dynamiczną rozbudową mieszkalnictwa jednorodzinnego i wielorodzinnego w obszarze miejscowości Padniewko.
3. **Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Obrońców Mogilna** w Mogilnie (ponad 125 tys. zł).
4. **Wdrożenie zdalnego odczytu wodomierzy** (ok. 117 tys. zł): Zakup i montaż 633 szt. nakładek radiowych wraz z nowym modulem odczytowym (ponad 3 tys. zł).
5. **Remonty bieżące sieci i urządzeń:** Remonty sieci wodociągowych i przyłączy na kwotę ponad 45 tys. zł oraz remonty pomp głębinowych na kwotę ponad 8,5 tys. zł.

Zamierzenia inwestycyjne na rok 2026

- Kontynuacja programu zdalnego odczytu: Montaż ok. 750 szt. nakładek radiowych na wodomierze za kwotę ponad 187,5 tys. zł netto (program przewidziany na lata 2025–2028).
- Zabezpieczenie zasilania awaryjnego (300 tys. zł netto): Zakup agregatu prądotwórczego wraz z dostosowaniem instalacji elektrycznej do pracy automatycznej na wypadek zaniku zasilania z sieci energetycznej (na podstawie projektu z 2022 r.).
- Optymalizacja sieci: Montaż zasuw strefowych w celu racjonalizacji zużycia wody i sprawniejszego lokalizowania wycieków oraz strat.

Kluczowe wnioski:

1. **Inwestycje sieciowe i rozbudowa zasobów:** Budowa połączenia Szczeglin–Dąbrówka oraz nowej studni w Padniewie stanowią bezpośrednią odpowiedź na dynamiczny rozwój budownictwa mieszkaniowego i zwiększają bezpieczeństwo ciągłości dostaw wody.
2. **Walka ze stratami wody:** Sukcesywne przechodzenie na system zdalnego radiowego odczytu (docelowo kilkutyśięczny system) oraz montaż zasuw strefowych pozwolą na bieżący monitoring rozbiórów, szybsze wykrywanie ukrytych wycieków i sukcesywne zmniejszanie poziomu strat wody.
3. **Odporność na kryzysy energetyczne:** Planowany zakup agregatu (300 tys. zł) w pełni zabezpieczy ciągłość tłoczenia wody dla mieszkańców Gminy Mogilno na przypadek awarii zasilania elektrycznego.

Zbiorowe odprowadzanie ścieków, sieci kanalizacyjne i oczyszczalnie ścieków

Spółka prowadzi działalność w zakresie odbioru i oczyszczania ścieków na terenie Gminy Mogilno, wykorzystując dwie oczyszczalnie ścieków: w Mogilnie oraz w Gębicach, a także rozbudowaną sieć kanalizacji sanitarnej i ogólnospławnej.

Począwszy od 2023 roku, z uwagi na znaczny wzrost obowiązków technologicznych i operacyjnych po przeprowadzonej rozbudowie, Oczyszczalnia Ścieków została wydzielona w strukturze Spółki jako odrębna jednostka organizacyjno-kosztowa. Odpowiada ona za kompleksowe prowadzenie procesów technologicznych oraz bieżące utrzymanie oczyszczalni w Mogilnie i Gębicach wraz z infrastrukturą przepompowni ścieków.

Infrastruktura i wykorzystanie przepustowości

Dzięki zakończonej w grudniu 2021 r. kompleksowej modernizacji i rozbudowie Oczyszczalni Ścieków w Mogilnie, jej przepustowość projektowa wynosi obecnie 5 000 m³/d. Pozwala to na pełne zabezpieczenie potrzeb rozwojowych miasta i gminy oraz przyłączanie nowych odbiorców. Z kolei Oczyszczalnia w Gębicach dysponuje w dalszym ciągu znacznym rezerwowym potencjałem przyjmowania ścieków.

W 2025 roku średniodobowe wykorzystanie przepustowości biologicznej wyniosło 43% w Mogilnie oraz 42% w Gębicach, co gwarantuje pełne bezpieczeństwo technologiczne w okresach wzmożonych dopływów.

Tabela: Długość sieci kanalizacyjnych oraz wykorzystanie oczyszczalni ścieków (stan na 31.12.2025 r.)

Lp.	Oczyszczalnia ścieków	Długość sieci kanalizacyjnych [km]	Długość przyłączy [km]	Wydajność biologiczna Qs' r/d [m ³ /d]	Średni dopływ ścieków Qs' r/d [m ³ /d]	Wykorzystanie przepustowości [%]
1.	Mogilno	63,720	11,695	5 000	2 168	43%

2.	Gębice	12,696	1,805	320	136	42%
RA-ZEM	-	76,416	13,500	5 320	2 304	-

Bilans ilościowy ścieków oczyszczonych w 2025 r.

W roku sprawozdawczym 2025 w obu oczyszczalniach oczyszczono łącznie 841 347 m³ ścieków. W porównaniu do roku 2024 odnotowano spadek ilości przyjętych ścieków o ok. 8,9%, przy średniodobowej wielkości opadów atmosferycznych wynoszącej 1,04 l/m².

Uwaga: Większość sieci kanalizacyjnej w Mogilnie i Gębicach ma charakter kanalizacji ogólnospławnej. Wszelkie inwestycje realizowane przez Spółkę i Gminę od 2009 roku wznoszone są już w systemie rozdzielczym (odrębna kanalizacja sanitarna i deszczowa), co docelowo zmniejszy napływ wód opadowych do oczyszczalni.

Koszty eksploatacji i procesu technologicznego w 2025 roku

Eksploatacja zmodernizowanej Oczyszczalni Ścieków w Mogilnie gwarantuje spełnianie zaostrzonych norm jakościowych w zakresie odprowadzanych ścieków oraz ogranicza uciążliwość zapachową, hałas i emisję zanieczyszczeń do powietrza. Wiąże się to jednak ze znacznymi nakładami na środki chemiczne oraz serwis specjalistyczny:

1. Reagenty i procesy chemiczne (393 121,65 zł netto):

- Preparaty technologiczne Lyveo do usuwania azotu i fosforu (zgodnie z pozwoleniem wodnoprawnym): 178 292,65 zł netto.
- Flokulanty na stację odwadniania i zagęszczania osadów: 214 829,00 zł netto. (Dostawcy preparatów zostali wyłonieni w procedurze zamówienia sektorowego z wolnej ręki, na podstawie § 18 Regulaminu Zamówień Sektorowych oraz przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych).

2. Gwarancyjne serwisy urządzeń i przeglądy:

- Serwisy i naprawy urządzeń wynikające z wymogów gwarancyjnych i eksploatacyjnych: 177 141,52 zł netto.
- Wyznaczone przeglądy budowlane, kominiarskie, aparatów powietrznych i detekcji gazów: 21 231,00 zł netto.

3. Gospodarka osadowa, odpady i badania laboratoryjne:

- Obowiązkowe comiesięczne badania ścieków w Mogilnie oraz kwartalne w Gębicach: 16 040,00 zł netto.
- Badania osadów ściekowych (2 940,00 zł netto) oraz badania gleb (7 470,00 zł netto) niezbędne do rolniczego wykorzystania komunalnych osadów ściekowych.

- Unieszkodliwianie odpadów z oczyszczania mechanicznego (skratki i zawartość piaskowników): 17 721,00 zł netto.

4. Remonty sieci, pompowni oraz interwencje sieciowe:

W 2025 r. odnotowano zwiększoną awaryjność pomp wynikającą ze zużycia eksploatacyjnego (wirniki, łożyska, dławnice). Łącznie zarejestrowano 214 zdarzeń na sieci kanalizacyjnej (awarie, udrożnienia), do obsługi których wykorzystywano specjalistyczny pojazd ciśnieniowo-ssący.

- Remonty i zakupy pomp na kanalizacji w Mogilnie: 78 734,55 zł netto.
- Bieżące remonty pomp na ciągu Bielice – Marcinkowo – Gębice: 36 200,00 zł netto.
- Zakup przepływomierza elektromagnetycznego (9 310,00 zł netto) oraz remont pompy (3 420,00 zł netto) w Oczyszczalni Gębice.
- Drobnie zakupy pomiarowe (sonda tlenowa i sondy hydrostatyczne): 11 050,56 zł netto.

Działania optymalizacyjne – Odnawialne Źródła Energii (OZE)

W celu ograniczenia rosnących kosztów energii elektrycznej Spółka podjęła decyzję o instalacji modułów fotowoltaicznych w systemie dzierżawy/użytkowania. W okresie od lipca do grudnia 2025 r. poniesiono koszty opłat za korzystanie z instalacji PV w kwocie łącznej 31 248,48 zł netto, z czego:

- Oczyszczalnia ścieków Mogilno: 11 953,87 zł netto,
- Ujęcie Wody Szczeglin: 11 758,97 zł netto,
- Ciepłownia przy ul. Polnej: 7 535,64 zł netto.

Analiza ryzyk i zagrożeń w działalności

Do głównych czynników ryzyka mogących mieć wpływ na funkcjonowanie Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w kolejnych latach zalicza się:

- Trendy oszczędnościowe odbiorców: Spadek sprzedaży wody wynikający ze świadomej racjonalizacji zużycia przez mieszkańców i podmioty gospodarcze.
- Stan techniczny infrastruktury: Ryzyko powstawania strat wody na starzejących się odcinkach magistrali przesyłowej i przyłączy.
- Zagrożenia geopolityczne i środowiskowe: Konieczność wzmocnienia fizycznej i cyfrowej ochrony ujęć wody oraz ryzyko naturalnej i antropogenicznej degradacji jakości wód podziemnych.



Wnioski:

- Wydajność oczyszczalni zabezpiecza rozwój Gminy: Obie oczyszczalnie pracują na poziomie ok. 42–43% swojej przepustowości, co oznacza brak jakichkolwiek barier dla rozwoju budownictwa i przemysłu w Gminie Mogilno na najbliższe lata.
- Wysokie reżimy środowiskowe: Wymogi pozwolenia wodnoprawnego w zakresie dozwolonych stężeń azotu i fosforu wymuszają ponoszenie stałych kosztów chemicznego wspomagania procesu (ok. 393 tys. zł rocznie), co jest ceną za ochronę cieków wodnych i środowiska naturalnego.
- Transformacja energetyczna Spółki: Pierwsze półrocze eksploatacji instalacji fotowoltaicznych na kluczowych obiektach (Oczyszczalnia, SUW Szczeglin, Ciepłownia) stanowi element ograniczania wpływu rosnących cen energii na taryfy dla mieszkańców.

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ

Zakład Energetyki Ciepłej prowadzi działalność w zakresie wytwarzania, przesyłu i dystrybucji ciepła na podstawie koncesji wydanych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki:

- **WCC/706/537/U/OT-1/98/KK** (wytwarzanie ciepła, z późn. zm.),
- **PCC/734/537/U/OT-1/98/KK** (przesyłanie i dystrybucja ciepła, z późn. zm.).

Zarządzanie gminną siecią ciepłowniczą oraz węzłami cieplnymi odbywa się na mocy umowy WGS.6845.2.2020 z dnia 19 marca 2020 r. Od dnia 1 sierpnia 2025 r. w rozliczeniach z odbiorcami obowiązuje nowa, zatwierdzona taryfa dla ciepła.

Zasoby ludzkie i potencjał techniczny

Na dzień 31 grudnia 2025 r. zatrudnienie w ZEC wynosiło 10 osób (10 etatów), w tym:

- pracownicy fizyczni (obsługa ciepłowni i sieci): 8 osób,
- pracownicy umysłowi (dozór techniczny i rozliczenia): 2 osoby.

Podstawowe parametry techniczne systemu ciepłowniczego:

- Moc zainstalowana urządzeń: 8,9 MW (wykorzystanie mocy oraz moc zamówiona przez odbiorców wynosi 100% – 8,9 MW),
- Długość sieci ciepłowniczej: 6,824 km,
- Węzły grupowe wymiennikowe: 6 szt.,
- Węzły indywidualne wymiennikowe: 15 szt.,
- Rozdzielnie ciepłe: 45 szt.



Produkcja, sprzedaż i sprawność przesyłu ciepła

W 2025 roku produkcja energii cieplnej wyniosła 45 619,00 GJ (wzrost o ok. 8,25% r/r), natomiast sprzedaż osiągnęła poziom 39 894,02 GJ (wzrost o ok. 7,08% r/r).

Wskaźnik strat ciepła na wytwarzaniu i przesyśle ukształtował się na poziomie 12,60%, co wpisuje się w średnią sprawność systemów ciepłowniczych o zbliżonej skali i strukturze wiekowej.

Ilość produkcji, sprzedaży oraz % strat ciepła na wytwarzaniu i przesyśle w ostatnich latach:

Rok	Produkcja[GJ]	Sprzedaż [GJ]	% strat
2012	58 069,40	51 373,55	11,53
2013	58 055,97	51 879,55	10,64
2014	51 729,59	44 830,14	13,34
2015	52 519,83	45 248,94	13,39
2016	55 512,10	46 602,75	16,10
2017	56 719,26	48 920,45	13,75
2018	53 296,66	46 898,54	12,01
2019	51 338,08	44 741,84	12,85
2020	50 463,03	41 380,32	18,00
2021	55 114,63	47 442,05	13,92
2022	47 947,83	39 852,40	16,88
2023	41 946,00	36 704,57	12,50
2024	42 143,00	37 255,53	11,59

Zużycie paliwa, inwestycje i prace remontowe w 2025 roku

1. Gospodarka opałowa:

- Do wyprodukowania energii cieplnej w 2025 r. zużyto 3 068,10 Mg (ton) miału węgla kamiennego.
- Dostawcą miału węglowego wyłonionym w trybie przetargu publicznego była firma Artano sp. z o.o. z Rypina.

2. Inwestycje i rozwój sieci:

- Czerwiec 2025 r.: Wykonano przyłącze ciepłownicze do budynku mieszkalnego przy ul. Powstańców Wielkopolskich 32 w Mogilnie za kwotę 21 134,62 zł netto.
- Lipiec 2025 r.: Uruchomiono dzierżawioną instalację fotowoltaiczną na terenie ciepłowni przy ul. Polnej 4 na potrzeby własne obiektu. Koszt dzierżawy w 2025 r. wyniósł 7 535,64 zł netto.

3. Główne prace remontowe i konserwacyjne:

- Wymiana płomieniówek w kotle wodnym nr 3 (Sefako),
- Wymiana sprężarki pneumatycznego układu odpylania spalin,



- Remont serwisowy dwóch wentylatorów wyciągowych/ciągu,
- Wymiana dwóch regulatorów pogodowych/przepływu w węzłach ciepłych,
- Remont i uszczelnienie kanałów spalinowych.

Wnioski:

- Niezawodność dostaw: W całym roku 2025 nie odnotowano awarii powodujących przerwy w ciągłości dostaw ciepła do mieszkańców i obiektów użyteczności publicznej.
- Wskaźnik WZDE* (16,67%): Spadek udziału przychodów z ciepłownictwa w ogólnych przychodach Spółki wynika głównie ze dynamicznego wzrostu przychodów w pozostałych sektorach działalności Spółki (m.in. w gospodarce odpadami i wod-kan) przy jednoczesnej stabilizacji taryfowej w ciepłownictwie.
- Efektywność i transformacja: Wdrożenie własnej generacji PV przy ul. Polnej ogranicza zużycie energii elektrycznej na potrzeby własne kotłowni (wentylatory, pompy obiegowe), co łagodzi presję na wzrost kosztów stałych taryfy ciepłowniczej.

* Wskaźnik WZDE: udział przychodów z działalności koncesjonowanej (wytworzenie, przesył i dystrybucja ciepła) w całkowitych przychodach Spółki.

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH

Zakład Usług Komunalnych realizuje zadania w zakresie odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych, obsługi Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) oraz kompleksowego utrzymania czystości, infrastruktury i zieleni na terenie Gminy Mogilno.

Działalność w zakresie gospodarki odpadami prowadzona jest w warunkach konkurencji rynkowej w oparciu o:

- Decyzję Starosty Mogileńskiego nr AS.6233.10.2022 z dnia 8.12.2022 r. (przetwarzanie odpadów),
- Decyzję Starosty Mogileńskiego nr RL.6233.20.2020 z dnia 30.11.2020 r. (zbieranie odpadów),
- Indywidualny numer rejestrowy w BDO: 000018222.

Spółka dzierżawi gminne składowisko odpadów na podstawie umowy notarialnej (Rep. A nr 1552/2020) zawartej na czas nieokreślony. Odbiór odpadów z nieruchomości zamieszkałych w 2025 r. realizowany był na podstawie umowy in-house/wolna ręka WFE.271.22.1.2025.WGS.WR.

Zasoby ludzkie i umowy handlowe

Na dzień 31 grudnia 2025 r. w dziale zatrudnione były 30 osób (30 etatów), w tym:



- pracownicy fizyczni (kierowcy, ładowacze, obsługa PSZOK, utrzymanie czystości): 27 osób
- pracownicy umysłowi (dozór, logistyka, rozliczenia i umowy): 3 osoby.

Obsługa nieruchomości niezamieszkałych (firmy, instytucje):

W 2025 roku, po wypowiedzeniu dotychczasowych umów pozbawionych wymogu selektywnej zbiórki, Spółka zawarła 339 nowych umów (253 na terenie miasta i 86 na terenach wiejskich). Na dzień 31.12.2025 r. Spółka obsługiwała łącznie 514 nieruchomości niezamieszkałych.

Bilans zbiorczy gospodarki odpadami za 2025 rok

1. Łączna masa odebranych i zebranych odpadów: 11 407,41 Mg (+569,28 Mg r/r).
 - Odpady odebrane bezpośrednio z terenu gminy (wraz z BIO): 9 424,33 Mg,
 - Odpady zebrane w Punkcie Sелеktywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK wraz z BIO): 1 983,07 Mg.
2. Strumień do RIPOK i Recyklerów: Do RIPOK Żnin oraz wyspecjalizowanych recyklerów przekazano łącznie 11 374,54 Mg odpadów, w tym 6 660,72 Mg odpadów zmieszanych oraz 1 984,06 Mg odpadów biodegradowalnych.

Kluczowa tendencja proekologiczna:

W 2025 r. spadek masy zmieszanych odpadów komunalnych o 367,35 ton (-5,2%) odbył się przy jednoczesnym dynamicznym wzroście zbierania frakcji selektywnych u źródła i na PSZOK-u, w tym szczególnie odpadów BIO (+42,2%) oraz papieru (+12,7%) i szkła (+9,7%).

Logistyka pojemnikowa i selektywna zbiórka u źródła

1. Zbiórka w workach z terenów zamieszkałych: Co 4 tygodnie realizowany jest odbiór selektywny u źródła. W 2025 roku wydano mieszkańcom 254 930 szt. worków selektywnych:
 - Tworzywa sztuczne i metale: 156 344 szt. (zebrano 487,42 t),
 - Papier i tektura: 41 929 szt. (zebrano 180,51 t),
 - Szkło: 34 535 szt. (zebrano 433,03 t).
2. Odpady Biodegradowalne (BIO): Wydano mieszkańcom 112 570 szt. worków na odpady BIO (odbiór co 2 tygodnie w sezonie letnim i co 4 tygodnie w okresie zimowym). Łącznie zebrano 1 852,01 Mg odpadów BIO od mieszkańców oraz 132,05 Mg z nieruchomości niezamieszkałych.
3. Liczba odebranych pojemników i kontenerów w 2025 r.:



- Z terenów zamieszkałych odebrano ogółem 153 469 pojemników/kontenerów (wobec 110 745 w 2024 r.),
- Z terenów niezamieszkałych odebrano ogółem 17 958 pojemników/kontenerów (wobec 16 494 w 2024 r.),
- Łącznie ze wszystkich nieruchomości: 171 481 opróżnień pojemników/kontenerów oraz 12 159 worków V-80.

4. Sprzedaż i dzierżawa pojemników oraz tabor:

- Zakupiono na potrzeby własne i wymiany: 16 szt. V-1100, 13 szt. V-240, 6 szt. V-120 (zmieszane) oraz 9 szt. V-1100 (papier).
- Wydzierżawiono 52 podmiotom łącznie 64 pojemniki (w tym 29 szt. V-1100 i 8 szt. kontenerów KP-7/V-5500).
- W ramach inwestycji sprzętowych zakupiono używany pojazd hakowy na podwoziu IVECO Daily 50C15 przeznaczony do transportu kontenerów KP-7.

Wnioski:

- Wzrost efektywności recyklingu: Wyraźna redukcja wolumenu odpadów zmieszanych na rzecz odpadów zbieranych selektywnie (szczególnie BIO i papieru) pozwala Gminie Mogilno na sprawniejsze osiąganie wymaganych prawem unijnym i krajowym poziomów recyklingu.
- Uporządkowanie nieruchomości niezamieszkałych: Zawarcie 339 nowych umów z przedsiębiorcami i instytucjami wyeliminowało szarą strefę i uszczelniło system odbioru odpadów na terenie całej Gminy.
- Nowoczesny park maszynowy: Zakup pojazdu hakowego pod kontenery KP-7 usprawnia obsługę PSZOK oraz odbiór odpadów wielkogabarytowych i budowlanych.

ANALIZA FINANSOWA

Wskaźniki rentowności (zyskowności)					
Nazwa wskaźnika	Wartość pożądana	2022	2023	2024	2025
Rentowność sprzedaży netto	Max.	-5,79	-9,38	3,13	3,49
Rentowność sprzedaży brutto	Max.	-5,79	-9,38	3,13	3,49
Rentowność majątku	Max.	-9,17	-22,80	7,61	8,11

Rentowność kapitałów własnych	Max.	-18,54	-26,57	13,70	14,11
-------------------------------	------	--------	--------	-------	-------

Wskaźniki rentowności stanowią jedną z kluczowych miar efektywności działalności ekonomicznej Spółki, odzwierciedlając zdolność do generowania zysków w relacji do przychodów, majątku oraz kapitału własnego. Analiza porównawcza wartości wskaźników za lata 2022–2025 wskazuje na istotną poprawę wyników finansowych w ostatnim roku obrotowym.

W 2025 roku wszystkie analizowane wskaźniki rentowności uzyskały wartości dodatnie i wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego, co potwierdza istotne wzmocnienie efektywności operacyjnej i finansowej Spółki:

- Rentowność sprzedaży netto i brutto wykazała wzrost o 0,36 punktu procentowego, co świadczy o poprawie wyniku finansowego na każdych 100 % przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przy zachowaniu kontrolowanych kosztów działalności operacyjnej.
- Rentowność majątku zwiększyła się o 0,50 punktu procentowego – Spółka generuje wyższy zwrot z posiadanego majątku ogółem, co wskazuje na efektywniejsze wykorzystanie zasobów majątkowych w działalności operacyjnej.
- Rentowność kapitałów własnych wzrosła o 0,41 punktu procentowego, co świadczy o poprawie zwrotu z kapitału wniesionego przez właściciela Spółki.

Wyniki te są efektem zarówno stabilizacji działalności operacyjnej, jak i konsekwentnej realizacji strategii optymalizacji kosztów i poprawy rentowności w kontekście usług komunalnych świadczonych przez Spółkę.

Wyniki rentowności za rok 2025 wskazują na wyraźną poprawę efektywności działania Spółki po okresie wyników ujemnych w latach 2022–2023. Uzyskane wartości dodatnie oraz rosnąca tendencja wskaźników potwierdzają, że podejmowane działania operacyjno-organizacyjne przekładają się na stabilizację i poprawę sytuacji finansowej Spółki. Jest to szczególnie istotne w kontekście prowadzenia działalności użyteczności publicznej, gdzie efektywne gospodarowanie środkami własnymi i majątkiem przekłada się na jakość usług świadczonych na rzecz społeczności lokalnej.

Podsumowanie / wnioski:

- Przelamanie tendencji spadkowej: Lata 2022–2023 charakteryzowały się ujemną rentownością wynikającą ze zmian otoczenia makroekonomicznego (gwałtowny wzrost cen energii, paliw i środków chemicznych). Rok 2024 przyniósł wyraźny przełom, a rok 2025 ugruntował dodatnią rentowność Spółki.

- Stabilizacja i bezpieczeństwo: Dodatnia dynamika wszystkich wskaźników rentowności w 2025 r. dowodzi skuteczności wdrażanych działań optymalizacyjnych (m.in. własna generacja energii z PV, wdrożenie racjonalnych procedur zakupowych oraz urealnienie stawek i umów na usługi komunalne).
- Zabezpieczenie misji publicznej: Wypracowywana nadwyżka pozwala na bezpieczne regulowanie zobowiązań, współfinansowanie niezbędnych remontów i inwestycji oraz zapewnia stabilność i najwyższą jakość świadczenia usług komunalnych na rzecz mieszkańców Gminy Mogilno.

Wskaźniki płynności finansowej					
Nazwa wskaźnika	Wartość pożądana	2022	2023	2024	2025
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej I	1,5-2,0	1,39	3,14	3,21	3,35
Wskaźnik szybkiej płynności finansowej II	0,8-1,2	0,50	2,21	2,25	2,35
Wskaźnik pieniężnej płynności finansowej III	-	0,03	1,08	0,93	1,15
Szybkość obrotu należności (w dniach)	-	31	37	36	32
Szybkość obrotu zobowiązań (w dniach)	-	24	27	33	30

Wskaźniki płynności finansowej stanowią kluczowy element oceny zdolności Spółki do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Analiza ich poziomu w latach 2022–2025 potwierdza wysokie bezpieczeństwo finansowe przedsiębiorstwa oraz pełną stabilność operacyjną.

Poziom wskaźników poniżej norm rynkowych generuje ryzyko utraty zdolności do terminowego regulowania płatności. Z kolei wartości przewyższające standardowe przedziały referencyjne wskazują na bardzo wysoki bufor gotówkowy i bezpieczeństwo, przy czym wymagają stałego monitorowania pod kątem optymalnej alokacji wolnych środków finansowych.

1. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej (I)

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej w 2025 roku osiągnął poziom 3,35, co oznacza wzrost o 0,14 w porównaniu do roku 2024 (3,21). Utrzymywanie się wskaźnika powyżej przedziału wzorcowego (1,5–2,0) potwierdza, że Spółka posiada znaczącą nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi. Gwarantuje to pełną płynność i odporność na ewentualne zawirowania rynkowe.

2. Wskaźnik szybkiej płynności finansowej (II)

Wskaźnik szybkiej płynności finansowej w 2025 roku wyniósł 2,35 (wzrost o 0,09 z poziomu 2,26 w 2024 r.). Wskaźnik ten, wyłączający z obliczeń mniej płynne aktywa (zapasy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe), obrazuje zdolność Spółki do natychmiastowego pokrycia bieżących zobowiązań. Poziom istotnie przewyższający normę rynkową (0,8–1,2) całkowicie eliminuje ryzyko zatorów płatniczych.

3. Wskaźnik pieniężnej płynności finansowej (III)

Wskaźnik pieniężnej płynności w 2025 roku ukształtował się na poziomie 1,15, odnotowując wzrost o 0,22 w stosunku do roku 2024 (0,93). Wskaźnik ten mierzy zdolność do natychmiastowej spłaty długu krótkoterminowego przy użyciu samej gotówki i jej ekwiwalentów. Wynik powyżej 1,0 oznacza, że Spółka w dowolnym momencie dysponuje gotówką przewyższającą całą sumę jej zobowiązań krótkoterminowych.

4. Szybkość obrotu należności (rotacja w dniach)

Średni okres spływu należności od kontrahentów w 2025 roku skrócił się do 32 dni (wobec 36 dni w 2024 r. i 37 dni w 2023 r.). Poprawa cyklu rotacji należności o 4 dni świadczy o wyższej skuteczności w obszarze windykacji i zarządzania wierzytelnościami, co pozytywnie wpływa na przepływy pieniężne (cash flow) Spółki.

5. Szybkość obrotu zobowiązań (rotacja w dniach)

Średni okres regulacji zobowiązań wobec dostawców i wykonawców wyniósł w 2025 roku 30 dni, skracając się o 3 dni w porównaniu z rokiem poprzednim (33 dni w 2024 r.). Poziom 30 dni jest w pełni zgodny ze standardowymi terminami handlowymi i potwierdza rzetelność Spółki jako wiarygodnego partnera gospodarczego na rynku lokalnym.

Podsumowanie:

- Bardzo wysokie bezpieczeństwo finansowe: Wszystkie podstawowe wskaźniki płynności (I, II i III) odnotowały w 2025 roku wzrost i znajdują się na bezpiecznym, wyższym od norm rynkowych poziomie.
- Wzorcowy cykl obrotowy: Okres spływu należności (32 dni) oraz okres spłaty zobowiązań (30 dni) są do siebie zbliżone, co zapewnia harmonijne zbilansowanie przepływów gotówkowych i zapobiega powstawaniu luk płynnościowych.

- Potencjał inwestycyjny: Zgromadzone środki pieniężne oraz wysokie wskaźniki płynności stanowią stabilny bufor pod planowane zamierzenia inwestycyjne oraz pozwalają na elastyczne zarządzanie gospodarką finansową Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych.

PODSUMOWANIE

Przeprowadzona analiza finansowa i operacyjna Spółki za lata 2022–2025 jednoznacznie wskazuje na trwale ugruntowanie stabilności finansowej, wyraźną poprawę efektywności gospodarowania majątkiem oraz pełną płynność operacyjną.

Po trudnym okresie lat 2022–2023, będącym konsekwencją ogólnokrajowych zawirowań gospodarczych (wzrost cen paliw, energii i materiałów), działania restrukturyzacyjne i optymalizacyjne podjęte przez Zarząd przyniosły oczekiwane rezultaty w roku 2024 i zostały dodatkowo wzmocnione w roku obrotowym 2025.

Najważniejsze wnioski z analizy:

1. Powrót do trwałej rentowności (Zyskowność)

- **Dodatnie wskaźniki rentowności:** W 2025 roku Spółka osiągnęła dodatnie wartości wszystkich kluczowych wskaźników zyskowności: ROS wynosi 3,49%, ROA wynosi 8,11%, a ROE osiągnął poziom 14,11%.
- **Dobra dynamika r/r:** W porównaniu do roku 2024 odnotowano dalszy wzrost rentowności sprzedaży netto/brutto (+0,36 p.p.), rentowności majątku (+0,50 p.p.) oraz rentowności kapitału własnego (+0,41 p.p.).
- **Kontrola kosztów:** Wzrost marży świadczy o skutecznej kontroli budżetu operacyjnego oraz dopasowaniu przychodów z usług komunalnych do realnych kosztów ich świadczenia.

2. Wzorcowe bezpieczeństwo i płynność finansowa

- **Pełne pokrycie zobowiązań:** Wskaźnik bieżącej płynności (**3,35**) oraz szybkiej płynności (**2,35**) utrzymują się na bardzo bezpiecznym poziomie, przewyższającym standardowe normy rynkowe.
- **Wysoka gotówka:** Wskaźnik płynności pieniężnej na poziomie **1,15** oznacza, że Spółka dysponuje zasobami gotówkowymi przekraczającymi całość jej zobowiązań krótkoterminowych, co całkowicie eliminuje ryzyko utraty wypłacalności.
- **Zrównoważony cykl obrotowy:** Średni czas spływu należności od odbiorców (**32 dni**) oraz okres regulacji zobowiązań wobec dostawców (**30 dni**) są niemal zsynchronizowane, co zapewnia optymalny cash flow i wzmacnia pozycję Spółki jako wiarygodnego partnera handlowego.

Rekomendacje i kierunki na kolejne okresy:

1. **Efektywne wykorzystanie nadwyżki płynności:** Ze względu na wysokie wskaźniki płynności (przewyższające standardowe normy rynkowe), rekomenduje się przeznaczanie dostępnych nadwyżek finansowych na udział własny w planowanych inwestycjach infrastrukturalnych (modernizacja sieci, cyfryzacja, odnawialne źródła energii) lub ich lokowanie w bezpieczne instrumenty finansowe.
2. **Dalsza optymalizacja energetyczna i operacyjna:** Rekomenduje się kontynuację działań zmierzających do zmniejszania kosztochłonności działalności podstawowej, ze szczególnym uwzględnieniem dalszego zwiększania autokonsumpcji energii elektrycznej z własnych odnawialnych źródeł.
3. **Utrzymanie dyscypliny płatniczej:** Efektywne zarządzanie należnościami (utrzymanie okresu spływu na poziomie ~30 dni) pozwala na kontynuowanie bezzakłócenowej współpracy z lokalnymi dostawcami i podwykonawcami.

Spółka wchodzi w kolejny rok obrotowy z **trwałym fundamentem finansowym, zrównoważonym budżetem oraz pełnym zabezpieczeniem ciągłości świadczenia usług komunalnych**. Uzyskane wyniki finansowe za 2025 rok stanowią dowód odpowiedzialnego zarządzania majątkiem publicznym i dają solidne podstawy do realizacji dalszych planów rozwojowych na rzecz społeczności lokalnej.

1. Transformacja i odporność na wyzwania rynkowe: Po trudnym okresie lat 2022–2023, naznaczonym dynamicznym wzrostem kosztów nośników energii, paliw oraz presją inflacyjną, Spółka udowodniła swoją odporność operacyjną. Przeprowadzone dyscyplinujące działania restrukturyzacyjne, optymalizacja procesów technologicznych oraz konsekwentne zarządzanie kosztami pozwoliły nie tylko na trwałe przełamanie ujemnych trendów, ale również na zbudowanie silnej pozycji finansowej. Rok 2025 był czasem ugruntowania dodatniej rentowności na wszystkich poziomach działalności oraz stabilizacji wskaźników płynności.
2. Dbalność o interes Mieszkańców i jakość usług publicznych: Wynik finansowy w przedsiębiorstwie użyteczności publicznej nie jest celem samym w sobie, lecz miarą bezpieczeństwa operacyjnego i gwarantem niezawodności. Wygenerowana nadwyżka finansowa oraz wysoka płynność gotówkowa bezpośrednio przekładają się na:
 - Niezawodność dostaw i usług: Pewność ciągłego świadczenia usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę, odprowadzania ścieków, ciepłownictwa oraz gospodarki odpadami.

- Bufor bezpieczeństwa: Odporność na ewentualne przyszłe wahania cenowe na rynkach surowcowych bez konieczności gwałtownego obciążania budżetów gospodarstw domowych.
 - Zdolność do współfinansowania inwestycji: Możliwość pozyskiwania i efektywnego wykorzystywania funduszy zewnętrznych (w tym środków unijnych i krajowych z KPO), do których wymagany jest stabilny wkład własny.
3. Zrównoważony rozwój i nowoczesna infrastruktura: Osiągnięta stabilizacja finansowa otwiera przed Spółką przestrzeń do dalszej modernizacji majątku komunalnego w duchu transformacji energetycznej i cyfrowej. Priorytetami na najbliższe lata pozostają:
- Dalsze zwiększanie samowystarczalności energetycznej poprzez rozwój odnawialnych źródeł energii (instalacje fotowoltaiczne, odzysk energii),
 - Redukcja kosztocłonności procesów technologicznych oraz ograniczenie strat w sieciach przesyłowych,
 - Ciągła cyfryzacja i automatyzacja obsługi Mieszkańców oraz zarządzania infrastrukturą terenową.

Zapewniając stały nadzór nad efektywnością kosztową oraz utrzymując wysoką dyscyplinę płatniczą, Zarząd Spółki deklaruje kontynuację odpowiedzialnej polityki finansowej. Łącząc wymogi rachunku ekonomicznego z nadrzędną misją społeczną, przedsiębiorstwo pozostaje wiarygodnym partnerem dla Samorządu Gminnego, stabilnym pracodawcą w regionie oraz nowoczesnym dostawcą usług kluczowych dla codziennego życia Mieszkańców.



Signed by /
Podpisano przez:

Judyta Sobecka

Date / Data: 2026-
09-16 08:42