

## Notatka służbowa

stanowiąca uzupełnienie  
do syntetycznej analizy ekonomiczno – finansowej działalności za 2021 rok  
Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zduńskiej Woli sp. z o. o.

W dniu 20 lipca 2022 r. spółka Miejskie Przedsiębiorstw Wodociągów i Kanalizacji w Zduńskiej Woli przedłożyła następujące uwagi i spostrzeżenia do udostępnionej Zarządowi Spółki (do wiadomości) syntetycznej analizy sprawozdań finansowych spółki za 2021 r. sporządzonej przez audytora wewnętrznego Urzędu Miasta Zduńska Wola na potrzeby Prezydenta Miasta Zduńska Wola pełniącego funkcję Zgromadzenia Wspólników:

„1. Głównym czynnikiem, który w opinii Spółki, miał wpływ na wynik finansowy przedsiębiorstwa i jego kluczowe pozycje w rachunku zysków i strat, jest realizowana przez Spółkę Umowa wykonawcza na świadczenie usług publicznych z dnia 27 sierpnia 2019 r.

Kompleks basenowy został oddany do użytku w czerwcu 2021 roku. Znaczny wzrost kosztów w tymże roku wystąpił we wszystkich kosztach działalności podstawowej Spółki, głównie w: amortyzacji, zużyciu materiałów i energii, usług obcych, wynagrodzeniach i ubezpieczeniach społecznych. Miało to zasadniczy wpływ na osiągniętą stratę za 2021 rok. Koszty eksploatacji CSiR RELAKS zostały pokryte rekompensatą w wartości 2 mln 322 tys. zł wpłatą na kapitał, co w sposób księgowy nie miało wpływu na końcowy wynik finansowy Spółki.

Wypracowane w 2021 r. przychody, na nowo otwartym obiekcie, którego działalność była dodatkowo hamowana przez obostrzenia związane z pandemią COVID - 19, nie pokryły kosztów prowadzenia kompleksu basenowego.

Ocena struktury pasywów Spółki jest związana również z sytuacją realizacji programu obligacji na realizację ww. zadania inwestycyjnego.

2. Kolejnym czynnikiem, który w 2021 r. wpłynął na wysokość poniesionych kosztów w Spółce, to przede wszystkim wzrost cen energii elektrycznej, paliw i gazu obserwowany coraz mocniej na rynku już w II połowie 2021 r.

3. Na wynik finansowy przedsiębiorstwa miała również w 2021 r. wpływ wspomniana wyżej pandemia COVID - 19, która wpływała nie tylko na działalność kompleksu CSiR Relaks ale na całą działalność Spółki.

4. Odnosząc się do pkt VI. Analizy, tj. Działalność inwestycyjna, należy zauważyć, iż zgodnie z planem nakładów inwestycyjnych na 2021 r. Spółka zawarła umowy z okresem realizacji robót do końca 2021 r. na budowę sieci wodociągowej i sanitarnej w ulicach:

- a. Umowa z PHU Jontex z dnia 17.08.2021 r.:
  - kanalizacja sanitarna: Akacjowa, Jarzębinowa, Jaworowa, Bukowa, Sienkiewicza oraz z uwagi na konieczność spięcia sieci kanalizacyjnej w ul. Dębowej – etap I i ul. Grochowiaka, które znajdowały się w planie techniczno – ekonomicznym na 2021 r.,
  - sieć wodociągowa: Sienkiewicza,
- b. Umowa z Hydromak Sp. z o.o. z dnia 13.10.2021 r.: kanalizacja sanitarna w ul. Maratońskiej.

Realizacja ww. umów została przedłużona na wniosek Wykonawców i zakończona w 2022 r. Wydłużenie terminów realizacji przedmiotowych inwestycji było podyktowane przede wszystkim przyczynami wynikającymi z pandemii Covid – 19 oraz panującymi warunkami atmosferycznymi.

Wartość ww. inwestycji to łącznie 1 606 tys. zł, co w odniesieniu do łącznych nakładów inwestycyjnych za 2021 r. w wysokości 11 318 tys. zł, stanowi 14 %. Uwzględniając powyższe okoliczności, należy uznać, iż gdyby nie wydłużenie realizacji ww. inwestycji z winy nie leżącej po stronie Spółki, poziom planu nakładów inwestycyjnych byłby wykonany na poziomie 67%.

Niezależnie od powyższego część inwestycji, która znalazła się w planie techniczno – ekonomicznym na 2021 r. była uzależniona od udzielenia finansowania zewnętrznego, jak chociażby budowa instalacji hydrolizy MOŚ, na której realizację otrzymaliśmy decyzję o udzieleniu pożyczki z NFOŚiGW dopiero w 2022 r.

5. Mimo straty, jaka wynika z rachunku zysków i strat za 2021 rok, spółka zachowuje pełną płynność finansową i nie posiada przeterminowanych zobowiązań.”

Zduńska Wola, 8 sierpnia 2022 r.