SPRAWOZDANIE

z działalności

Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o.

za rok 2024

Opole, dnia 24 kwietnia 2025 roku

SPIS TREŚCI

I. Charakterystyka Spółki ... 2
1. Dane statutowe ... 2
1.1 Kapitał Spółki ... 4
2. Obszar działalności Spółki ... 4
3. Władze Spółki ... 8
4. Uchwały podjęte w Spółce w 2024 roku ... 10
5. Drugi rok taryfowy dla taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków ... 10
6. Strategia Spółki w ramach Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (CSR) ... 12
7. Struktura zatrudnienia ... 14

II. Działalność Spółki w 2024 roku ... 20
1. Informacja o wykonaniu działalności podstawowej Spółki ... 20
2. Informacja o wykonaniu pozostałej działalności Spółki ... 26
3. Działalność inwestycyjno - remontowa ... 28
3.1 Zadania współfinansowane ze środków unijnych FS w ramach POIiŚ 2014 - 2020 ... 29
3.2 Zadania zrealizowane w całości ze środków własnych ... 30
3.3 Zadania remontowe ... 34
4. Działalność w zakresie ochrony środowiska ... 36
5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju ... 40

III. Sytuacja ekonomiczno – finansowa Spółki w 2024 roku ... 42
1. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa ... 42
2. Instrumenty finansowe ... 45
3. Posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady) ... 45

IV. Zdarzenia gospodarcze istotnie wpływające na działalność Spółki w 2024 roku ... 46

V. Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń ... 53
1. Analiza SWOT ... 53

VI. Strategia rozwoju Spółki ... 59
1. Działanania na rzecz ochrony środowiska ... 59
2. Usprawnienie obsługi klienta ... 63
3. Usprawnienie procesów w przedsiębiorstwie ... 64
4. Realizacja Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Urządzeń Kanalizacyjnych na lata 2021-2027 ... 65

VII. Plan Spółki na 2025 rok ... 67
1. Założenia Planu Inwestycyjnego na 2025 rok ... 67
1.1 Zadania inwestycyjne realizowane ze środków własnych ... 67
2. Założenia Planu Remontów na 2025 rok ... 67
3. Założenia Planu Finansowego na 2025 rok ... 68
4. Polityka Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (CSR) ... 68

I. Charakterystyka Spółki

1. DANE STATUTOWE

Spółka Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o. powstała w oparciu o akt założycielski Gminy Opole z dnia 22.01.1992 r. Została wyodrębniona ze struktury Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Opolu i rozpoczęła działalność 01.04.1992 r. Działalność Spółki jest kontynuacją 125 letniej tradycji wodociągów Miasta Opola. Siedziba Spółki mieści się w Opolu przy ul. Oleskiej 64. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000042312 jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Działalność Spółki prowadzona jest w oparciu o:

- Ustawę z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych,
- Umowę Spółki (tekst jednolity – akt notarialny z dnia 30.04.2020 r.),
- Decyzję z dnia 05.09.2002 r. Zarządu Miasta Opola udzielającą Spółce zezwolenia na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,
- Decyzje Prezydenta Miasta Opola, Burmistrza Prószkowa i Wójtów gmin: Izbicko, Komprachcice, Tarnów Opolski, i Turawa - zezwalające na prowadzenie działalności w zakresie zaopatrzenia w wodę i/lub odbiór ścieków,
- Uchwałę Rady Miasta Opola z dnia 25 listopada 2021 r. Nr XLVII/910/21 zmieniającą uchwałę nr XIV/212/19 Rady Miasta Opola z dnia 4 lipca 2019 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie miasta Opola,
- Uchwałę Rady Miasta Opola z dnia 28 kwietnia 2022 r. nr LIII/1013/22 o sposobie ustalenia ceny i opłaty za korzystanie z otwartych lub zamkniętych systemów kanalizacji deszczowej w mieście Opolu w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych,
- Regulamin odprowadzania wód opadowych i roztopowych do systemów kanalizacyjnych Miasta Opola wprowadzony Zarządzeniem nr OR-I.0050.275.2022 z dnia 19 maja 2022 r.,
- Ustawę z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne,
- Ustawę z dnia 07.06.2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków,
- Ustawę z dnia 20.12.1996 r. o gospodarce komunalnej,
- Ustawę z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska,
- Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryfy oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków,
- Rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 14 lipca 2006 r. w sprawie sposobu realizacji obowiązków dostawców ścieków przemysłowych oraz warunków wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych,
- Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,

- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi,
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody,
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi,
- Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego, których wprowadzanie w ściekach przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych wymaga uzyskania pozwolenia wodnoprawnego,
- Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 8 lipca 2019 r. w sprawie dopuszczalnych ilości substancji zanieczyszczających, które mogą być odprowadzane w ściekach przemysłowych,
- Uchwały organów statutowych Spółki,
- Inne ogólne obowiązujące przepisy prawa.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- odbiór, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, w tym również wód opadowych i roztopowych – PKD 37.00.Z.
- pobór, uzdatnianie i dostawa wody – PKD 36.00.Z.

W pozostałym zakresie przedmiotem działalności Spółki jest:

- prowadzenie gospodarki konserwacyjno-remontowej sieci oraz urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w celu utrzymania ich w stałej zdolności eksploatacyjnej,
- programowanie kierunków rozwoju branży wodociągowo-kanalizacyjnej,
- wykonawstwo inwestycyjne w zakresie rozbudowy technicznej infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej,
- działalność usługowa w zakresie ochrony środowiska,
- działalność produkcyjna w zakresie branży wodno-kanalizacyjnej,
- handel hurtowy i detaliczny w obrocie krajowym,
- usługi geodezyjne oraz projektowe w branży wodociągowo - kanalizacyjnej i budowlanej,
- wytwarzanie ciepła i energii elektrycznej w skojarzeniu w układach kogeneracyjnych zasilanych biogazem z oczyszczalni ścieków,
- handel energią elektryczną poprzez sprzedaż nadwyżek energii elektrycznej do sieci lokalnego dystrybutora z wykorzystaniem zasady dostępu strony trzeciej do sieci przesyłowej,
- zbywanie praw majątkowych do świadectw pochodzenia wyprodukowanej energii elektrycznej,
- naprawa, wynajem i dzierżawa pojazdów, maszyn i urządzeń,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,

- działalność historycznych miejsc i budynków oraz podobnych atrakcji turystycznych,
- współpraca z Miastem Opole i jednostkami samorządów terytorialnych gmin ościennych w zakresie rozwoju gospodarczego obszarów tych gmin.

1.1 KAPITAŁ SPÓŁKI

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosił 303.605,0 tys. zł i nie uległ zmianie od stanu na dzień 31.12.2020 r.

2. OBSZAR DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Na koniec 2024 r. zarejestrowanych było 21,2 tys. Klientów, a ilość obsługiwanych mieszkańców z terenu miasta Opola wyniosła około 126,3 tys. oraz około 16,5 tys. mieszkańców z terenu gmin ościennych.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę oraz sprzedaż hurtowa wody

Spółka w 2024 roku działała w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na obszarze:

- miasta Opola,
- Gminy Turawa w części miejscowości Zawada.

Ponadto Spółka świadczyła usługi w zakresie hurtowej sprzedaży wody dla części obszarów gmin: Łubniany, Tarnów Opolski i Turawa.

W ramach prowadzonej działalności wodociągowej Spółka uzdatnia i dostarcza wodę wykorzystując następującą infrastrukturę:

- Stacja Uzdatniania Wody w Zawadzie wraz z 16 studniami oraz pompownią II stopnia,
- Stacja Uzdatniania Wody w Grotowicach wraz z 4 studniami oraz pompownią II stopnia,
- pompownie sieciowe przy ul. Oleskiej i ul. 1 Maja,
- sieci i przyłącza wodociągowe.

Woda dostarczana jest za pomocą sieci wodociągowej której łączna długość na koniec 2024 roku wynosiła 516,6 km. Spółka dostarcza wodę odbiorcom, wykorzystując czynne przyłącza wodociągowe w ilości 15.067 sztuk. Na powyższą infrastrukturę wodociągową składają się sieci i urządzenia własne Spółki oraz dzierżawione i oddane do bezpłatnego użytkowania.

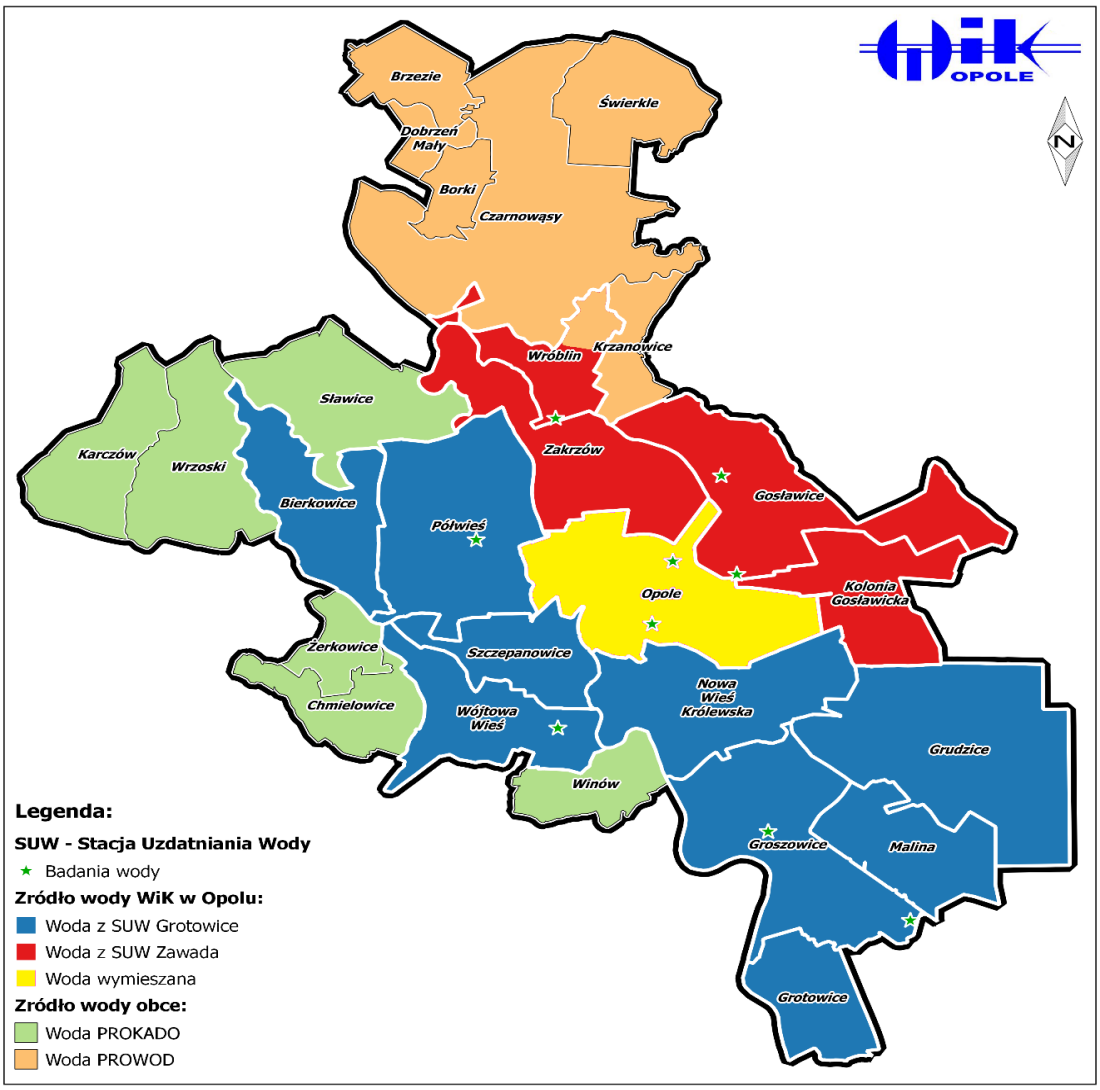
Majątek dzierżawiony przez Spółkę od podmiotów zewnętrznych:

- sieć wodociągowa o długości 6,7 km wraz z przyłączami wodociągowymi o długości 6,0 km – od ZGKiM Prószków Sp. z o.o.,
- sieć wodociągowa z przyłączami o długości 108,5 km – od PROWOD Sp. z o.o. z siedzibą w Kup.

Spółka nieodpłatnie konserwuje, zgodnie z umową:

- 2 studnie od Gminy Opole.

Rysunek nr 1: **Obszar obsługiwany przez Spółkę w ramach zbiorowego zaopatrzenia w wodę według stanu na koniec 2024 r.**



Zbiorowe odprowadzanie ścieków oraz hurtowy odbiór i oczyszczanie ścieków

W zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków Spółka w 2024 r. działała na obszarze:

- miasta Opola,
- gminy Turawa w części miejscowości Zawada,
- gminy Izbicko w miejscowościach: Izbicko, Otmice, Ligota Czamborowa, Krośnica, Borycz, Grabów i Utrata,
- gminy Komprachcice w miejscowościach: Komprachcice, Wawelno, Domecko i Ochodze,
- gminy i miasta Prószków w miejscowościach: Jaśkowice, Ligota Prószkowska, Przysiecz, Zimnice Małe, Źlinice i Boguszyce,
- gminy Tarnów Opolski w miejscowościach: Tarnów Opolski, Nakło, Kosorowice i Miedziana.

Ponadto Spółka świadczyła usługi w zakresie hurtowego odbioru ścieków na części obszarów gmin: Chrząstowice, Dąbrowa, Komprachcice, Łubniany, Prószków i Tarnów Opolski.

W ramach prowadzonej działalności odprowadzania i oczyszczania ścieków, Spółka oczyszcza ścieki wykorzystując następującą infrastrukturę:

- sieci kanalizacji sanitarnej i ogólnospławnej wraz z przyłączami,
- 115 przepompowni ścieków sieciowych oraz 10 przepompowni przydomowych,
- Oczyszczalnie Ścieków w Opolu,
- Oczyszczalnie Ścieków w Kosorowicach.

Ścieki odprowadzane są za pomocą sieci sanitarnej której łączna długość na koniec 2024 roku wynosiła 671,1 km oraz sieci ogólnospławnej o długości 26,8 km. Spółka odprowadza ścieki wykorzystując czynne przyłącza kanalizacyjne w ilości 19.882 sztuk. Na powyższą infrastrukturę kanalizacyjną składają się sieci i urządzenia własne Spółkę, dzierżawione oraz oddane do bezpłatnego użytkowania.

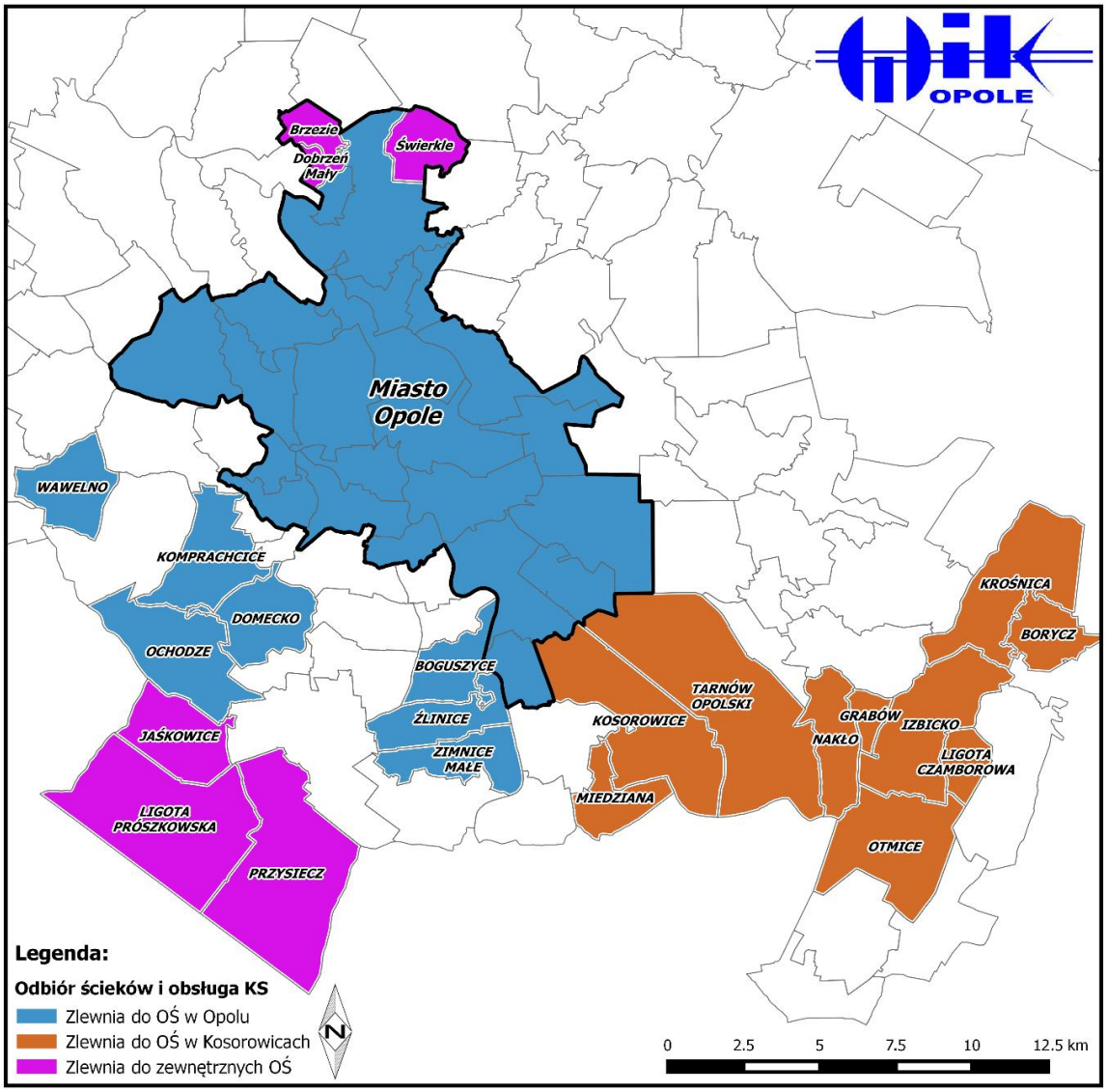
Majątek dzierżawiony przez Spółkę od podmiotów zewnętrznych:

- sieć kanalizacyjna wraz z przyłączami o długości 12,0 km (Winów) – od ZGKiM Prószków Sp. z o.o.,
- sieć kanalizacyjna wraz z przyłączami o długości 117,6 km (w miejscowościach Borki, Brzezie, Czarnowąsy) – od PROWOD Sp. z o.o.

Spółka nieodpłatnie użytkuje:

- sieć kanalizacyjną o długości 15,5 km wraz z przyłączami kanalizacyjnymi o długości 14,4 km (w miejscowościach Sławice, Wrzoski, Karczów, przyłączonych do Opola w 2018 r.) – od Gminy Opole,
- sieć kanalizacyjną o długości 21,9 km wraz z przyłączami kanalizacyjnymi o długości 9,4 km (w miejscowościach Chmielowice, Żerkowice) – od Gminy Komprachcice,
- sieć kanalizacyjną o długości 24,3 km wraz z przyłączami kanalizacyjnymi o długości 12,7 km (w miejscowości Osiny) – od Gminy Komprachcice,
- sieć kanalizacyjną o długości 29,2 km wraz z przyłączami kanalizacyjnymi o długości 7,9 km od Gminy Izbicko,
- sieć kanalizacyjną o długości 12,5 km wraz z przyłączami kanalizacyjnymi o długości 5,3 km od Gminy Tarnów Opolski,
- sieć kanalizacyjną o długości 20,5 km wraz z przyłączami kanalizacyjnymi o długości 2,5 km (w miejscowości Źlinice, Boguszyce, Zimnice Małe) – od Gminy Prószków.

Rysunek nr 2: **Obszar obsługiwany przez Spółkę w ramach zbiorowego odprowadzania ścieków według stanu na koniec 2024 r.**



Odprowadzanie wód opadowych i roztopowych

W 2021 roku Spółka na podstawie uchwały Rady Miasta Opole z dnia 27 sierpnia 2020 r. nr XXIX/590/20 przyjęła do wykonania zadanie własne Gminy Opole w zakresie eksploatacji kanalizacji odprowadzającej wody opadowe i roztopowe. Zgodnie z podpisanymi aneksami do umowy udostępnienia systemów kanalizacyjnych z 17.12.2020 r. zawartymi pomiędzy Miastem Opole, a Spółką Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o. z dnia 19.04.2024 r. oraz z dnia 16.08.2024 r., nastąpiło zwiększenie wydzierżawionych Spółce przez Miasto Opole systemów kanalizacyjnych. Łączna wartość wydzierżawionych Spółce przez Miasto Opole systemów kanalizacyjnych na dzień bilansowy wynosi 141,8 mln zł.

Spółka w 2024 r. działała w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych na obszarze części miasta Opola.

Wody opadowe i roztopowe odprowadzane są poprzez następującą infrastrukturę:

- sieci kanalizacji deszczowej, której łączna długość na koniec 2024 roku wynosiła 306,8 km,
- sieci kanalizacji ogólnospławnej o długości 26,8 km,
- 17 przepompowni sieciowych,
- 92 separatorów wraz z osadnikami i piaskownikami,
- 16 samodzielnych osadników,
- 1 samodzielny piaskownik,
- Oczyszczalnię ścieków w Opolu.

Wody opadowe i roztopowe odprowadzane są za pomocą sieci kanalizacji deszczowej, której łączna długość na koniec 2024 roku wynosiła 306,8 km oraz sieci ogólnospławnej o długości 26,8 km.
Na powyższą infrastrukturę kanalizacyjną składają się urządzenia własne (sieć ogólnospławna, oczyszczalnia ścieków) oraz dzierżawione i oddane do bezpłatnego użytkowania (sieć kanalizacji ogólnospławnej, separatory, urządzenia podczyszczające na wylotach).
Sieć kanalizacji deszczowej jest w całości dzierżawiona przez Spółkę od Miasta Opola.

3. WŁADZE SPÓŁKI

W 2024 roku w skład Zarządu Spółki wchodzili:

Paweł Kawecki	Prezes Zarządu
Stanisław Janik	Członek Zarządu
Agnieszka Maślak	Członek Zarządu
Sebastian Paroń	Członek Zarządu

Do dnia 23 sierpnia 2024 r. dwaj Członkowie Zarządu: Agnieszka Maślak oraz Sebastian Paroń zawieszeni byli w pełnieniu funkcji w Zarządzie Spółki. Sąd Okręgowy w Opolu – III Wydział Karny, postanowieniem z dnia 23 sierpnia 2024 r. uchylił stosowanie środka zapobiegawczego w postaci zawieszenia w czynnościach dwóch Członków Zarządu Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o. - Pani Agnieszki Maślak i Pana Sebastiana Paronia, którzy powrócili do wykonywania swoich funkcji w dniu 30.08.2024 r.

RADA NADZORCZA:
Nadzór nad działalnością Spółki sprawowała Rada Nadzorcza, w skład której w roku 2024 wchodzili:

Grzegorz Marcjasz	Zastępca Przewodniczącej Rady (do dnia 27.06.2024 r.)
	Przewodniczący Rady (od dnia 28.06.2024 r.)
Rafał Klimek	Członek Rady (do dnia 27.06.2024 r.)
	Zastępca Przewodniczącego (od dnia 28.06.2024 r.)
Małgorzata Rabiega	Członek Rady (od dnia 20.06.2024 r.)
Marcin Bartnicki	Członek Rady
Łukasz Cebula	Członek Rady (od dnia 21.06.2024 r.)

CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

Łukasz Raida	Członek Rady
Paweł Kampa	Członek Rady (od dnia 21.06.2024 r.)
Hubert Kosiński	Członek Rady
Dariusz Struski	Członek Rady (od dnia 03.09.2024 r.)
Anna Habzda	Przewodnicząca Rady (od dnia 01.01.2024 r. do dnia 14.06.2024 r.)
Witold Meissner	Członek Rady (od dnia 01.01.2024 r. do dnia 21.06.2024 r.)
Gerard Cebula	Członek Rady (od dnia 01.01.2024 r. do dnia 21.06.2024 r.)

W 2024 r. nastąpiły zmiany w strukturze Udziałowców Spółki.
Na mocy podpisanej Umowy Sprzedaży Udziałów z dnia 26.06.2020 r. PFR Fundusz Inwestycji Samorządowych Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (Fundusz) nabył 75.792 udziały w Spółce od Gminy Opole. Spółka natomiast zobowiązana została do nabycia udziałów od Funduszu w celu umorzenia, zgodnie z harmonogramem spłat oraz na warunkach określonych w Umowie Inwestycyjnej z dnia 04.12.2019 r. zawartej pomiędzy Gminą Opole oraz Wodociągami i Kanalizacją w Opolu Sp. z o.o., a PFR Funduszem Inwestycji Samorządowych Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie.

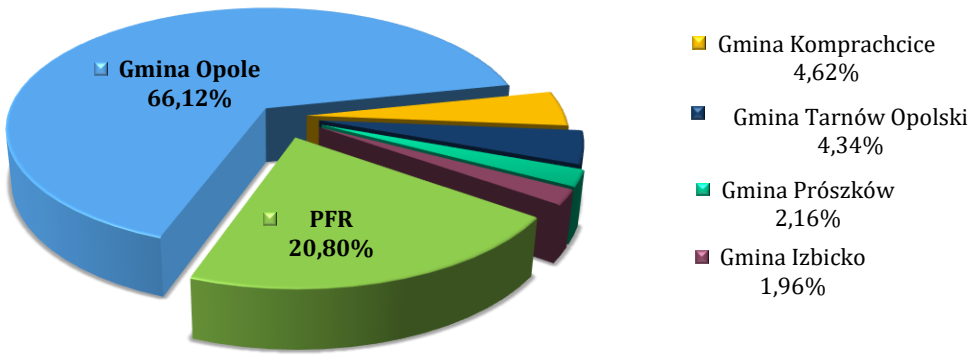
17 października 2024 r. Spółka zawarła kolejną Umowę Nabycia Udziałów z Funduszem, na podstawie której nabyła od Funduszu 3.989 udziałów celem ich umorzenia.

Na dzień sporządzenia sprawozdania struktura właścicielska prezentuje się następująco:

- Gmina Opole 190.207 udziałów,
- PFR Fundusz Inwestycji Samorządowych Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych 59.836 udziałów,
- Gmina Komprachcice 13.283 udziałów,
- Gmina Tarnów Opolski 12.473 udziałów,
- Gmina Prószków 6.224 udziałów,
- Gmina Izbicko 5.626 udziałów.

Łączna ilość udziałów: 287.649 (słownie: dwieście osiemdziesiąt siedem tysięcy sześćset czterdzieści dziewięć).

Wykres nr 1: **Udziałowcy Spółki na dzień 31.12.2024 roku**



4. UCHWAŁY PODJĘTE W SPÓŁCE W 2024 ROKU

Uchwały Zarządu Spółki

W roku sprawozdawczym odbyło się 55 posiedzeń Zarządu na których podjęto 299 uchwał.

Uchwały Rady Nadzorczej

W roku sprawozdawczym miało miejsce 9 posiedzeń Rady Nadzorczej (w trybie hybrydowym) oraz odbyły się głosowania w trybie pisemnym w wyniku których podjęto 27 uchwał (19 uchwał na posiedzeniach oraz 8 uchwał w trybie glosowania pisemnego).

Realizacja uchwał Zgromadzenia Wspólników

W roku sprawozdawczym Wspólnicy podjęli 35 uchwał (33 uchwały na Zgromadzeniach Wspólników oraz 2 uchwały w trybie głosowania pisemnego).

Wszystkie podjęte uchwały zostały zrealizowane lub są w fazie realizacji.

5. DRUGI ROK TARYFOWY DLA TARYF ZA ZBIOROWE ZAOPATRZENIE W WODĘ I ZBIOROWE ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW

W dniu 21.11.2023 r. Prezes Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w Warszawie zatwierdził taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie miasta Opola i gminy Turawa, oraz w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gmin Komprachcice i Prószków na okres 3 lat. Taryfy weszły w życie z dniem 05.12.2023 r.

W dniu 05.12.2024 r. rozpoczął się drugi rok taryfowy dla taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie miasta Opola oraz gminy Turawa w części miejscowości Zawada oraz za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Komprachcice i Prószków.

Decyzja o zatwierdzeniu nowych taryf za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Izbicko i Tarnów Opolski na okres 3 lat została wydana przez Prezesa PGWWP w Warszawie w dniu 24.11.2023 r. i weszła w życie z dniem 06.12.2023 r.

W dniu 06.12.2024 r. rozpoczął się drugi rok taryfowy dla taryf za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Izbicko i Tarnów Opolski.

Po wejściu w życie nowych taryf:

- W dniu 25.01.2024 r. Gminy Izbicko i Tarnów Opolski złożyły skargę na decyzję Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (nr KWT.70.284.2023) w sprawie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie: gminy Izbicko w miejscowościach Izbicko, Otmice, Ligota Czamborowa, Krośnica, Borycz, Grabów i Utrata, a także gminy Tarnów Opolski w miejscowościach Tarnów Opolski, Nakło, Kosorowice i Miedziana na okres 3 lat.
- W dniu 06.03.2024 r. Spółka przedstawiła pisemnie swoje stanowisko w sprawie do WSA w Warszawie i wniosła o oddalenie i odrzucenie skargi.
- W dniu 08.08.2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał postanowienie w sprawie skargi złożonej przez Gminę Tarnów Opolski i Gminę Izbicko o Sygn. akt V SA/Wa 242/24 w przedmiocie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków i postanowił odmówić wstrzymania wykonywania zaskarżonej decyzji Prezesa PGWWP w Warszawie w dniu 24.11.2023 r. zatwierdzającej nowe taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Izbicko i Tarnów Opolski na okres 3 lat
- W dniu 16.10.2024 r. Spółka otrzymała pismo z informacją o podjęciu uchwały Rady Gminy Tarnów Opolski z dnia 07.10.2024 r. w sprawie ustalenia dopłaty do taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Tarnów Opolski z prośbą o pomniejszanie od dnia 15.10.2024 r. rachunków odbiorców grupy taryfowej S1TO i grupy taryfowej S2TO taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Tarnów Opolski odprowadzanych do oczyszczalni w Kosorowicach o kwotę dopłaty tj. 3,72 zł netto do 1 m^3 odprowadzanych ścieków.

Tabela nr 1: **Porównanie cen netto dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę dla miasta Opola oraz gmin Komprachcice, Prószków oraz gminy Turawa w części miejscowości Zawada**

Lp.	Wyszczególnienie		Wielkość netto cen i stawek opłat						
	WODA - Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	obowiązująca w dniu złożenia wniosku	I rok taryfowy (w okresie od 05.12.2023 r. do 04.12.2024 r.)	Zmiana ceny o % (4-3)/3	II rok taryfowy (w okresie od 05.12.2024 r. do 04.12.2025 r.)	Zmiana ceny o % (6-3)/3	III rok taryfowy (w okresie od 05.12.2025 r. do 04.12.2026 r.)	Zmiana ceny o % (8-3)/3
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Odbiorcy indywidualni	cena wody (zł/m^3)	3,96	4,67	17,93%	4,91	23,99%	5,12	29,29%
2	Odbiorcy instytucjonalni		4,02	4,72	17,41%	4,97	23,63%	5,17	28,61%

Tabela nr 2: **Porównanie cen netto dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla miasta Opola oraz gmin Komprachcice, Prószków oraz gminy Turawa w części miejscowości Zawada**

Lp.	Wyszczególnienie		Wielkość netto cen i stawek opłat						
	ŚCIEKI - Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	obowiązująca w dniu złożenia wniosku	I rok taryfowy (w okresie od 05.12.2023 r. do 04.12.2024 r.)	Zmiana ceny o % (4-3)/3	II rok taryfowy (w okresie od 05.12.2024 r. do 04.12.2025 r.)	Zmiana ceny o % (6-3)/3	III rok taryfowy (w okresie od 05.12.2025 r. do 04.12.2026 r.)	Zmiana ceny o % (8-3)/3
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Odbiorcy indywidualni	cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m^3)	5,97	8,11	35,85%	8,39	40,54%	8,47	41,88%
2	Odbiorcy instytucjonalni		8,39	11,78	40,41%	12,13	44,58%	12,18	45,17%

Tabela nr 3: **Porównanie cen netto dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla odbiorców usług z terenu gminy Tarnów Opolski i Izbicko**

Lp.	Wyszczególnienie		Wielkość netto cen i stawek opłat						
	ŚCIEKI - Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	obowiązująca w dniu złożenia wniosku	I rok taryfowy (w okresie od 05.12.2023 r. do 04.12.2024 r.)	Zmiana ceny o % (4-3)/3	II rok taryfowy (w okresie od 05.12.2024 r. do 04.12.2025 r.)	Zmiana ceny o % (6-3)/3	III rok taryfowy (w okresie od 05.12.2025 r. do 04.12.2026 r.)	Zmiana ceny o % (8-3)/3
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Taryfowe grupy dla odbiorców usług z terenu Gminy Tarnów Opolski									
1	Odbiorcy indywidualni	cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m^3)	5,97	20,36	241,04%	18,90	216,58%	19,54	227,30%
2	Odbiorcy instytucjonalni		8,39	31,63	277,00%	29,93	256,73%	31,04	269,96%
Taryfowe grupy dla odbiorców usług z terenu Gminy Izbicko									
1	Odbiorcy indywidualni	cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m^3)	5,97	15,68	162,65%	15,82	164,99%	16,45	175,54%
2	Odbiorcy instytucjonalni		8,39	26,12	211,32%	26,02	210,13%	27,11	223,12%

Dzięki wprowadzonym zmianom cen i stawek opłat wielkość przychodów z tytułu sprzedaży wody wzrosła z 30.225,4 tys. zł w 2023 roku do 35.907,4 tys. zł w 2024 roku, tj. o 5.682,0 tys. zł, natomiast przychody z tytułu odprowadzania ścieków wzrosły z 55.270,8 tys. zł w 2023 roku do 77.081,4 tys. zł w 2024 roku, tj. o 21.810,7 tys. zł.

Skutkiem wprowadzenia nowych cen było również uzyskanie w 2024 roku zysku ze sprzedaży w wysokości 7.402,9 tys. zł. W 2023 roku Spółka wygenerowała stratę ze sprzedaży wynoszącą (-) 4.050,9 tys. zł.

6. STRATEGIA SPÓŁKI W RAMACH SPOŁECZNEJ ODPOWIEDZIALNOŚCI BIZNESU (CSR)

Spółka działając w oparciu o założenia społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) od wielu lat wspiera szereg inicjatyw na rzecz dobra wspólnego i służących mieszkańcom Opola i gmin ościennych. W grudniu 2023 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przyjęcia strategii polityki CSR, zmierzającej

do konsekwentnego rozwijania działań w następujących obszarach: społeczność lokalna, solidny pracodawca, ochrona środowiska, jakość współpracy oraz obsługa klienta. Podejmowane w 2024 roku projekty i wspierane inicjatywy były zbieżne z obszarami prowadzonej przez Spółkę działalności. Zakres tematyczny obejmował m.in. edukację ekologiczną, zasoby wodne, ochronę środowiska, aktywny i prozdrowotny tryb życia, dobroczynność oraz sport i kulturę.

W 2024 roku Spółka podjęła szereg działań promujących proekologiczne zachowania konsumenckie związane z dbałością o zasoby wodne i środowisko naturalne, obiegiem wody w przyrodzie, oszczędzaniem wody w ramach lokalnej gospodarki wodno – ściekowej oraz korzyściami płynącymi ze spożywania wody kranowej. Ideę tą wspierano w ramach inicjatyw obejmujących właściwe nawodnienie organizmu, w kontekście aktywności sportowej i fizycznej.

W ramach Światowego Dnia Wody w roku 2024 Spółka wraz z Urzędem Miasta Opola zorganizowała konkurs plastyczny nt. małej retencji skierowany do wszystkich lokalnych placówek przedszkolnych oraz konkurs związany z recyklingiem odpadów komunalnych/odzyskaniem butelek plastikowych skierowany do wszystkich szkół podstawowych. Inicjatywa ta spotkała się z pozytywnym odbiorem i powszechnym udziałem dużych grup młodzieży, które w ramach rywalizacji o nagrody konkursowe poznały szczegółowe informacje związane z retencją wody w miastach, piciem wody kranowej i problematyką nadmiaru plastiku w środowisku naturalnym.

Spółka w szerokim zakresie kontynuuje promocję opolskiej wody kranowej „Opolanki", zachęcając odbiorców do jej spożywania oraz propagując wiedzę na jej temat wraz z właściwymi zachowaniami konsumenckimi. Dodatkowo Spółka systematyczne publikowała informacje na temat jakości dostarczanej wody, wydała serię 10 edukacyjnych kolorowanek z maskotką Spółki „Elką Kropelką" oraz słuchowiska „Przygody Elki kropelki" powstałego na bazie książeczki dla dzieci pod tym samym tytułem.

Spółka promowała swoją działalność oraz spożywanie wody kranowej podczas miejskich imprez takich jak Festiwal Książki, Dzień Sportu, Opolski Rajd Rowerowy czy też Dni Opola. Zorganizowano również w mediach społecznościowych oraz na łamach mediów lokalnych kampanię promocyjną z okazji Światowego Dnia Toalet z udziałem dziecięcego bohatera Spółki „Szczurka Wiktora", która edukowała i zachęcała do dbania o sieć kanalizacyjną.

Spółka zorganizowała intensywną kampanię informacyjną o zakończeniu w 2024 roku projektu pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu wraz z poprawą gospodarki wodno-ściekowej". Zakres kampanii obejmował informacje o skali wykonanej modernizacji i zaletach dla mieszkańców oraz środowiska naturalnego. Akcja odbiła się szerokim echem w mediach lokalnych oraz w branżowych publikatorach.

Spółka w 2024 roku kontynuowała współpracę z najważniejszymi partnerami: KPR Gwardia Opole SA jako kluczowy sponsor najbardziej utytułowanego klubu sportowego funkcjonującego na terenie aglomeracji opolskiej oraz z Opolskim Teatrem Lalki i Aktora jako mecenas teatru, wspierając realizowane przez miejski teatr inicjatywy kulturalne.

Spółka stale współpracuje z lokalnymi placówkami edukacyjnymi – szkołami i przedszkolami. W 2024 roku zorganizowano kilkadziesiąt wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży mających na celu przybliżenie historii opolskich wodociągów, jakości wody, codziennej pracy związanej z dostarczaniem przez Spółkę

wody i pracą oczyszczalni ścieków, a także promocją wody „Opolanki". Spotkania te były okazją do promowania postaw proekologicznych, znaczenia wody dla zdrowia i środowiska, picia wody kranowej i sposobów na oszczędzanie wody. Ponadto w 2024 roku Spółka wspierała liczne inicjatywy podejmowane przez lokalne organizacje pozarządowe, prowadzące działalność w zróżnicowanych obszarach, tj.: nauka i edukacja, kultura i sztuka oraz sport dzieci i młodzieży.

W 2024 roku Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o. przeznaczyła na cele charytatywne, darowizny oraz działania sponsoringowe kwotę blisko 1.700,0 tys. zł.

7. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Stan zatrudnienia

W 2024 roku średnie zatrudnienie w Spółce wyniosło 291,7 etatów i pozostało na poziomie zbliżonym do stanu zatrudnienia na koniec 2022 oraz 2023 roku.

Tabela nr 4: **Średnie zatrudnienie w etatach w latach 2020 – 2024**

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Pracownicy zatrudnieni w ramach bieżącej działalności Spółki	297,7	293,9	281,7	281,7	284,3
Jednostka Realizująca Projekt dofinansowany z Funduszu Spójności (JRP)	10,6	11,5	10,2	10,2	7,4
Ogółem	**308,3**	**305,4**	**291,9**	**291,9**	**291,7**

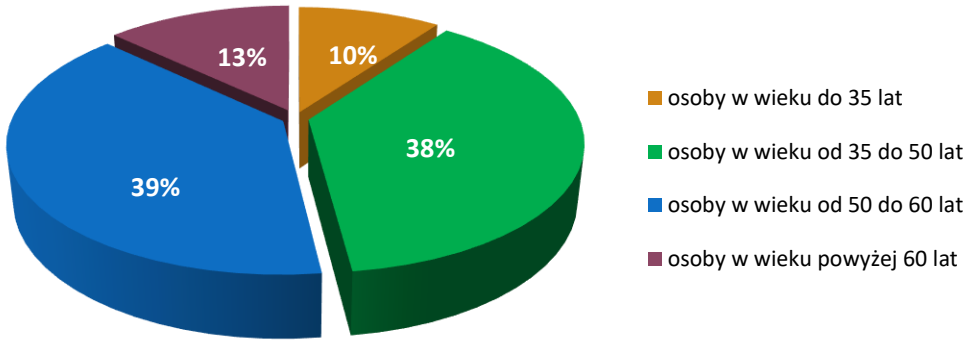
W związku z przyjęciem w maju 2024 roku na stan majątku Spółki środków trwałych wytworzonych w ramach modernizacji Oczyszczalni Ścieków w Opolu, od miesiąca czerwca nastąpił wzrost zatrudnienia oraz kosztów wynagrodzeń w ramach bieżącej działalności Spółki. Spowodowane jest to uwzględnieniem osób zatrudnionych w dziale JRP w kosztach bieżącej działalności Spółki.

Struktura wieku pracowników

Kadra Spółki składa się zarówno z Pracowników związanych już z Pracodawcą przez dłuższy okres czasu, podsiadających duże doświadczenie zawodowe, jak i Pracowników dopiero rozpoczynających swoją karierę zawodową. Zróżnicowanie wiekowe kadry Spółki jest uwarunkowane jej potrzebami oraz wynika z prowadzonej polityki kadrowej. Jednym z priorytetów jest utrzymanie równowagi i stałych optymalnych proporcji pomiędzy grupą pracowników zdolnych do przekazania zgromadzonej w doświadczeniu wiedzy, a grupą pracowników z niewielkim doświadczeniem, ale posiadających zdolności i umiejętności implementacji posiadanej wiedzy teoretycznej i znajomości nowych technologii.

Poniższy wykres przedstawia proporcje grup wiekowych zespołu Pracowników Spółki.

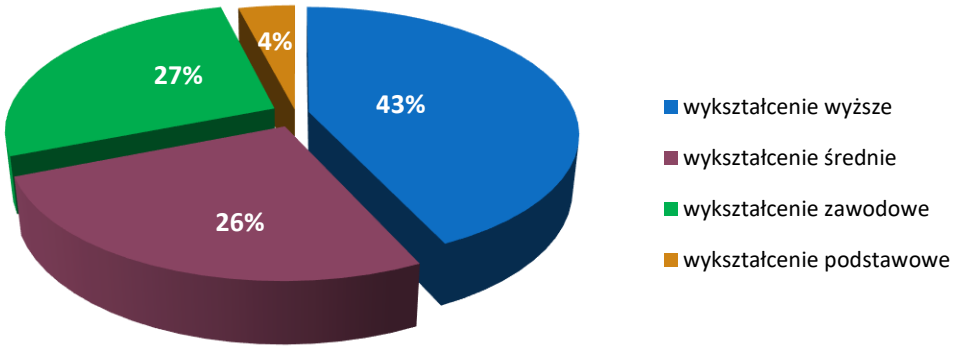
Wykres nr 2: **Struktura wieku pracowników Spółki w 2024 r.**



Struktura wykształcenia pracowników

Zróżnicowanie struktury wykształcenia pracowników Spółki przedstawione jest na poniższym wykresie i wynika z charakteru działalności prowadzonej przez Spółkę.

Wykres nr 3: **Struktura wykształcenia pracowników Spółki w 2024 r.**



Kształcenie i rozwój personelu

Spółka prowadzi politykę dobrej dostępności do szkoleń podnoszących kwalifikacje zawodowe pracowników. Spółka monitoruje wysokości kosztów ponoszonych na szkolenia oraz analizuje zapotrzebowanie na szkolenia pod kątem ich przydatności dla Spółki. Wysokość środków przewidzianych na szkolenia Pracowników pozwala na optymalny i zrównoważony rozwój kadry.

W znacznej mierze przeprowadzone szkolenia w 2024 roku związane były z zagadnieniami technicznymi i eksploatacyjnymi branży wodno-kanalizacyjnej, z zastosowaniem nowych technologii, a także z zagadnieniami formalno-prawnymi w prowadzeniu działalności gospodarczej oraz kontaktami z otoczeniem zewnętrznym. Pracownicy uczestniczyli w 2024 roku w licznych szkoleniach specjalistycznych w tym na uprawnienia ADR, szkolenia i egzaminy SEP oraz związanych ze zmianą przepisów prawnych branży wodno-kanalizacyjnej, rachunkowością, zamówieniami publicznymi oraz prawem pracy a także w szkoleniach obowiązkowych z zakresu BHP.

Spółka współfinansuje również kształcenie i rozwój pracowników w zakresie studiów podyplomowych i doktoranckich, a także kursów kierunkowych umożliwiających rozwój pracowników w celu optymalizacji

pracy na danych stanowiskach oraz w związku z wdrażaniem nowych rozwiązań jak i zmian w otoczeniu prawnym.

W 2024 roku Spółka współfinansowała kształcenie pracowników:

- Kurs dla kandydatów na Księgowego,
- Kurs dla kandydatów na Głównych Księgowych III stopnia,
- Studia podyplomowe – Menadżer Zrównoważonego Rozwoju i ESG,
- Studia doktoranckie - Koncepcja Zarządzania systemem zaopatrzenia w wodę dla aglomeracji Opole,
- Studia doktoranckie - Analiza zastosowania stacjonarnego systemu odczytu wodomierzy na możliwości obniżenia strat wody w sieciach jej dystrybucji na przykładzie Wodociągów i Kanalizacji w Opolu. Sp. z o.o.

Świadczenia socjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w Spółce jest tworzony i wykorzystywany zgodnie z obowiązującymi przepisami. W 2024 roku wykorzystany został m.in. na: dofinansowanie wypoczynku pracowników, dzieci pracowników oraz emerytów, na dodatki świąteczne dla pracowników i emerytów, na karty upominkowe dla dzieci pracowników Spółki, na zapomogi bezzwrotne dla pracowników i emerytów. Pracownikom, którym w danym roku urodziły się dzieci przyznawane jest tzw. becikowe. W ramach ZFŚS zorganizowana została również impreza integracyjna dla pracowników. Łączna wartość świadczeń wypłaconych w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wyniosła w 2024 roku 1.301,1 tys. zł. Stan ZFŚS na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 279,5 tys. zł.

Tabela nr 5: **Wykorzystanie ZFŚS wg stanu na dzień 31.12.2024 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość [tys. zł]
1	Dofinansowanie wczasów niezorganizowanych	151,7
2	Dofinansowanie wypoczynku dla dzieci i młodzieży	131,7
3	Dofinansowanie wypoczynku - emeryci i renciści	65,1
4	Organizacja imprezy integracyjnej dla pracowników Spółki	27,4
5	Zapomogi dla pracowników	34,2
6	Zapomogi dla emerytów i rencistów	0,5
7	Udział w Ogólnopolskiej Spartakiadzie Pracowników WiK	0,0
8	Paczki mikołajowe	25,3
9	Dodatki świąteczne dla pracowników	189,4
10	Dodatki świąteczne dla emerytów i rencistów	75,8
11	Dodatki urlopowe	609,0
Razem wykorzystanie ZFŚS		**1 310,1**

CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

Struktura organizacyjna

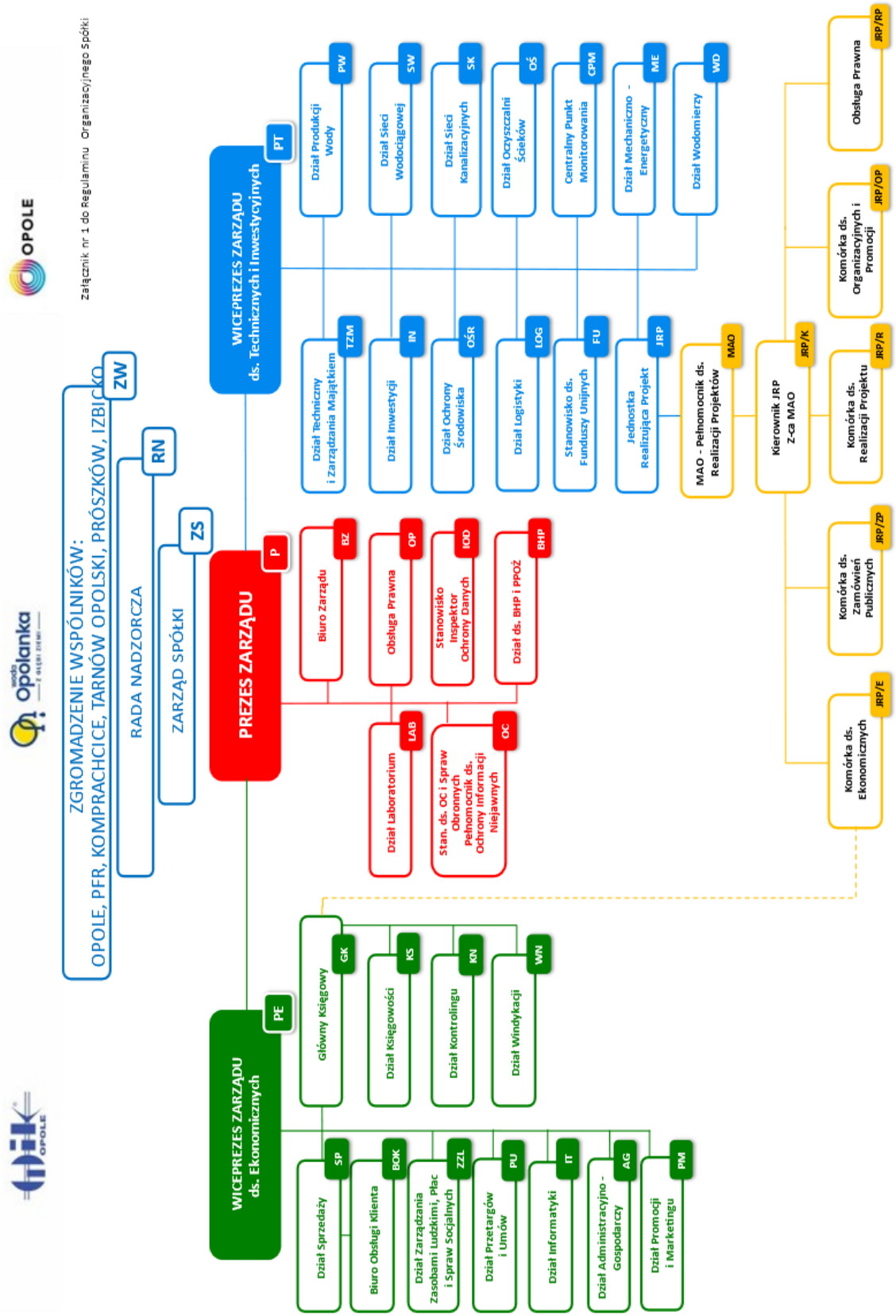
Z dniem 14.03.2025 r. wszedł w życie Regulamin Organizacyjny przyjęty przez Zarząd Spółki w dniu 15.01.2025 r., pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą w dniu 27.01.2025 r. oraz zatwierdzony Uchwałą Wspólników z dnia 14.03.2025 r.

Wprowadzone do Regulaminu zmiany wynikały z potrzeby optymalizacji pracy poszczególnych komórek organizacyjnych celem sprostania wyzwaniom, jakie stawiane są przed Spółką w perspektywie nadchodzących lat oraz z konieczności usprawnienia funkcjonowania Spółki i organizacji jej pracy. W tym celu Zarząd podjął decyzję o zmianie struktury organizacyjnej, co ma na celu optymalizację zadań wykonywanych przez działy podlegające bezpośrednio poszczególnym Członkom Zarządu.

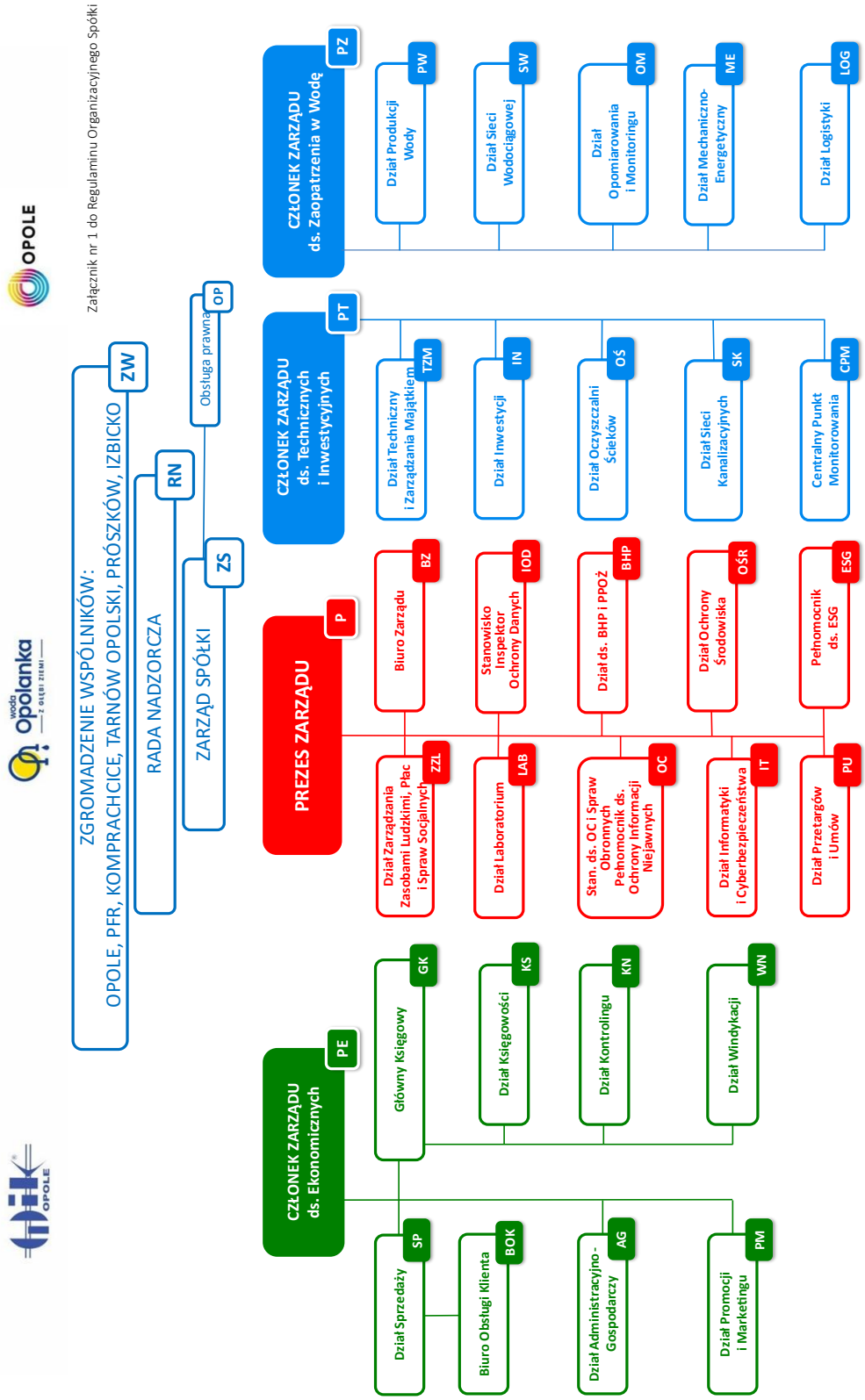
Struktura organizacyjna została rozszerzona o stanowisko pełnomocnika Zarządu ds. ESG. Do zakresu działania Pełnomocnika należy wdrożenie i monitorowanie przyjętej Strategii ESG dla zapewnienia zrównoważonego rozwoju Spółki oraz wsparcie procesu raportowania danych niefinansowych.

Dodatkowo rozszerzono zakres zadań działu IT – Dział Informatyki i Cyberbezpieczeństwa ma za zadanie zapewnienie odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa w systemach teleinformatycznych zgodnego z regulacjami prawnymi.

Schemat organizacyjny Spółki obowiązujący do dnia 14.03.2025 r.



Schemat organizacyjny Spółki obowiązujący od dnia 14.03.2025 r.



II. Działalność Spółki w 2024 roku

1. INFORMACJA O WYKONANIU DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ SPÓŁKI

Działalność podstawowa Spółki obejmuje zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie i oczyszczanie ścieków na terenie Opola oraz odprowadzanie ścieków z terenu gmin ościennych. Od dnia 01.01.2021 r. Spółka WiK w Opolu realizuje również zadanie powierzone przez Miasto Opole, które polega na odprowadzaniu wód opadowych i roztopowych z terenu Opola.

Działalność w zakresie zaopatrzenia w wodę

W okresie pandemii miało miejsce zmniejszenie wolumenów sprzedaży wody. W latach 2022-2023 wolumeny sprzedaży nieznacznie wzrosły. Sprzedaż wody za 2024 rok ukształtowała się na poziomie 7.622,2 tys. m^3 i był to znaczący wzrost. W porównaniu do 2023 roku, sprzedaż była wyższa o 227,9 tys. m^3 tj. o 3,1 % w ilości zbliżonej już do stanu sprzed pandemii, wynikająca ze zwiększonego zużycia wody zarówno przez odbiorców indywidualnych jak i odbiorców instytucjonalnych.

Wykres nr 4: **Ilościowa sprzedaż wody według odbiorców w latach 2022-2024**

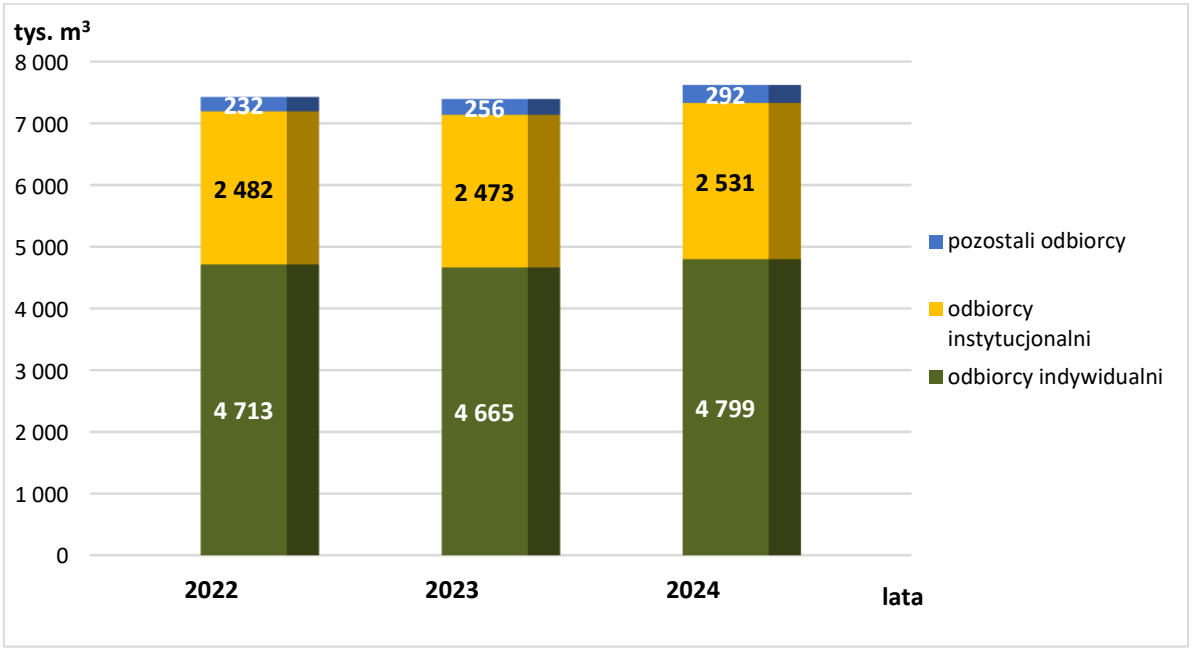


Tabela nr 6: **Przychody uzyskane z tytułu sprzedaży wody [tys. zł]**

Lp.	Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.	w 2024 r.	% (5/3)	% (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Woda do celów bytowych	18 661,6	18 617,8	22 438,7	120,2%	120,5%
2	Woda do pozostałych celów	9 972,3	10 027,0	11 979,8	120,1%	119,5%
3	Pozostali – odbiorcy hurtowi	615,8	682,0	786,2	127,7%	115,3%
4	Opłaty abonamentowe	784,4	798,1	884,3	112,7%	110,8%
5	Korekty oraz rozliczenie sprzedaży ciągłej	6,5	100,5	-181,5	-	-
Razem		**30 040,7**	**30 225,4**	**35 907,5**	**100,6%**	**118,8%**

Działalność w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków

W 2024 roku Spółka zanotowała wzrost z tytułu ilości odebranych ścieków do poziomu 8.262,4 tys. m^3, wynikający ze zwiększonego odprowadzania ścieków zarówno przez odbiorców indywidualnych jak i odbiorców instytucjonalnych. W porównaniu do 2023 roku odbiór ścieków był wyższy o 2,9 %, tj. o 230,6 tys. m^3.

Wykres nr 5: **Ilościowy odbiór ścieków według odbiorców w latach 2022 - 2024**

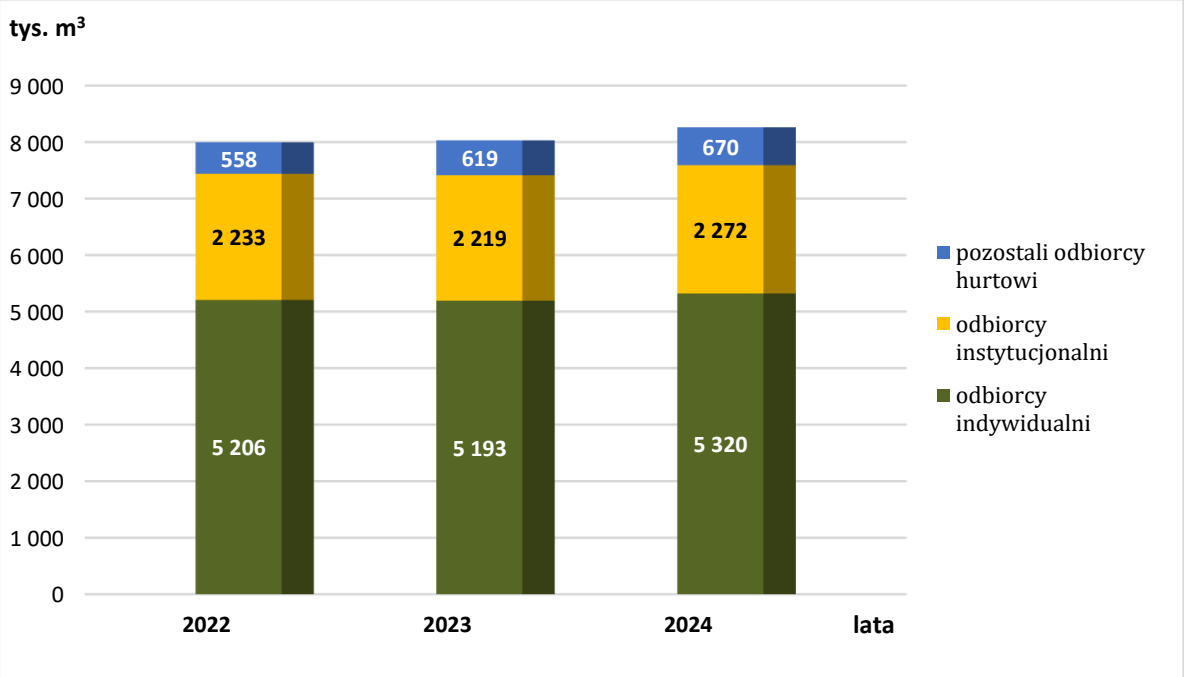


Tabela nr 7: **Przychody uzyskane z tytułu odbioru ścieków [tys. zł]**

Lp.	Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.	w 2024 r.	% (5/3)	% (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Ścieki do celów bytowych	36 517,6	36 912,6	52 749,0	144,4%	142,9%
2	Ścieki do celów przemysłowych	13 603,7	14 459,6	20 828,7	153,1%	144,0%
3	Pozostali – odbiorcy hurtowi	2 117,9	2 353,7	2 745,4	129,6%	116,6%
4	Opłaty abonamentowe	904,4	933,6	1 010,0	111,7%	108,2%
5	Korekty oraz rozliczenie sprzedaży ciągłej	56,9	611,3	-251,7	-	-
Razem		**53 200,5**	**55 270,8**	**77 081,4**	**144,9%**	**139,5%**

Działalność w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych

Uzyskane przychody z działalności w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych na koniec 2024 roku wynoszą **19.595,2 tys. zł.**

Tabela nr 8: **Przychody uzyskane z tytułu odprowadzania wód opadowych i roztopowych [tys. zł]**

Lp.	Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.	w 2024 r.	% (5/3)	% (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Wody opadowe i roztopowe	17 321,5	19 654,0	19 595,2	113,1%	99,7%

Spółka na bieżąco przeprowadzała niezbędne remonty infrastruktury technicznej, jak również w myśl Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 12 lipca 2019 roku w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego oraz warunków, jakie należy spełnić przy wprowadzaniu do wód lub do ziemi ścieków, a także przy odprowadzaniu wód opadowych lub roztopowych do wód lub do urządzeń wodnych, Spółka dokonała w lutym 2024 roku obowiązkowego czyszczenia separatorów. Prowadzone były również bieżące zadania eksploatacyjne.

Wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych za okres obowiązywania pierwszej uchwały, tj, 01.01.2021 r. – 18.05.2022 r.

Wyrokiem z dnia 12.02.2025 r. w sprawie o sygn. akt III OSK 1496/23 Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę kasacyjną Rady Miasta Opola od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Opolu z dnia 28.02.2023 r., sygn. akt I SA/Op1/23, wobec czego prawomocnie stwierdzona została nieważność uchwały nr XXXI/650/20 Rady Miasta Opola z dnia 29.10.2020 r. w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opolu. Powyższe skutkuje nieważnością

w/w uchwały, określającej wysokość ceny za usługę świadczoną przez spółkę na kwotę 0,29 zł miesięcznie za każdy m^3 opadu rocznego w okresie 01.01.2021 r. – 18.05.2022 r.

Brak jest jednoznacznych przepisów prawnych odnoszących się do zaistniałej sytuacji. Jednak zdaniem Spółki bezsporne pozostają następujące kwestie:

- ✓ **Usługa odprowadzania wód opadowych i roztopowych w okresie obowiązywania uchylonej uchwały była realizowana**.
  Stwierdzenie to nie budzi żadnej wątpliwości. Na uwagę zasługuje również fakt, że odbiorcy usług mieli możliwość odłączenia się od systemu odprowadzającego wody opadowe i roztopowe, a tym samym zaprzestania korzystania ze świadczonej usługi.

- ✓ **Usługa świadczona była w oparciu o zawarte umowy z odbiorcami usług**.
  Spółka wywiązała się z zobowiązań wynikających z zapisów umowy. Odbiorcy natomiast zobowiązali się do zapłaty za świadczoną usługę.
  Na skutek stwierdzonej nieważności uchwały kwestią sporną pozostaje jedynie cena za świadczoną usługę, a nie zapisy umowy określające obowiązki obu stron.
  Odbiorcy którzy nie zawarli umów, a mimo to korzystali z usług obciążani byli w oparciu o bezumowne korzystanie.

- ✓ **Za zrealizowaną usługę należy się wynagrodzenie.**
  W ślad za stwierdzeniem nieważności uchwały Spółka posłuży się dokumentami potwierdzającymi zasadność stosowanej ceny, a w konsekwencji zasadność wystawionych faktur, bez konieczności ich korygowania.

Ze względu na złożoność prawną w/w spraw, na dzień dzisiejszy trudno jest ocenić skuteczność ewentualnego dochodzenia przez Odbiorców na drodze postępowania sądowego zwrotu środków pieniężnych, a także uznania wykonanej usługi za niebyłą.

Zasadność należnego Spółce wynagrodzenia za świadczoną usług dotyczy również odbiorców, z którymi Spółka zawarła porozumienia o zwrocie naliczonych opłat w przypadku uchylenia uchwały (dotyczy: Miejski Zarząd Dróg w Opolu, Energetyka Cieplna Opolszczyzny S.A., Selt Sp. z o.o., Selzer SELT Sun Protection Systems). Celem podpisania takich porozumień było wyegzekwowanie przez Spółkę należności, niezbędnych do pokrycia wydatków ponoszonych na tej działalności. Tym samym Spółka spełniła obowiązek eliminowania subsydiowania skrośnego.

W 2024 roku kontynuowane były również poniższe postępowania sądowe, których stroną było Miasto Opole, dotyczące w/w działalności:

- W dniu 17.07.2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu wyrokiem w sprawie I SA/Op236/24 oddalił skargę na zaskarżone zarządzenie Prezydenta Miasta Opola z dnia

19.05.2022 r. w przedmiocie zatwierdzenia regulaminu nr OR-I.0050.275.2022. Wyrok jest nieprawomocny – postępowanie jest w toku.

- W dniu 15.02.2023 r. Miasto Opole złożyło do NSA skargę kasacyjną na wyrok WSA z dnia 28.12.2022 r. stwierdzający stwierdził nieważność zarządzenia Prezydenta Miasta Opola z dnia 30.12.2020 r., nr OR-I.0050.630.2020 w przedmiocie zatwierdzenia Regulaminu odprowadzania wód opadowych i roztopowych do systemów kanalizacyjnych Miasta Opola. Do dnia dzisiejszego nie zapadł w tej sprawie ostateczny wyrok.
- W dniu 09.01.2023 r. WSA w Opolu oddalił skargę na uchwałę Rady Miasta Opola z dnia 28.04.2022 r., nr LIII/1013/22 w przedmiocie sposobu ustalenia ceny i opłaty za korzystanie z otwartych lub zamkniętych systemów kanalizacji deszczowej w mieście Opolu w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych – sygn. akt: I SA/Op 196/22. W nawiązaniu do tego wyroku skarżący wniósł w kwietniu 2023 roku skargę kasacyjną do NSA – sygn. akt: III OSK 846/23. Do dnia dzisiejszego nie zapadł w tej sprawie ostateczny wyrok.

Poziom należności przeterminowanych w ramach prowadzonej działalności podstawowej

Tabela nr 9: **Poziom należności przeterminowanych w związku z prowadzoną działalnością wodociągową i kanalizacyjną w latach 2021 - 2024**

Działalność wodociągowa i kanalizacyjna							
Stan na dzień	Przychody 2021-2024 (tys. zł)	Suma należności (tys. zł)	Poziom ściągalności	Przeterminowane w dniach (tys. zł)			
				od 30 do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 360 dni	powyżej 360 dni
31.12.2024 r.	363 584,8	2 472,7	99,32%	977,1	240,0	229,2	353,8

Skutkiem toczących się postępowań, brakiem ich rozstrzygnięć w 2024 roku oraz prawomocnym wyrokiem NSA z dnia 12.02.2025 r. stwierdzającym nieważność uchwały nr XXXI/650/20 Miasta Rady Opola z dnia 29.10.2020 r. w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opolu było to, że część obsługiwanych klientów nie respektowała i dalej nie respektuje uchwał Rady Miasta Opola dotyczących opłat za odprowadzanie wód opadowych i roztopowych, a tym samym nie reguluje należności względem Spółki. W związku z tym zwiększają się należności przeterminowane względem Spółki, to z kolei powoduje konieczność tworzenia rezerw i dochodzenia swoich roszczeń na drodze sądowej w związku z dużym ryzykiem ich przedawnienia.

Tabela nr 10: **Poziom należności przeterminowanych w związku z prowadzoną działalnością odprowadzania wód opadowych i roztopowych w latach 2021 - 2024**

Działalność związana z odprowadzaniem wód opadowych i roztopowych							
Stan na dzień	Przychody 2021-2024 (tys. zł)	Suma należności (tys. zł)	Poziom ściągalności	Przeterminowane w dniach (tys. zł)			
				od 30 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	powyżej 360
31.12.2024 r.	73 514,7	5 249,2	92,86 %	289,9	503,9	790,0	3 428,2

Poziom ściągalności należności przeterminowanych dla działalności wodociągowej i kanalizacyjnej wynosi 99,32 %, natomiast dla działalności związanej z odprowadzaniem wód opadowych i roztopowych wynosi on 92,86 %.

Tabela nr 11: **Poziom ściągalności należności przeterminowanych od 30 do 365 dni w latach 2023 - 2024**

Poziom ściągalności należności przeterminowanych			
Stan na dzień	Suma należności przeterminowanych od 30 do 365 dni	Przychody z działalności	Poziom ściągalności
Działalność wodociągowa i kanalizacyjna (tys. zł)			
31.12.2024 r.	1 446,2	112 988,9	98,7%
31.12.2023 r.	660,3	85 496,2	99,2%
Działalność związana z odprowadzaniem wód opadowych i roztopowych (tys. zł)			
31.12.2024 r.	1.583,8	19 595,2	91,9 %
31.12.2023 r.	1 551,8	19 654,0	92,1%

Spółka ma wysoki poziom ściągalności należności, który dla działalności wodociągowej i kanalizacyjnej wynosił 98,7% na koniec 2024 roku, natomiast dla działalności związanej z odprowadzaniem wód opadowych i roztopowych wynosił on 91,9 %. W porównaniu do 2023 roku poziom ściągalności należności na działalności wodociągowej i kanalizacyjnej wynosił 99,2 %, natomiast na działalności związanej z odprowadzaniem wód opadowych i roztopowych 92,1 %.

W 2024 roku skierowano szczególną uwagę na należności przeterminowane z tytułu odprowadzania wód opadowych i roztopowych z uwagi na toczące się postępowania sądowe.

Spółka przewiduje, że poziom należności przeterminowanych dla wody i ścieków w 2025 roku wróci do poziomu z roku 2023.

2. INFORMACJA O WYKONANIU POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Usługi dodatkowe

Poza działalnością podstawową Spółka wykonywała również inne usługi, z których uzyskała poniższe przychody.

Tabela nr 12: **Przychody z usług dodatkowych osiągnięte w 2024 roku**

Lp.	Nazwa zadania	Wartość zadania
1	Przyjmowanie i oczyszczanie ścieków dowożonych beczkowozami do stacji zlewnych	513,0 tys. zł
2	Usługi wodociągowo – kanalizacyjne, w tym: czyszczenie przepompowni przydomowych, kanalizacji sanitarnych i deszczowych oraz wpustów ulicznych, wykrywanie nieszczelności i lokalizacja wycieków, odpompowywanie wody, udrożnienie kanałów	458,1 tys. zł
3	Przychody z tytułu obsługi tężni solankowej	268,2 tys. zł
4	Remonty, regulacja i legalizacja wodomierzy, usługi instalacyjne i metrologiczne	182,9 tys. zł
5	Usługi laboratoryjne, w tym pobór i badanie prób ścieków	179,3 tys. zł
6	Dokumentacja projektowa	119,8 tys. zł
7	Wynajem sprzętu	31,1 tys. zł
Łączna wartość przychodów z działalności pomocniczej:		**1 752,4 tys. zł**

Przychody z działalności pomocniczej wyniosły 1.752,4 tys. zł, co oznacza wzrost o 63,5 % w porównaniu do 2023 roku. Spółka odnotowała znaczny wzrost przychodów z tytułu oczyszczania ścieków dowożonych beczkowozami, jak również z obsługi eksploatacyjnej tężni solankowej wybudowanej przez Miasto Opole i oddanej Spółce w czerwcu 2023 roku do odpłatnej eksploatacji. W 2024 roku zwiększył się także poziom przychodów w związku z wykonywanymi przez Spółkę usługami wod-kan, wymianą wodomierzy, jak również wykonanie przez służby techniczne Spółki, na zlecenia Miasta Opola, opracowania Programu Funkcjonalno – Użytkowego dla zadania pod nazwą „Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno – kanalizacyjnej" do terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu – Wrzoskach".

Przychody z otrzymanych świadectw pochodzenia energii wytworzonej ze źródeł odnawialnych oraz ich odsprzedaży

W 2023 roku wygasło wsparcie z otrzymywanych świadectw, będące skutkiem zamknięcia starego układu kogeneracji oraz uruchomienia nowego układu kogeneracji, który nie będzie objęty wsparciem z tytułu w/w świadectw.

DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2024 ROKU

Sprzedaż towarów

Spółka w 2024 roku uzyskała przychody z tytułu sprzedaży materiałów w wysokości 8,4 tys. zł.

Pozostała działalność operacyjna

Na pozostałe przychody operacyjne, które wyniosły 45.001,3 tys. zł, złożyły się przede wszystkim:

- naliczone kary umowne w wysokości 34.396,4 tys. zł. Wynika to głównie naliczenia kary umownej dla w WTE Wassertechnik (Polska) Sp. z o.o. Wykonawcy kontraktu nr 1 pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu (cz. A + cz. B)" w wysokości 34.654,3 tys. zł,
- dotacja z Funduszu Spójności - równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji w wysokości 9.005,8 tys. zł,
- rozwiązanie odpisów na należności – 1.116,2 tys. zł,
- odsprzedaż robót i usług – refaktury – 128,4 tys. zł,

Na pozostałe koszty operacyjne, które wyniosły 40.062,8 tys. zł złożyły się przede wszystkim:

- odpisy na naliczone kary umowne w wysokości 34.654,3 tys. zł. - założony został odpis aktualizujący należności na poczet kary umownej naliczonej Wykonawcy Kontraktu nr 1 WTE Wassertechnik
- rezerwa – porozumienie o odprowadzanie wód opadowych i roztopowych dla 4 podmiotów : MZD, ECO, SELT i SELZER w wysokości 2.465,4 tys. zł,
- utworzone odpisy na pozostałe należności w wysokości 2.157,4 tys. zł,

Pozostała działalność operacyjna w 2024 r. zamknęła się zyskiem na poziomie 4.938,5 tys. zł.

Działalność finansowa

Na przychody z działalności finansowej, które wyniosły 771,9 tys. zł złożyły się:

- odsetki od zgromadzonych środków pieniężnych w wysokości 378,1 tys. zł,
- odsetki bieżące z tytułu działalności podstawowej i pozostałej w wysokości 237,2 tys. zł.
- aktualizacja wartości aktywów finansowych 156,6 tys. zł,

Na koszty działalności finansowej wynoszące 735,0 tys. zł złożyły się:

- odsetki od pożyczki inwestycyjnej z Wojewódzkiego Funduszu Gospodarki Wodnej i Ochrony Środowiska w wysokości 430,5 tys. zł,
- pozostałe odsetki i prowizje - 98,9 tys. zł,
- odpisy aktualizujące należności, dotyczące wystawionych przez Spółkę not odsetkowych i pozostałe w wysokości 205,5 tys. zł.

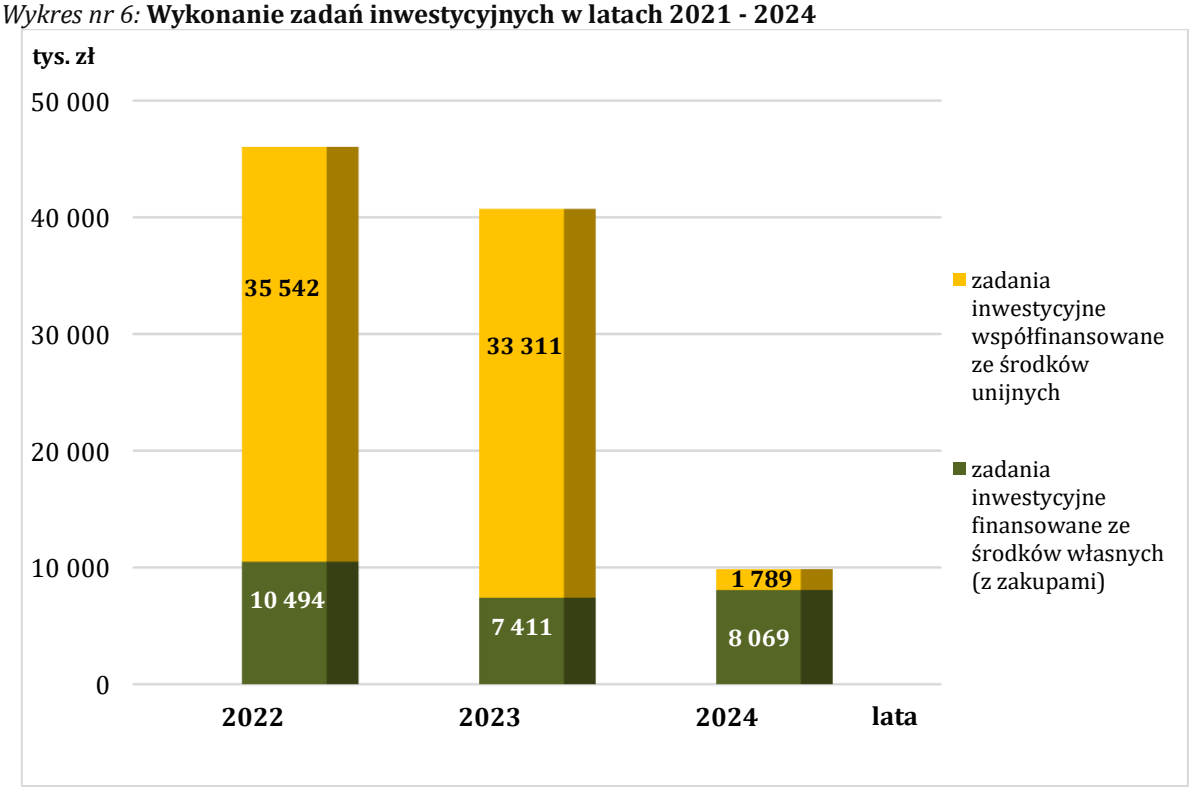
Z tytułu działalności finansowej Spółka osiągnęła w 2024 roku zysk wynoszący 37,0 tys. zł.

3. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNO - REMONTOWA

W roku 2024 wykonano inwestycje o wartości 9.858,5 tys. zł z czego:

- zadania inwestycyjne finansowane ze środków własnych 7.750,9 tys. zł
- projekt inwestycyjny współfinansowany ze środków Funduszu Spójności 1.789,3 tys. zł
- zakupy inwestycyjne 318,3 tys. zł

Wykres nr 6: **Wykonanie zadań inwestycyjnych w latach 2021 - 2024**



Spadek wysokości inwestycji w 2024 roku wynika z zakończenia modernizacji Oczyszczalni Ścieków w Opolu z dniem 31.05.2024 r., a kumulacja nakładów inwestycyjnych dotyczących tej inwestycji przypadła na lata 2022 – 2023.

Spółka w dalszym ciągu prowadzi mediacje z Wykonawcą Kontraktu nr 1, firmą WTE Wassertechnik sp. z o. o. przed Prokuratorią Generalną. W przypadku braku osiągnięcia porozumienia na etapie mediacji, pozew złożony przez WTE Wassertechnik zostanie rozstrzygnięty na drodze postępowania sądowego. Przewiduje się, że wysokość zobowiązań Spółki wynikająca z ewentualnego osiągniętego porozumienia z wykonawcą będzie znacząco niższa od wartości przedmiotu sporu, wynoszącej 54,3 mln zł.
W celu zabezpieczenia środków finansowych na potencjalne, przyszłe zobowiązania Spółki względem WTE Wassertechnik sp. z o. o , Spółka zaplanowane na 2024 r. inwestycje planuje uwzględnić w kolejnych latach.

DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2024 ROKU

3.1 Zadania współfinansowane ze środków unijnych FS w ramach POIiŚ 2014 - 2020

Projekt pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu wraz z poprawą gospodarki wodno-ściekowej" dofinansowany był ze środków Funduszu Spójności w ramach działania 2.3. „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach" oś priorytetowa II „Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu" Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.
W 2024 roku źródłem finansowania projektu były środki własne w wysokości 224,3 tys. zł oraz dotacja w wysokości 1.565,0 tys. zł.

Spółka w 2024 roku kontynuowała, a z dniem 31.05.2024 r. zakończyła realizację Projektu pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu wraz z poprawą gospodarki wodno-ściekowej":

- W dniu 16.04.2024 r. podpisano z NFOŚiGW w Warszawie Aneks nr POIS.02.03.00-00-0201/16-06 do Umowy o dofinansowanie z dnia 30.03.2017 r.
  Aneks nr 6 określił na dzień 31.05.2024 r. termin zakończenia realizacji zakresu rzeczowego projektu oraz rozpoczęcie jego fazy operacyjnej, natomiast dofinansowanie pozostało na niezmienionym poziomie w wysokości 103.659.191,69 zł.
- W czerwcu 2024 r. podpisano z NFOŚiGW w Warszawie Aneks zamykający nr POIS.02.03.00-00-0201/16-07 do Umowy o dofinansowanie z dnia 30.03.2017 r. określający całkowity koszt Projektu na kwotę 211.799.057,77 zł, a dofinansowanie na kwotę 103.659.191,69 zł.

W ramach ostatniego, największego realizowanego zadania w Projekcie, tj. modernizacji oczyszczalni ścieków w Opolu, w dniu 31.05.2024 r. Inżynier Kontraktu wystawił Świadectwo Przejęcia dla Robót z usterkami dla Kontraktu nr 1. Spółka we współpracy z Inżynierem Kontraktu oraz Wykonawcą, dokonała podziału zrealizowanych robót na dowody OT. Wartość środków trwałych przyjętych na stan majątku z dniem 31.05.2024 r. wyniosła 151.498.118,57 zł, a składało się na ten majątek 614 dowodów OT.
Wykonawca nie dotrzymał terminu wyznaczonego przez Inżyniera Kontraktu, określonego na dzień 31.10.2024 r., na wykonanie robót zaległych jak i usunięcie wad lub usterek wykazanych w wydanym w dniu 31.05.2024 r. przez Inżyniera Kontraktu Świadectwie Przejęcia dla Robót objętych Kontraktem nr 1. Wyżej wymienione roboty zaległe, wady oraz usterki są nadal wykonywane bądź usuwane przez Wykonawcę.
Spółka prowadzi mediacje z Wykonawcą Kontraktu nr 1, firmą WTE Wassertechnik sp. z o. o. W przypadku braku osiągnięcia porozumienia na etapie mediacji pozew złożony przez WTE Wassertechnik zostanie rozstrzygnięty na drodze postępowania sądowego. Przewiduje się, że wysokość zobowiązań Spółki wynikająca z ewentualnego osiągniętego porozumienia z wykonawcą będzie znacząco niższa od wartości przedmiotu sporu, wynoszącej 54,3 mln zł.
Spółka w 2024 roku nie poniosła żadnych nakładów w ramach zawartej umowy z WTE Wassertechnik (Polska) Sp. z o. o.

Usługi Inżyniera Kontraktu oraz pozostałe nakłady

Pozostałe nakłady związane z realizacją projektu wyniosły w 2024 roku 1.789,3 tys. zł.

W dniu 22.02.2024 r. zawarto z firmą SWECO Polska Sp. z o.o., pełniącą w ramach projektu funkcję Inżyniera Kontraktu, aneks wydłużający okres realizacji umowy do dnia 30.04.2024 r. oraz zwiększający wartość umowy netto o 218,0 tys. zł, do łącznej wartości netto 4.224,0 tys. zł.

W dniu 30.04.2024 r. zawarto z firmą SWECO Polska Sp. z o.o., pełniącą w ramach projektu funkcję Inżyniera Kontraktu, aneks wydłużający okres realizacji umowy do dnia 31.07.2024 r. oraz zwiększający wartość umowy netto o 345,0 tys. zł, do łącznej wartości netto 4.569,0 tys. zł.

W dniu 25.07.2024 r. zawarto z firmą SWECO Polska Sp. z o.o., pełniącą w ramach projektu funkcję Inżyniera Kontraktu, aneks wydłużający okres realizacji umowy do dnia 31.10.2024 r. oraz zwiększający wartość umowy netto o 180,0 tys. zł, do łącznej wartości netto 4.749,0 tys. zł.

W dniu 8.11.2024 r. zawarto z firmą SWECO Polska Sp. z o.o., pełniącą w ramach projektu funkcję Inżyniera Kontraktu nową Umowę na okres od 01.11.2024 r. do 30.04.2025 r. na kwotę netto 360.0 tys. zł.

Po zakończeniu realizacji projektu Inżynier Kontraktu prowadzi czynności związane z nadzorem i weryfikacją usuwanych przez Wykonawcę wad lub usterek wykazanych w wydanym w dniu 31.05.2024 r. Świadectwie Przejęcia dla Robót objętych Kontraktem nr 1.

3.2 Zadania zrealizowane w całości ze środków własnych

W 2024 roku Spółka zrealizowała inwestycje sfinansowane w 100% ze środków własnych (wraz z zakupami inwestycyjnymi) na łączną wartość wynoszącą 8.068,9 tys. zł.

Wartość najważniejszych zrealizowanych zadań inwestycyjnych na sieci wodociągowej w 2024 roku wyniosła łącznie 4.160,2 tys. zł.

Tabela nr 13: **Najważniejsze zadania zrealizowane w 2024 roku w zakresie infrastruktury wodociągowej**

Lp.	Nazwa zadania	Materiał / średnica	Długość wykonanej sieci [mb]	Koszt jednostkowy [tys. zł]	Wartość zadania [tys. zł]
1	Rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Niemodlińskiej w Opolu	PE DN 160 - 161,15 mb PE DN 90 - 5,25 mb	166,4	6,8	1 130,5
2	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Ozimskiej w Opolu	DN 225 - 276,30 mb DN 90 - 5,80 mb	282,1	1,8	518,8
3	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Kardynała Kominka w Opolu	PE DN 110 - 206,6 mb ŻEL. DN 80	209,6	1,9	392,5
4	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Dubois w Opolu na odcinku od ul. Ozimskiej do ul. Kościuszki	PE DN 160 - 132 mb PE DN 110 - 16,55 mb PE DN 90 - 22,75 mb	171,3	2,3	388,6
5	Zwrot kosztów budowy sieci wodociągowej inwestorom zewnętrznym	PE DN 125 PE DN 110 PE DN 90	1 533,6	0,2	304,8
6	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Zajączka w Opolu	PE DN 160 ÷ 90 - 486 mb	224,0	1,2	274,3
7	Przebudowa sieci wodociągowej wraz z armaturą w ul. Mielęckiego w Opolu	PE DN 110 - 116,35 mb PE DN 90 - 3,25 mb	119,6	1,9	221,5
8	Rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Rajskiej w Opolu	PE DN 90 - 251 mb	251,0	0,7	170,9
9	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Warsztatowej w Opolu	PE DN 110 - 115,35 mb PE DN 90 - 1,05 mb	116,4	1,2	141,5
10	Rozbudowa sieci wodociągowej obręb Żerkowice, ul. Niemodlińska w Opolu	PE DN 160 - 161,15 mb PE DN 90 - 5,25 mb	166,4	0,8	138,0
11	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Eichendorfa w Opolu	PE DN 125 - 165,95 mb PE DN 110 - 2,95 mb PE DN 90 - 1,30 mb	170,2	0,7	126,2
12	Rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Chabry 5A - żłobek w Opolu	PE DN 125 - 118,9 mb PE DN 90 - 0,90 mb	119,8	0,9	109,7
14	Rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Bronicza w Opolu	PE DN 110 - 14,0 mb ŻEL DN 80 - 1,30 mb	15,3	4,3	65,7
15	Rozbudowa sieci wodociągowej obręb Świerkle, ul. Świerkli w Opolu	PE DN 125 - 143,50 mb ŻEL DN 90 - 0,80 mb	144,3	0,4	51,6
16	Rozbudowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Morcinka w Opolu;	PE DN 125 - 95,75 mb PE DN 90 - 0,95 mb	96,7	0,5	44,3
17	Rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Stepowej w Opolu	PE DN 125 - 68,65 mb PE DN 90 - 2,25 mb	70,9	0,5	33,7
Łączna wartość zrealizowanych zadań w zakresie infrastruktury wodociągowej:			**3 857,6**	**-**	**4 160,2**

Wartość najważniejszych zrealizowanych zadań inwestycyjnych na sieci kanalizacyjnej w 2024 roku wyniosła łącznie 1.051,8 tys. zł.

Tabela nr 14: **Najważniejsze zrealizowane zadania w 2024 roku w zakresie infrastruktury kanalizacyjnej**

Lp.	Nazwa zadania	Materiał / średnica	Długość wykonanej sieci [mb]	Koszt jednostkowy [tys. zł]	Wartość zadania [tys. zł]
1	Zwrot kosztów budowy sieci kanalizacyjnej inwestorom zewnętrznym	PVC DN 200 PE DN 200	1 434,1	0,3	360,2
2	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Niemodlińskiej w Opolu	PVC DN 200 - 247,85 mb	247,9	0,8	192,8
3	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rajskiej w Opolu	PVC DN 75 - 110,95 mb PVC DN 63 - 116,90 mb	227,9	0,6	128,6
4	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Morcinka w Opolu	PVC DN 200 - 60,85 mb	60,9	1,7	102,2
5	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Świerkli w Opolu	PVC DN 200 - 147,15 mb PVC DN 160 - 0,75 mb	147,9	0,6	95,7
6	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Siennej w Opolu	PVC DN 200 - 98,30 mb PVC DN 160 - 1,55 mb	99,9	0,7	73,2
7	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Stepowej w Opolu	PVC DN 200 - 54,25 mb	54,3	0,9	46,5
8	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Paprotkowej w Opolu (zadanie przechodzące 2023-2024)	PVC DN 200 - 195,80 mb PVC DN 160 - 4,65 mb PE DN 90 - 3,90 mb PE DN - 75 - 154,85 mb	359,2	0,1	32,4
Łączna wartość zrealizowanych zadań w zakresie infrastruktury kanalizacyjnej:			**2 631,9**	**-**	**1 051,8**

Dzięki realizacji inwestycji siłami własnymi obniżane są koszty wynagrodzeń wpływające na cenę wody i ścieków. Każda „wolna" godzina pracowników brygad remontowych Działu Sieci Wodociągowej i Działu Sieci Kanalizacyjnej przeznaczana jest w miarę możliwości na realizację inwestycji. Na potrzeby reagowania na awarie, Spółka musi mieć brygady w ciągłej dyspozycji, a co za tym idzie ponosić koszty ich utrzymania. Dzięki takiemu podejściu Spółka ogranicza wydatki inwestycyjne na rzecz wykonawców zewnętrznych, a także zwiększa zakres możliwości inwestycyjnych.

Tabela nr 15: **Wartość zadań inwestycyjnych zrealizowanych systemem własnym w zakresie sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej (budowa, przebudowa, rozbudowa)**

Wartość zadań wykonanych systemem własnym w latach 2022-2024 [tys. zł]				
Lp.	**Zakres sieci**	**2022 r.**	**2023 r.**	**2024 r.**
1	Sieć wodociągowa	3 466,3	4 351,2	4 160,2
2	Sieć kanalizacji sanitarnej	699,9	591,1	1 051,8
RAZEM		**4 166,2**	**4 942,3**	**5 212,0**

Spółka wybudowała w 2024 roku 7.556,1 m sieci wod-kan. Jest to o 19,8 % więcej w porównaniu do 2023 roku, oraz o 26,4 % więcej w porównaniu do 2022 roku.

Tabela nr 16: **Długość sieci wykonanej systemem własnym w zakresie sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej (budowa, przebudowa, rozbudowa)**

Długość [m] wykonanej sieci systemem własnym w latach 2022 - 2024				
Lp.	**Zakres sieci**	**2022 r.**	**2023 r.**	**2024 r.**
1	Sieć wodociągowa	4 484,0	5 250,5	4 888,6
2	Sieć kanalizacji sanitarnej	1 495,0	1 057,0	2 667,5
RAZEM		**5 979,0**	**6 307,5**	**7 556,1**

Spółka zobowiązana jest do odpłatnego przejęcia sieci wod-kan od inwestorów zewnętrznych wnioskujących do Spółki o przekazanie wybudowanej przez nich infrastruktury. W 2024 roku Spółka przejęła sieci wod-kan o łącznej długości 3,0 km.

Tabela nr 17: **Zestawienie sieci wod-kan przejętej odpłatnie przez Spółkę**

Umowy rozliczeniowe 2024 r.					
Lp.	Ulica	Sieć wodociągowa		Sieć kanalizacyjna	
		długość [mb]	wartość netto [tys. zł]	długość [mb]	wartość netto [tys. zł]
1	Pszeniczna	51,6	10,0	55,9	13,5
2	Powszechna	92,6	14,8	-	-
3	Frankiewicza	76,7	11,3	62,7	11,6
4	Ciołkowskiego	107,4	19,1	96,5	24,0
5	Studzienna	7,5	5,3	6,0	4,8
6	Bankietowa	62,2	9,3	55,9	10,6
7	Żerkowicka	244,6	46,6	238,2	35,6
8	Studzienna	36,8	7,0	32,3	9,0
9	Antracytowa	126,2	23,6	122,2	30,5
10	Gościnna	116,7	23,6	101,3	25,5
11	Wasylewskiego	119,5	37,8	116,2	40,1
12	Borowa	64,1	11,4	59,6	14,9
13	Gosławicka	201,3	43,2	292,0	84,0
14	Wyspiańskiego	41,4	6,3	31,5	5,2
15	Hlouszka	81,2	14,9	73,5	23,4
16	Górna	104,2	20,8	90,6	27,6
SUMA		**1 533,6**	**304,8**	**1 434,1**	**360,2**

W zakresie pozostałych zadań inwestycyjnych do najważniejszych zaliczyć można:

- wymiana agregatów pompowych w 16 studniach SUW Zawada (zadanie cykliczne) – 221,9 tys. zł,
- budowa połączenia światłowodowego pomiędzy SUW Grotowice a ujęciami wody wraz z wymianą agregatów pompowych w 4 studniach – 59,0 tys. zł.

W zakresie zakupów inwestycyjnych do najważniejszych zaliczyć można:

- zakup jednostki destylacyjnej do próbek ścieków – 44,9 tys. zł,
- zakup systemu wideokonferencji –28,0 tys. zł.

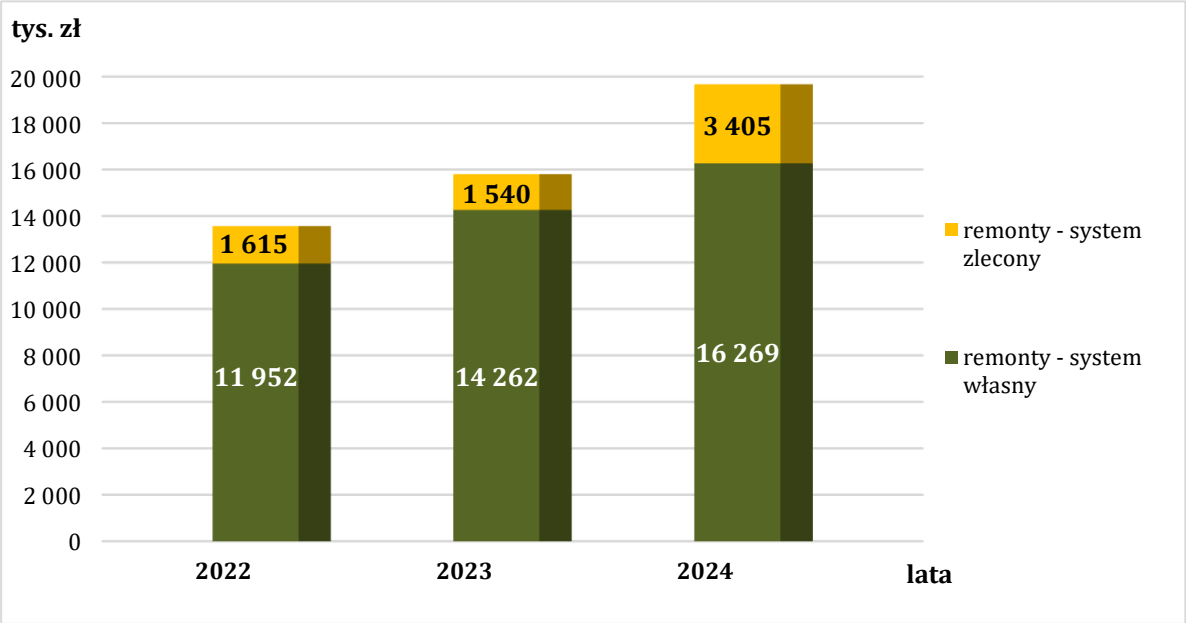
3.3 Zadania remontowe

Wykonanie remontów w 2024 roku:

- remonty wykonane siłami własnymi o wartości 16.269,4 tys. zł
- remonty wykonane systemem zleconym o wartości 3.404,8 tys. zł

RAZEM 19.674,2 tys. zł

Wykres nr 7: **Wykonanie zadań remontowych w latach 2022 - 2024**



Wykonanie remontów siłami własnymi

Na remonty wykonane we własnym zakresie składają się:

- remonty sieci wodociągowych - 11.797,8 tys. zł,
- remonty sieci kanalizacyjnych - 2.795,3 tys. zł,
- remonty na oczyszczalni ścieków - 1.133,0 tys. zł,
- pozostałe przeglądy, i remonty urządzeń - 405,7 tys. zł,
- remonty sieci kanalizacji deszczowej - 137,7 tys. zł.

Wykonanie remontów systemem zleconym

W zakresie realizacji remontów wykonywanych systemem zleconym Spółka zmierzała głównie do poprawy i utrzymania stanu technicznego budynków, budowli i instalacji technologicznych oraz infrastruktury związanej z dostawą wody i odprowadzeniem ścieków.

Do najważniejszych zrealizowanych zadań należały:

- remonty, przeglądy i konserwacje sprzętu i urządzeń - 2.019,1 tys. zł,
- prace odtworzeniowe po remontach infrastruktury wod.-kan. - 961,6 tys. zł,
- okresowe przeglądy, badania techniczne oraz niezbędne naprawy pojazdów, sprzętu budowlanego i specjalistycznego - 400,2 tys. zł,
- remonty obiektów na terenie SUW Zawada - 23,8 tys. zł.

4. DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OCHRONY ŚRODOWISKA

Spółka podejmuje szereg działań związanych z ochroną środowiska i zasobów naturalnych. Ustanowione w Spółce cele w zakresie ochrony środowiska odnoszą się do zidentyfikowanych w działalności aspektów środowiskowych. Spółka monitoruje swoje działania związane z aspektami środowiskowymi i podejmuje inicjatywy zapewniające minimalizowanie wpływu na środowisko.

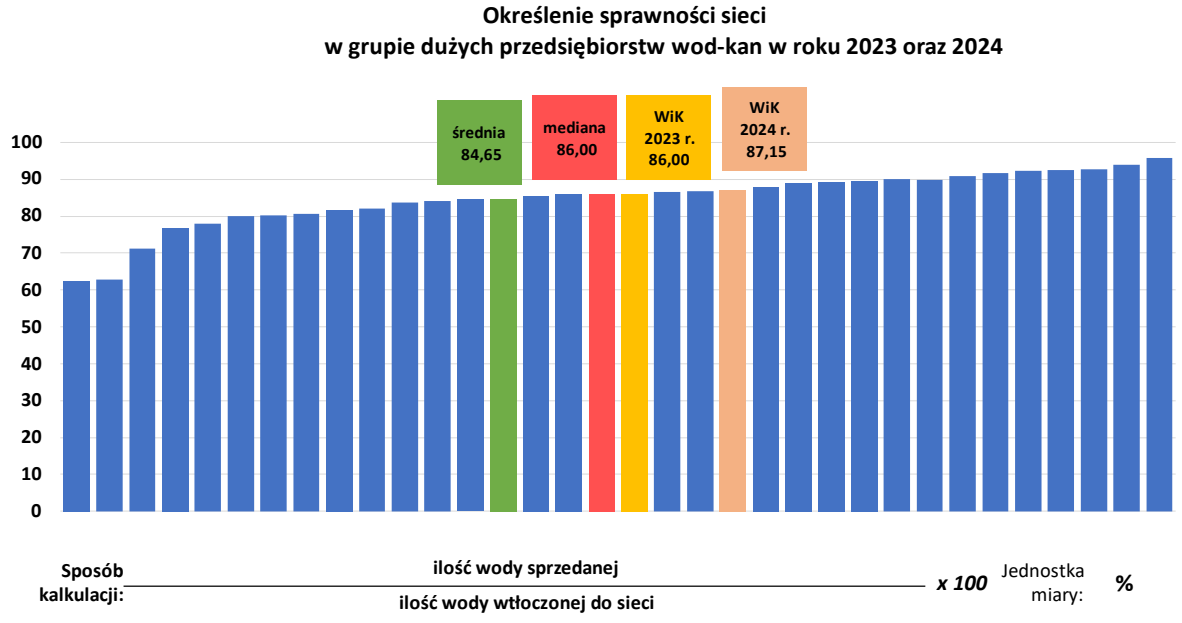
Do najważniejszych, ustanowionych przez Spółkę celów środowiskowych należą:

- **Optymalizacja strat wody w procesach uzdatniania i eksploatacji sieci wodociągowej**

Realizacja celu oraz analiza skuteczności podejmowanych działań umożliwiają ograniczenie strat wody oraz przynoszą wymierne efekty w postaci zmniejszenia poziomu strat wody zauważalnych w latach poprzednich.
Optymalizacja strat wody w Spółce polega w szczególności na:

- bieżących przeglądach, remontach i modernizacjach,
- bieżącej analizie przepływów dobowych, w szczególności nocnych przez CPM,
- monitoring ciśnienia i przepływów nocnych,
- wydzieleniu nowych stref pomiarowych.

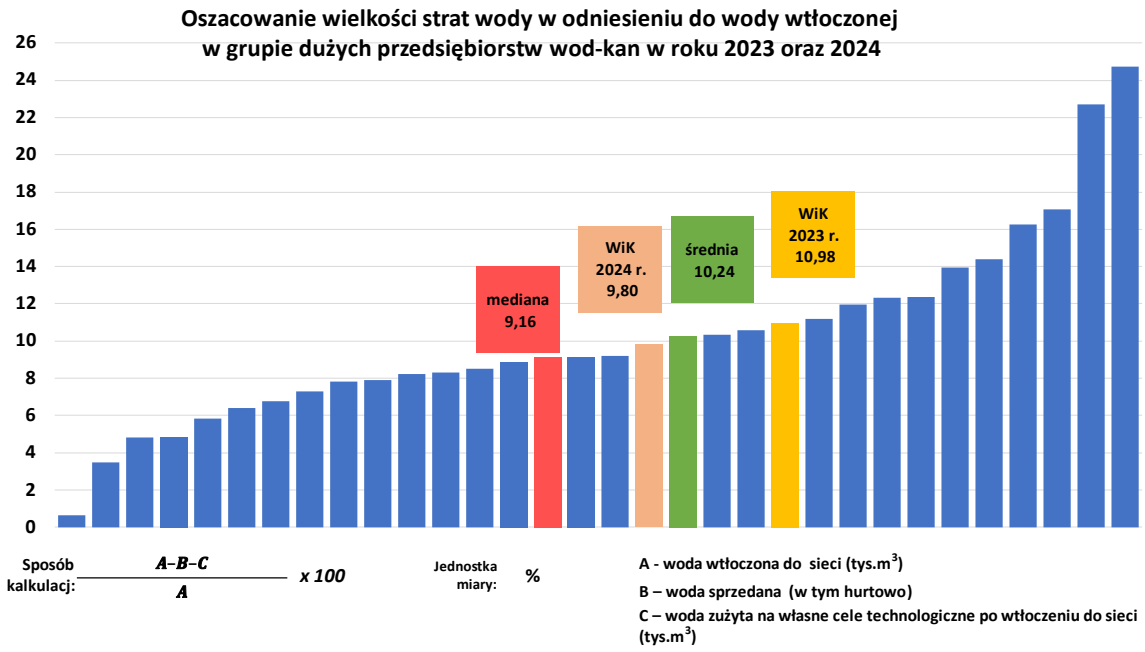
Wykres nr 9: **Sprawność sieci wodociągowej**



Według Benchmarkingu przygotowywanego corocznie przez IGWP, który przedstawia wyniki przedsiębiorstw wodociągowo – kanalizacyjnych w Polsce, Spółka na tle branży z roku na rok osiąga lepsze wyniki. W roku 2024 straty wody wyniosły 11,2 %, jest to zmniejszenie o 64,8 tys. m^3 w porównaniu do poziomu z roku 2023 wynoszącego 12,2 %. Natomiast wskaźnik oszacowania wielkości strat wody

w odniesieniu do wody wtłoczonej, według przyjętej przez IGWP metodologii wyliczenia, wyniósł w Spółce na koniec 2024 roku 9,8% i poprawił się w porównaniu do 2023 roku, kiedy to wynosił 11,0%.

Wykres nr 10: **Straty wody**



- **Utrzymanie jakości wody dostarczanej klientom na wymaganym poziomie**

Dążąc do zagwarantowania przestrzegania wymagań przepisów prawnych w zakresie jakości wody przeznaczonej do spożycia, Spółka podejmuje szereg działań o charakterze eksploatacyjnym, kontrolnym, remontowym a także inwestycyjnym, mających na celu utrzymanie właściwej jakości wody dostarczanej klientom.

Do najważniejszych działań w tym zakresie zaliczyć należy:

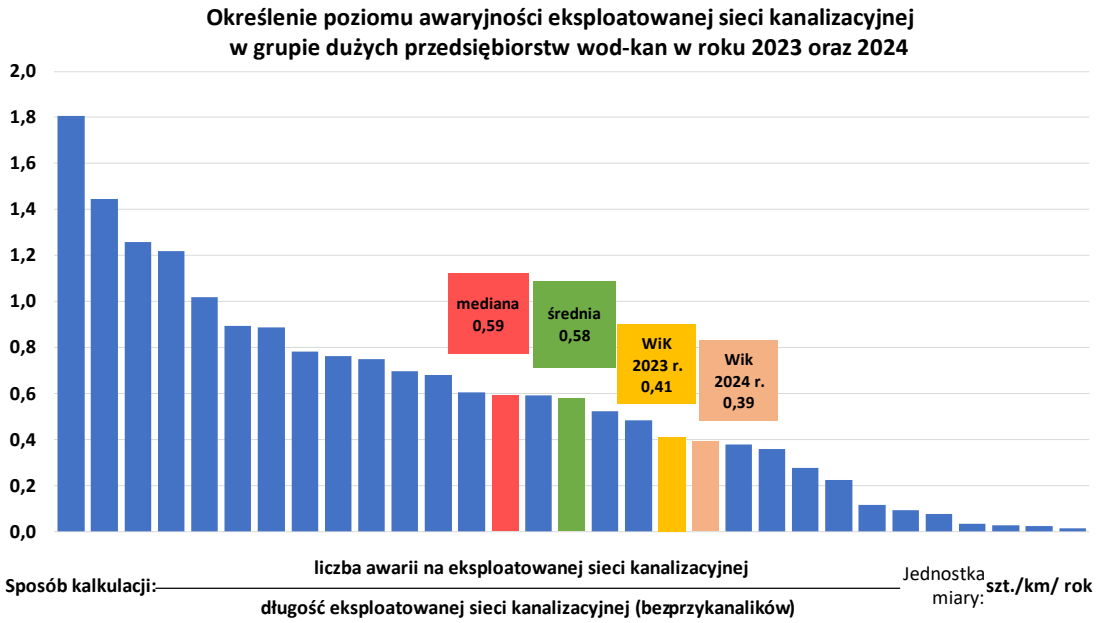
- Projekt techniczny na wykonanie studni zastępczej nr 7a,
- Projekt techniczny na wykonanie studni zastępczej nr 9b,
- Projekt techniczny na wykonanie studni zastępczej nr 2w,
- Projekt techniczny na rekonstrukcje studni nr 3,
- Projekt techniczny na rekonstrukcje studni nr 5,
- Uzyskanie oceny wodno-prawnej na pobór wód z poziomów: permotrias, wapień muszlowy, czwartorzęd,
- Uzyskanie pozwolenia wodno-prawnego na odprowadzenie ścieków deszczowych i wód roztopowych z SUW Zawada,
- Uzyskanie pozwolenia wodnoprawnego na pobór wód z poziomu permotriasu,
- Uzyskanie pozwolenia wodnoprawnego na pobór wód z poziomu wapienia muszlowego,
- Procedowanie pozwolenia wodnoprawnego na pobór wód z poziomu czwartorzędu.

Spółka na bieżąco monitoruje jakość wody badając ją w laboratorium zakładowym. Łącznie w 2024 roku przebadano 3.469 próbek wody oraz 1.623 próbki ścieków. W ramach badania każdej próbki wykonuje się od kilku do kilkudziesięciu oznaczeń.

- **Poprawa efektywności istniejącego systemu kanalizacyjnego**

W ramach poprawy efektywności istniejącego systemu kanalizacyjnego w 2024 roku zrealizowano szereg zadań remontowo-inwestycyjnych oraz konserwacyjno-eksploatacyjnych. Działania te mają na celu ograniczanie eksfiltracji ścieków do środowiska glebowego oraz zabezpieczanie gleby i wód podziemnych przed ewentualnym skażeniem. Wyspecjalizowane pojazdy pozwalają utrzymywać w należytej sprawności oraz drożności sieci kanalizacji sanitarnej. Przyczyniają się również do szybkiego usuwania awarii, w wyniku czego zostają wyeliminowane niekontrolowane wycieki ścieków do środowiska.
W roku 2024 wykonano instalację krótkiego rękawa (PAKER) w ilości 28 sztuk, a także renowację studni metodą natryskową (MRT), w ilości 15 szt.
Od 01.01.2021 r. na podstawie uchwały nr XXIX/590/20 Rady Miasta Opola z dnia 27.08.2020 r. Spółce powierzono eksploatację kanalizacji odprowadzającej wody opadowe i roztopowe. W związku z tym przeprowadzano szereg przeglądów eksploatacyjnych urządzeń oczyszczających, a także dbano o aktualizację pozwoleń wodnoprawnych na usługi wodne w zakresie odprowadzania wód opadowych lub roztopowych.

Wykres nr 11: **Awaryjność eksploatowanej sieci kanalizacyjnej**

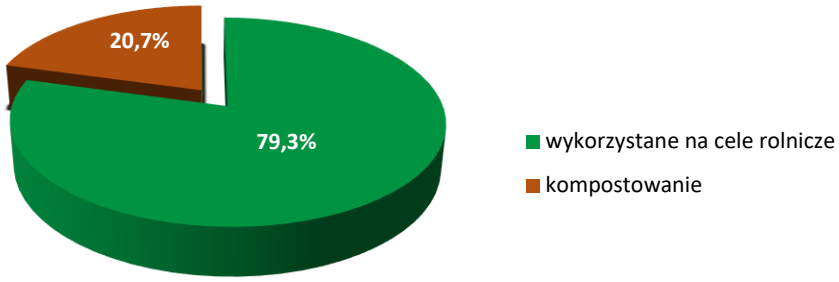


- **Wykorzystanie odpadów**

Dla uzyskania poprawy w tym zakresie, Spółka sformułowała cel oraz program jego realizacji dotyczący wykorzystania ustabilizowanych komunalnych osadów ściekowych w procesie odzysku. W 2024 roku

wytworzone ustabilizowane komunalne osady ściekowe zagospodarowane były poprzez wykorzystanie głównie na cele rolnicze, a także przekazane do kompostowania w celu uzyskania nawozu organicznego. Spółka prowadzi działania mające w celu wprowadzenia Gospodarki Obiegu Zamkniętego (przekwalifikowanie osadów ściekowych na preparat poprawiający właściwości i strukturę gleby) w celu ograniczenia ilości powstających odpadów i kosztów ich utylizacji.

Wykres nr 12: **Sposób zagospodarowania ustabilizowanych komunalnych osadów ściekowych w 2024 roku**



- **Optymalizacja gospodarki energią cieplną**

Z dniem 31.05.2024 r. Spółka zakończyła kompleksową modernizację i rozpoczęła produkcję biogazu, który wykorzystywany jest do produkcji energii elektrycznej. W ramach tego procesu wytwarzana jest również energia cieplna, niezbędna między innymi do ogrzewania nowo wybudowanych WKF.

- **Optymalizacja gospodarki energią elektryczną**

Działania Spółki w zakresie zużycia energii elektrycznej nakierowane są na ograniczenie oddziaływania przedsiębiorstwa na środowisko naturalne poprzez zmniejszenie zużycia energii w podstawowych procesach produkcyjnych. Cele te realizowane są poprzez nakłady inwestycyjne optymalizujące zużycie energii elektrycznej w obszarach produkcji i dystrybucji wody jak i odbioru i oczyszczania ścieków.

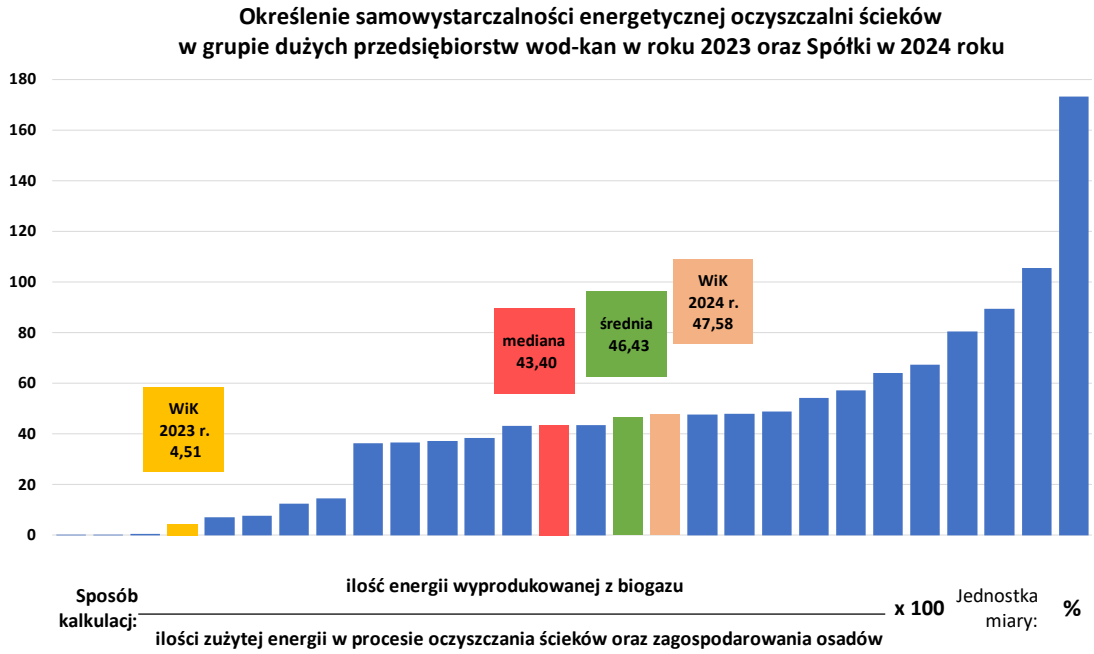
Na dzień 31.12.2024 r. wskaźniki środowiskowe Spółki kształtowały się następująco:

- energochłonność procesu zaopatrzenia w wodę - **0,56 kWh/m^3**
- energochłonność procesu oczyszczania ścieków i zagospodarowania osadów – **0,58 kWh/m^3**
- energochłonność procesu odbioru ścieków – **0,18 kWh/m^3**
- energochłonność procesu odbioru i oczyszczania ścieków – **0,75 kWh/m^3.**

W 2024 roku poziom samowystarczalności energetycznej Oczyszczalni Ścieków w Opolu wyniósł – **47,58 %**, a w kolejnych latach samowystarczalność energetyczna Oczyszczalni Ścieków w Opolu powinna być na znacznie wyższym poziomie, z uwagi na możliwą produkcje energii elektrycznej z biogazu przez cały rok kalendarzowy.

Całokształt działań Spółki zmierza do ograniczenia oddziaływania przez Spółkę na zasoby naturalne, zmniejszenia ryzyka wystąpienia szkód, a także do efektywnego wykorzystywania zasobów naturalnych, w tym środków służących oszczędzaniu energii.

Wykres nr 13: **Samowystarczalność energetyczna oczyszczalni ścieków**



- **Obniżenie emisji gazów cieplarnianych**

W ramach działań na rzecz ochrony środowiska Spółka w 2024 roku dokonała wymiany części floty samochodowej na samochody elektryczne, które znacząco ograniczają emisję dwutlenku węgla do atmosfery, co tym samym ogranicza wpływ działalności Spółki na wzrost efektu cieplarnianego. Równie istotne jest obniżenie emisji pyłów zawieszonych, które przez swoje mikroskopijne rozmiary są w stanie przenikać do płuc i powodować choroby układu oddechowego oraz krążenia.

5. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka w 2024 r. w związku z wdrażaniem nowych rozwiązań, a także zmian w otoczeniu prawnym współfinansowała kształcenie i rozwój pracowników w zakresie studiów podyplomowych i doktoranckich (doktoraty wdrożeniowe) w następujących zakresach:

- Studia doktoranckie - Koncepcja Zarządzania systemem zaopatrzenia w wodę dla aglomeracji Opole,
- Studia doktoranckie - Analiza zastosowania stacjonarnego systemu odczytu wodomierzy na możliwości obniżenia strat wody w sieciach jej dystrybucji, na przykładzie Wodociągów i Kanalizacji w Opolu. Sp. z o.o.

Wiedza zdobyta w powyższych dziedzinach zostanie w przyszłości wykorzystana do podjęcia działań optymalizujących funkcjonowanie Spółki.

DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2024 ROKU

W związku z obowiązującymi i nadchodzącymi regulacjami prawnymi, poprzez Dyrektywę CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) nakłada na przedsiębiorstwa obowiązki w zakresie raportowania, strategii oraz działań związanych ze zrównoważonym rozwojem i odpowiedzialnością społeczną. W celu sprostania powyższym wyzwaniom, w miesiącu styczniu 2025 r. Spółka powołała Pełnomocnika ds. ESG. Pomimo tego, że na dzień dzisiejszy Spółka nie jest zobowiązana do posiadania strategii ESG, wszczęto proces jej opracowywania. Spółka prowadzi działania w celu opracowania planu związanego z wdrożeniem strategii ESG, a jej finalna wersja planowana jest do przyjęcia przez Spółkę w czerwcu 2025 r.

Na obecnym etapie trwają prace w celu zdiagnozowania stanu obecnego, które obejmują:

- Analizę działań i praktyk – szczegółowy przegląd obecnych inicjatyw Spółki w obszarze zrównoważonego rozwoju i ESG,
- Badanie istotności – identyfikację kluczowych tematów ESG, które mają największy wpływ na Spółkę oraz jej interesariuszy,
- Analizę ryzyka – ocenę potencjalnych przeszkód związanych z wdrożeniem strategii ESG oraz opracowanie działań minimalizujących ryzyko.

III. Sytuacja ekonomiczno – finansowa Spółki w 2024 roku

1. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Wyniki osiągane przez Spółkę wskazują na dobrą i stabilną kondycję ekonomiczną i finansową. Wskaźnik płynności szybkiej Spółki na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 2,2 co świadczy, że sytuacja finansowa Spółki jest optymalna. W przypadku przedsiębiorstw branżowych wysokość tego wskaźnika uważa się za pożądaną w przedziale 1,5 – 2,0. Zgromadzone przez Spółkę środki pieniężne zapewniają realizację zadań bieżących i wynikających z Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wod.-Kan.

Spółka dysponuje również możliwym do zaciągnięcia kredytem obrotowym w wysokości 11,25 mln, dostępnym na podstawie umowy zawartej w grudniu 2023 roku z Bankiem BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie,

Mając na uwadze charakter prowadzonej działalności w tym stałe źródła przychodów w postaci zatwierdzonych nowych taryfy na lata 2023 – 2026, przewiduje się, że sytuacja finansowa Spółki utrzymywać się będzie na poziomie zapewniającym terminową realizacją zobowiązań. Stan środków pieniężnych na koniec 2024 roku wyniósł 14,1 mln zł, natomiast przewidywany stan na koniec 2025 roku wyniesie około 11,8 mln zł.

Tabela nr 18: **Wskaźniki płynności**

Lp.	Wskaźnik	Formuła	31.12.2023	31.12.2024	Komentarz
1.	**Wskaźnik płynności bieżącej**	Aktywa obrotowe/ zobowiązania krótkoterminowe	1,6	2,3	Wartość wskaźnika rok do roku poprawiła się, co świadczy że Spółka jest w stanie regulować na bieżąco swoje zobowiązania krótkoterminowe.
2.	**Wskaźnik płynności szybkiej**	Aktywa obrotowe - zapasy/ zobowiązania krótkoterminowe	1,5	2,2	Wartość wskaźnika rok do roku wzrosła i oznacza, że Spółka jest stanie regulować bieżące zobowiązania bez konieczności upłynniania rzeczowych aktywów.
3.	**Wskaźnik płynności natychmiastowej**	Środki pieniężne/ zobowiązania krótkoterminowe	0,3	0,8	Wartość wskaźnika w 2024 roku wzrosła w stosunku do 2023 roku, co oznacza, że Spółka posiada wystarczające środki do obsługi bieżących zobowiązań.

Tabela nr 19: **Wskaźniki rentowności**

Lp.	Wskaźnik	Formuła	31.12.2023	31.12.2024	Komentarz
1.	**ROS - wskaźnik rentowności sprzedaży**	Zysk netto / przychody ze sprzedaży (%)	1,84%	6,45%	Według danych branżowych (benchmarking IGWP) znaczna część przedsiębiorstw wod-kan wygenerowała ujemny wskaźnik rentowności. Spółka znalazła się w grupie przedsiębiorstw z rentownością dodatnią, których przedział wskaźnika mieści się między 0 - 8. Wzrost wskaźnika rentowności w 2024 r. wskazuje na lepszą kondycję przedsiębiorstwa, na co miało wpływ wejścia w życie nowych taryf - taryfy zaczęły obowiązywać od grudnia 2023 r., natomiast w grudniu 2024 r. zaczął obwiązywać drugi rok taryfowy. Dodatkowo na wzrost rentowności sprzedaży wpływ miało przesuniecie terminu zakończenia modernizacji Oczyszczalni Ścieków w Opolu z miesiąca grudnia 2023 r. na maj 2024 r., a tym samym rozpoczęcie naliczania amortyzacji od nowo wybudowanego majątku od czerwca 2024 r.
2.	**ROA - wskaźnik rentowności aktywów**	Zysk netto / aktywa ogółem (%)	0,33%	1,47%	Wartość wskaźnika wskazuje na wzrost rentowność aktywów. Jednak jest to wskaźnik, który ciężko interpretować w przedsiębiorstwie użyteczności publicznej, która co do zasady nie powinna generować wysokich zysków i działać w interesie klientów.
3.	**ROE - wskaźnik rentowności kapitałów własnych**	Zysk netto / kapitał własny (%)	0,60%	2,60%	Wartość wskaźnika wskazuje na wzrost rentowność kapitału. Jednak jest to wskaźnik, który ciężko interpretować w przedsiębiorstwie użyteczności publicznej, która co do zasady nie powinna generować wysokich zysków i działać w interesie klientów.
4.	**Marża zysku ze sprzedaży**	Zysk ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży	-3,73%	5,47%	Wzrost marży zysku w 2024 r. związany jest z wejściem w życie nowych taryf w miesiącu grudniu 2023 r. oraz ze zmianą stawek i opłat w drugim roku taryfowym, który rozpoczął się w miesiącu grudniu 2024 r. Podobnie jak powyżej na wzrost tego wskaźnika wpływ miało przesuniecie terminu zakończenia modernizacji Oczyszczalni Ścieków w Opolu z grudnia 2023 r. na maj 2024 r., a tym samym rozpoczęcie naliczania amortyzacji od nowo wybudowanego majątku od miesiąca czerwca 2024 r.

Tabela nr 20: **Wskaźniki finansowania majątku**

Lp.	Wskaźnik	Formuła	31.12.2023	31.12.2024
1.	**Wskaźnik rotacji majątku obrotowego (ilość razy)**	Przychody ze sprzedaży/ aktywa obrotowe	312,89%	320,11%
2.	**Udział zapasów w majątku obrotowym**	Zapasy/ aktywa obrotowe (%)	4,82%	5,06%

Tabela nr 21: **Wskaźniki zadłużenia**

Lp.	Wskaźnik	Formuła	31.12.2023	31.12.2024
1.	**Zadłużenie ogólne**	Zobowiązania ogółem/ aktywa ogółem	9,22%	8,02%
2.	**Zadłużenie długoterminowe**	Zobowiązania długoterminowe/ kapitał własny	10,16%	8,70%
3.	**Zadłużenie kapitału własnego**	Zobowiązania ogółem/ kapitał własny	16,63%	14,17%

Tabela nr 22: **Wskaźniki ogólne**

Lp.	Wskaźnik	2023	2024	Zmiana 2024/2023
1.	**Przychody ze sprzedaży**	108.560,6 tys. zł	135.400,0 tys. zł	124,72%
2.	**Koszty działalności operacyjnej**	112.611,5 tys. zł	127.997,2 tys. zł	113,66%
3.	**EBITDA**	14.856,0 tys. zł	34.520,8 tys. zł	232,37%
4.	**Zysk brutto**	5.754,4 tys. zł	12.378,3 tys. zł	215,11%
5.	**Zysk netto**	2.000,2 tys. zł	8.732,8 tys. zł	436,60%

2. INSTRUMENTY FINANSOWE

W rozumieniu Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

Należności z tytułu sprzedaży wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Odpisy aktualizujące tworzone są na należności związane z upadłością kontrahentów, dotyczące spraw w postępowaniu sądowym lub komorniczym oraz w zakresie należności przeterminowanych powyżej 180 dni (zgodnie z zapisami Polityki rachunkowości).

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej I Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryfy oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, w taryfach za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków uwzględniana jest wartość należności nieregularnych, która ustalana jest na podstawie odpisów aktualizujących te należności.

3. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY)

Nie dotyczy.

IV. Zdarzenia gospodarcze istotnie wpływające na działalność Spółki w 2024 roku

Do istotnych zdarzeń wpływających na działalność Spółki zaliczyć można:

- **Realizacja inwestycji z dofinansowaniem w ramach FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa**

W dniu 25.06.2024 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło Uchwałę w sprawie zatwierdzenia wniosku Zarządu Spółki o udzielenie pomocy Spółce ze środków publicznych poprzez dofinansowanie projektu pn. „Poprawa gospodarki ściekowej w mieście Opolu – etap V" w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, Działanie: FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa, Nabór nr FENX.01.03-IW.01-001/24.

W dniu 16.01.2025 r. roku Spółka otrzymała pismo z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z informacją, że złożony w 2024 roku wniosek o dofinansowanie projektu został wybrany do dofinansowania. W ramach zgłoszonego projektu wydatki ogółem wyniosą 6.791,7 tys. zł, a wartość dofinansowania wyniesie 3.013,7 tys. zł.

Umowa o dofinansowanie nr FENX.01.03-IW.01-0005/24, dla projektu „Poprawa gospodarki ściekowej w mieście Opolu – etap V", w ramach działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa, priorytetu FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności została podpisana przez Spółkę z NFOŚiGW w Warszawie w dniu 27.02.2025 r.

- **Złożenie wniosku o dofinansowanie inwestycji w ramach projektu FENX.02.05 Woda do spożycia**

W dniu 30.01.2024 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia wniosku Zarządu Spółki o udzielenie pomocy Spółce ze środków publicznych poprzez dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę miasta Opola - etap I" w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, Priorytet: FENX.02 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z EFRR, Działanie: FENX.02.05 Woda do spożycia.

W dniu 06.09.2024 r. Spółka przekazała do Narodowego Funduszu Środowiska i Gospodarki Wodnej odpowiedź na uwagi z dnia 05.07.2024 r. w związku ze złożonym wnioskiem.

Negatywna ocena wniosku o dofinansowanie projektu została przekazana pismem z dnia 31.10.2024 r. Spółka za pośrednictwem NFOŚiGW w Warszawie przekazała w dniu 19.11.2024 r. protest do Ministerstwa Klimatu i Środowiska względem wyników I etapu oceny. W dniu 20.02.2025 r. protest został uznany, a projekt został skierowany do ponownego rozpatrzenia. Wydatki w ramach projektu wyniosą ogółem 105.893,4 tys. zł, a możliwa wartość dofinansowania wyniesie 64.110,0 tys. zł.

- **Złożenie przez Spółkę w dniu 22.05.2024 r. wniosku do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie o wydanie pozwolenia na pobór wód z czwartorzędu Zawada**

  Spółka w sierpniu 2023 roku złożyła wniosek do PGWWP RZGW w Gliwicach o wydanie decyzji oceny wodno-prawnej, który jest głównym i niezbędnym załącznikiem do wniosku o wydanie pozwolenia wodno-prawnego. PGWWP RZGW w Gliwicach pięciokrotnie wzywały Spółkę do uzupełnienie operatu do decyzji oceny wodno-prawnej, co wpłynęło na wydłużenie całej procedury o kilka miesięcy, a sama decyzja wodno-prawna została wydana przez RZGW w Gliwicach dopiero w kwietniu 2024 roku.

  Po uzyskaniu w/w decyzji, Spółka niezwłocznie, tj. w maju 2024 r. wystąpiła do PGWWP RZGW w Gliwicach z wnioskiem o pozwolenie wodno-prawne. Jednak decyzją RZGW w Gliwicach procedowanie złożonego przez Spółkę wniosku, w miesiącu wrześniu zostało rozdzielone pomiędzy RZGW Gliwice – czwartorzęd oraz RZGW Opole – permotrias. Powyższa decyzja RZGW w Gliwicach skutkowała koniecznością wykonania 3 operatów oraz potwierdzenia jednej decyzji zasobowej.

  Spółka zwróciła się do RZGW w Gliwicach z wnioskiem o prolongatę terminu, niezbędnego do wykonania operatu na czwartorzęd oraz potwierdzenia jednej decyzji zasobowej w celu uzupełnienia, jednak PGWWP RZGW w Gliwicach odmownie zaopiniowały wniosek Spółki i podjęły decyzję o zamknięciu procedury.

  Wobec powyższego Spółka w styczniu 2025 roku zmuszona została do złożenia ponownego wniosku w RZGW w Gliwicach o pozwolenie wodno - prawne na czwartorzęd.

  Dla wniosku złożonego przez Spółkę w RZGW w Opolu na pobór wód z permotriasu, pozwolenie zostało wydane w dniu 04.09.2024 r.

- **W dniu 5 grudnia 2024 roku rozpoczął się drugi rok taryfowy dla taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie miasta Opola oraz gminy Turawa w części miejscowości Zawada oraz za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Komprachcice i Prószków**

- **W dniu 6 grudnia 2024 roku rozpoczął się drugi rok taryfowy dla taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Tarnów Opolski i Izbicko**

Dzięki wprowadzonym zmianom cen i stawek opłat wielkość przychodów z tytułu sprzedaży wody wzrosła z 30.225,4 tys. zł w 2023 r. do 35.907,4 tys. zł w 2024 r., tj. o 5.682,0 tys. zł, natomiast przychody z tytułu odprowadzania ścieków wzrosły z 55.270,8 tys. zł w 2023 r. do 77.081,4 tys. zł w 2024 r., tj. o 21.810,7 tys. zł.

ZDARZENIA GOSPODARCZE WPŁYWAJĄCE NA SPÓŁKĘ

- **Osiągnięcie na koniec 2024 roku zysku na działalności operacyjnej**

Skutkiem wprowadzenia nowych cen było uzyskanie w 2024 roku zysku ze sprzedaży w wysokości 7.402,9 tys. zł. W 2023 roku Spółka ze względu na długi proces procedowania złożonych wniosków taryfowych wygenerowała stratę ze sprzedaży w wysokości (-) 4.050,9 tys. zł.

- **Wydanie przez Naczelny Sąd Administracyjny w dniu 12.02.2025 r. wyroku w sprawie obowiązywania pierwszej uchwały Rady Miasta Opola dotyczącej odprowadzania wód opadowych i roztopowych**

NSA oddalił skargę kasacyjną Rady Miasta Opola od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Opolu z dnia 28.02.2023 r., sygn. akt I SA/Op1/23, wobec czego prawomocnie stwierdzona została nieważność uchwały nr XXXI/650/20 Rady Miasta Opola z dnia 29.10.2020 r. w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opolu. Powyższe skutkuje nieważnością w/w uchwały, określającej wysokość ceny za usługę świadczoną przez spółkę w okresie 01.01.2021 r. – 18.05.2022 r.

- **Oddalenie przez WSA w Opolu, w dniu 09.01.2023 skargi na drugą uchwałę Rady Miasta Opola dotyczącą odprowadzania wód opadowych i roztopowych**

WSA w Opolu oddalił skargę (sygn. akt: I SA/Op 196/22) na uchwałę Rady Miasta Opola z dnia 28.04.2022 r. nr LIII/1013/22 w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych. Skarżący wniósł w kwietniu 2023 roku skargę kasacyjną do NSA – sygn. akt: III OSK 846/23. Do dnia dzisiejszego nie zapadł w tej sprawie ostateczny wyrok.

- **Spółka w maju 2024 roku zakończyła realizację Projektu pn. "Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu wraz z poprawą gospodarki wodno-ściekowej".**

W 2024 roku Spółka zrealizowała zadanie na wartość 1.789.345,60 złotych, z czego środki własne wyniosły 224.319,90 złotych, dofinansowanie ze środków unijnych wyniosło 1.565.025,70 złotych. Wartość środków trwałych przyjętych na stan majątku z dniem 31 maja 2024 roku, w ramach modernizacji Oczyszczalni Ścieków w Opolu, wyniosła 151.498.118,57 złotych.
W dniu 31.05.2024 r. wystawione zostało przez Inżyniera Kontraktu Świadectwo Przejęcia dla Robót (Protokół odbioru końcowego) z usterkami dla Kontraktu nr 1 pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu (cz. A + cz. B)".
Zgodnie z wystawionym przez Inżyniera Kontraktu Świadectwem Przyjęcia, na dzień 31.10.2024 r. dla wykonawcy Kontraktu nr 1 na dzień 31.10.2024 r. wyznaczony został termin na usunięcie wszystkich wad i usterek w nim wykazanych. Wykonawca nie dotrzymał w/w terminu na usunięcie wszystkich wad i usterek w nim wykazanych, a ich usuwanie trwa nadal. Wobec powyższego Spółka nalicza Wykonawcy Kontraktu nr 1 opisane w kolejnym punkcie kary umowne.

- **Naliczenie kar umownych dla Wykonawcy Kontraktu nr 1 oraz założenie rezerw na roszczenia Wykonawcy**

Spółka naliczyła na koniec grudnia 2023 roku kary umowne dla Wykonawcy Kontraktu nr 1 pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu (cz. A + cz. B)" w wysokości 25,3 mln zł oraz złożyła w dniu 29 grudnia 2023 roku Oświadczenie Zamawiającego o potrąceniu naliczonych kar umownych z wynagrodzenia Wykonawcy Kontraktu nr 1, WTE Wassertechnik (Polska) Sp. z o.o. w wysokości 17,9 mln zł.

Spółka na dzień 31.12.2023 r. założyła rezerwy na roszczenia wykonawcy WTE Wassertechnik (Polska) Sp. z o.o. w wysokości 18,8 mln zł, co jest efektem pozwu sądowego złożonego przez wykonawcę o zapłatę przez Spółkę kwoty 54,3 mln zł.

Spółka w 2024 roku naliczyła dalsze kary umowne dla Wykonawcy Kontraktu nr 1 pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu (cz. A + cz. B)" w związku z niedotrzymaniem przez Wykonawcę terminu do wykonania Kamienia Milowego nr 5 i Czasu na Ukończenie z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w wysokości 31,07 mln zł oraz założyła odpisy aktualizujące należności na tę samą wartość.

Spółka w 2024 roku naliczyła również kary umowne dla Wykonawcy Kontraktu nr 1 pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu (cz. A + cz. B)" w związku z niedotrzymaniem przez Wykonawcę terminu wyznaczonego przez Inżyniera Kontraktu na usunięcie usterek na dzień 31.12.2024 r., w wysokości 3,3 mln zł. mln zł oraz założyła odpisy aktualizujące należności na tę samą wartość.

Z uwagi na fakt, że zgodnie z Kontraktem maksymalna kwota jaką Spółka (Zamawiający) mógłby zapłacić Wykonawcy wynosi 17.070.555,00 zł, a wysokość kar możliwych do naliczenia Wykonawcy przez Zamawiającego jest niczym nieograniczona istnieje ryzyko, że sąd uzna takie warunki Kontraktu za niedozwolone z powodu braku symetrii we wzajemnych zobowiązaniach. Biorąc powyższe pod uwagę, naliczona kara może zostać zakwestionowana przez Wykonawcę Kontraktu nr 1, a z kolei w postępowaniu sądowym naliczona kara może zostać zmiarkowana do poziomu, w którym kary naliczone przez Spółkę w 2024 r. uznane zostaną za nienależne.

Spółka w 2024 roku prowadziła oraz prowadzi nadal mediacje z Wykonawcą Kontraktu nr 1. W przypadku braku osiągnięcia porozumienia na etapie mediacji pozew złożony przez WTE Wassertechnik zostanie rozstrzygnięty na drodze postępowania sądowego. Przewiduje się, że wysokość zobowiązań Spółki wynikająca z ewentualnego osiągniętego porozumienia z wykonawcą będzie znacząco niższa od wartości przedmiotu sporu, wynoszącej 54,3 mln zł.

ZDARZENIA GOSPODARCZE WPŁYWAJĄCE NA SPÓŁKĘ

- **Zaciągnięcie kredytu obrotowego**

Spółka w dniu 19.12.2023 r. podpisała z Bankiem BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 11,25 mln zł.
Do dnia sporządzenia sprawozdania do dyspozycji Spółki pozostaje do wykorzystania pełna kwota kredytu, tj. 11,25 mln zł.

- **Zmiana kosztów energii**

Spółka, po podpisaniu umowy z dostawcą energii Tauron Sp. z o.o. od miesiąca stycznia do końca 2024 r. kupowała energię elektryczną po cenie 662,63 zł/MWh. W dniu 06.09.2024 r. Spółka podpisała umowę na zakup energii z dostawcą ENEA S.A. w kwocie 509,90 zł netto/MWh. Powyższa kwota będzie obowiązywała od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

- **Wystąpienie zagrożenia powodziowego na Oczyszczalni Ścieków w Opolu**

W miesiącu wrześniu 2024 r. z powodu wystąpienia stanu zagrożenia powodziowego na Oczyszczalni Ścieków w Opolu doszło do uszkodzenia wylotów. Szacowany kosz renowacji kanałów odpływowych, który został uwzględniony w Planie Inwestycyjnym Spółki na 2025 rok wynosi 1 mln zł.

- **Uzyskanie pozwolenia wodnoprawnego dla Oczyszczalni Ścieków w Kosorowicach**

Spółka z dniem 26.02.2024 r. uzyskała pozwolenie wodnoprawne na wprowadzanie oczyszczonych ścieków do rzeki Struga do dnia 31.01.2034 roku. Dzięki temu Spółka uniknie konieczności wydatkowania środków pieniężnych na inwestycje o wartości ponad 10 mln zł, polegającą na połączeniu obsługiwanego obszaru zlewni Kosorowice z oczyszczalnią ścieków w Opolu.

- **Pozostałe istotne zdarzenia**
  - Kontynuacja montażu wodomierzy z odczytem stacjonarnym. W wyniku realizacji tego zadania Spółka będzie mogła uzyskiwać dzienną informację o sprzedaży wody na obsługiwanym terenie, co w połączeniu z dziennymi raportami o produkcji wody pozwoli na szybsze reagowanie na awarie oraz umożliwi szybszą lokalizację miejsca awarii co wpłynie na zmniejszenie strat wody. Poza powyższym wpłynie to również na usprawnienie jakości obsługi klienta oraz zwiększenie bezpieczeństwa i komfortu pracy pracowników. W 2024 roku zamontowano 609 sztuk wodomierzy z odczytem stacjonarnym. Łącznie na koniec 2024 roku z 14.679 sztuk obsługiwanych wodomierzy Spółka posiada 4.748 zamontowanych sztuk wodomierzy z systemem zdalnego odczytu i 609 wodomierzy z systemem stacjonarnym, w sumie 5.357 sztuk.
  - Spółka wdrożyła e-Bok - elektroniczne Biuro Obsługi Klienta, dzięki czemu możliwe staje się ograniczenie kosztów działalności. Faktura elektroniczna powoduje niższe koszty korespondencji, efektem wymiernym w tym zakresie jest ochrona środowiska.

ZDARZENIA GOSPODARCZE WPŁYWAJĄCE NA SPÓŁKĘ

- Uzyskanie przez Dział Laboratorium pozytywnej oceny akredytacyjnej wdrożonego systemu zarządzania zgodnego z normą PN-EN ISO/IEC 17025 przeprowadzonego przez Polskie Centrum Akredytacji.
- Utrudnienia w ściągalności przez Spółkę należności, na co wpływ mają wyroki sądowe dotyczące prowadzonej przez Spółkę działalności w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych.
- W celu usprawnieniu funkcjonowania Spółki i organizacji jej pracy wprowadzono z dniem 14.03.2025 r. zmiany w Regulaminie Organizacyjnym. Struktura organizacyjna została rozszerzona o stanowisko pełnomocnika Zarządu ds. ESG. Dodatkowo rozszerzono zakres zadań Działu IT - Informatyki i Cyberbezpieczeństwa.
- W Spółce wszczęto proces opracowywania strategii ESG, a jej finalna wersja planowana jest do przyjęcia w czerwcu 2025 r.
- Wymiana części floty na elektryczną - elektryfikacja floty samochodowej może przynieść wymierne korzyści dla środowiska, gdyż samochody elektryczne są niemal kompletnie bezemisyjne, a koszty utrzymania są niższe niż w przypadku aut spalinowych.
- Spółka w 2024 roku wprowadziła usprawnienia funkcjonalności Zintegrowanego Systemu Informatycznego w obszarze obsługi klienta oraz w zakresie działania poprzez:
    - rozszerzenie modułów sprzedażowych o e-Doręczenia,
    - wdrożono moduł Zaopatrzenie/ Zapotrzebowanie,
    - zakup aplikacji mMagazyn.
- Zwiększenie wolumenów sprzedaży - sprzedaż wody za 2024 rok ukształtowała się na poziomie 7.622,2 tys. m^3 i był to znaczący wzrost. W porównaniu do 2023 roku, sprzedaż wody była wyższa o 227,9 tys. m^3 tj. o 3,1 %. Spółka również zanotowała wzrost z tytułu ilości odebranych ścieków do poziomu 8.262,4 tys. m^3. W porównaniu do 2023 roku odbiór ścieków był wyższy o 2,9 %, tj. o 230,6 tys. m^3.
- Od dnia 29.01.2025 r. prowadzony jest w Spółce audyt zewnętrzny dotyczący procedur przetargowych stosowanych w latach 2023-2024. Raport z audytu został przekazany Spółce przez firmę audytorską w dniu 17.03.2025 r.
- Spółka prowadzi prace nad dokumentację przetargową, niezbędną do wyłonienia wykonawcy audytu, mającego na celu przygotowanie Spółki do wdrożenia dyrektywy Unii Europejskiej dotyczącej przejrzystości wynagrodzeń, przyjętej przez Radę Unii Europejskiej w dniu 24.04.2023 r.
- Spółka przygotowuje wniosek o pożyczkę inwestycyjną udzielaną przez WFOŚiGW w Opolu. Szacowana wartość pożyczki inwestycyjnej wynosi 935,0 tys. zł. Zgodnie w warunkami udzielanych przez WFOŚiGW pożyczek inwestycyjnych, Spółka może wnioskować o umorzenie 20% wartości pożyczki, po spłacie 80% jej wartości.

ZDARZENIA GOSPODARCZE WPŁYWAJĄCE NA SPÓŁKĘ

- Spółka w 2024 roku prowadziła oraz prowadzi nadal mediacje z Wykonawcą Kontraktu nr 1. W przypadku braku osiągnięcia porozumienia na etapie mediacji pozew złożony przez WTE Wassertechnik zostanie rozstrzygnięty na drodze postępowania sądowego. Przewiduje się, że wysokość zobowiązań Spółki wynikająca z ewentualnego osiągniętego porozumienia z wykonawcą będzie znacząco niższa od wartości przedmiotu sporu, wynoszącej 54,3 mln zł.
- Spółka prowadzi działania w celu zaciągnięcia zobowiązania finansowego na odkup 100% udziałów PFR – Spółka, korzysta ze wsparcia doradczego podmiotów, z którymi ma zawarte umowy na świadczenie usług doradztwa prawno-ekonomiczno-finansowego w ramach realizacji procedury odkupu udziałów. Z uwagi na trwające mediacje pomiędzy Spółką a WTE Wassertechnik termin na złożenie ofert wiążących przez instytucje finansujące wydłużony został do 25.04.2025 r. Procedura ta prowadzona jest w celu osiągnięcia przez Spółkę korzystniejszych warunków finansowych niż warunki zawarte z PFR zgodnie z umową.
- Planowane na 2025 rok zwiększenie wartości inwestycji realizowanych siłami własnymi wpłynie w kolejnych latach na zwiększenie stanu środków pieniężnych.
- W 2024 roku Dyrektor ZZ Opole PGW Wody Polskie wydał Spółce 12 pozwoleń dotyczących odprowadzania wód opadowych lub roztopowych z terenu miasta Opola. W styczniu 2024 roku uprawomocniło się 9 pozwoleń wydanych w grudniu 2023 roku.

V. Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń

1. ANALIZA SWOT

Do mocnych stron Spółki można zaliczyć:

1. Produkcję wody z ujęć podziemnych, a także utrzymanie nadwyżki posiadanej mocy poboru i uzdatniania wody ponad jej aktualne zapotrzebowanie.
2. Wysoką jakość usług świadczonych przez Spółkę spełniającą europejskie standardy.
3. Sprawną technicznie infrastrukturę wodociągowo – kanalizacyjną.
4. Posiadanie akredytacji ISO/IEC 17025:2018-02 w zakresie prowadzenia badań laboratoryjnych.
5. Zapewniony wysoki poziom funkcjonowania systemu ochrony obiektów Spółki.
6. Posiadanie przez Spółkę zatwierdzonych przez Prezesa PGWWP nowych taryf za zbiorowe odprowadzanie ścieków i zbiorowe dostarczanie wody na okres trzech lat, tj. od grudnia 2023 roku do listopada 2026 roku, pozwalające Spółce na osiąganie przychodów na poziomie zapewniającym pokrywanie planowanych kosztów.
7. Stabilną sytuację ekonomiczną Spółki wynikająca z charakteru prowadzonej działalności.
8. Uzyskanie przez Spółkę z dniem 26.02.2024 r. pozwolenia wodnoprawnego na wprowadzanie oczyszczonych ścieków z Oczyszczalni Ścieków w Kosorowicach do rzeki Strugi do dnia 31.01.2034 r.
9. Płynność finansową zapewniającą pokrycie zobowiązań z tytułu planowanych inwestycji.
10. Doświadczoną i wykształconą kadrę wyposażoną w nowoczesny sprzęt specjalistyczny.
11. Posiadanie własnych jednostek projektujących, realizujących i inwentaryzujących, które pozwalają na sprawne i niezależne wykonywanie inwestycji na wysokim poziomie technologicznym.
12. Posiadanie własnej nowoczesnej bazy warsztatowej oraz kompleksowej gospodarki wodomierzowej.
13. Wysoki poziom ściągalności należności wynikający z prowadzonej działalności w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków.
14. Uzyskiwanie energii elektrycznej i cieplnej ze źródeł odnawialnych (wysokosprawna kogeneracja) przekładające się na zmniejszenie kosztów zużycia energii.

Do słabych stron Spółki należy zaliczyć:

1. Ograniczony wpływ Spółki na ilości dostarczanej do odbiorców wody oraz odbieranych ścieków.
2. Zawarcie przez Spółkę umowy inwestycyjnej z PFR FIS FIZAN na mocy której to PFR odkupił część udziałów Spółki od Gminy Opole. Spółka natomiast zobowiązana jest do corocznego

odkupu udziałów celem ich umorzenia w latach 2021 – 2039, co istotnie zmniejsza możliwości inwestycyjne.

Zgodnie z zapisami umowy inwestycyjnej Spółka zobowiązana jest do odkupu w/w udziałów w pierwszej kolejności z zysku za rok kalendarzowy poprzedzający odkup udziałów w danym roku.

3. Małą efektywność ekonomiczną nakładów inwestycyjnych, realizowanych inwestycji na obszarze peryferyjnych dzielnic miasta oraz na obszarze gmin ościennych – dotyczy całej branży wod.-kan.
4. Wysokie koszty stałe prowadzonej działalności.
5. Niski poziom marż zysku stosowany w branży wodociągowo-kanalizacyjnej, co przekłada się na dużą wrażliwość planowanych wyników finansowych w przypadku istotnych zmian makroekonomicznych.
6. Wydłużone procedowanie zmian cen usług związanych ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków wymagające każdorazowego opracowywania oraz zatwierdzania wniosku taryfowego składanego do PGWWP.
7. Znaczną zależność wielkości sprzedaży od dużych kontrahentów działających na terenie Opola.
8. Brak wystarczających narzędzi do kontroli strat wody.
9. Brak całkowitej autonomiczności energetycznej w sytuacjach awaryjnych głównych obiektów technologicznych Spółki, dotyczy w szczególności zasilania awaryjnego mobilnego.
10. Brak w pełni wdrożonego systemu zdalnego odczytu wodomierzy.
11. Brak sprawnego strefowania sieci wodociągowej.
12. Przedłużające się procedury uzyskiwania pozwoleń dla ujęć wody.
13. System wynagrodzeń obowiązujący w Spółce, który nie jest dostosowany do wdrożenia dyrektywy Unii Europejskiej dotyczącej przejrzystości wynagrodzeń, przyjętej przez Radę Unii Europejskiej w dniu 24.04.2023 r.
14. Brak gospodarki obiegu zamkniętego w oczyszczalniach ścieków.

Swoją szansę Spółka upatruje w następujących przedsięwzięciach:

1. Dostęp do jednego z najbogatszych pod względem zasobności w Polsce podziemnego zbiornika wody pitnej GZWP 333.
2. Uzyskanie przez Spółkę pozwolenia wodnoprawnego na pobór wód z poziomu czwartorzędu.
3. Realizacji projektów inwestycyjnych z udziałem środków unijnych.

   Spółka pozyskała dofinansowanie w ramach programu FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa, priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko, współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności.

   W trakcie procedowania jest wniosek o dofinansowanie w ramach działania FENX.02.05 Woda do spożycia, priorytet FENX.02 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z EFRR

współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027.

4. Optymalizacji procesu oczyszczania ścieków oraz wykorzystaniu przetworzonych osadów ściekowych.
5. Napływie ludności na coraz bardziej atrakcyjne pod względem bytowym tereny działalności Spółki – perspektywa długoterminowa.
6. Rozszerzeniu obszaru działania Spółki w zakresie hurtowego dostarczania wody i hurtowego odbioru ścieków na terenie gmin ościennych.
7. Aktywnej działalności Miasta Opola w zakresie pozyskiwania dużych inwestorów dla zagospodarowania stref ekonomicznych w tym planowana przez Gminę Opole inwestycja uzbrojenia w infrastrukturę wod.-kan. obszaru WSSE Wrzoski.
8. Zastosowaniu nowych technologii w robotach instalacyjnych, skutkujących osiągnięciem korzyści finansowych, polepszeniem parametrów jakościowych oraz uzyskaniem niezależności czasowej przy realizacji zadań.
9. Opracowaniu i wdrożeniu nowych rozwiązań technologicznych, otwarciu na nowe obszary działalności w zakresie usług dodatkowych.
10. Inwestycje w infrastrukturę wod-kan realizowane przez Miasto Opole niezależnie od Spółki – efekt synergii.
11. Większej niezależności energetycznej możliwej dzięki planowanej inwestycji w postaci instalacji fotowoltaicznej na Stacjach Uzdatniania Wody w Zawadzie i Grotowicach, skutkującej również ograniczeniem kosztów zakupu energii.
12. Zakup nowej jednostki kogeneracyjnej o mocy 650 kW na części B oczyszczalni ścieków w Opolu, w celu bilansowania energii wytwarzanej przez Spółkę, tj. wytwarzania na oczyszczalni ścieków w Opolu a odbiór na innych obiektach Spółki, np. Stacjach Uzdatniania Wody.
13. Rozszerzeniu zakresu inwestycji wykonywanych siłami własnymi, dążące do optymalizacji kosztów Spółki poprzez wykorzystanie zatrudnionych obecnie pracowników do robót związanych z poprawą infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej oraz utrzymania stanu technicznego budynków i budowli.
14. Montażu systemu stacjonarnego odczytu wodomierzy umożliwiającego natychmiastowy dostęp do danych w zakresie zużycia wody a tym samym strat wody oraz usprawniający proces reagowania na awarie.
15. Kontynuacji wdrażania procedur opisanych w „Regulaminie przeciwdziałania mobbingowi", które mają na celu ochronę osób pozostających w stosunku pracy ze Spółką.
16. Spółka posiada dobrze skonstruowane zatwierdzone taryfy na lata 2023 – 2026, zabezpieczające pokrycie planowanych do ponoszenia kosztów oraz zapewniających środki na realizację planowanych działań.

17. Zaciągnięciu zobowiązania finansowego na odkup 100% udziałów PFR – Spółka, korzysta ze wsparcia doradczego podmiotów, z którymi ma zawarte umowy na świadczenie usług doradztwa prawno-ekonomiczno-finansowego w ramach realizacji procedury odkupu udziałów.
18. Spółka planuje skuteczne zakończenie mediacji z WTE Wassertechnik Polska Sp. z o.o. przed Prokuratorią Generalną. Zdaniem Spółki szacowana kwota zobowiązania, która może wynikać z osiągnięcia porozumienia z Wykonawcą Kontraktu nr 1, powinna być znacząco niższa niż wartość przedmiotu sporu.
19. Wprowadzeniu gospodarki obiegu zamkniętego w zakresie osadów ściekowych.

Do zagrożeń mogących zakłócić sprawne funkcjonowanie Spółki zaliczyć można:

1. Przypadkowe lub celowe skażenie wody.
2. Wystąpienie katastrofy budowlanej obiektów SUW lub oczyszczalni ścieków na skutek działania siły wyższej.
3. Wystąpienie zagrożenia cybernetycznego w związku z coraz liczniejszymi atakami hackerskimi na instytucje państwowe oraz infrastrukturę krytyczną.
4. Bezpośrednie sąsiedztwo naszego kraju z obszarem objętym działaniami zbrojnymi prowadzonymi przez Rosję na terenie Ukrainy, powodujące wzrost cen surowców i materiałów, który przekłada się jednocześnie na wzrost kosztów działalności.
5. Ryzyko zerwania mediacji przy wysokich roszczeniach wykonawcy modernizacji oczyszczalni ścieków w Opolu związane ze wzrostem cen materiałów i usług niezbędnych do realizacji inwestycji, czego efektem był pozew sądowy złożony w styczniu 2024 roku przez WTE Wassertechnik Polska Sp. z o.o. przeciwko Spółce o zapłatę 54.294.770,00 zł. Obecnie trwają mediacje z wykonawcą przed Prokuratorią Generalną.
6. Ryzyko nie usunięcia wszystkich usterek przez WTE Wassertechnik Polska Sp. z o.o., tj. wykonawcy modernizacji oczyszczalni ścieków w Opolu.
7. Ryzyko braku zawarcia ugody pomiędzy Spółką a WTE Wassertechnik Polska Sp. z o.o. przed Prokuratorią Generalną w zakresie wzajemnych roszczeń, skutkujące brakiem wiedzy Spółki co do terminu i wysokości ewentualnych zobowiązań Spółki, w przypadku skierowania sprawy na drogę postepowania sądowego.
8. Wystąpienie czynników niezależnych od Spółki, przekładających się na spadek poziomu sprzedaży usług.
9. Znaczący wzrost kosztów działalności Spółki wynikający ze wzrostu cen towarów i usług przy jednoczesnych ograniczonych możliwościach w zakresie terminu i wysokości zmiany cen (decyzja regulatora branży – PGWWP).
10. Konsekwencje odrzucenia przez Naczelny Sąd Administracyjny w dniu 12.02.2025 r. skargi kasacyjnej złożonej przez Miasto Opole w kwietniu 2023 roku, dotyczącej wyroku WSA w Opolu

stwierdzającego nieważność Uchwały Rady Miasta Opola z dnia 29 października 2020 r. nr XXXI/650/20 w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opolu. Na dzień dzisiejszy Spółka stoi na stanowisku, że nieważność uchwały skutkuje jedynie nieważnością ceny, natomiast za zrealizowaną usługę należy się zapłata zgodnie z umową lub z tytułu bezumownego korzystania / bezpodstawnego wzbogacenia. Zgodnie z posiadanym zestawieniem przedstawiającym poniesione koszty za okres obowiązywania uchylonej uchwały, z uwzględnieniem akceptowalnej marży oraz skalkulowana ponownie cena odpowiada cenie z uchylonej uchwały. Tym samym nie ma konieczności korygowania wystawionych faktur.

Niemniej jednak istnieje duże ryzyko, że część odbiorców skieruje sprawy na drogę postępowania sądowego w celu zwrotu środków pieniężnych uznając niezasadność wystawionych faktur, czy też niezasadność pobierania samej opłaty. Z drugiej strony założone przez Spółkę windykacyjne sprawy sądowe w tym zakresie powinny być procedowane znacznie szybciej niż w 2024 roku.

11. Niebezpieczeństwo upadku kontrahenta bez możliwości odzyskania należności w pełnej wysokości.
12. Ograniczony wpływ na jakość odbieranych ścieków, rosnący poziom siarkowodoru w ściekach sanitarnych, a także zagrożenie destabilizacji procesu oczyszczania ścieków na skutek dostarczenia ścieków zawierających ładunek zanieczyszczeń przekraczających dopuszczalne parametry.
13. Wysoki poziom zobowiązań spółki wynikających z zaciągniętych pożyczek wpływający na zmniejszenie zdolności inwestycyjnych.
14. Ryzyko cofnięcia przez Gminę Izbicko i Prószków zwolnienia z podatku od nieruchomości od infrastruktury kanalizacyjnej uwzględnionego w obowiązujących taryfach, co skutkować może czasowym obniżeniem rentowności i płynności finansowej.
15. Możliwość wystąpienia niezidentyfikowanych zagrożeń teleinformatycznych w Spółce oraz możliwe nie spełnienie wymaganych standardów wynikających z warunków zawartych w Zarządzeniach Prezesa Rady Ministrów o wprowadzeniu na całym terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stopni alarmowych dotyczących zagrożeń w cyberprzestrzeni.
16. Szczególne uprawnienia udziałowca mniejszościowego, mogące ograniczać podejmowanie kluczowych dla Spółki decyzji bieżących oraz rozwojowych.
17. Ryzyko zanieczyszczenia zbiornika wód podziemnych GZWP 333, z którego Spółka zaopatruje odbiorców usług.
18. Ryzyko nieprawidłowej obsługi infrastruktury wod.-kan. przez operatorów zewnętrznych, którzy świadczą Spółce usługi eksploatacyjne na terenie Opola i gmin ościennych.
19. Ryzyko nieprawidłowej obsługi procesów techniczno-eksploatacyjnych przez operatorów (pracowników) Spółki grożące zaburzeniem tychże procesów, co może skutkować czasowym

niespełnieniem obowiązków nałożonych na Spółkę w związku z realizacją zadań własnych Gminy i/lub wynikających z przepisów prawnych.

20. Ryzyko konieczności dokonania korekt faktur za usługi świadczone w okresie od 01.01.2021 r. do 18.05.2022 r. w związku z nieważnością Uchwały Rady Miasta Opola z dnia 29 października 2020 r. nr XXXI/650/20 w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opolu. Skutkiem powyższego możliwa będzie konieczność wystawienia faktur korygujących lub not obciążeniowych tytułem bezpodstawnego wzbogacenia, co w znacznym stopniu utrudni Spółce realizację bieżących zadań windykacyjnych i/lub naraz Spółkę na konieczność poniesienia dodatkowych, nieplanowanych kosztów. Dotyczy ewentualnych przyszłych spraw sądowych.
21. Ryzyko konieczności dokonania zwrotu części środków pieniężnych (z zapłaconych 21 mln zł plus odsetki) za usługi świadczone w okresie od 01.01.2021r. do 18.05.2022 r. w związku z nieważnością Uchwały Rady Miasta Opola z dnia 29 października 2020 r. nr XXXI/650/20 w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opolu. Dotyczy ewentualnych przyszłych spraw sądowych. Powyższe skutkować będzie koniecznością ograniczenia wydatków inwestycyjnych.
22. Ryzyko zamrożenia trwającej procedury zaciągnięcia zobowiązania finansowego na odkup całości udziałów PFR w związku z odrzuceniem przez Najwyższy Sąd Administracyjny skargi kasacyjnej dotyczącej wyroku WSA w Opolu stwierdzającego nieważność Uchwały Rady Miasta Opola z dnia 29 października 2020 r. nr XXXI/650/20 w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opolu. Skutkiem powyższego będzie czasowa utrata korzyści wynikająca z atrakcyjniejszego oprocentowania zobowiązania finansowego wstępnie oferowanego przez banki w porównaniu do oprocentowania zawartego w umowie inwestycyjnej z PFR skutkujące utraconymi korzyściami i generujące dodatkowe koszty.
23. Ryzyko naliczenia kary za brak pozwoleń wodnoprawnych.
24. Ryzyko braku inwestorów w strefie ekonomicznej lub ich wycofanie się generujące duże koszty stałe dla nowobudowanej infrastruktury przez Gminę Opole.

VI. Strategia rozwoju Spółki

1. DZIAŁANANIA NA RZECZ OCHRONY ŚRODOWISKA

Modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu

Oczyszczalnia Ścieków w Opolu jest obiektem strategicznym dla funkcjonowania gospodarki ściekowej miasta Opola oraz miejscowości z Gmin ościennych tworzących Aglomerację Opole, tj. Chrząstowice (Chrząstowice, Dębska Kuźnia, Lędziny, Suchy Bór, Niwki, Dąbrowice, Dębie, Daniec, Falmirowice), Dąbrowa (Chrościna, Ciepielowice, Dąbrowa, Mechnice, Żelazna oraz część Karczowa), Łubniany (Kępa, Luboszyce, Biadacz), Komprachcice (Domecko, Dziekaństwo, Komprachcice, Ochodze, Osiny, Polska Nowa Wieś, Wawelno), Prószków (Boguszyce, Chrzowice, Folwark, Górki, Zimnice Małe, Źlinice), Tarnów Opolski (Przywory, Kąty Opolskie).

Mając na celu poprawę jakości świadczonych usług, zmniejszenie uciążliwości procesu oczyszczania ścieków dla mieszkańców Opola oraz wpływu na otaczające nas środowisko naturalne, Zarząd Spółki podjął działania, których bezpośrednim celem jest znaczące polepszenie stanu systemu oczyszczania ścieków oraz uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej, w tym zagospodarowania osadów wynikające z konieczności zapewnienia mieszkańcom Opola i gmin ościennych odpowiednich warunków bytowo – gospodarczych.

Projekt realizowany był w ramach przedsięwzięć inwestycyjnych w sektorze wodno-ściekowym z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020, oś priorytetowa II „Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu" – Działanie 2.3 „Gospodarka wodno- ściekowa w aglomeracjach".

W ramach Projektu w 2024 roku zakończone zostało ostatnie zadanie, tj. Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu.

W wyniku zakończenia realizacji Projektu osiągnięte zostały następujące cele:

- zapewnienie oczyszczania ścieków zgodnie z obowiązującymi normami wraz z właściwym zagospodarowaniem osadów powstających na terenie Aglomeracji Opolskiej,
- poprawa warunków bytowych mieszkańców objętych Projektem oraz wzrost atrakcyjności gospodarcze w tym poprawa jakości usług w obszarze higienicznym w zakresie powszechności korzystania z tych usług przez mieszkańców,
- poprawa infrastruktury technicznej poprzez modernizację i rozbudowę sieci wodno-kanalizacyjnej,
- spełnienie wymagań określonych w założeniach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

Zakończona w maju 2024 r. modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu, wpłynęła pozytywnie na wzrost poziomu samowystarczalności energetycznej Spółki, a tym samym na ograniczenie kosztów bieżącej działalności. Samowystarczalność energetyczna Oczyszczalni Ścieków w Opolu wyniosła w 2024 r. **47,58 %,** a w kolejnych latach jej samowystarczalność energetyczna powinna być na znacznie wyższym poziomie, z uwagi na możliwą produkcje energii elektrycznej z biogazu przez cały rok kalendarzowy.

Realizacja inwestycji z dofinansowaniem w ramach FENX.01.03

W dniu 16.01.2025 r. roku Spółka otrzymała pismo z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z informacją, że złożony w 2024 roku wniosek o dofinansowanie projektu został wybrany do dofinansowania. W ramach zgłoszonego projektu planowane wydatki ogółem wynoszą 6.791,7 tys. zł, a planowana wartość dofinansowania wynosu 3.013,7 tys. zł.

Umowa o dofinansowanie nr FENX.01.03-IW.01-0005/24, dla projektu „Poprawa gospodarki ściekowej w mieście Opolu – etap V", w ramach działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa, priorytetu FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności została podpisana przez Spółkę z NFOŚiGW w Warszawie w dniu 27.02.2025 r.

Realizacja inwestycji z dofinansowaniem w ramach FENX.02.05

W związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie w ramach działania FENX.02.05 Woda do spożycia, priorytet FENX.02 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z EFRR współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027, Spółka za pośrednictwem NFOŚiGW w Warszawie przekazała w dniu 19.11.2024 r. protest do Ministerstwa Klimatu i Środowiska względem negatywnych wyników I etapu oceny. W dniu 20.02.2025 r. protest został uznany, a projekt został skierowany do ponownego rozpatrzenia.

Planowane wydatki w ramach projektu wynoszą ogółem 105.893,4 tys. zł, a wnioskowane dofinansowania wynosi 64.110,0 tys. zł.

Wdrożenie strategii zrównoważonego rozwoju ESG

Spółka jest w trakcie opracowywania strategii ESG, jej zatwierdzenie planowane jest na miesiąc czerwiec 2025 r.

Na obecnym etapie trwają prace nad diagnozą stanu obecnego, które obejmują:

- Analizę działań i praktyk – szczegółowy przegląd obecnych inicjatyw Spółki w obszarze zrównoważonego rozwoju i ESG,
- Badanie istotności – identyfikację kluczowych tematów ESG, które mają największy wpływ na Spółkę oraz jej interesariuszy,
- Analizę ryzyka – ocenę potencjalnych przeszkód związanych z wdrożeniem strategii ESG oraz opracowanie działań minimalizujących ryzyko.

W ramach opracowywanej strategii ESG Spółka planuje określenie kluczowych wskaźników realizacji, takich jak:

Środowiskowe (E - Environmental):

- Zużycie wody (m^3/mieszkańca lub m^3/rok),
- Straty wody w sieci (%),
- Efektywność oczyszczania ścieków (% ścieków oczyszczanych zgodnie z normami),
- Emisja gazów cieplarnianych (CO_2, CH_4, N_2O) związana z działalnością operacyjną,
- Zużycie energii na produkcję i dystrybucję wody oraz oczyszczanie ścieków (MWh/m^3),
- Udział energii odnawialnej w zużyciu (%),
- Ilość i sposób zagospodarowania osadów ściekowych.

Społeczne (S - Social):

- Dostępność usług wodno-kanalizacyjnych (% mieszkańców objętych siecią),
- Awaryjność sieci (liczba awarii/100 km sieci rocznie),
- Średni czas reakcji na awarie (godz.),
- Zadowolenie klientów (liczba skarg, wyniki badań ankietowych),
- Bezpieczeństwo pracy (liczba wypadków na 1000 pracowników),
- Liczba godzin szkoleniowych na pracownika rocznie.

Ład korporacyjny (G - Governance):

- Przejrzystość raportowania ESG (zgodność z GRI, CSRD),
- Zgodność z regulacjami środowiskowymi i etycznymi (liczba naruszeń),
- Udział dostawców spełniających kryteria ESG (%).

Po zakończeniu etapu analitycznego, strategia ESG zawierać będzie szczegółowe cele, harmonogram wdrażania oraz mechanizmy monitorowania postępów. Spółka planuje wdrożenie kompleksowego podejścia do zrównoważonego rozwoju, zgodnie z najlepszymi praktykami rynkowymi oraz oczekiwaniami interesariuszy.

Jednym z kluczowych obszarów strategii będzie pomiar i redukcja śladu węglowego, obejmującego trzy zakresy emisji zgodnie z protokołem GHG (Greenhouse Gas Protocol).

Zakresy emisji dla działalności wodno-kanalizacyjnej:

Scope 1 – Emisje bezpośrednie

Obejmuje emisje powstające bezpośrednio w działalności operacyjnej Spółki:

- Spalanie paliw w pojazdach i kotłach (np. diesla, gazu ziemnego) wykorzystywanych do transportu i procesów technologicznych,

- Emisje metanu (CH_4) i podtlenku azotu (N_2O) z oczyszczalni ścieków, wynikające z procesów biologicznych (np. fermentacja osadów ściekowych, beztlenowe oczyszczanie ścieków),
- Ucieczki gazów chłodniczych z systemów klimatyzacji i chłodzenia w obiektach Spółki.

Działania redukcyjne:

- Wprowadzenie pojazdów niskoemisyjnych (elektrycznych, hybrydowych) do floty,
- Optymalizacja procesów oczyszczania ścieków w celu zmniejszenia emisji metanu i podtlenku azotu,
- Regularne serwisowanie systemów chłodzenia w celu ograniczenia wycieków gazów chłodniczych,
- Wykorzystanie biogazu z fermentacji osadów ściekowych jako źródła energii.

Scope 2 – Emisje pośrednie z energii

Obejmuje emisje związane ze zużyciem zakupionej energii elektrycznej i cieplnej:

- Zużycie energii elektrycznej do pompowania wody, uzdatniania, napowietrzania ścieków,
- Energia używana w procesach technologicznych.

Działania redukcyjne:

- Stopniowe zwiększanie udziału energii odnawialnej (np. instalacje fotowoltaiczne na obiektach Spółki),
- Optymalizacja procesów uzdatniania wody i oczyszczania ścieków w celu zmniejszenia zużycia energii,
- Wdrażanie systemów monitorowania i zarządzania zużyciem energii.

Scope 3 – Inne emisje pośrednie w łańcuchu wartości

Obejmuje emisje wynikające z działalności pośrednio związanej z funkcjonowaniem Spółki:

- Produkcja i transport produktów (chemikaliów) stosowanych do oczyszczania ścieków i uzdatniania wody,
- Transport osadów ściekowych i ich zagospodarowanie (np. kompostowanie, zastosowanie na glebach),
- Emisje związane z budową i utrzymaniem infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej,
- Ślad węglowy dostawców energii, materiałów i usług,

Działania redukcyjne:

- Współpraca z dostawcami w celu ograniczenia emisji w całym łańcuchu wartości,
- Optymalizacja logistyki transportu osadów ściekowych,
- Wykorzystanie alternatywnych metod zagospodarowania osadów ściekowych (np. produkcja nawozów),
- Wdrażanie zasad zrównoważonego budownictwa i efektywnego zarządzania infrastrukturą,

- Programy edukacyjne dla klientów, promujące efektywne wykorzystanie wody.

Spółka dąży do opracowania kompleksowego systemu pomiaru i redukcji śladu węglowego, uwzględniając trzy zakresy emisji. W ramach strategii ESG, której zatwierdzenie planowane jest na miesiąc czerwiec 2025 r., określone zostaną szczegółowe wskaźniki monitorowania emisji oraz cele redukcyjne.

Spółka nie posiada świadectwa charakterystyki energetycznej (EPC) dla nieruchomości.
Biuro Obsługi Klienta znajduje się w pomieszczeniu o powierzchni poniżej 250 m^2, co zgodnie z obowiązującymi przepisami zwalnia je z tego obowiązku.

Spółka analizuje stopień zgodności swojej działalności z unijną taksonomią w zakresie nakładów inwestycyjnych (CAPEX), wydatków operacyjnych (OPEX) oraz obrotów. Działalność związana z dostarczaniem wody oraz odbiorem i oczyszczaniem ścieków może być uznana za zrównoważoną środowiskowo, o ile spełnia określone w taksonomii kryteria techniczne i przyczynia się do łagodzenia zmian klimatu oraz adaptacji do ich skutków. Spółka prowadzi działania mające na celu dostosowanie swoich procesów do wymogów taksonomii, a w przypadku konieczności raportowania – podejmie stosowne kroki w zakresie analizy zgodności.

Wdrożenie działań proekologicznych

W ramach działań na rzecz ochrony środowiska Spółka stawia na rozwój elektromobilności i elektryfikację pojazdów, upatrując się wymiernych skutków wpływu na środowisko naturalne. Dotyczą one głównie obniżonego poziomu emisji szkodliwych związków, które zatruwają atmosferę i przyczyniają się do powstania smogu. Korzystając z aut elektrycznych, Spółka wpływa pozytywnie na ograniczenie efektu cieplarnianego.

W roku 2024 Spółka zakupiła 3 pojazdy o napędzie elektrycznym:

- Samochód elektryczny ciężarowy marki OPEL Combo Cargo Załogowy
- Samochód osobowy elektryczny PEUGEOT E-3008
- Samochód ciężarowy elektryczny MAN/TGE-FURGON typ ETGE3.140

oraz zainstalowała 2 stacje ładowania pojazdów elektrycznych.

2. USPRAWNIENIE OBSŁUGI KLIENTA

W celu lepszej komunikacji z klientami Spółka wdraża następujące działania:

- e-BOK – elektroniczne Biuro Obsługi Klienta, dzięki któremu Odbiorca można podać odczyt wodomierza, otrzymać fakturę elektroniczną, sprawdzić historię faktur, dokonać analizy zużycia wody,

- e-faktura – dokument wystawiany w formie elektronicznej za usługi świadczone przez WiK,
- rozpoczęto proces wdrażania stacjonarnych odczytów wodomierzy – pozwolą one na kontrolę dziennego zużycia wody, a co za tym idzie na większe motywowanie odbiorców usług do racjonalnego korzystania z wody i ograniczania zanieczyszczenia ścieków, zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 14.01.2002 r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody.

3. USPRAWNIENIE PROCESÓW W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W celu kontynuacji rozwoju Spółka dokonała oraz planuje dokonać usprawnień w następującym zakresie:

- stacjonarne odczyty wodomierzy - pozwalają na dokonywanie dziennych odczytów, wpływając na racjonalne wykorzystywanie wody przez odbiorców usług, Spółka będzie posiadać na bieżąco informacje o stratach wody, co wpłynie na szybszą identyfikację powstałych awarii,
- e – faktura – pozwala na szybszą komunikację z klientem i ograniczenie kosztów,
- e – BOK – dzięki platformie zarówno klienci jak i pracownicy Spółki mają ułatwiony kontakt,
- cyberbezpieczeństwo – stały monitoring zachodzących procesów oraz zabezpieczanie przed wyciekiem danych wrażliwych,
- rozszerzenie zakresu usług dodatkowych – pozwala na osiąganie wyższych przychodów z tej działalności oraz na zwiększenie produktywności pracowników Spółki,
- montaż ogniw fotowoltaicznych – pozwoli na zmniejszenie kosztów działalności oraz zwiększy niezależność energetyczną Spółki,
- usprawnienie systemu ochrony obiektów - pozwalają na zabezpieczenie infrastruktury krytycznej i na bieżące monitorowanie obiektów strategicznych,
- rozszerzenie zakresu realizacji inwestycji siłami własnymi – pozwala zredukować ponoszone koszty poprzez wykorzystanie zatrudnionych pracowników,
- wprowadzenie Gospodarki Obiegu Zamkniętego osadów ściekowych w celu ograniczenia ilości powstających odpadów i kosztów ich utylizacji,
- optymalizacja poziomu zatrudnienia w Spółce,
- Spółka przygotowuje dokumentację przetargową w celu wyłonienia wykonawcy audytu, mającego na celu przygotowanie Spółki do wdrożenia dyrektywy Unii Europejskiej dotyczącej przejrzystości wynagrodzeń, przyjętej przez Radę Unii Europejskiej w dniu 24.04.2023 r.
- wdrożenie innowacji w zakresie Zarządzania Zasobami Ludzkimi mające na celu rozpoznawanie i wykorzystywanie potencjału pracowników oraz dbanie o członków zespołu, aby jak najefektywniej wykonywali swoje obowiązki,
- optymalizacja procesów i procedur w celu usprawnienia działalności Spółki,

- prowadzenie działań promocyjnych i marketingowych wpisujących się w wymagania zawarte w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.

4. REALIZACJA WIELOLETNIEGO PLANU ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH NA LATA 2021-2027

W zakresie realizacji zadań rozwojowo-modernizacyjnych Spółki, uwzględniając powiększenie terenu aglomeracji opolskiej, przyjęto w Planie do realizacji szereg zadań mających na celu rozbudowę oraz modernizację systemu urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

Inwestycje z zakresu zaopatrzenia w wodę obejmują:

- modernizację stacji uzdatniania wody,
- rozbudowę i modernizację sieci wodociągowych,
- monitoring sieci wodociągowych,
- zadania racjonalizujące zużycie wody,
- zadania zwiększające efektywność energetyczną urządzeń wodociągowych.

Do najważniejszych zamierzeń z tego obszaru ujętych w Planie należą w szczególności:

- przebudowa stacji uzdatniania wody w Grotowicach, w tym m. in. budowa dwóch studni (z piaskowca i z wapnia muszlowego), przebudowa chlorowni wraz z układem dezynfekcji wody oraz modernizacja węzła wapna SUW Zawada,
- przebudowa układu komunikacyjnego na terenie SUW Zawada,
- budowa II-giej nitki magistrali wodociągowej z doborem optymalnej średnicy na odcinku od SUW Grotowice do istniejącej magistrali w rejonie ulicy Królowej Jadwigi,
- cementyzacja magistrali wodociągowych w zakresie średnic DN 300 – DN 600,
- przebudowy sieci wodociągowych na terenie miasta Opola, w tym m. in.: ul. Zajączka, ul. Ozimska, ul. Niemodlińska, ul. Grota Roweckiego, Prudnicka, Tarnogórska, ul. Sosnkowskiego, ul. Jana / Jaronia / Bassego, ul. Kardynała Kominka,
- opracowanie koncepcji rozbudowy sieci wodociągowych na terenie miasta Opola oraz spięcia ich z sieciami z terenu dużego Opola.

Inwestycje z zakresu odbioru i oczyszczania ścieków obejmują:

- rozbudowę i modernizację sieci kanalizacyjnych,
- monitoring i przebudowę przepompowni ścieków,
- zadania zwiększające efektywność energetyczną urządzeń kanalizacyjnych.

Do najważniejszych zamierzeń z tego obszaru ujętych w Planie należą miedzy innymi:

- budowa oraz rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Opola, na obszarach zabudowy mieszkaniowej oraz przemysłowej – m. in. ul. Migdałowa, Żerkowicka, Storczyków, Jana Brzechwy, Niemodlińska – łączny koszt 1.366,6 tys. zł, o łącznej długości 1,4 tys. mb,
- przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej m. in. ul. 11 Listopada, Gospodarcza / Chmielowicka – łączny koszt 1.950,0 tys. zł, o łącznej długości 1,5 tys. mb,
- przebudowa sieci kanalizacyjnej DN 1000 i DN 1500 na odcinku od ul. Nysy Łużyckiej do komory rozprężnej w ul. Sosnkowskiego (w trakcie postępowania na I etap) – koszt 16.000,0 tys. zł, długość 3,3 tys. mb,
- wymiana pomp na obiektach przepompowni ścieków sanitarnych na terenie miasta Opola,
- opracowanie koncepcji rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Opola.

Zadania zawarte w powyższym planie są na bieżąco realizowane, stosownie do zabezpieczonych przez Spółkę środków finansowych , w tym dotacji udzielanych w ramach środków UE i środków z WFOŚiGW w Opolu.

VII. Plan Spółki na 2025 rok

1. ZAŁOŻENIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA 2025 ROK

1.1 Zadania inwestycyjne realizowane ze środków własnych

W założeniach do Planu Inwestycyjnego na rok 2025 przyjęto łączną wartość inwestycji realizowanych ze środków własnych w wysokości 16.612,8 tys. zł. Zadania w nim zawarte można podzielić na:

- realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 15.891,8 tys. zł
- realizację zakupów inwestycyjnych w wysokości 721,0 tys. zł

W ramach zadań bieżących Spółki na rok 2025 uwzględniono wszelkie aspekty działalności Spółki. Zabezpieczono środki finansowe na priorytetowe zadania inwestycyjne związane z wymianą urządzeń wodno-kanalizacyjnych, które skoordynowano z planami Miejskiego Zarządu Dróg w zakresie modernizacji nawierzchni dróg.

Poza wprowadzonymi do planu zadaniami zabezpieczono środki finansowe na zwrot kosztów budowy urządzeń wodociągowo - kanalizacyjnych poniesionych przez inwestorów zewnętrznych, co jest uzasadnione postanowieniem art. 49 Kodeksu Cywilnego, nakładającym taki obowiązek na Spółkę.

W planie zakupów inwestycyjnych Spółka przyjęła zakupy takich środków trwałych, które poprawią efektywność eksploatacyjną Spółki w swojej działalności i zapewnią pełne możliwości komórkom organizacyjnym do wykonywania zadań statutowych.

2. ZAŁOŻENIA PLANU REMONTÓW NA 2025 ROK

W założeniach do Planu remontów na 2025 r. przyjęto wydatki na remonty wykonywane systemem zleconym w wysokości 2.525,6 tys. zł. Remonty wykonywane siłami własnymi realizowane będą na bieżąco w zależności od potrzeb Spółki.
Realizacja wykonywanych remontów będzie zmierzać do poprawy i utrzymania stanu technicznego budynków, budowli i instalacji technologicznych jak i infrastruktury związanej z dostawą wody i oczyszczaniem ścieków.
W porównaniu do wykonania remontów systemem zleconym w 2024 r. Spółka zaplanowała zmniejszenie zakresu zadań, co przełoży się na spadek kosztów w tym zakresie o 870,4 tys. zł, tj. o 25,6 %.

3. ZAŁOŻENIA PLANU FINANSOWEGO NA 2025 ROK

Plan finansowy na 2025 rok zakłada osiągnięcie zysku brutto na poziomie 11.131,3 tys. zł, natomiast zysk netto zaplanowano w wysokości 8.626,7 tys. zł.

Spółka prognozuje osiągnięcie wyższych przychodów z działalności podstawowej, co spowodowane jest rozpoczęciem w miesiącu grudniu 2024 roku drugiego roku taryfowego dla taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Spółka prognozuje wzrost przychodów w 2025 roku w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych, wynikający ze zmiany wskaźnika średniorocznych opadów z ostatnich 10 lat oraz prognozowanej zmiany wielkości powierzchni z których odprowadzane są wody opadowe i roztopowe, przy jednoczesnym utrzymaniu obecnie obowiązującego poziomu cen za odprowadzanie 1m^3 odprowadzanych wód opadowych i roztopowych.

Spółka kontynuowała, rozpoczętą w 2023 roku, spłatę pożyczki zaciągniętej w wysokości 35.000,0 tys. zł na pokrycie wkładu własnego w Projekcie realizowanym w ramach IV etapu FS (pożyczka spłacana jest w okresach kwartalnych. Na dzień 31.12.2024 r. do spłaty pozostało 29.741,4 tys. zł (29 kolejnych rat kwartalnych w wysokości 1.000,0 tys. zł każda oraz ostatnia rata, która wyniesie 741,4 tys. zł).

Zgodnie z harmonogramem spłat zawartym w Umowie Inwestycyjnej z dnia 04.12.2019 r. pomiędzy Gminą Opole oraz Wodociągami i Kanalizacją w Opolu Sp. z o.o. a PFR Funduszem Inwestycji Samorządowych Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie, reprezentowanym przez Polski Fundusz Rozwoju S.A., planowany jest odkup 3.989,0 udziałów o łącznej wartości 7.172,4 tys. zł. Na podstawie zapisów umowy odkup musi nastąpić najpóźniej do dnia 31.10.2025 r.

4. POLITYKA SPOŁECZNEJ ODPOWIEDZIALNOŚCI BIZNESU (CSR)

W roku 2025 działania Spółki ukierunkowane zostaną na kontynuowanie przyjętej strategii polityki CSR uzupełnione o promocję nowej usługi wdrożonej w Spółce – Elektronicznego Biura Obsługi Klienta (eBOK), które będą polegały na promocji usługi poprzez dotarcie do klientów Spółki z komunikatem opisującym zalety i korzyści nowo wdrożonego rozwiązania.

Spółka ponadto planuje zintensyfikowanie kampanii promocyjnej wody „Opolanki" po zmianach wizerunkowych, mających na celu uproszczenie komunikatu mającego na celu promocję picia wody „prosto z kranu".

Dodatkowo planowane działania polegać będą m.in. na: wykorzystaniu zasięgów mediów lokalnych przy współpracy nad tematycznymi audycjami i publikacjami dla celów kampanii promocyjnej wody „Opolanki" z naciskiem na powszechną dostępność jako wysokiej jakości wody kranowej, ekologicznej i zastępującej butelkowane wody mineralne. Akcję tą Spółka traktuje jako mającą praktyczny wymiar

edukacji ekologicznej, która w założeniu będzie miała wymiar zmniejszenia zużycia butelek PET i finansowy efekt polegający na zmniejszeniu wydatków na wodę butelkowaną.

Spółka planuje także zwiększenie udziału w plenerowych wydarzeniach organizowanych przez Miasto Opole dzięki nawiązaniu współpracy z Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji przy wykorzystaniu dostępnych obiektów sportowych MOSiR oraz imprez organizowanych przez tą jednostkę miejską do celów promocji działalności Spółki oraz dystrybucji materiałów edukacyjnych. Grupą docelową odbiorów będą dzieci i młodzież, ale także mieszkańcy, którzy aktywnie korzystają z obiektów sportowych zarządzanych przez opolski MOSiR.

Spółka będzie kontynuować współpracę z KPR Gwardia Opole S.A. podczas imprez sportowych oraz z udziałem kadry zawodniczej podczas spotkań promocyjnych w opolskich szkołach podczas organizacji przez klub turniejów i zawodów sportowych adresowanych dla dzieci i młodzieży. Współpraca będzie w dalszym ciągu kontynuowana z Opolskim Teatrem Lalki i Aktora jako mecenas teatru w celu rozwijania zainteresowania postawami proekologicznymi wśród docelowych grup wiekowych dzieci i młodzieży.

Spółka stale współpracuje z lokalnymi placówkami edukacyjnymi – szkołami i przedszkolami. W 2025 roku planuje zwiększenie dostępności terminów i częstotliwości odwiedzin grup dzieci i młodzieży na terenie WiK Opole w celu promocji działalności Spółki oraz upowszechnieniu wiedzy dotyczącej tematyki ekologicznej z szerokim wykorzystaniem materiałów promocyjnych. Spotkania te będą okazją do promowania postaw proekologicznych, znaczenia wody dla zdrowia i środowiska, picia wody kranowej i sposobów na oszczędzanie wody.

Ponadto w 2025 roku Spółka będzie wspierała liczne inicjatywy podejmowane przez lokalne organizacje pozarządowe, prowadzące działalność w zróżnicowanych obszarach, tj.: działalność charytatywna, nauka i edukacja, kultura i sztuka oraz sport dzieci i młodzieży.

Opole, dnia 27.03.2025 r.

Zarząd Spółki

(Podpisy i pieczątki identyfikujące poszczególnych Członków Zarządu)

Paweł Jarosław Kawecki
Elektronicznie podpisany przez Paweł Jarosław Kawecki
Data: 2025.04.24 11:38:07 +02'00'

1) .....

Signed by / Podpisano przez:
Sebastian Czesław Paroń
Date / Data: 2025-04-24 12:20

2) .....

Agnieszka Maria Maślak
Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Maria Maślak
Data: 2025.04.24 12:34:17 +02'00'

3) .....

Stanisła w Marian Janik
Elektronicznie podpisany przez Stanisław Marian Janik
Data: 2025.04.24 13:02:07 +02'00'

4) .....

Marcin Jacek Dorotnik
Elektronicznie podpisany przez Marcin Jacek Dorotnik
Data: 2025.04.24 11:25:20 +02'00'