



BIURO  
Rady Miasta ŻAGANIA

WPEŁNYŁO dn. 2026-04-20

podpis

---

Żagańskie Wodociągi i Kanalizacje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Sprawozdanie z działalności Zarządu  
Żagańskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Żaganie  
za rok 2025**

---

Żagań, marzec 2026

## SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA 2025 ROK

### I. STAN PRAWNY

Spółka pod nazwą „Bóbr” Sp. z o.o. została utworzona aktem założycielskim w formie aktu notarialnego Rep. A 4781 z dnia 12.09.2002r. Udziałowcem spółki była Spółka Wodno-Ściekowa „Bóbr” w Żaganiu. Kapitał zakładowy wynosił 50 000 zł i był to wkład gotówkowy 50 udziałów po 1 000 zł.

Spółka została wpisana w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25.09.2002r. pod nr KRS 0000132641.

Uchwałą Nr IX/86/2003 Rady Miasta Żagania z dnia 29 maja 2003 r. Gmina Miejska Żagań przystąpiła do spółki aportem 6 971 000 zł. Aport to majątek miasta będący w administrowaniu ZGKiM (Zakład Wodociągów). Zmiany dokonano aktem notarialnym Rep. A 3816 z dnia 10.07.2003r. W tym samym czasie aktem notarialnym Rep. A 3810 Spółka Wodno-Ściekowa „Bóbr” wniosła aport rzeczowy wartości 795 000 zł (kanalizacje). Zmieniono również nazwę spółki na – „Żagańskie Wodociągi i Kanalizacje sp. z o.o.”

Na dzień 01.01.2025r. kapitał zakładowy spółki wynosił 86.593.000 zł i dzielił się na 86 593 udziałów po 1 000 zł każdy. W trakcie roku nie wystąpiły zdarzenia powodujące podwyższenie bądź obniżenie lub też zmianę struktury udziałowej kapitału zakładowego. Struktura udziałów na 31.12.2025 r. przedstawiała się następująco:

| Lp.          | Nazwa wspólnika                 | Ilość         | Wartość           |
|--------------|---------------------------------|---------------|-------------------|
| 1            | Gmina Żagań o statusie miejskim | 44 434        | 44 434 000        |
|              | Stan na 31.12.2025r.            | 44 434        | 44 434 000        |
| 2            | Gmina Żagań                     | 42 159        | 42 159 000        |
|              | Stan na 31.12.2025r.            | 42 159        | 42 159 000        |
| <b>Razem</b> |                                 | <b>86 593</b> | <b>86 593 000</b> |

### II. ORGAN NADZORU

W okresie od dnia 01.01.2025r. do dnia 31.12.2025r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Wojciech Domagała – Przewodniczący,
2. Gabriela Dittrich - Popławska – członek Rady,
3. Waldemar Lipiński – członek Rady.

### III. SYTUACJA ORGANIZACYJNA I KADROWA

Na dzień 31.12.2025 zatrudnione były 77 osoby a struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia prezentowała się następująco:

- 23 osób z wyższym wykształceniem,
- 27 osób z wykształceniem średnim,
- 27 osoby z wykształceniem zawodowym.

Podstawowe grupy zawodowe to:

- monter wod.-kan. 7 osób (7 DT)\*
- konserwator 4 osób (4 DPW)
- maszynista-operator stacji pomp 5 osób (5 DPW)

|                        |   |
|------------------------|---|
| – kierowca-monter      | 16 osób (1 DPW + 15 DT)                   |
| – kierowca operator    | 1 osoba (1 DT)                            |
| – odczytywacz          | 2 osoby (2 DT)                            |
| – operator hydraulik   | 9 osób (9 DOŚ)                            |
| – pomocnik operatora   | 1 osoba (1 DT)                            |
| – operator elektryk    | 5 osób (5 DOŚ)                            |
| – specjalista          | 11 osób (3 DOŚ + 4 DT + 4 DPW)            |
| – administracja<br>DT) | 15 osób (1 DOŚ + 3 DA + 8 DFK + 1 DPW + 2 |
| – ślusarz mechanik     | 1 osoby ( 1 DPW)                          |

W zatrudnieniu ogółem jest 17 kobiet.

\* DT – Dział Techniczny  
 DPW – Dział Produkcji Wody i Obsługi Energetycznej  
 DOŚ – Dział Oczyszczania Ścieków  
 DA – Dział Administracyjny  
 DFK – Dział Księgowości

W 2025 roku struktura podziału pracowników na obie gminy wyniosła:

- Zarząd 15 pracowników;
- Gmina Żagań o statusie miejskim 48 pracowników;
- Gmina Żagań 14 pracowników.

Pracownicy administracyjni wykonujący obowiązki na rzecz klientów obu gmin - 15 pracowników.

Średnioroczne zatrudnienie osobowe w przeliczeniu na etaty wynosiło 74,83 a średnie wynagrodzenie brutto z tytułu osobowego funduszu płac wyniosło 7 507,09 zł (przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w 2025 r. wyniosło 9 196,88 zł).

| Treść                              | Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty |                           | z rubr. 1 przypada na pracowników ogólnego zarządu |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|
|                                    | ogółem                               | w tym pracownicy fizyczni |  |
|                                    | 1                                    | 2                         | 3  |
| Zatrudnienie na początek roku      | 75                                   | 48                        | 27   |
| Zatrudnienie na koniec roku        | 77                                   | 51                        | 26   |
| <b>Średnie zatrudnienie w roku</b> | <b>74,83</b>                         | <b>49,50</b>              | <b>25,33</b>                                       |

Na dzień 31.12.2025 r. kadre kierowniczą Spółki tworzą:

- |                                |  |
|--------------------------------|--|
| 1. mgr inż. Cyprian Maszlong   | Prezes Zarządu                         |
| 2. mgr Przemysław Karaś        | Główny Księgowy                        |
| 3. inż. Krzysztof Duszyński    | Kierownik Działu Technicznego          |
| 4. mgr inż. Mirosław Prusaczyk | Kierownik Działu Obsługi Energetycznej |
| 5. mgr Renata Omieljańczyk     | Kierownik Działu Oczyszczania Ścieków  |
| 6. mgr Jolanta Dobrowolska     | Kierownik Działu Produkcji Wody        |

#### IV. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Podstawową działalnością spółki jest zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków. Na dzień 31.12.2025 r. Spółka eksploatuje 8 stacji uzdatniania wody, 2 hydrofarmy i 262,0 km sieci wodociągowej, 183,1 km sieci kanalizacyjnej, 47 przepompowni ścieków oraz 1 oczyszczalnię ścieków.

Realizacja podstawowych zadań wymaga utrzymywania w stałej sprawności techniczno-technologicznej posiadanej sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne Spółki. Jest to podstawowe zadanie służb eksploatacyjno-technicznych. Realizowane są poprzez:

- 1) usuwanie awarii sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, przyłączy oraz niesprawności i niedrożności urządzeń pomiarowych;
- 2) uzgodnienia dokumentacyjne i wydawanie warunków technicznych przyłączenia do sieci wodociągowych i kanalizacyjnych;
- 3) odbiory wykonanych przyłączy wod-kan;
- 4) utrzymywanie w sprawności sieci hydrantowej miasta;
- 5) wymiana, oplombowywanie wodomierzy głównych i dodatkowych;

Spółka realizowała także zlecone przez instytucje i kontrahentów zewnętrznych:

- prace na przyłączach, sieciach wodociągowych i kanalizacyjnych,
- usługi czyszczenia kanalizacji sanitarnej.

#### V. PLAN FINANSOWY SPÓŁKI I PLAN TARYFOWY

##### PLAN TARYFOWY

Stawki taryfowe za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres 3 lat zostały wprowadzone decyzją nr V.RZT.70.53.2024 z dnia 27 listopada 2024. Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, ogłoszona w Biuletynie Informacji Publicznej Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w dniu 24 grudnia 2024r.

1. Ceny i stawki opłat dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę przedstawione są w poniższych tabelach.

##### Taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę

| Grupa taryfowa | w okresie od 1 do 12 miesiąca obowiązywania taryfy |        |                             |        | w okresie od 13 do 24 miesiąca obowiązywania taryfy |        |                             |        | w okresie od 25 do 36 miesiąca obowiązywania taryfy |        |                             |        |
|----------------|--|--------|-----------------------------|--------|---|--------|-----------------------------|--------|---|--------|-----------------------------|--------|
|                | Cena   |        | Stawka opłaty abonamentowej |        | Cena  |        | Stawka opłaty abonamentowej |        | Cena  |        | Stawka opłaty abonamentowej |        |
|                | [ w zł/m <sup>3</sup> ]                            |        | [w zł/okres rozliczeniowy]  |        | [ w zł/m <sup>3</sup> ]                             |        | [w zł/okres rozliczeniowy]  |        | [ w zł/m <sup>3</sup> ]                             |        | [w zł/okres rozliczeniowy]  |        |
|                | netto  | brutto | netto                       | brutto | netto   | brutto | netto                       | brutto | netto   | brutto | netto                       | brutto |
| W1             | 7,25   | 7,83   | 9,12                        | 9,85   | 7,79  | 8,41   | 8,35                        | 9,02   | 7,81  | 8,43   | 8,46                        | 9,14   |
| W2             | 7,25   | 7,83   | 5,89                        | 6,36   | 7,79  | 8,41   | 5,63                        | 6,08   | 7,81  | 8,43   | 5,69                        | 6,15   |
| W3             | 7,25   | 7,83   | 3,23                        | 3,49   | 7,79  | 8,41   | 2,71                        | 2,93   | 7,81  | 8,43   | 2,78                        | 3,00   |
| W4             | 7,30   | 7,88   | 9,12                        | 9,85   | 7,84  | 8,47   | 8,35                        | 9,02   | 7,86  | 8,49   | 8,46                        | 9,14   |
| W5             | 7,30   | 7,88   | 5,89                        | 6,36   | 7,84  | 8,47   | 5,63                        | 6,08   | 7,86  | 8,49   | 5,69                        | 6,15   |
| W6             | 7,30   | 7,88   | 6,46                        | 6,98   | 7,84  | 8,47   | 5,42                        | 5,85   | 7,86  | 8,49   | 5,55                        | 5,99   |
| W7             | 7,30   | 7,88   | 3,23                        | 3,49   | 7,84  | 8,47   | 2,71                        | 2,93   | 7,86  | 8,49   | 2,78                        | 3,00   |
| W8             | 7,30   | 7,88   | 9,12                        | 9,85   | 7,84  | 8,47   | 8,35                        | 9,02   | 7,86  | 8,49   | 8,46                        | 9,14   |

##### Taryfa dla zbiorowego odprowadzania ścieków

| Grupa taryfowa | w okresie od 1 do 12 miesiąca obowiązywania taryfy |        |                             |        | w okresie od 13 do 24 miesiąca obowiązywania taryfy |        |                             |        | w okresie od 25 do 36 miesiąca obowiązywania taryfy |        |                             |        |
|----------------|--|--------|-----------------------------|--------|---|--------|-----------------------------|--------|---|--------|-----------------------------|--------|
|                | Cena   |        | Stawka opłaty abonamentowej |        | Cena  |        | Stawka opłaty abonamentowej |        | Cena  |        | Stawka opłaty abonamentowej |        |
|                | [ w zł/m <sup>3</sup> ]                            |        | [w zł/okres rozliczeniowy]  |        | [ w zł/m <sup>3</sup> ]                             |        | [w zł/okres rozliczeniowy]  |        | [ w zł/m <sup>3</sup> ]                             |        | [w zł/okres rozliczeniowy]  |        |
|                | netto  | brutto | netto                       | brutto | netto   | brutto | netto                       | brutto | netto   | brutto | netto                       | brutto |
| K1             | 9,58   | 10,35  | 21,19                       | 22,89  | 12,50   | 13,50  | 22,04                       | 23,80  | 12,33   | 13,32  | 22,17                       | 23,94  |
| K2             | 9,58   | 10,35  | 17,96                       | 19,40  | 12,50   | 13,50  | 19,33                       | 20,88  | 12,33   | 13,32  | 19,39                       | 20,94  |
| K3             | 9,58   | 10,35  | 6,46                        | 6,98   | 12,50   | 13,50  | 5,42                        | 5,85   | 12,33   | 13,32  | 5,55                        | 5,99   |
| K4             | 9,58   | 10,35  | 3,23                        | 3,49   | 12,50   | 13,50  | 2,71                        | 2,93   | 12,33   | 13,32  | 2,78                        | 3,00   |

Zawarte ceny stawek oraz opłat abonamentowych brutto podanych w powyższych tabelach, zawierają aktualnie obowiązujący podatek VAT.

## 2. Oznaczenia taryfowych grup odbiorców.

### Taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę

| Oznaczenie taryfowej grupy odbiorców | Opis taryfowej grupy odbiorców usług   |
|--------------------------------------|--|
| W1                                   | Gospodarstwa domowe - odbiorcy usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, niebędący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego odprowadzania ścieków, pobierający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza głównego w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.   |
| W2                                   | Gospodarstwa domowe - odbiorcy usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, będący odbiorcami usług zbiorowego odprowadzania ścieków, pobierający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza głównego w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.   |
| W3                                   | Gospodarstwa domowe - odbiorcy usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, będący odbiorcami usług zbiorowego odprowadzania ścieków, pobierający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza zainstalowanego przy punktach czerpalnych wody w lokalu (tzw. wodomierz lokalowy) w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.          |
| W4                                   | Pozostali odbiorcy - odbiorcy usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, niebędący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego odprowadzania ścieków, pobierający wodę przeznaczoną na pozostałe cele, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza głównego w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.  |
| W5                                   | Pozostali odbiorcy - odbiorcy usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, będący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego odprowadzania ścieków, pobierający wodę przeznaczoną na pozostałe cele, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza głównego w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.   |
| W6                                   | Pozostali odbiorcy - odbiorcy usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, niebędący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego odprowadzania ścieków, pobierający wodę przeznaczoną na pozostałe cele, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza zainstalowanego przy punktach czerpalnych wody w lokalu (tzw. wodomierz lokalowy) w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym. |
| W7                                   | Pozostali odbiorcy - odbiorcy usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, będący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego odprowadzania ścieków, pobierający wodę przeznaczoną na pozostałe cele, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza zainstalowanego przy punktach czerpalnych wody w lokalu (tzw. wodomierz lokalowy) w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.    |
| W8                                   | Odbiorcy usług – Gmina Żagań oraz Gmina Żagań o statusie miejskim pobierające wodę na cele wskazane w art. 22 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, rozliczane w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.  |

## Taryfa dla zbiorowego odprowadzania ścieków

| Oznaczenie taryfowej grupy odbiorców | Opis taryfowej grupy odbiorców usług   |
|--------------------------------------|--|
| K1                                   | Odbiorcy usług zbiorowego odprowadzania ścieków, niebędący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczani na podstawie wskazań urządzenia pomiarowego, a w razie jego braku – w sposób określony w umowie, o której mowa w art. 6 ust. 1 u.z.z.w., w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.  |
| K2                                   | Odbiorcy usług zbiorowego odprowadzania ścieków, będący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczani na podstawie wskazań urządzenia pomiarowego, a w razie jego braku – w sposób określony w umowie, o której mowa w art. 6 ust. 1 u.z.z.w., jako równą ilości wody pobranej ustalonej na podstawie wskazań wodomierza głównego, w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym. |
| K3                                   | Odbiorcy usług zbiorowego odprowadzania ścieków, niebędący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, korzystający z lokali w budynkach wielolokalowych, rozliczani na podstawie ilości wody pobranej, ustalonej na podstawie wskazań wodomierza zainstalowanego przy punktach czerpalnych wody w lokalu (tzw. wodomierz lokalowy) w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.         |
| K4                                   | Odbiorcy usług zbiorowego odprowadzania ścieków, będący jednocześnie odbiorcami usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę, korzystający z lokali w budynkach wielolokalowych rozliczani na podstawie ilości wody pobranej ustalonej na podstawie wskazań wodomierza zainstalowanego przy punktach czerpalnych wody w lokalu (tzw. wodomierz lokalowy) w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.              |

W roku sprawozdawczym obowiązywały także dodatkowe opłaty za przekroczenie umownych warunków wprowadzania ścieków przemysłowych.

Przy kalkulowaniu taryf na lata 2025-2027 podstawę ich ustalenia stanowiły (zgodnie z wymogami rozporządzenia) dane ewidencji księgowej.

## REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ROKU 2025

Poniżej przedstawiono wykonanie założeń finansowych do planu finansowego spółki na rok 2025. Zatwierdzonych uchwałą Rady Nadzorczej nr I/11/2025 z dnia 27.06.2025 roku.

| Lp   | Wyszczególnienie                               | Wykonanie 2024 | Okres sprawozdawczy |                | Odchylenia  |         |
|------|--|----------------|---------------------|----------------|-------------|---------|
|      |  |                | Plan 2025           | Wykonanie 2025 | Wartość     | %       |
| I    | Przychody z działalności gospodarczej ogółem   | 19 943 476,84  | 22 427 894,45       | 22 867 490,21  | 439 595,76  | 102,0%  |
| 1    | Przychody ze sprzedaży                         | 18 923 951,71  | 20 325 452,92       | 20 632 012,06  | 306 559,14  | 101,5%  |
| 1.1  | Sprzedaż wody                                  | 8 472 986,53   | 9 495 273,76        | 9 567 289,77   | 72 016,01   | 100,8%  |
| 1.2  | Odbiór i oczyszczanie ścieków                  | 9 704 252,07   | 10 229 979,16       | 10 331 753,58  | 101 774,42  | 101,0%  |
| 1.3  | Sprzedaż działalności pomocniczej i pozostałej | 746 713,11     | 600 200,00          | 732 968,71     | 132 768,71  | 122,1%  |
| 2    | Pozostałe przychody operacyjne                 | 1 014 678,76   | 2 098 941,53        | 2 232 750,14   | 133 808,61  | 106,4%  |
| 2.1  | Dotacje  | 954 087,87     | 883 941,53          | 884 789,53     | 848,00      | 100,1%  |
| 2.2  | Przychody działalności pozaoperacyjnej         | 60 590,89      | 1 215 000,00        | 1 347 960,61   | 132 960,61  | 110,9%  |
| 3    | Przychody finansowe                            | 4 846,37       | 3 500,00            | 2 728,01       | -771,99     | 77,9%   |
| 3.1  | Przychody z lokat i depozytów                  | 361,44         | 500,00              | 319,93         | -180,07     | 64,0%   |
| 3.2  | Pozostałe przychody finansowe                  | 4 484,93       | 3 000,00            | 2 408,08       | -591,92     | 80,3%   |
| II   | Koszty działalności gospodarczej ogółem        | 23 430 756,39  | 24 992 062,42       | 25 058 797,62  | 66 735,20   | 100,27% |
| 1    | Koszty działalności operacyjnej                | 23 193 377,19  | 24 850 720,01       | 24 746 186,33  | -104 533,68 | 99,6%   |
| 1.1  | Amortyzacja                                    | 4 859 245,79   | 4 758 766,40        | 4 638 562,76   | -120 203,64 | 97,5%   |
| 1.2  | Zużycie materiałów                             | 1 686 728,11   | 2 473 906,11        | 2 282 075,19   | -191 830,92 | 92,2%   |
| 1.3  | Zużycie energii                                | 2 131 004,37   | 2 131 004,37        | 1 855 037,90   | -275 966,47 | 87,0%   |
| 1.4  | Usługi obce                                    | 2 346 656,09   | 3 035 829,02        | 2 889 647,15   | -146 181,87 | 95,2%   |
| 1.5  | Wynagrodzenia                                  | 6 649 370,20   | 6 967 976,07        | 7 385 529,14   | 417 553,07  | 106,0%  |
| 1.6  | Ubezpieczenia społeczne                        | 1 289 628,60   | 1 375 222,08        | 1 428 798,36   | 53 576,28   | 103,9%  |
| 1.7  | ZFŚS   | 183 662,37     | 183 662,37          | 202 738,97     | 19 076,60   | 110,4%  |
| 1.8  | Pozostałe świadczenia pracownicze              | 161 136,74     | 186 675,95          | 150 854,51     | -35 821,44  | 80,8%   |
| 1.9  | Podatki i opłaty                               | 3 250 777,52   | 3 313 037,02        | 3 298 772,85   | -14 264,17  | 99,6%   |
| 1.10 | Pozostałe koszty rodzajowe                     | 253 820,62     | 304 640,62          | 289 783,89     | -14 856,73  | 95,1%   |
| 1.11 | Rezerwy  | 381 346,78     | 120 000,00          | 324 385,61     | 204 385,61  | 270,3%  |
| 2    | Pozostałe koszty operacyjne                    | 146 036,79     | 50 000,00           | 254 205,33     | 204 205,33  | 508,4%  |
| 3    | Koszty finansowe                               | 91 342,41      | 91 342,41           | 58 405,96      | -32 936,45  | 63,9%   |
| 4    | Zysk brutto                                    | -3 487 279,55  | -2 564 167,97       | -2 191 307,41  | 372 860,56  | 85,5%   |
| 5    | Podatek dochodowy                              | 117 199,00     | 120 000,00          | 125 821,00     | 5 821,00    | 104,9%  |
| 6    | Zysk netto                                     | -3 604 478,55  | -2 684 167,97       | -2 317 128,41  | 367 039,56  | 86,3%   |

Za 2025 rok Spółka osiągnęła stratę netto w kwocie 2 317 128,41 zł

### 1) wykonanie przychodów:

W roku 2025 sprzedaż wody wyniosła 1 237 775 m<sup>3</sup> i była niższa od planowanej o 4 444 m<sup>3</sup>. Ilość odebranych ścieków w tym okresie wyniosła 972 773 m<sup>3</sup> i była wyższa od planowanej o 9 985 m<sup>3</sup>, co przedstawia poniższe zestawienie:

| Lp  | Wyszczególnienie                            | Wykonanie 2024 | Okres sprawozdawczy |                | Odchylenia |        |
|-----|---|----------------|---------------------|----------------|------------|--------|
|     |   |                | Plan 2025           | Wykonanie 2025 | Ilość      | %      |
| I   | Sprzedaż wody                               | 1 242 219      | 1 242 219           | 1 237 775      | -4 444     | 99,6%  |
| 1   | Sprzedaż wody - miasto Żagań                | 1 011 730      | 1 011 730           | 999 141        | -12 589    | 98,8%  |
| 1.1 | Gospodarstwa domowe                         | 751 953        | 751 953             | 749 154        | -2 799     | 99,6%  |
| 1.2 | Pozostali odbiorcy                          | 259 777        | 259 777             | 249 987        | -9 790     | 96,2%  |
| 2   | Sprzedaż wody - gmina Żagań                 | 230 489        | 230 489             | 238 634        | 8 145      | 103,5% |
| 2.1 | Gospodarstwa domowe                         | 213 164        | 213 164             | 217 906        | 4 742      | 102,2% |
| 2.2 | Pozostali odbiorcy                          | 17 325         | 17 325              | 20 728         | 3 403      | 119,6% |
| II  | Odbiór i oczyszczanie ścieków               | 962 788        | 962 788             | 972 773        | 9 985      | 101,0% |
| 1   | Odbiór i oczyszczanie ścieków miasto Żagań  | 868 164        | 868 164             | 870 874        | 2 710      | 100,3% |
| 1.1 | Gospodarstwa domowe                         | 687 125        | 687 125             | 688 258        | 1 133      | 100,2% |
| 1.2 | Pozostali odbiorcy                          | 181 039        | 181 039             | 182 616        | 1 577      | 100,9% |
| 2   | Odbiór i oczyszczanie ścieków - gmina Żagań | 94 624         | 94 624              | 101 899        | 7 275      | 107,7% |
| 2.1 | Gospodarstwa domowe                         | 90 611         | 90 611              | 94 229         | 3 618      | 104,0% |
| 2.2 | Pozostali odbiorcy                          | 4 013          | 4 013               | 7 670          | 3 657      | 191,1% |

W Gminie Żagań o statusie miejskim oraz w Gminie Żagań nastąpił brak wykonania planowanej ilości sprzedanej wody. Spowodowane jest to zauważalnym rosnącym trendem oszczędzania wody.

## 2) wykonanie kosztów:

Podstawowe różnice wynikające z wykonania kosztów występują w pozycjach:

- zmniejszenie kosztów z działalności ogółem na kwotę **832.061,69** zł w takich pozycjach kosztowych jak:
  - o podatki i opłaty 14.856,73 zł;
  - o pozostałe świadczenia pracownicze 35.828,44 zł;
  - o amortyzacja 120.203,64 zł;
  - o zużycie energii 275.966,47 zł;
  - o zużycie materiałów 191.830,92 zł;
  - o koszty finansowe 32.936,45 zł;
  - o usługi obce 146.181,87 zł;
  - o pozostałe koszty rodzajowe 14.856,73 zł;
- zwiększenie kosztów na łączną kwotę 898.796,89 zł w pozycjach kosztowych:
  - o wynagrodzenia 417.533,07 zł;
  - o ubezpieczenia społeczne 53.576,28 zł;
  - o ZFŚS 19.076,60 zł;
  - o pozostałe koszty operacyjne 204.205,33 zł; (spisanie inwestycji);
  - o rezerwy 204.385,61 zł (wzrost rezerw emerytalne, jubileuszowe i urlopowe);

Wzrost kosztów spółki wynika w dużej mierze z aktualizacji wynagrodzeń, związanej ze zwiększeniem minimalnego wynagrodzenia w 2025 roku. Dodatkowo, w związku ze starzeniem się kadry pracowniczej, wzrosła liczba osób znajdujących się w wieku przedemerytalnym. Wraz ze wzrostem wieku pracowników zwiększa się również poziom rezerw pracowniczych, co dodatkowo wpływa na wzrost kosztów działalności spółki.

## VI. REALIZACJA PLANU INWESTYCYJNEGO

### Sytuacja płatnicza

Spółka w okresie całego roku obrotowego utrzymywała wymaganą zdolność płatniczą, terminowo wywiązując się ze wszystkich ciążących na niej zobowiązań. Na zdolność płatniczą Spółki w zakresie działalności operacyjnej z uwzględnieniem przepływów finansowych wpływ miały następujące czynniki:

Stan środków pieniężnych na 31.12.2024r. wynosił – 417.755,42 zł natomiast na dzień 31.12.2025r. wynosił – 430.638,83 zł, w tym:

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
| - środki pieniężne w kasie                                 | - | 288,53 zł;       |
| - środki na rachunku bankowym podstawowym (limit w koncie) | - | - 490.937,91 zł; |
| - środki na rachunku ZFŚS                                  | - | 59.129,46 zł;    |
| - Środki na rachunku Split payment                         | - | 881,09 zł;       |

Rok 2025 w porównaniu do roku 2024 okazał się rokiem o wyższym poziomie pozyskiwania środków pieniężnych z działalności operacyjnej o 306.559,14 zł.

Natomiast amortyzacja będąca wynikiem nowych wartości aktywów oddanych do użytkowania z procesu inwestycyjnego (5.638.562,76 zł), stanowi podstawowe źródło realizowania strumienia środków finansowych.

Sytuacja finansowa ŻWiK Sp. z o.o. w Żaganiu – biorąc pod uwagę kształtowanie się przepływów pieniężnych w charakteryzowanych obszarach działalności – jest prawidłowa i pozytywnie rokuje w najbliższej perspektywie czasowej. Charakteryzuje firmę rozwijającą się (ujemna wartość przepływów inwestycyjnych), w której do pokrywania wydatków inwestycyjnych wykorzystywane są przede wszystkim środki z działalności operacyjnej (dodatnia wartość przepływów z działalności operacyjnej) jako podstawowe obecnie źródło kredytowania bieżącej działalności operacyjnej oraz zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek na zrealizowany projekt aglomeracyjny.

### Podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) w 2025 roku uległ poprawie w porównaniu do roku poprzedniego o 1,11 p.p., osiągając poziom -2,21% wobec -3,32% w 2024 roku. Pomimo że wskaźnik nadal pozostaje na poziomie ujemnym, obserwowana zmiana wskazuje na korzystny trend polegający na stopniowym ograniczaniu straty generowanej przez spółkę w relacji do zaangażowanych aktywów. Poprawa ROA oznacza, że efektywność wykorzystania majątku uległa zwiększeniu, a skala nierentowności została zmniejszona. Na poziom wskaźnika w dalszym ciągu istotnie oddziałują rosnące koszty operacyjne, w tym wzrost wynagrodzeń wynikający z podwyższenia minimalnego wynagrodzenia oraz zwiększenie rezerw pracowniczych związane ze zmianą struktury wiekowej zatrudnienia. Kontynuacja pozytywnego trendu w kolejnych okresach będzie uzależniona od dalszej poprawy wyniku finansowego oraz utrzymania dyscypliny kosztowej.

Wskaźnik rentowności sprzedaży (ROS) w 2025 roku uległ istotnej poprawie w porównaniu do roku poprzedniego, wzrastając o 7,94 p.p. i osiągając poziom -11,41% wobec -19,35% w 2024 roku. Oznacza to znaczące ograniczenie straty generowanej na podstawowej działalności operacyjnej w relacji do osiągniętych przychodów ze sprzedaży. Pomimo że wskaźnik nadal pozostaje ujemny, dynamika zmian wskazuje na wyraźny trend poprawy efektywności sprzedaży. Świadczy to o wzroście przychodów, lepszej kontroli kosztów operacyjnych oraz

optymalizacji struktury kosztowej. Spółka w dalszym ciągu nie osiąga dodatniej rentowności sprzedaży, jednak skala nierentowności uległa wyraźnemu zmniejszeniu.

Natomiast wskaźnik bieżącej płynności w 2025 roku wyniósł 0,5, co oznacza poprawę w porównaniu do roku 2024, w którym kształtował się na poziomie 0,4. Wzrost wskaźnika wskazuje na zwiększenie zdolności spółki do regulowania zobowiązań krótkoterminowych przy wykorzystaniu aktywów obrotowych.

### **Czynniki ryzyka i zagrożeń**

Kluczowe elementy mające wpływ na działalność spółki:

Głównym czynnikiem determinującym wyniki spółki w 2025 roku jest obowiązująca taryfa. Zgodnie z wnioskiem taryfowym zatwierdzonym decyzją nr V.RZT.70.53.2024 z dnia 27 listopada 2024 r., spółka w pierwszym roku obowiązywania taryfy mogła uwzględnić jedynie aktualizację kosztów wynagrodzeń oraz kosztów mediów, takich jak prąd i gaz. Pozostałe składniki kosztów pozostają na poziomie poprzedniej taryfy, zatwierdzonej w 2022 roku na podstawie kosztów zrealizowanych w 2021 roku.

W praktyce oznacza to, że efektywność operacyjna spółki w 2025 roku jest częściowo ograniczona przez brak możliwości aktualizacji pozostałych kosztów, co utrzymuje presję na wynik finansowy i ogranicza rentowność w tym okresie. Jednocześnie, lata 2026–2027 stwarzają szansę na znaczącą poprawę rentowności, gdyż kolejne wnioski taryfowe pozwolą uwzględnić pełny zakres kosztów operacyjnych, co zwiększy potencjał do generowania dodatniego wyniku finansowego i wzmocni wskaźniki efektywności działalności. Pomimo zatwierdzenia taryf na kolejne lata, spółka pozostaje narażona na ryzyko związane z wahaniami cen mediów i innych usług. Niespodziewany wzrost kosztów prądu, gazu czy usług zewnętrznych może negatywnie wpłynąć na rentowność, nawet przy obowiązujących taryfach. Zarządzanie tym ryzykiem wymaga przede wszystkim elastycznego planowania kosztów, aby utrzymać efektywność operacyjną spółki.

Spółka uczestniczy w Pracowniczych Planach Kapitałowych, współtworzonych przez pracownika, pracodawcę oraz państwo. Udział w tych programach stanowi dodatkowe obciążenie finansowe dla spółki w zakresie kosztów osobowych w 2025 roku oraz w kolejnych latach.

Dodatkowo, regulamin wynagradzania przewiduje coroczny wzrost wynagrodzeń pracowników, uzależniony od procentowej zmiany kosztów utrzymania. Wskaźnik ten obliczany jest na podstawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem za rok poprzedni, publikowanego przez Prezesa GUS.

## VII. PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA I ZAMIERZENIA NA 2026 ROK

Realizację zadań w roku 2026 i sytuację finansową Spółki determinują następujące czynniki i założenia:

1. Działalność Spółki skoncentrowana będzie na podstawowej formie swej statutowej działalności czyli produkcji i sprzedaży wody oraz odprowadzaniu ścieków dążąc do pełnego zaspokojenia w tym zakresie potrzeb i oczekiwań społecznych. Współbieżnymi celami jest realizowanie bieżących remontów, konserwacji i napraw istniejącej i rozbudowywanej sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, podnoszenie poziomu dostępności do niej dla utrzymania optymalnej jej sprawności. Wszelkim działaniom towarzyszyć musi zasada współmierności przychodów z ponoszonymi kosztami przy dążeniu do uzyskiwania dodatniego wyniku ekonomicznego.

W planach rozwojowych spółki znajduje się również:

1. Kontynuacja przedsięwzięcia polegającego na budowie systemu monitoringu pracy sieci wodociągowych, w tym strefowania, poprzez instalację układów pomiarowych przepływu i ciśnienia wody w kluczowych punktach sieci. Dostęp do szybkiej i precyzyjnej informacji o bieżącym rozkładzie przepływu i ciśnienia umożliwi natychmiastowe wykrywanie awarii oraz podjęcie szybkiej interwencji, co znacząco skróci czas niekontrolowanego ubytku wody. System monitoringu pozwoli również na szybszą reakcję w przypadku wykrycia nielegalnego poboru wody z hydrantów, zwiększając efektywność zarządzania siecią i ograniczając straty operacyjne.

2. Kontynuacja przedsięwzięcia polegającego na opracowaniu dokumentacji projektowej oraz uzyskaniu prawomocnej decyzji pozwolenia na budowę dla zadania „Budowa, przebudowa, rozbudowa obiektów oczyszczalni ścieków w Żaganii”.

Obecna oczyszczalnia ścieków ze względu na wieloletnią eksploatację znajduje się w złym stanie technicznym, a część urządzeń i obiektów jest wyeksploatowana. Infrastruktura nie obejmuje wszystkich węzłów technologicznych stosowanych zgodnie z aktualnym stanem wiedzy inżynierskiej, zwłaszcza w zakresie gospodarki odpadowej. Zastosowane urządzenia cechuje wysokie zużycie energii elektrycznej, a ograniczony stopień automatyzacji obiektu utrudnia pełną kontrolę procesową i minimalizację kosztów eksploatacyjnych.

Głównym celem modernizacji będzie dostosowanie przepustowości hydraulicznej i ładunkowej oczyszczalni do określonych w bilansie ilości i jakości ścieków, zapewniając wysokoefektywną i stabilną pracę obiektu. Modernizacja obejmuje również zagospodarowanie powstających odpadów, takich jak piasek, skratki oraz ustabilizowane osady nadmierne.

W ramach zadania przewiduje się remont lub wyłączenie z eksploatacji urządzeń i obiektów wyeksploatowanych, które nie gwarantują dalszej, długoterminowej eksploatacji. Projektowana oczyszczalnia ścieków będzie obejmować:

- mechaniczne oczyszczanie ścieków wraz z retencją ścieków nadmiarowych,

- biologiczne oczyszczanie ścieków w technologii niskoobciążonego osadu czynnego w systemie przepływowym, z zwiększoną redukcją substancji biogennych,
- gospodarkę osadową obejmującą stabilizację tlenową osadu nadmiernego, odwadnianie oraz suszenie w istniejących suszarniach solarnych.

Spółka na bieżąco monitoruje możliwości pozyskania środków zewnętrznych na sfinansowanie opisanej powyżej inwestycji oraz informuje wspólników o ewentualnej konieczności zabezpieczenia środków z budżetów obu Gmin. W przypadku braku dofinansowania spółka będzie realizować z własnych środków najpilniejsze prace modernizacyjne, zapewniające prawidłowe funkcjonowanie oczyszczalni ścieków. Brak podjęcia działań inwestycyjnych może skutkować awarią obiektów budowlanych oraz wystąpieniem zagrożenia ekologicznego.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Cyprian  
Maszlong  
Data: 2026.04.17 14:54:12 CEST