

Andrzej Wójtowicz
15.11.2025

PROTOKÓŁ

WODOCIĄGI SŁUPSK Spółka z o.o.	
WPEŁNYŁO	Nr.
dn. 15 GRU. 2025	PO8130/25/5
DZIAŁ	TERMIN ZAŁĄT.

Z KONTROLI STOPNIA WYKONANIA ROBÓT – RZECZOWY I FINANSOWY
NA ZADANIACH INWESTYCYJNYCH

W dniu 28.11.2025 r. przeprowadzono kontrolę w dziale inwestycji Spółki Wodociągi Słupsk w zakresie realizacji inwestycji, zgodnie z **Uchwałą nr 34/2024** Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. z dnia 04.12.2024. r.

Kontrolę przeprowadził [REDAKTOWANO] – przewodniczący Rady Nadzorczej.

Informacji kontrolującemu udzielił:

Andrzej Wójtowicz – Prezes Zarządu i [REDAKTOWANO] – kierownik działu inwestycji.

Kontrola przeprowadzona była w temacie **„Stopień wykonania robót – rzeczowy i finansowy na zadaniach inwestycyjnych - określenie zagrożeń w realizacji inwestycji ”** - za okres 2025 r.

W toku kontroli badaniu poddano następujące dokumenty:

- Uchwała Nr VIII/82/24 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 30 października 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. na lata 2025-2027,
- 2) Uchwała Nr VII/67/2024 Rady Gminy Redzikowo z dnia 27.09.2024 r w sprawie uchwalenia Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2025-2027,
- 3) Uchwała Nr VIII/74/2024 z dnia 07.11.2024 r Rady Gminy Kobylnica w sprawie uchwalenia Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. dla Gminy Kobylnica na okres 01.01.2025 – 31.12.2027 r.
- informacje o realizacji zadań inwestycyjnych do Planu na okres 2025-2027 pod kątem analizy ryzyka, udzielone przez pracowników Działu Inwestycji i zarząd Spółki;
- zalecenie z poprzednich protokołów z kontroli procesu inwestycyjnego;
- dokumentacja przetargowa działu inwestycyjnego.

Podczas kontroli omówiono i ustalono:

1. Zbadano sposób i procedury planowania inwestycji w Spółce - szczególną uwagę zwrócono na kwestie dotyczące wykonania inwestycji w ramach wymiany sieci wraz z przebudową nawierzchni ulic. Spółka wprowadziła procedurę dotyczącą procesu planowania, finansowania i realizacji inwestycji i remontów, przyjętą uchwałami Zarządu:
 - a/ nr 22/2022 z dnia 29.12.2022 r. w sprawie wprowadzenia tekstu jednolitego dotyczącego zgłaszania zadań inwestycyjnych do Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Urządzeń Kanalizacyjnych dla Miasta Słupska, Gminy Kobylnica oraz Gminy Słupsk;
 - b/ nr 23/2022 z dnia 29.12.2022 r. w sprawie monitoringu zadań inwestycyjnych ujętych w WPRiMUWiUK;
 - c/ nr 24/2022 z dnia 29.12.2022 r. w sprawie sporządzania Planu Remontów oraz monitoringu z realizacji Planu Remontów.
2. Omówiono i zweryfikowano losowo prowadzone postępowania w sprawie odpłatnego przejęcia urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Nie identyfikuje się sporów mogących spowodować istotne zobowiązania po stronie Spółki.
3. W styczniu 2024 r złożono wnioski o dofinansowanie dla realizacji inwestycji, w części ujętych w Planie, również tych zakończonych, ukierunkowanych na gospodarkę wodną, w związku z pojawieniem się możliwości pozyskania dofinansowania na realizację w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 (FENIKS), Priorytet II: Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z EFRR, Cel szczegółowy 2.5: Wspieranie dostępu do wody oraz zrównoważonej gospodarki wodnej. Wniosek przeszedł pozytywnie przez wszystkie etapy weryfikacji, jednak ilość uzyskanych punktów w klasyfikacji, okazała się niewystarczająca do uzyskania dofinansowania na tym etapie, ze względu na bardzo dużą ilość wniosków i niski limit budżetu Programu. Projekt ostatecznie znalazł się na liście rezerwowej. Wg informacji uzyskanych z NFOŚiGW ma zostać zwiększona pula środków na ten cel, co umożliwi realizację projektów z listy rezerwowej, możliwe, że również projektu słupskiego.

4. Omówiono stopień zaawansowania opracowań i dokumentacji realizowanych w ramach **Umowy o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0084/23 Przedsięwzięcia „Rozwój kompetencji energetycznych Słupskiego Klastra Bioenergetycznego”** w ramach Inwestycji **B2.2.2/G1.1.2 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO): Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne Część A (wsparcie przedinwestycyjne)**. Spółka wykorzystała dofinansowanie w zakresie Etapu I i złożyła wniosek na realizację etapu II, uwzględniając partnerów w tym etapie tj.: PARR oraz MZK Słupsk. W zakresie realizowanym przez Spółkę jest koncepcja wodorowa i biometanowa wraz nowoczesną bazą transportową obejmującą również PFU dla tych trzech obszarów. Poza tym do finansowania wskazano dokumentacją techniczną połączenia dwóch systemów ciepłowniczych w ramach prowadzonych inwestycji ciepłowniczych w oczyszczalni ścieków w Słupsku, tj.: Spółki i Engie EC Słupsk, mających na celu transfer nadwyżek ciepła z oczyszczalni do miejskiego systemu ciepłowniczego. Czas realizacji do 30.06.20226. Spółka nadal czeka na przesłanie podpisanego aneksu z MKiŚ. W listopadzie Spółka podpisała umowy z wykonawcami poszczególnych zadań, po rozmowie z przedstawicielami MKiŚ, którzy zapewniali, że aneks jest już gotowy i w grudniu powinien być przesłany do Spółki. Dalsze oczekiwanie powodowałoby ryzyko przekroczenia terminu kwalifikowalności środków do dofinansowania. Finansowanie przewidziane jest w postaci dotacji bezzwrotnej w ramach pomocy *de minimis*. W tabeli 1 przedstawiono szczegółowy zakres i planowane koszty realizacji poszczególnych zadań przedinwestycyjnych

Tabela 1

nazwa Partnera	zadanie	wartość netto	szacunkowa planowana wartość dotacji
OOW-"Wodociągi Słupsk" Sp. z o.o.	Opracowanie koncepcji rozwoju gospodarki wodorowej i biometanu w ramach społeczności energetycznej SKB wraz z opracowaniem trzech programów funkcjonalno-użytkowych	810 000,00	598 500,00
	Opracowanie dokumentacji projektowej dla podłączenia istniejących źródeł OZE w oczyszczalni ścieków w Słupsku, do miejskiego systemu ciepłowniczego w ramach rozwoju kompetencji energetycznych SKB	127 000,00	114 300,00
	koszty pośrednie		72 100,00
	RAZEM:	937 000,00	784 900,00
Partner nr 1 -Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	Opracowanie dokumentacji technicznej instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii	509 000,00	412 200,00
	zewnętrzne doradztwo merytoryczne	23 300,00	9 900,00
	RAZEM:	532 300,00	422 100,00
Partner nr 2 -Miejski Zakład Komunikacji Sp.zo.o.	Opracowanie analizy kierunków rozwoju MZK	116 800,00	91 800,00
	Opracowanie dokumentacji technicznej instalacji fotowoltaicznej	66 000,00	63 000,00
	zewnętrzne doradztwo merytoryczne	9 100,00	8 100,00
	RAZEM:	191 900,00	162 900,00
suma II ETAP PRZEDSIĘWZIĘCIA		1 661 200,00	1 369 900,00

5. Podjęto szereg działań w nowych kierunkach dotyczących efektywności energetycznej i samowystarczalności rozbudowę własnych źródeł OZE, redukcji emisji i związanych z tym działań adaptacyjnych do zmian klimatu, które wpłynęła na podjęcie przez Spółkę decyzji o przystąpieniu do wdrożenia inwestycji z tym związanych. Na podstawie koncepcji rozwoju Spółki w ramach Słupskiego Klastra Bioenergetycznego, w ramach której zidentyfikowano i określono zasadne działania inwestycyjne, mogące wpłynąć na zwiększenie efektywności i zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego przedsiębiorstwa, szczególnie w zakresie wrażliwości na rosnące ceny energii elektrycznej, w dniu 27.03.2024 r. złożono wniosek o dofinansowanie dla Projektu pn. „SWB - Słupska Wyspa Bioenergetyczna - Rozwój kompetencji energetycznych koordynatora klastra SKB” z planu rozwojowego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Inwestycja B2.2.2/G1.1.2 Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne Część B (wsparcie inwestycyjne społeczności energetycznych) Działanie B.1: Demonstracyjne projekty inwestycyjne realizowane przez społeczności energetyczne (nr naboru KPOD.03.12-IP.05-002/23). We wniosku wskazano całkowity koszt Projektu w kwocie 53.248.242,00PLN brutto, wartość wnioskowanego dofinansowania w kwocie 37.247.778,00PLN. W dniu 29.10.2025 r. Spółka podpisała umowę o dofinansowanie. Realizację inwestycji objętych wnioskiem rozpoczęto już od czerwca 2025 r. kiedy to otrzymaliśmy informację o pozytywnej weryfikacji wniosku. Decyzja ta wynikała z potrzeby wykonania inwestycji w terminie do dnia 30.08.2025 r. wg umowy o dofinansowanie. Na dziś Spółka podpisała i realizuje wszystkie główne zadania inwestycyjne, także w zakresie infopromo i wsparcia prawnego. W przygotowaniu pozostają zadania związane z budową sieci SN oraz rozbudowa systemu informatycznego. Przy tak technologicznym i innowacyjnym projekcie z wieloma inwestycjami cząstkowymi, które mogą powodować wzajemne kolizje ryzyko realizacji wszystkich zadań jest duże. Spółka podjęła działania mające na celu zmitigować zagrożenia, m.in. poprzez projektowy sposób zarządzania i koordynacji wszystkich inwestycji realizowanych na terenie oczyszczalni. Na dzień kontroli, pomimo podpisania dwóch aneksów o przedłużenie terminu, nie identyfikuje się zagrożenia realizacji w wymaganym terminie. Identyfikuje się również ryzyko przekroczenia budżetu inwestycji, związane z przesunięciem terminu realizacji od czasu składania aplikacji (ponad 2 lata). Szacowane przekroczenie budżetu to kwota ok. 5 mln zł, co stanowi mniej niż 12% pierwotnego budżetu. Jak na skalę przedsięwzięcia, jego innowacyjny charakter i krótki czas realizacji nie jest to przekroczenie powodujące ryzyko budżetowe dla Spółki, która planuje urealnić wartość projektu i w formie aneksu zwiększyć poziom dofinansowania. Z rozmów z MKiŚ wynika, że istnieje taka możliwość, gdyż spodziewane jest, że pozostaną środki z planowanego budżetu. Poniżej na wykresie przedstawiono różnicę w poszczególnych grupach zadań (zadania pogrupowano wg funkcji technicznej). Największe przekroczenie związane jest z budową hydrolizy osadu, najbardziej innowacyjnym z zaplanowanych zadań.

RAZEM NETTO wniosek `23 - 43 015 800 zł aktualizacja `25 - 47 938 499 zł przekroczenie - 4 922 699 zł przekroczenia - 11,44 %

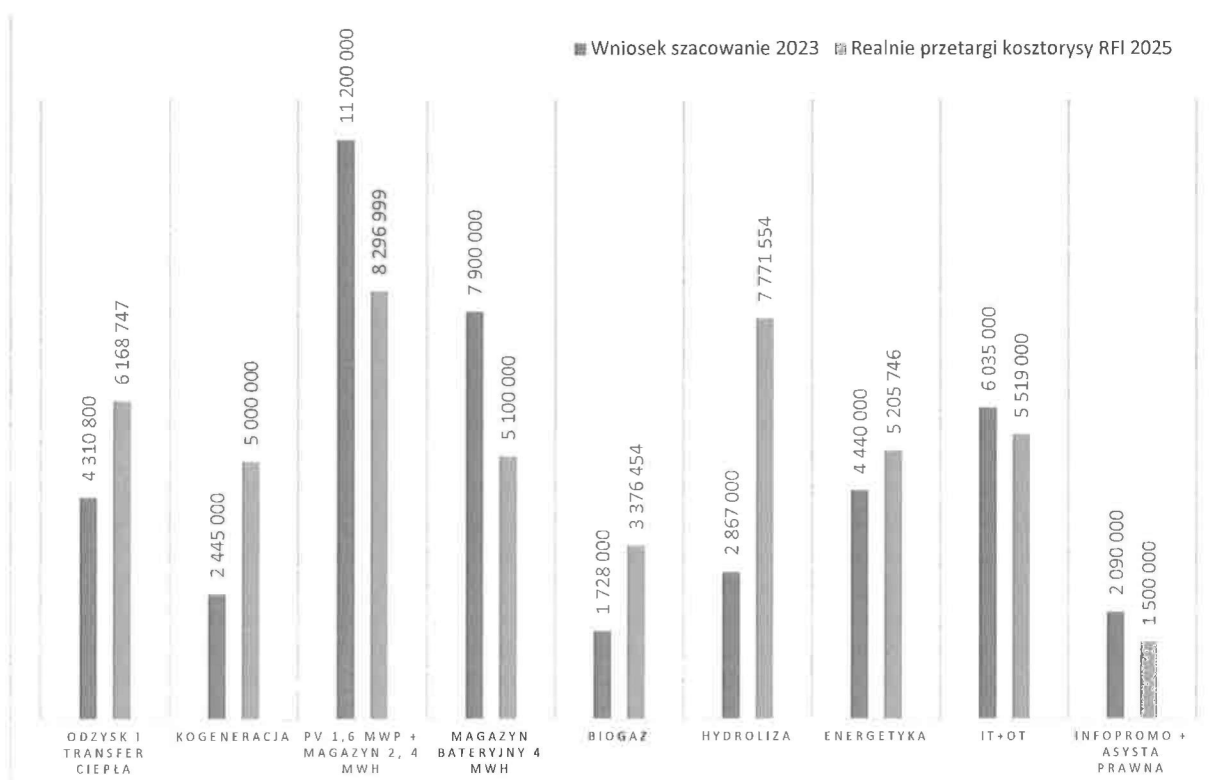


Tabela 2

[illegible]

6. Omówiono również realizację istotnych zadań dotyczących w szczególności sieci wod-kan. ujętych w Planie:
 - a. Zakończono budowę sieci wodociągowej w ul. Leszczyńskiego,
 - b. Zakończono budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w ul. Duńskiej,
 - c. Wyłoniono Wykonawcę i rozpoczęto prace przy budowie sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w ul. Duńskiej i Fińskiej.
7. Realizowana jest dokumentacja projektowa przedsięwzięcia pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa tranzytu ścieków do aglomeracji Słupsk z oddalonych od oczyszczalni miejscowości gminy Redzikowo” w ramach w ramach naboru „Szlarnik”, dla której Spółka „Wodociągi Słupsk” uzyskała dofinansowanie w formie pożyczki preferencyjnej do kwoty 4.500.000,00 zł oraz dotacji bezzwrotnej do wysokości 3.000.000,00 zł. na realizację ww. przedsięwzięcia.
8. Zaawansowanie finansowe inwestycji zostanie opracowane na koniec roku 2025. Niemniej stwierdzić można, iż realizacja zadań odbywa się w przyjętych ramach czasowo budżetowych z niewielkimi odchyleniami. Część zadań zostało przesunięte w związku z brakiem środków na realizację potrzeb inwestycyjnych wynikający z brakiem zatwierdzenia zmian taryfowych przez regulatora. Na obecny poziom zaawansowania prac inwestycyjnych Spółka posiada niezbędne środki do realizacji zaplanowanych zadań. Na rok 2026 planowane jest zabezpieczenie płynności finansowej poprzez umowę kredytową. Trwa postępowanie w tej sprawie.
9. Analiza sytuacji wskazuje, że różnice kontraktowe w zakresie planowanych terminów i budżetów mogą stanowić problem w prawidłowym naliczeniu amortyzacji w kontekście planowanych w 2026 roku wniosków taryfowych (koniec 3-letniego okresu obowiązywania decyzji regulatora mija w listopadzie 2026). Dodatkowo

zmiana granic administracyjnych i konieczność cesji niektórych zobowiązań z obszaru, który uległ zmianom prawdopodobnie spowoduje konieczność aktualizacji Wieloletnich Planów Rozwoju i Modernizacji.

10. Pracownicy Spółki, w tym również Działu Inwestycji, systematycznie uczestniczą w szkoleniach podnoszących kwalifikacje lub aktualizujących informacje o aktualnym stanie prawnym dotyczące wykonywanych obowiązków. Szczególne znaczenie ma to w kontekście różnych trybów postępowań publicznych realizowanych w ramach konkretnych regulaminów związanych z programami dotacyjnymi (KPO, FENIX, FEP, Szlamik, itp.). Rozmaitość postępowań wymaga nie tylko znajomości Pzp, ale również korzystania z różnych platform zakupowych i przetargowych oraz programów i formularzy aplikacyjnych.
11. Spółka konsekwentnie prowadzi analizę ryzyka, która jest elementem oceny zasadności inwestycji w zakresie produkcji, uzdatnia i dystrybucji wody. Stosowane są metodyki rekomendowane przez WHO, tj Plan Bezpieczeństwa Wody zasady gospodarki majątkowej opartej na metodyce ISO 55 000. Spółka jest dobrze przygotowana do implementacji dyrektywy dotyczącej wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (DWD 2021/2084), zarówno w kontekście wdrożenia planów bezpieczeństwa wody, jak i innych kwestii związanych z nowymi normami i wskaźnikami oraz wymogami promocji i informacji.
12. Nowym wyzwaniem jest przyjęta w 2024 roku nowelizacja dyrektywy o oczyszczaniu ścieków komunalnych. Główne obszary interwencji wymagają rozpoczęcia działań planistycznych i koncepcyjnych już w przyszłym roku. Obecnie realizowane przez Spółkę kierunki działań są zbieżne z postanowieniami dyrektywy.
13. W związku z planem wdrożenia dyrektywy NIS2 ze względu na charakter działalności znaczna część majątku Spółki będzie elementem infrastruktury krytycznej. Jest to kolejne wyzwanie dla Spółki, która w ramach nowego planu inwestycyjnego przygotowała szereg interwencji inwestycyjnych, szczególnie w zakresie cyberbezpieczeństwa. Został złożony wniosek do programu Ministerstwa Infrastruktury „Cyberbezpieczny wodociąg”, w którym Spółka aplikuje o środki z KPO rzędu 600 000 zł na rozwiązania z zakresu infrastruktury IT i OT. Wniosek przeszedł pozytywnie ocenę formalną. Termin realizacji i kwalifikowalności to 30 czerwca 2026. W związku z krótkim terminem realizacji Spółka podjęła już szereg działań celem wyłonienia wykonawców poszczególnych zadań i dostaw sprzętu.

Zalecenia:

1. Sukcesywnie rozszerzać zakres analizy ryzyka na wszystkie obszary aktywności gospodarczej w Spółce związane z inwestycjami, ze szczególnym uwzględnieniem infrastruktury krytycznej.
2. Przeprowadzić przygotowania (audyty jeśli zasadne) do wdrożenia procedur związanych z infrastrukturą krytyczną i cyberbezpieczeństwem;
3. Promować i informować społeczeństwo o zamierzeniach inwestycyjnych oraz angażować jak największą grupę Interesariuszy w procesy planowania inwestycji;
4. Kontynuować rozwój nowych obszarów aktywności Spółki w celu pozyskiwania instrumentów finansowych z nowej perspektywy programów krajowych i UE, które korzystnie wpływają na lokalny rynek i środowisko;
5. Koordynować działania inwestycyjne wielu podmiotów zaangażowanych w rozwój infrastruktury komunalnej, w szczególności planowania i zarządzania inwestycjami drogowymi oraz zachęcać lokalnych interesariuszy do realizacji wspólnych projektów;
6. Podnosić kompetencje pracowników Działu Inwestycji, szczególnie w zakresie zarządzania projektami inwestycyjnymi oraz związanymi ze zmianami Pzp;

PRZEWODNICZĄCY
RADY NADZORCZEJ
Wodociągów Słupsk Sp. z o.o.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CZŁONEK ZARZĄDU

Anna Czernicka

Informacja o wyłączeniu jawności informacji publicznej na podstawie art. 8 ust. 5 o dostępie do informacji publicznej. Podstawa prawna wyłączenia jawności: Art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej w związku z art. 6 ust. 1 lit. c RODO
Podmiot, którego dotyczy wyłączenie jawności: ochrona prywatności osób fizycznych. Zakres wyłączenia: imiona i nazwiska oraz podpisy osób fizycznych. Osoba dokonująca wyłączenia jawności: Inspektor Ochrony Danych Piotr Piątak