

**Sprawozdanie z wyników finansowych  
Spółek Gminy Miasto Kołobrzeg  
za I półrocze 2020 roku**

**Komunikacja Miejska**

W I półroczu 2020 roku spółka osiągnęła przychód w wysokości 5.790,2 tys. zł, z tego ze sprzedaży usług przewozowych 713,2 tys. zł, ze stref płatnego parkowania 668,9 tys. zł i usług reklamowych 16,6 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody ogółem zostały wykonane w 79,7% natomiast przychody ze sprzedaży podstawowej w 64,4%.

Koszty, jakie Spółka poniosła w I półroczu 2020 roku, tj. 10.284,9 tys. zł. i były niższe o 2,4% od kosztów poniesionych w I półroczu 2019 roku. Spadek kosztów dotyczy przede wszystkim kosztów zakupu paliwa o 28,5% i energii o 10,9%.

Spółka wykazała następujące dane finansowe za I półrocze 2020 roku:

Przychody ogółem	5.790,2 tys. zł
Koszty ogółem	10.284,9 tys. zł
<i>Wynik finansowy – strata</i>	<i>-4.494,7 tys. zł</i>

Strata finansowa w wysokości 4.494,7 tys. zł. jest stratą planowaną ( - 8.550 tys. zł na koniec 2020 roku) i znajduje pełne pokrycie w kapitale zapasowym Spółki, który na dzień 30.06.2020 roku wynosił 4.687,5 tys. zł.

Z tytułu prowadzenia „usług parkingowych” w I pół. 2020r. wystąpiła strata 223,0 tys. zł, natomiast zysk Spółka osiągnęła ze sprzedaży towarów w sklepie CPN w wysokości 314,7 tys. zł.

Podstawowa działalność, jaką jest komunikacja miejska, wykazała stratę 4.603,0 tys. zł.

W związku z planowaną stratą finansową Spółki, w okresie I półrocza 2020 roku Wspólnik (Gmina Miasto Kołobrzeg) dokonywała systematycznych dopłat do Spółki na podstawie podjętych uchwał Zgromadzenia Wspólników. W I półroczu 2020 roku przekazano dla Spółki dopłatę na łączną kwotę 4.100 tys. zł. na pokrycie straty bilansowej powstałej w I pół. 2020r. Spółka natomiast dokona zwrotu części dopłaty do 30.09.2020r., na pokrycie straty powstałej w 2019 r. tj. kwotę 377.405,00 zł.

Należy dodać, iż Spółka notuje wzrost przychodów w miesiącach letnich, wobec czego sprawozdanie finansowe za pół roku nie zawiera jeszcze danych finansowych, na podstawie których będzie można ocenić potrzeby finansowe Spółki w całym 2020 roku.

W ramach podpisanego porozumienia międzygminnego w zakresie powierzenia przez Gminę Kołobrzeg i Gminę Dygowo dla Gminy Miasto Kołobrzeg zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego, należna w I półroczu 2020r. dotacja

celowa wyniosła 290,3 tys. zł. Z tytułu rozliczenia roku 2019r. Gmina Kołobrzeg otrzymała zwrot dotacji celowej w wysokości 80,5 tys. zł i Gmina Dygowo 5,1 tys. zł.

Przychody ogółem Spółki zostały zrealizowane w 36,0%, w porównaniu do założeń rocznych, co było spowodowane COVID-19. W stosunku rocznym Spółka osiąga wyższe przychody w drugim półroczu (sezonowość usług).

Koszty ogółem zostały wykonane w 41,8% w porównaniu do założeń planowanych rocznych, natomiast w porównaniu do kosztów poniesionych w analogicznym okresie roku ubiegłego nastąpił ich spadek o 2,4%. Spółka ponosi wysokie koszty stałe (wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, amortyzacja), które stanowią 47% kosztów wytworzenia, dlatego też dynamika spadku przychodów jest znacznie większa od spadku kosztów.

W I półroczu 2020r. Komunikacja Miejska sp. z o.o. przewiozła 726.756 pasażerów (w analogicznym okresie roku poprzedniego 1.288.423 pasażerów), w tym 30% były to przejazdy pełnopłatne, 13% ulgowe i 57% bezpłatne. Jeżeli chodzi o sprzedaż biletów ulgowych, to najczęściej zakupiono bilety z ulgą 30%.

W I półroczu 2020r. zostały wstrzymane wszelkie zaplanowane remonty w związku z COVID-19, Spółka wykonała jedynie remont nieplanowany pomieszczenia warsztatu o wartości 13 tys. zł, natomiast w ramach inwestycji zaplanowanych wykonała jedynie zakup 15 parkometrów oraz kas fiskalnych do autobusów na łączną wartość 67,5 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku należności ogółem wyniosły 404,2 tys. zł, zobowiązania krótkoterminowe 1.860,3 tys. zł, zobowiązania długoterminowe 1.556,0 tys. zł. i były niższe od zobowiązań analogicznego okresu roku poprzedniego. Należności przeterminowane nie występowały.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych 710,4 tys. zł.

W I półroczu 2020 roku średnie zatrudnienie bez członka zarządu w Spółce wynosiło 110 et., w tym na stanowiskach robotniczych 85,4 et.

*Średnie wynagrodzenie brutto w I pół. 2020r. ogółem bez zarządu i rady nadzorczej wyniosło 4.715,00 zł. w tym bez wypłat z tytułu nagród jubileuszowych i ekwiwalentów za urlop 4.512,00 zł.*

## **Miejskie Wodociągi i Kanalizacja**

W I półroczu 2020 roku Miejskie Wodociągi i Kanalizacja wykazały następujące dane finansowe:

Przychody ogółem	24.490,2 tys. zł
Koszty ogółem	27.237,8 tys. zł
Wynik finansowy – strata brutto i netto	- 2.747,6 tys. zł

W działalności podstawowej, jaką jest sprzedaż wody i odbiór ścieków, strata wyniosła 5.758,0 tys. zł ( w roku poprzednim strata wyniosła 2.647,2 tys. zł).

Wykazana strata ogółem Spółki w wysokości 2.747,6 tys. zł wynika przede wszystkim ze znacznie niższej niż zakładano w planie sprzedaży wody tj. o 50.187 m<sup>3</sup> i odbioru ścieków o 42.796 m<sup>3</sup> oraz z comiesięcznego dopisywania przychodów w wysokości naliczonej amortyzacji od majątku trwałego sfinansowanego z dotacji otrzymanej na wytworzenie środków trwałych w ramach „Projektu Zintegrowana Gospodarka wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty”. W okresie I półrocza 2020r. z tego tytułu zysk bilansowy wyniósł 2.219,8 tys. zł. Ponadto spółka osiągnęła zysk w działalności pomocniczej 539,4 tys. zł, finansowej 45,8 tys. zł.

Niższa sprzedaż w działalności podstawowej była związana z ograniczeniem działalności niektórych dziedzin gospodarki m.in. branży turystycznej, co było następstwem COVID-19.

W I półroczu 2020r. w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, ilościowa sprzedaż wody jest niższa o 10,9% natomiast ścieków o 10,7%.

W I połowie br. wykazano straty wody w ilości 336,4 tys. m<sup>3</sup>, tj. o 13% mniej niż w I pół. 2019 roku. Stanowi to 11,4% do produkcji wody.

Straty wody wynikają z różnicy pomiędzy wodą ujętą a sprzedaną i wynikają z:

- nieszczelności na sieciach i przyłączach wodociągowych,
- rozliczania odbiorców na podstawie ryczałtu,
- nielegalnych podłączeń wody,
- kradzieży wody,
- braku wodomierzy głównych na przyłączach do budynków wielorodzinnych.

W celu wyeliminowania strat rzeczywistych, należy podjąć działania dokładniejszego i częstszego monitorowania sieci gmin o wysokim wskaźniku strat.

Koszty rodzajowe w I półroczu 2020r. są wyższe o 4,3% od poniesionych kosztów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Najwyższy wzrost dotyczy wynagrodzeń i zużycia materiałów.

W strukturze kosztów rodzajowych największy udział stanowią koszty osobowe (28,9%), koszty zużycia materiałów i energii pozostałe koszty m.in. podatki i opłaty (37,4%), amortyzacja (23,0%).

W Spółce zostały utrzymane we właściwych proporcjach, podstawowe relacje ekonomiczne.

W I półroczu 2020 roku Spółka wykonała remonty w wysokości 2.211 tys. zł. tj. 38,9% planu rocznego.

Inwestycje zostały wykonane w wysokości 15.244 tys. zł. tj. 51,4% planu rocznego.

Średnie zatrudnienie w I półroczu 2020r. wyniosło 186,3 etatów w tym na stanowiskach robotniczych 120,9 etatów i nierobotniczych 65,4 etatów.

Średnie wynagrodzenie brutto ogółem bez zarządu i rady nadzorczej ze wszystkimi składnikami wynagrodzeń wyniosło 5.291,00 zł. w tym bez wypłaconych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych 5.101,00 zł.

*Ponadto w I pół. 2020r. z tytułu III Filara ubezpieczeń, została wypłacona kwota 211,3 tys. zł (na jednego pracownika 1.134,00 zł.)*

Na dzień 30 czerwca 2020 roku należności ogółem wyniosły 9.820,3 tys. zł. i wynikają z bieżących płatności w tym przeterminowane 976,7 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem 8.932,2 tys. zł., zobowiązania długoterminowe dotyczące pożyczek i kredytów 3.384,2 tys. zł. Spółka nie posiada zobowiązań przeterminowanych. Płynność finansowa Spółki jest zachowana – środki pieniężne na rachunku i w kasie 2.325,7 tys. zł.

### **Miejska Energetyka Ciepła**

W roku 2019/ 2020 r. (za 9 miesięcy) Miejska Energetyka Ciepła osiągnęła następujące wyniki finansowe:

Przychody ogółem	38.351,3 tys. zł
Koszty ogółem	34.033,1 tys. zł
Wynik brutto – zysk	4.318,2 tys. zł
Podatek dochodowy	11,8 tys. zł
<i>Zysk netto</i>	<i>4.306,4 tys. zł.</i>

Zgodnie z aktem założycielskim spółki MEC Kołobrzeg rok obrachunkowy został ustalony od października do września każdego roku.

W związku z powyższym na 30 czerwca 2020r. Spółka zrealizowała zadania za 9 miesięcy roku obrachunkowego.

Przychody ogółem Spółka osiągnęła w wysokości 38.351,3 tys. zł. Koszty natomiast w wysokości 34.033,1 tys. zł.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody ogółem wzrosły o 8,9%, natomiast koszty spadły o 2,7%. Wzrost przychodów jest to efekt zmiany taryfy na ciepło od 1 października 2019r., natomiast spadek kosztów wynika przede wszystkim z niższej ceny za miał węglowy i gaz.

Sprzedaż ilościowa ciepła, w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, jest niższa o 33 156 GJ, co spowodowane było COVID-19.

Wynik finansowy wykazuje zysk brutto w wysokości 4.318,2 tys. zł. i jest wyższy od wyniku z roku poprzedniego o 4.091,6 tys. zł.

Remonty i konserwacje Spółka wykonała w wysokości 159 tys. zł., natomiast inwestycje w wysokości 156 tys. zł. Stopień zaawansowania prac remontowych i inwestycyjnych, w porównaniu do założeń rocznych, stanowi tylko 6%, co spowodowane było również sytuacją epidemiczną.

Należności ogółem na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosły 3.398 tys. zł, w tym przeterminowane 809 tys. zł.

Zobowiązania ogółem wyniosły 5.854 tys. zł, w tym krótkoterminowe 4.031 tys. zł i długoterminowe 1.823 tys. zł.

Stan środków w kasie i na rachunku bankowym 4.929,4 tys. zł.

Średnie zatrudnienie wyniosło 106,9 etatów.

Średnie wynagrodzenie brutto ogółem bez zarządu i rady nadzorczej ze wszystkimi składnikami wynagrodzeń 5.003,00 zł, w tym bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych wyniosło 4.737,00 zł.

Ponadto pracownicy otrzymali świadczenie z tzw. III filara w wysokości 179,4 tys. zł, co w przeliczeniu na jednego pracownika wynosi 1.677,40 zł.

### **Miejski Zakład Zieleni, Dróg i Ochrony Środowiska**

Przychody ogółem	19.702,9 tys. zł
Koszty ogółem	19.461,8 tys. zł
Wynik finansowy brutto- zysk	241,1 tys. zł
Podatek dochodowy	93,9 tys. zł
<i>zysk netto</i>	<i>147,2 tys. zł</i>

W pierwszym półroczu 2020 roku Spółka Miejski Zakład Zieleni, Dróg i Ochrony Środowiska uzyskała przychody w kwocie 19.702,9 tys. zł, co stanowi 47,0% wartości planowanych na 2020 rok. W porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku przychody były wyższe o 10,3%.

Koszty ogółem w I półroczu 2020 roku Spółka wykazała w kwocie 19.461,8 tys. zł, co stanowi 46,5% wartości planowanych na rok 2020. W porównaniu do analogicznego okresu roku 2019 koszty były wyższe o 7,5%. Wzrost kosztów dotyczy przede wszystkim usług obcych, wynagrodzeń i pochodnych.

W I półroczu 2020 roku spółka zakończyła działalność zyskiem brutto 241,1 tys. zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka wykazała stratę brutto w wysokości 232,0 tys. zł.

Spółka prowadzi działalność w formie kilku zakładów, które m.in. osiągnęły w I pół. 2020 roku następujące wyniki finansowe (- strata, zysk):

- Zakład Zieleni (+ plaża)	-295,7 tys. zł
- Usługi pogrzebowe i cmentarz	-84,8 tys. zł
- Zakład Drogowy	-101,3 tys. zł
- Zakład Ochrony Środowiska	1.009,7 tys. zł
- RIPOK	-226,9 tys. zł
- Dzierżawy	14,4 tys. zł

Wysoki zysk uzyskany przez Zakład Ochrony Środowiska wynika przede wszystkim z wprowadzonych z dniem 1 stycznia 2020r. podwyżek cen za zagospodarowanie odpadów komunalnych. Natomiast strata na instalacji RIPOK wynika z nadal stosowanych rekompensat dla gmin, w ramach obowiązującego porozumienia. Instalacja w okresie sprawozdawczym przyjęła mniej o 2,6 tys. Mg odpadów niż w okresie porównywalnym roku poprzedniego.

Plan rzeczowy spółki został wykonany w granicach 49% np. odbiór odpadów 49,4%, unieszkodliwianie odpadów 48,0%.

Zakład Usług Pogrzebowych wykonał o 38 pogrzebów mniej, udział w rynku wynosi 46% i jest mniejszy do porównywalnego okresu roku poprzedniego.

W I półroczu 2020 roku Spółka wykonała remonty na ogólną wartość 703,0 tys. zł, tj. 45,3% planu rocznego, m.in. remont samochodów, ciągników i sprzętu., zakup ogumienia oraz remont alejek cmentarnych.

W ramach zadań inwestycyjnych Spółka poniosła koszty w wysokości 576,4 tys. zł. tj. 47,9% planu rocznego. W ramach zadań inwestycyjnych zostały zakupione m.in. pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów, pojazd do odbioru odpadów, pojazd do odbioru odpadów z koszy ulicznych, wybudowano 2 kolumbaria, ciągi pieszne na cmentarzu.

Zatrudnienie w I półroczu 2020 r. wyniosło 253,6 etatów, w tym pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 37,4 et.

*Średnie wynagrodzenie brutto ze wszystkimi składnikami wynagrodzeń bez zarządu i rady nadzorczej wyniosło 4.494,80 zł.; w tym bez wypłaconych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych 4.388,50 zł.*

*Spółka przekroczyła roczny wskaźnik wzrostu średniego miesięcznego wynagrodzenia o 1%.*

Na dzień 30 czerwca 2020 roku należności ogółem Spółki wyniosły 6.020 tys. zł. w tym przeterminowane 314 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe 9.161 tys. zł., długoterminowe 4.217 tys. zł.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 2.814,4 tys. zł.

### **Kołobrzesckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego**

Przychody ogółem	4.870,4 tys. zł
Koszty ogółem	3.714,3 tys. zł
<i>Wynik finansowy – zysk brutto i netto</i>	<i>1.156,1 tys. zł</i>

W I półroczu 2020 roku Spółka KTBS osiągnęła przychody ogółem w wysokości 4.870,4 tys. zł ( 43,8% planu rocznego ). W strukturze wykonanych przychodów, największy udział dotyczy działalności związanej z administrowaniem budynkami (53%), z tytułu odsprzedaży dostaw i usług (24%) oraz z tytułu wynagrodzenia za zarządzanie lokalami (16%).

Koszty ogółem za I półrocze Spółka wykazała w wysokości 3.714,3 tys. zł ( 42% planu rocznego ).

W strukturze poniesionych kosztów, poza kosztami operacyjnymi, występują również koszty dotyczące zaciągniętych kredytów tj. odsetki i prowizje. W I pół. br. jest to kwota 139 tys. zł, jest ona niższa w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego (202 tys. zł), co wynika przede wszystkim ze spadku oprocentowania WIBOR.

W I pół. 2020r. Spółka sprzedała jeden lokal mieszkalny przy ul. Helsińskiej 8C/1.

Wynik finansowy jest dodatni i wynosi 1.156,1 tys. zł. i jest zbliżony do wyniku osiągniętego w I pół. 2019r.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku należności ogółem wyniosły 770 tys. zł. w tym przeterminowane 62 tys. zł.

Zobowiązania Spółki na dzień 30 czerwca 2020r. wyniosły: długoterminowe 10.407 tys. oraz krótkoterminowe 3.030 tys. zł. Zobowiązania dotyczą przede wszystkim zaciągniętych kredytów i pożyczek na zadania inwestycyjne.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym 135,4 tys. zł.

Średnie zatrudnienie w I półroczu 2020 roku wyniosło 28,6 etatów. Spółka zatrudnia przede wszystkim pracowników w grupie nierobotniczej.

*Średnie wynagrodzenie brutto ze wszystkimi składnikami wynagrodzeń bez wynagrodzenia zarządu i rady nadzorczej wyniosło w I pół. 2020r. 4.730,30 zł, w tym bez nagród jubileuszowych 4.642,60 zł.*

## **Zarząd Portu Morskiego**

Przychody ogółem 4.550,1 tys. zł

Koszty ogółem 4.409,8 tys. zł

*Wynik finansowy – zysk brutto i netto 140,2 tys. zł*

W I półroczu 2020 roku Spółka Zarząd Portu Morskiego w Kołobrzegu osiągnęła przychód ogółem w wysokości 4.550,1 tys. zł, co w stosunku do planu rocznego oznacza wykonanie na poziomie 45%. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek przychodów o 6,5%.

Na przychody działalności podstawowej, składają się opłaty tonażowe, postojowe, przystaniowe, pasażerskie oraz dzierżawy. W porównaniu do planu rocznego, przychody z tytułu opłat tonażowych zostały zrealizowane w 49,6%, natomiast w porównaniu do wykonania roku ubiegłego nastąpił spadek o 38%.

Opłaty postojowe i przystaniowe w porównaniu do wykonania roku ubiegłego, spadły o 1,8%.

Opłaty pasażerskie zostały wykonane w porównaniu do planu w 9,7%, natomiast w porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku poprzedniego, są niższe o 63,9%.

Największa pozycja w strukturze przychodów tj. dzierżawy i pozostałe przychody, zostały wykonane w 41,8% w porównaniu do założeń planowanych, natomiast w porównaniu do wykonania roku ubiegłego, sprzedaż jest niższa o 0,7%

Koszty ogółem wyniosły w I półroczu 2020 roku 4.409,8 tys. zł, tj. 43,9% kosztów planowanych na cały 2020 rok. Koszty są niższe o 0,4 % od kosztów poniesionych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Spadek kosztów dotyczy przede wszystkim kosztów zużycia materiałów i wody, amortyzacji, podatków i opłat.

Zatrudnienie w I półroczu 2020 r. wyniosło 18,1 etatów.

*Średnie wynagrodzenie brutto bez zarządu i rady nadzorczej wyniosło 5.492,80 zł. W I pół. 2020 r. nie były wypłacane nagrody jubileuszowe.*

W I pół. 2020r. w spółce zostały przeprowadzone prace remontowe i konserwacyjne na ogólną wartość 41,1 tys. zł.

W ramach inwestycji Spółka nie wydatkowała żadnej kwoty.

Należności ogółem spółki na dzień 30.06.2020r. wyniosły 457,8 tys. zł. w tym przeterminowane 284,8 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe 1.042,6 tys. zł. i długoterminowe 778,2 tys. zł.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym 522,2 tys. zł.

**Załączniki:**

1. Tabela nr 1 – wyniki finansowe spółek miejskich,
2. Tabela nr 2 – majątek trwały,
3. Tabela nr 3 – wartość kapitałów

Kołobrzeg dnia 4 sierpnia 2020r.

Opracowała: Jolanta Kwiatkowska (PNW)



**Wyniki finansowe spółek gminy miejskiej z ograniczoną odpowiedzialnością  
w Kołobrzegu za I półrocze 2020 roku**

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	KM	MWiK	MEC	MZZDi	KTBS	ZPM
					OŚ		
1.	Przychody ogółem	5.790,2	24.490,2	38.351,3	19.702,9	4.870,4	4.550,1
2.	Koszty ogółem	10.284,9	27.237,8	34.033,1	19.461,8	3.714,3	4.409,8
3.	Wynik Brutto	- 4.494,7	- 2.747,6	4.318,2	241,1	1.156,1	140,2
4.	Podatek dochodowy	0,0	0,0	11,8	93,9	0,0	0,0
5.	Wynik netto	- 4.494,7	- 2.747,6	4.306,4	147,2	1.156,1	140,2
6.	Rentowność: - brutto	- 43,7%	- 10,1%	12,7%	1,2%	31,1%	3,2%

**Majątek trwały spółek na dzień 30.06.2020r.**

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	brutto w tys. zł	umorzenie w tys. zł	netto w tys. zł
KM	29.193,4	21.267,8	7.925,6
MWIK	523.467,9	162.632,6	360.835,3
MEC	93.055,5	62.048,5	31.007,0
MZZDiOŚ	50.701,5	29.022,2	21.679,3
KTBS	63.600,1	4.740,3	58.859,9
ZPM	95.854,0	25.645,2	70.208,8
<b>Ogółem</b>	<b>854.391,4</b>	<b>302.486,0</b>	<b>551.905,4</b>

**Wartość kapitałów spółek na dzień 30.06.2020r.**

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	kapitał zakładowy w tys. zł	kapitał zapasowy tys. zł	kapitał rezerwowy w tys. zł
KM	1.086,0	4.687,5	21,8
MWIK *	64.928,0	101.505,9	3.933,1
MEC	7.683,0	10.919,6	5.824,8
MZZDiOŚ	9.152,0	1.083,7	2.030,1
KTBS	35.474,0	14.072,8	183,5
ZPM	31.688,0	2.958,4	1.856,4
<b>Ogółem:</b>	<b>150.011,0</b>	<b>135.009,0</b>	<b>13.849,7</b>

\* Gmina Miasto Kołobrzeg jest właścicielem 53,3% udziałów.