

URZĄD MIASTA TYCHY
Wydział Administracyjny
Kancelaria Ogólna

Wpł. 2024 -08- 09

L.dz. *DWA* Podpis *[Signature]*

Znak sprawy *um. 59738/2024*

Tychy, dnia 09.08.2024 r.

URZĄD MIASTA TYCHY
Wydział Obsługi Rady Miasta

Wpł. 2024 -08- 09

L.dz. *113* Podpis *[Signature]*

Komisja Finansów Publicznych
Wydział Obsługi Rady Miasta
Urząd Miasta Tychy
al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

PKM/1845/24/PO/BR

W odpowiedzi na pismo Symbol DUR.0015.1.4.2024.KFP z dnia 24.06.2024 roku Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Tychach, w załączeniu przekazuje „Sprawozdanie z działalności PKM Sp. z o.o. w Tychach za I półrocze 2024 roku”.

Kierownik Biura
ds. Organizacyjno-Administracyjnych

[Signature]
Beata Różycka

SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI PKM SP. Z O.O. W TYCHACH
ZA I PÓLROCZE 2024 ROKU



Tychy, sierpień 2024 r.

1. Informacje ogólne.

W I półroczu 2024 r. Spółka świadczyła usługi komunikacji miejskiej na rzecz Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w Katowicach na podstawie umowy nr PPN.0232.10.2015 z dnia 30 czerwca 2015 r. o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego. Spółka wykonywała również jednorazowe zlecenia dla instytucji i osób prywatnych.

2. Praca przewozowa.

W I półroczu 2024 roku Spółka wykonała w ramach działalności podstawowej pracę przewozową na poziomie 5 402,1 tys. wkm.

3. Kapitały Spółki.

- a) W dniu 23.05.2024 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego PKM Sp. z o.o. oraz sprawozdania z działalności PKM Sp. z o.o. w Tychach za 2023 rok.
- b) W dniu 23.05.2024 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o sposobie pokrycia straty netto Spółki za 2023 rok w wysokości 6.414.655,90 zł. (słownie: sześć milionów czterysta czternaście tysięcy sześćset pięćdziesiąt pięć złotych 90/100) pokryć z:
 - kapitału zapasowego Spółki w kwocie 3.887.603,25 zł,
 - zysku z lat przyszyłych w kwocie 2.527.052,65 zł.

Wg stanu na 30.06.2024 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 152.655.500 tys. zł; 286.653 udziałów posiada Gmina Tychy, 18.272 udziałów należy do Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Kapitał zakładowy obejmował również umorzone udziały TLT na kwotę 193.000 tys. zł.

4. Nakłady inwestycyjne (wydatki) i źródła ich finansowania.

Wartość nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2024r. wyniosła 14 144,4 tys. zł. Szczegółowe dane o nakładach inwestycyjnych ze wskazaniem źródeł finansowania zamieszczono w poniższej tabeli:

Nakłady inwestycyjne poniesione w I półroczu 2024 roku	Wartość	Źródła finansowania
Modernizacja budynku magazynu, zakończenie etapu IV inwestycji pn.: "Budowa, przebudowa i rozbiórka obiektów budowlanych infrastruktury technicznej i drogowej zajezdni PKM sp. z o.o. w Tychach"	505 453,84 zł	środki własne
Zakup 10 szt. autobusów marki Solaris	13 301 820,00 zł	środki własne
Pozostałe nakłady inwestycyjne (myjka koszowa, podnośnik kanałowy, oświetlenie terenu, oprogramowanie, regały paletowe, itp.)	337 163,59 zł	środki własne
RAZEM	14 144 437,43 zł	*
Środki trwałe w budowie na dzień 30.06.2024 r.	Wartość	Źródła finansowania
Modernizacja budynku gospodarczego, oprogramowanie, nakłady dot. projektu budowy centrum autobusów zeroemisyjnych, wykonanie dokumentacji aplikacyjnej w ramach programu priorytetowego pn. "Zielony transport publiczny"	252 307,06 zł	środki własne

5. Zatrudnienie.

Stan zatrudnienia na dzień 30.06.2024 r. wyniósł 404,61 etatów; w stosunku do stanu na dzień 1.01.2024 r. zwiększył się o 24,44 etatów, w tym stan zatrudnienia kierowców autobusowych wzrósł o 21,54 etatów.

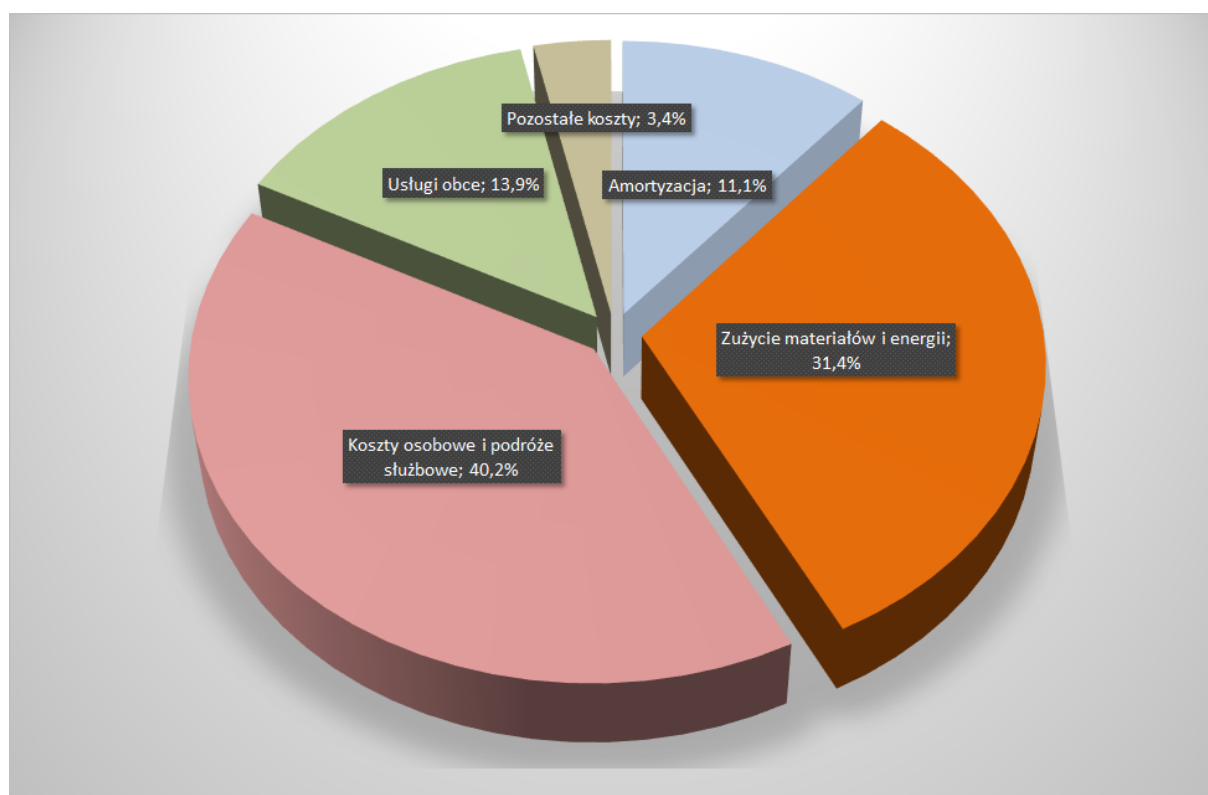
6. Wyniki finansowe.

a) Koszty rodzajowe.

Suma kosztów rodzajowych poniesionych w okresie I półrocza 2024 r. wyniosła 62 559,1 tys. zł, w tym:

• zużycie materiałów i energii	19 656,2 tys. zł
• usługi obce	8 689,0 tys. zł
• koszty osobowe i podróże służbowe	25 185,7 tys. zł
• amortyzacja	6 925,7 tys. zł
• pozostałe koszty	2 102,5 tys. zł

Strukturę kosztów rodzajowych za I półrocze 2024 r. obrazuje poniższy wykres.



b) Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi.

Wartość przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi za okres I półrocza 2024 r. wyniosła 58 074,3 tys. zł, na kwotę tę składają się:

1. Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:

• przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	55 892,1 tys. zł
w tym:	
* sprzedaż usług dla ZTM Katowice	55 636,9 tys. zł
* sprzedaż pozostałych usług przewozowych	255,2 tys. zł
• przychody ze sprzedaży usług działalności pomocniczej	789,8 tys. zł

2. Pozostałe przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- | | |
|--|-----------------|
| • przychody netto z sprzedaży towarów i materiałów | 359,2 tys. zł |
| • koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 2,4 tys. zł |
| • zmiana stanu produktów | 1 030,8 tys. zł |

c) Pozostałe koszty i przychody operacyjne oraz koszty i przychody finansowe.

W segmencie pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych za I półrocze 2024 r. Spółka odnotowała zysk wynoszący 2 138,6 tys. zł:

- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| ✓ pozostałe przychody operacyjne | 2 610,8 tys. zł |
| ✓ pozostałe koszty operacyjne | 472,2 tys. zł |

Pozostałe przychody operacyjne zawierają głównie rozliczenie dotacji do projektu Szybka Kolej Regionalna oraz do projektu zakupu 36 autobusów napędzanych gazem CNG, a także wyegzekwowane kary i zwroty kosztów, uzyskane dofinansowania do szkoleń pracowniczych oraz odszkodowania z tytułu szkód wypadkowych; na pozostałe koszty operacyjne składają się m.in. koszty szkód wypadkowych, koszty szkoleń sfinansowanych z dotacji, bilety roczne dla pracowników i ich rodzin oraz kary umowne nałożone na Spółkę.

W zakresie kosztów i przychodów finansowych Spółka odnotowała zysk w wysokości 235,1 tys. zł:

- | | |
|-----------------------|---------------|
| ✓ przychody finansowe | 235,8 tys. zł |
| ✓ koszty finansowe | 0,7 tys. zł |

Przychody finansowe to przede wszystkim przychody z tytułu lokat terminowych.

Informacja dotycząca Szybkiej Kolei Regionalnej za okres I półrocza 2024 r.

- ✓ w kosztach Szybkiej Kolei Regionalnej zawarte są koszty związane z bieżącą eksploatacją SKR (m.in. amortyzacja środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu, energia elektryczna, naprawa i konserwacja: urządzeń dźwigowych, remontów, monitoringu, korzystanie ze światłowodu, obsługa sieci trakcyjnej, sprzątanie i odśnieżanie peronów, wynagrodzenia z narzutami, podatek od nieruchomości, ubezpieczenie majątkowe, dzierżawa pomieszczenia i gruntu), w kwocie 1 053,6 tys. zł
- ✓ w pozostałych przychodach operacyjnych zawarte są przychody związane z SKR w łącznej kwocie 766,7 tys. zł, w tym:
 - rozliczenie dotacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 480,3 tys. zł
 - przychody z MZUiM Tychy 286,4 tys. zł
- ✓ strata na działalności związanej z SKR wynosi 286,9 tys. zł

Z dniem 1 kwietnia 2024 roku, została rozwiązana umowa dot. odpłatnego udostępnienia przystanków SKR, w której zamawiającym był Miejski Zarząd Ulic i Mostów. Z uwagi na powyższe, PKM Spółka z o.o., została pozbawiona przychodów, które pozwalały na pokrycie kosztów ponoszonych na utrzymanie infrastruktury SKR.

Miesięczne przychody zamykały się w kwocie 94,4 tys. zł, więc w roku 2024, będzie brakowało w budżecie Spółki około 850 tys. zł. przychodów z tego tytułu. Strata na SKR, nie dotyczy działalności powierzonej Spółki, więc nie zostanie pokryta w rekompensacie.

W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę wyniku finansowego sporządzonego metodą porównawczą za okres I półrocza 2024 r. – dane w tys. zł.

Wyszczególnienie		Wykonanie
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		58 074,3
w tym:	Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	55 892,1
	Przychody ze sprzedaży usług działalności pomocniczej	789,8
	Przychody z odsprzedaży materiałów i towarów	359,2
	Zmiana stanu produktów	1 030,8
	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	2,4
Koszty działalności operacyjnej		62 697,4
w tym:	Koszty rodzajowe	62 559,1
	Wartość odsprzedanych materiałów i towarów	138,3
Wynik na sprzedaży		-4 623,1
Pozostałe przychody operacyjne		2 610,8
Pozostałe koszty operacyjne		472,2
Wynik na pozostałych przychodach i kosztach		2 138,6
Wynik na działalności operacyjnej		-2 484,5
Przychody finansowe		235,8
Koszty finansowe		0,7
Wynik na przychodach i kosztach finansowych		235,1
Wynik finansowy brutto		-2 249,4

Zamieszczone w tabeli dane wskazują, iż Spółka poniosła stratę na sprzedaży wynoszącą łącznie 4 623,1 tys. zł; wynik ten został poprawiony dodatnim saldem na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych [2 138,6 tys. zł] i przychodach i kosztach finansowych [235,1 tys. zł]. Łącznie, za okres 6 miesięcy 2024 r. osiągnięto stratę brutto na poziomie 2 249,4 tys. zł.

W poniższej tabeli przedstawiono prezentację wyniku finansowego brutto z zastosowaniem metodologii wyliczenia rekompensaty – dane w tys. zł.

Wyszczególnienie	6 m-cy 2024 r.
* wynik na usługach działalności publicznej	-2 107,6
* wynik na działalności dodatkowej	178,0
* wynik na działalności ubocznej	278,8
* wynik na działalności dotyczącej Szybkiej Kolei Regionalnej	-286,9
* saldo na pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych oraz kosztach i przychodach finansowych (nie ujętych wcześniej)	-311,7
* wynik brutto	-2 249,4

Wskaźnik płynności finansowej (II^o) na dzień 30.06.2024 r. ukształtował się na poziomie 2,61.

Analizując rachunek zysków i strat oraz rachunek rekompensaty, które są elementem biznes planu, należy wziąć pod uwagę zrealizowany przez Spółkę projekt pn. „Zakup nowoczesnego taboru autobusowego z napędem ekologicznym na potrzeby rozwoju transportu publicznego w podregionie tyskim”, gdyż w roku 2019 nastąpiła zmiana dotycząca formuły przekazywanego spółce dofinansowania w ramach umowy POIS.06.01.00-00-0041/16-00 z dnia 3.08.2017 r.

Pierwotnie zakładano finansowanie projektu z dotacji, która poprzez beneficjenta tj. Miasto Tychy miała trafiać na wydzielone dla projektu konta bankowe spółki. W takiej formule dofinansowania, dotacja równoważy amortyzację generowaną przez środki trwale powstałe w toku realizowanego projektu. Od roku 2019 w wyniku zmiany formuły, dofinansowanie było przekazywane spółce w postaci dokapitalizowania. Taki wariant powoduje, że w kosztach firmy pojawia się cała amortyzacja dotycząca projektu, natomiast w rozliczanych międzyokresowych przychodów brakuje kwoty równoważącej amortyzację od wytworzonego w efekcie realizacji Projektu majątku w części finansowanej ze środków UE.

W związku z powyższym wynik finansowy Spółki za I półrocze 2024 roku zamyka się stratą w wysokości 2 249,4 tys. zł. Gdyby dofinansowanie było przekazane w formie dotacji, to wynik finansowy Spółki byłby lepszy o około 2.760,1 tys. zł. i wyniósłby w przybliżeniu plus 510,7 tys. zł.

Umowa powierzenia, na podstawie której świadczymy usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego obliguje spółkę do kalkulowania stawek zapłaty zgodnie z metodologią liczenia rekompensaty.

W związku z powyższym dofinansowanie do projektu otrzymane poprzez dokapitalizowanie uwzględniamy w wyliczeniu rekompensaty jako pokrycie amortyzacji w takim zakresie jaki wynikałby z rachunku gdybyśmy otrzymali dofinansowanie w formule dotacji.

Z poważaniem