

5. WYKONANIE PLANU FINASOWEGO SPÓŁEK MIEJSKICH

W Koszalinie aktualnie istnieje 7 miejskich spółek prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością. W większości z nich, poza MEC i PGK, miasto posiada 100 % udziałów. Spółki miejskie to:

1. Zarząd Obiektów Sportowych,
2. Miejska Energetyka Ciepła,
3. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej,
4. Miejskie Wodociągi i Kanalizacja,
5. Miejski Zakład Komunikacji,
6. Koszalińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego,
7. „Błękit Bałtyku”.

Do niniejszej informacji o wynikach działalności spółek miejskich, przyjęto wstępne dane sprawozdawcze za 2011 rok, dlatego wskaźniki ilustrujące sytuację finansową spółek mogą ulec zmianie, po sporządzeniu przez nie bilansu wyników.

Tabela ilustrująca sytuację finansową spółek miejskich:

w tys. zł.

NAZWA SPÓŁKI	PRZYCHODY			KOSZTY			WYNIK brutto + ZYSK - STRATA
	PLAN 2011	WYKONANIE 2011	% WYKONANIA PLANU	PLAN 2011	WYKONANIE 2011	% WYKONANIA PLANU	
1	2	3	4	7	8	9	11
Zarząd Obiektów Sportowych	7 124,3	7 577,8	106,4	7 121,0	7 350,0	103,2	227,8
Miejska Energetyka Ciepła	54 755,6	83 977,6	153,4	50 915,4	79 022,5	155,2	4 955,1
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	37 700,2	40 426,5	107,2	35 927,8	38 468,8	107,1	1 957,7
Miejskie Wodociągi i Kanalizacja	44 201,2	47 123,4	106,6	43 381,1	44 417,3	102,4	2 706,1
Miejski Zakład Komunikacji	34 869,0	33 251,9	95,4	34 869,0	33 446,9	95,9	-195,0
Koszalińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	6 791,0	6 975,2	102,7	5 941,3	5 838,7	98,3	1 136,5
"Błękit Bałtyku"	0,0	0,0		0,0	3,0		-3,0
OGÓŁEM	185 441,3	219 332,4	118,3	178 155,6	208 547,2	117,1	10 785,2

Sytuacja finansowa we wszystkich spółkach, poza „Błękitem Bałtyku” jest dobra.

Strata na działalności MZK wynika z utraconych przychodów z tytułu zachowania ulg ustawowych i przyznanych Uchwałą Rady Miejskiej (zostanie pokryta z kapitału rezerwowego spółki).

ZARZĄD OBIEKTÓW SPORTOWYCH

Spółka prowadzi działalność w oparciu o majątek użyczony przez miasto i przekazany aportem. Miasto Koszalin jest jedynym właścicielem majątku. Na ten majątek składają się: baseny oraz hala sportowa przy ul. Jedności i Głowackiego, plac po lodowisku przy ul. Głowackiego, tereny podożynkowe przy ul. Orłąt Lwowskich, stadion i 2 hale przy ul. Fałata, hala przy ul. Orlej, stadion przy ul. Andersa.

Spółka zarządza również „Sportową Doliną”, 2 boiskami „Orlik” oraz Parkiem Linowym. Właścicielem tych obiektów jest miasto.

Podstawowe parametry ilustrujące sytuację finansową spółki:

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	WYKONANIE		
			4	5		
1	Przychody ogółem	7 054,4	7 124,3	7 577,8	106,4	107,4
2	Koszty ogółem	7 008,3	7 121,0	7 350,0	103,2	104,9
3	Wynik finansowy	46,1	3,3	227,8	6 903,0	494,1
4	Wynagrodzenia osobowe	1 515,2	1 650,0	1 661,5	100,7	109,7
5	Zatrudnienie	46	48	48	100,0	104,3
6	Udział funduszu wynagrodzeń w przychodach %	21,5	23,2	21,9	94,7	102,1
7	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	2 745	2 865	2 885	100,7	105,1
8	Należności ogółem	620,6	*	601,1	*	96,9
9	Zobowiązania ogółem	525,8	*	557,1	*	106,0

Sytuacja finansowa spółki na koniec 2011 roku jest korzystna. Relacje między osiągniętymi przychodami i poniesionymi kosztami są prawidłowe, stąd dodatni wynik finansowy w wysokości 227,8 tys. zł.

W 2011 roku z budżetu miasta, na wykup usług realizowanych przez spółkę, przekazano środki w wysokości 5.104,0 tys. zł z przeznaczeniem na:

- wynajem obiektów przez kluby sportowe 2.700,0 tys. zł,
- naukę pływania dla uczniów koszalińskich szkół 1.550,4 tys. zł,
- obsługę poboru opłaty targowej 180,4 tys. zł,
- zarządzanie „Sportową Doliną” 142,0 tys. zł,
- zarządzanie 2 boiskami „Orlik” 170,0 tys. zł,
- wynajem obiektów na imprezy okolicznościowe 361,2 tys. zł.

W ramach środków własnych, spółka poniosła nakłady inwestycyjne na łączną kwotę 705,8 tys. zł. Dotyczyły one niezbędnych modernizacji, robót i zakupów inwestycyjnych.

Zobowiązania i należności spółki od 2 lat utrzymują się na zbliżonym poziomie, wynikają z bieżących rozliczeń. Zobowiązania wymagalne nie występują. Spółka nie korzysta z kredytu bankowego.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 etat w spółce wynosi 2.885 zł i jest o 5,1% wyższe niż w roku ubiegłym. Przeciętne zatrudnienie w spółce wzrosło o 2 etaty, na koniec 2011 roku wynosi 48 etatów.

MIEJSKA ENERGETYKA CIEPLNA

Spółka użytkuje majątek trwały przekazany aportem przez miasto oraz własny nabyty w czasie działalności. Miasto jest głównym udziałowcem w spółce, z pakietem 69,2% udziałów, pozostałe 30,8% posiadają udziałowcy zagraniczni.

Podstawowe parametry ilustrujące sytuację finansową spółki :

w tys. zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
		PLAN	WYKONANIE		
2	3	4	5	6	7
Przychody ogółem	92 646,1	54 755,6	83 977,6	153,4	90,6
Koszty ogółem	84 367,9	50 915,4	79 022,5	155,2	93,7
Wynik finansowy brutto	8 278,2	3 840,2	4 955,1	129,0	59,9
Wynagrodzenia osobowe	9 459,8	9 428,8	9 367,6	99,4	99,0
Zatrudnienie	193,7	189,8	188,2	99,2	97,2
Udział funduszu wynagrodzeń w przychodach %	10,2	17,2	11,2	64,8	109,2
Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 070	4 140	4 148	100,2	101,9
Należności ogółem	17 662,9	*	12 283,4	*	69,5
Zobowiązania ogółem	22 777,7	*	18 181,8	*	79,8

Sytuacja finansowa spółki na koniec 2011 roku jest korzystna. Osiągnięty przez spółkę wynik finansowy brutto wynosi 4.955,1 tys. zł i jest o 29,0% wyższy od zaplanowanego.

W odniesieniu do roku poprzedniego wynik jest niższy o 40,1% (2010 rok był wyjątkowo korzystny dla branży ciepłowniczej z uwagi na bardzo niskie temperatury w sezonie grzewczym).

Na wynik finansowy w wysokości 4.955,1 tys. zł złożyły się:

- zysk na działalności podstawowej, tj. na sprzedaży energii cieplnej - 1.112,7 tys. zł (sześciokrotnie niższy niż w roku poprzednim i o 55,1% niższy od zaplanowanego na 2011 rok).
- dodatni wynik na działalności pozostałej w wysokości 3.842,4 tys. zł, (ponad dwukrotnie wyższy niż w roku poprzednim i od zaplanowanego na 2011 rok) osiągnięty m.in. ze sprzedaży majątku zbędnego, uprawnień do emisji dwutlenku węgla, usług laboratoryjnych i z nadwyżki inwentaryzacyjnej opatu).

Zaplanowane na 2011 rok nakłady inwestycyjne spółka wykonała w 83,7% (plan nakładów – 8.638,5 tys. zł, wykonanie – 7.591,2 tys. zł).

Nakłady inwestycyjne dotyczą głównie robót budowlano – montażowych, związanych z odtworzeniem i modernizacją majątku.

W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego zmalał o 20,2% stan zobowiązań oraz o 30,5% stan należności (z uwagi na niższą niż w roku poprzednim sprzedaż energii cieplnej w listopadzie i grudniu).

Spółka korzysta z nisko oprocentowanej pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 5.924,9 tys. zł oraz krótkoterminowej w kwocie 975,1 tys. zł.

Na koniec 2011 roku zobowiązania z tego tytułu wynoszą łącznie 6.900,0 tys. zł, i są niższe o 15,8% w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego (w 2010 roku było 8.196,0 tys. zł).

Kredyt w rachunku bieżącym, w 2011 roku nie wystąpił.

Przeciętne wynagrodzenie miesięczne w spółce - za 2011 rok - wynosi 4.148 zł i wzrosło w porównaniu do roku poprzedniego o 1,9%.

Zatrudnienie w spółce nadal maleje, w 2011 roku zmalało o 5 etatów.

PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ

Miasto jest głównym udziałowcem w spółce, z pakietem 78,2% udziałów. Pozostali udziałowcy to Spółdzielnie Mieszkaniowe oraz gminy ościenne (Będzino, Manowo, Mielno, Malechowo, Bobolice, Polanów).

Sytuacja finansowa spółki jest korzystna. Osiągnięty przez spółkę wynik finansowy w kwocie 1.957,7 tys. zł jest wyższy o 10,5% od zaplanowanego na 2011 rok i niższy o 26,2% od osiągniętego w roku poprzednim.

Podstawowe parametry ilustrujące sytuację finansową spółki:

W

tys. zł

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	WYKONANIE		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	42 110,9	37 700,2	40 426,5	107,2	96,0
2	Koszty ogółem	39 456,7	35 927,8	38 468,8	107,1	97,5
3	Wynik finansowy brutto	2 654,2	1 772,4	1 957,7	110,5	73,8
4	Wynagrodzenia osobowe	11 062,3	11 455,6	11 476,8	100,2	103,7
5	Zatrudnienie	281,0	286,8	279,0	97,3	99,3
6	Udział funduszu wynagrodzeń w przychodach %	26,3	30,4	28,4	93,4	108,1
7	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 281	3 329	3 428	103,0	104,5
8	Należności ogółem	6 183,0	*	4 468,1	*	72,3
9	Zobowiązania ogółem	13 533,7	*	9 931,7	*	73,4

W 2011 roku spółka przeznaczyła na nakłady inwestycyjne znacznie niższą kwotę niż w roku poprzednim (było 6.962,6 tys. zł, w 2011 roku jest 2.991,2 tys. zł). W 2010 roku spółka rozbudowywała i kontynuowała modernizację Zakład Odzysku Odpadów w Sianowie. Zadanie to było dofinansowane pożyczką z WFOŚiGW - w kwocie

3.200,0 tys. zł.

Poniesione w 2011 roku nakłady inwestycyjne spółka w całości sfinansowała środkami własnymi (w tym zakupy inwestycyjne 886,4 tys. zł, roboty budowlano – montażowe 2.104,8 tys. zł).

Zobowiązania i należności spółki na koniec 2011 roku są niższe niż na koniec roku poprzedniego, zmalały z uwagi na łagodniejszą niż w roku poprzednim akcję zimową. Zobowiązania wymagalne nie występują.

Spółka nie korzysta z kredytu bankowego, korzysta natomiast z długoterminowej, niskooprocentowanej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, z przeznaczeniem na dofinansowanie poszczególnych etapów „Międzygminnego programu zagospodarowania odpadów komunalnych z zagospodarowaniem osadów ścieków”.

Zadłużenie z tytułu pożyczki na koniec 2011 roku wynosi 3.882,9 tys. zł i jest wyższe niż w roku poprzednim (było 2.540,0 tys. zł). Pod koniec 2011 roku wpłynęła transza pożyczki na kolejny etap realizacji w/w inwestycji.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w spółce wynosi 3.428 zł i wzrosło o 4,5% w stosunku do roku poprzedniego. Zatrudnienie zmalało o 2 etaty.

MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA

Działalność spółki zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 2.706,1 tys. zł, który jest o 88,5% wyższy od osiągniętego w roku poprzednim oraz trzykrotnie wyższy od planowanego na 2011 rok.

Podstawowe parametry ilustrujące sytuację finansową spółki:

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			PLAN	WYKONANIE		
			4	5		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	44 415,9	44 201,2	47 123,4	106,6	106,1
2	Koszty ogółem	42 980,0	43 381,1	44 417,3	102,4	103,3
3	Wynik finansowy	1 435,9	820,1	2 706,1	330,0	188,5
4	Wynagrodzenia osobowe	9 865,5	10 756,3	10 733,8	99,8	108,8
5	Zatrudnienie	200	205	205	100,0	102,5
6	Udział funduszu wynagrodzeń w przychodach %	22,2	24,3	22,8	93,6	102,6
7	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 111	4 372	4 363	99,8	106,1
8	Należności ogółem	7 068,5	*	6 495,4	*	91,9
9	Zobowiązania ogółem	12 127,9	*	5 825,2	*	48,0

Na wynik w/w kwocie składa się:

- strata na sprzedaży usług dostarczania wody i odbioru ścieków opadowych i roztopowych w wysokości 66,6 tys. zł,
- dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej i finansowej w wysokości 2.639,5 tys. zł (rozwiązane odpisy aktualizujące należności, otrzymane nieodpłatnie przewody wodociągowo-kanalizacyjne, umorzona pożyczka z NFOŚiGW, odsetki od lokat

bankowych).

Plan nakładów inwestycyjnych został zrealizowany na kwotę 13.913,2 tys. zł, tj. w 102,4%. Nakłady inwestycyjne poniesiono głównie na odtworzenie i modernizację sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej, modernizację ujęcia wody w Mostowie, Koszalinie oraz modernizację oczyszczalni w Jamnie.

Należności spółki na koniec 2011 roku utrzymują się na poziomie roku poprzedniego, są to głównie należności za wodę i odbiór ścieków.

Zobowiązania ogółem są niższe o 52,0% w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego (uregulowano należność za dokonane pod koniec poprzedniego roku zakupy inwestycyjne). Wymagalne nie występują.

Zobowiązania z tytułu otrzymanej transzy pożyczki z NFOŚiGW (na budowę węża utylizacji osadów ściekowych w oczyszczalni Jamno) na koniec 2011 roku wynoszą 1.818,4 tys. zł.

Przeciętne wynagrodzenie w spółce wynosi 4.363 zł i jest wyższe w stosunku do roku ubiegłego o 6,1%. Liczba zatrudnionych wzrosła o 5 etatów.

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNIKACJI

Spółka posiada ustrój przedsiębiorstwa komunalnego i realizuje zadania gminy w zakresie transportu miejskiego oraz od 3 lat pasażerskiego transportu wodnego (sezonowa przeprawa przez jezioro Jamno).

W 2009 roku zakupiono statek pasażerski „Koszałek” oraz wybudowano infrastrukturę brzegową w Jamnie i Unieściu. W 2010 infrastrukturę rozszerzono o parking na 60 miejsc postojowych i niezbędne zaplecze socjalno – techniczne na przystani oraz wybudowano pomost cumowniczy w Unieściu i rozbudowano przystań w Jamnie.

Podstawowe parametry ilustrujące sytuację finansową spółki za 2011 rok:

W

tys. zł

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	WYKONANIE		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	34 379,6	34 869,0	33 251,9	95,4	96,7
2	Koszty ogółem	35 047,6	34 869,0	33 446,9	95,9	95,4
3	Wynik finansowy	-668,0	0,0	-195,0	*	29,2
4	Wynagrodzenia osobowe	10 395,5	10 806,0	10 671,7	98,8	102,7
5	Zatrudnienie	213,8	210	207	98,6	96,8
6	Udział funduszu wynagrodzeń w przychodach %	30,2	31,0	32,1	103,6	106,1
7	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 052	4 288	4 296	100,2	106,0
8	Należności ogółem	967,1	*	967,2	*	100,0
9	Zobowiązania	3 419,0	*	3 040,1	*	88,9

2011 rok spółka zamknęła stratą w wysokości 195,0 tys. zł. Plan finansowy na 2011 rok zakładał działalność bezwynikową, tj. zrównoważenie przychodów i kosztów.

Od momentu powstania spółki, miasto jako właściciel, częściowo pokrywa utracone przez spółkę przychody z tytułu zachowania ulg ustawowych i przyznanych Uchwałą Rady Miejskiej (dotyczy biletów ulgowych).

W 2011 roku dopłata z budżetu miasta - rekompensująca utracone przychody spółki wyniosła 9.600,0 tys. zł, w 2010 roku wyniosła 8.340,0 tys. zł.

Na odtworzenie majątku w 2011 roku spółka wydała łącznie 3.456,9 tys. zł, w tym ze środków z Unii Europejskiej 2.444,5 tys. zł (na zakup 4 autobusów). Pozostałe nakłady w kwocie 1.012,4 tys. zł spółka sfinansowała środkami własnymi.

Stan należności od 2 lat utrzymuje się na tym samym poziomie, a stan zobowiązań nieco zmalał.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w spółce za 2011 rok wynosi 4.296 zł, jest wyższe niż w roku poprzednim o 6,0%. Zatrudnienie zmalało o 6,8 etatów.

KOSZALIŃSKIE TOWARZYSTWO BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO

Spółka powstała w 1996 roku. Koszty związane z prowadzeniem działalności, pokrywa z uzyskanych przychodów z prowadzonej działalności w zakresie administrowania posiadanymi zasobami, jak również z pozostałej działalności gospodarczej.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- budowa mieszkań na wynajem z wykorzystaniem preferencyjnych kredytów udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego z Krajowego Funduszu Mieszkaniowego,
- wynajem lokali handlowo-usługowych we własnych zasobach mieszkaniowych,
- administrowanie własnymi zasobami mieszkaniowymi.

Podstawowe parametry ilustrujące sytuację finansową spółki:

w tys.

zł

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	WYKONANIE		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	6 550,8	6 791,0	6 975,2	102,7	106,5
2	Koszty ogółem	5 731,9	5 941,3	5 838,7	98,3	101,9
3	Wynik finansowy	818,9	849,7	1 136,5	133,8	138,8
4	Wynagrodzenia osobowe	765,8	788,0	800,1	101,5	104,5
5	Zatrudnienie	18,33	18,33	18,33	100,0	100,0
6	Udział funduszu wynagrodzeń w przychodach %	11,7	11,6	11,5	98,9	98,1
7	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 482	3 582	3 637	101,5	104,5
8	Należności ogółem	218,0	*	234,6	*	107,6
9	Zobowiązania ogółem	615,3	*	827,3	*	134,5

Sytuacja finansowa spółki jest korzystna. Podobnie jak w latach poprzednich, spółka w 2011 roku osiągnęła na swojej działalności dodatni wynik finansowy.

Wynik w kwocie 1.136,5 tys. zł jest wyższy od zaplanowanego o 33,8% i wyższy od osiągniętego w roku poprzednim o 38,8%.

Na wynik w ponadplanowej kwocie wpłynęły głównie przychody z najmu lokali mieszkalnych (wykonanie planu – 103,4%), przychody ze sprzedaży mediów (wykonanie planu – 101,9%) oraz pozostałe przychody operacyjne (wykonanie planu – 120,0%).

W 2011 roku spółka zakończyła (rozpoczęta w 2010 roku) budowę budynku mieszkalnego na osiedlu Unii Europejskiej, w wyniku czego zasiedliła 87 lokali.

W ramach kolejnego etapu rozbudowy Osiedla Unii Europejskiej, w 2011 roku spółka rozpoczęła budowę trzech budynków mieszkalnych.

Budowa zostanie sfinansowana środkami otrzymanymi z budżetu miasta w 34,7%, środkami od przyszłych lokatorów w formie partycypacji w 30%, pozostałość środkami własnymi spółki (bez udziału kredytu).

Przekazane z budżetu miasta do spółki udziały w 2011 roku wyniosły 1.300,1 tys. zł.

Należności w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wykazują wzrost o 7,6%.

Zobowiązania krótkoterminowe są wyższe o 34,5% niż w analogicznym okresie roku poprzedniego - z uwagi na trwający proces inwestycyjny. Obejmują rozliczenia bieżące, zobowiązania wymagalne nie występują.

Wg stanu na 31 grudnia 2011 roku zadłużenie spółki wobec Banku Gospodarstwa Krajowego wraz z odsetkami jest wyższe niż w roku poprzednim (z uwagi na nowy kredyt) i wynosi 55.333,1 tys. zł.

Środki na spłatę rat kredytowych (wraz z należnymi odsetkami) są zabezpieczone w comiesięcznej stawce czynszu od najemców lokali.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w spółce wynosi 3.637 zł, w stosunku do roku poprzedniego wzrosło o 4,5%. Liczba etatów nie uległa zmianie.

„BŁĘKIT BAŁTYKU” SPÓŁKA Z O.O.

Spółka została powołana we wrześniu 2005 roku w celu realizacji inwestycji polegającej na budowie wielofunkcyjnego kompleksu rekreacyjno – wodnego typu aquapark. Miasto jest głównym udziałowcem w spółce, z pakietem 100% udziałów.

Od momentu powołania spółka nie prowadziła działalności gospodarczej. Nie uzyskiwała przychodów ze sprzedaży produktów towarów, materiałów. Spółka nie posiada środków trwałych. Nie zatrudniała też pracowników na umowę o pracę.

Bilans spółki za rok 2011 zamyka się sumą bilansową 14.889 zł, rachunek zysków i strat za rok 2011 wykazuje stratę w kwocie 2.987 zł.

Powstała strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

Aktualnie koszty ponoszone przez spółkę dotyczą jedynie kosztów działalności operacyjnej (m.in. wynagrodzenie za obsługę księgową, koszt wynajęcia pomieszczenia na biuro, prowizje za prowadzenie rachunku bankowego, prowizje za przelewy).