

ANALIZA

Sytuacji ekonomiczno-finansowej

Miejskiego Zakładu Komunikacji

Sp. z o. o. w Zamościu za 2023 r.

Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o. o. w Zamościu powstał w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego. Akt notarialny Rep. Nr A 5644/1998/ w sprawie przekształcenia podpisany został w dniu 30 grudnia 1998 roku, natomiast rejestracja w rejestrze handlowym nastąpiła 1 marca 1999 roku. W 2001 roku Spółka została przerejestrowana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr KRS: 0000054519. Od roku 2011 Spółka podlega pod Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Miejski Zakład Komunikacji Spółka z o. o. w Zamościu jest spółką użyteczności publicznej świadcząca usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego. Właścicielem i udziałowcem posiadającym 100% udziałów jest Miasto Zamość. Kapitał podstawowy MZK Sp. z o. o. w Zamościu na dzień 31.12.2023 r. wynosi: 32 269 500,00 zł i dzieli się na 64 539 udziałów po 500,00 zł każdy. Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego świadczone przez Spółkę realizowane są na podstawie umowy zawartej pomiędzy Miastem Zamość a MZK Sp. z o. o. w Zamościu. Spółka posiada status podmiotu wewnętrznego. Ceny za przejazdy autobusami komunikacji miejskiej ustalane są przez Radę Miasta Zamość. W 2023 r. nie nastąpiły zmiany w zakresie stosowanych cen biletów.

Osobą reprezentującą Spółkę jest Prezes Zarządu, który pełni swoją funkcję na mocy Kontraktu Menedżerskiego.

Zgodnie ze stanem na dzień 31.12.2023 r. Spółka zatrudniała 103 osoby oraz 10 pracowników młodocianych..

Struktura zatrudnienia w poszczególnych działach (osoby, umowy o pracę)

Lp.	Komórka organizacyjna	Stanowisko nierobotnicze	Stanowisko robotnicze	Razem
1.	Zarząd	0	-	0
2.	Dział Eksploatacji i Ruchu	4	65	69
3.	Dział Obsługi Technicznej i Zaopatrzenia	3	20	23
4.	Dział Administracyjno-Prawny	5	-	5
5.	Sekcja Kontroli Technicznej	1	-	1
6.	Dział Księgowy	5	-	5
7.	Pracownicy młodociani	-	10	10

Wynagrodzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2022	Rok 2023
1.	Zarząd	232 876,70	216 413,96
2.	Rada Nadzorcza	112 756,67	122 056,56
Ogółem		345 633,37	338 470,52

Lp.	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie	Średnia płaca	Płaca roczna 2023
1.	Kierowcy	53,26	4 548,75 zł	2 907 196,89 zł
2.	Dozorcy i sprzątaczk	7,95	3 555,58 zł	298 668,69 zł
3.	Mechanicy	12,00	4 017,49 zł	578 519,08 zł
4.	Myjnia	1,83	4 152,76 zł	91 194,63 zł
5.	Kontrolerzy biletów	3,00	3 280,71 zł	118 105,40 zł
6.	Stacja paliw	5,00	4 191,25 zł	251 475,25 zł
7.	Pracownicy umysłowi i Kierownicy(bez Zarządu)	15,26	4 921,49 zł	901 224,16 zł
8.	Pracownicy młodociani	9,5	632,62	18 029,78
			Razem:	5 164 413,88 zł

Średnia płaca brutto w 2023 r. wyniosła: 4 027,78 zł

Do średniej płacy w zakładzie nie uwzględniono wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Średnie wynagrodzenie kontrolerów biletów pozostaje na poziomie niższym niż minimalne wynagrodzenie za pracę z uwagi na długotrwałe zwolnienia lekarskie pracowników. Do średniej nie wlicza się zasiłków.

Pracownicy młodociani otrzymują wynagrodzenie wg odrębnych przepisów.

Przychody ogółem w 2023 roku wyniosły 30 600 272,17 zł. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 28 167 895,01 zł, w tym: sprzedaż biletów wyniosła 3 035 175,41 zł; rekompensata z Miasta Zamość 8 452 901,82 zł, sprzedaż usług przewozowych 300 339,21 zł, reklamy 73 057,71 zł, sprzedaż paliw 15 494 426,68 zł, sprzedaż innych towarów i materiałów 255 816,24 zł, mycie samochodów 110 029,29 zł, usługi warsztatowe 129 640,93 zł, pozostała sprzedaż 335 691,48 zł. Do kwoty przychodów należy doliczyć przychody operacyjne w wysokości 2 327 731,06 zł i przychody finansowe w wysokości 104 646,10 zł.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Rodzaj działalności	Wartość przychodów netto	
		Rok 2022	Rok 2023
I	Eksport	-	-
II	Kraj, w tym:	27 500 309,98	28 167 895,01
1.	Sprzedaż produktów, w tym:	10 314 769,69	12 436 835,85
	usługi przewozowe	9 760 102,55	11 788 553,26
	usługi warsztatowe	126 359,19	129 640,93
	reklama	49 335,77	73 057,71
	mycie samochodów	75 101,95	110 029,29
	pozostałe	303 870,23	335 554,66
2.	Sprzedaż towarów i materiałów	17 170 773,56	15 750 242,92
	a) sprzedaż materiałów	282 804,65	255 816,24
	b) sprzedaż paliwa	16 887 968,91	15 494 426,68
3.	Zmiana stanu produktów	14 766,73	- 19 183,76

Koszty w 2023 roku wyniosły ogółem 30 897 424,24 zł, w tym koszty działalności operacyjnej 30 627 050,31 zł. Największe pozycje kosztów dotyczą: zakupu towarów (w tym paliwa na stację paliw) 14 958 144,94 zł, wynagrodzeń pracowników 5 667 991,25 zł i pochodnych od wynagrodzeń 1 406 686,72 zł, zużycia materiałów i energii 5 195 043,50 zł, amortyzacji 2 271 208,06 zł. Inne koszty (m.in. podatki i opłaty, usługi obce, ubezpieczenia mienia i ubezpieczenia komunikacyjne) wyniosły łącznie 1 127 975,84 zł. Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 269 418,68 zł, natomiast koszty finansowe 955,25 zł.

Lp.	Koszty rodzajowe	Wartość netto ogółem	
		Rok obrotowy 2022	Rok obrotowy 2023
1	Zużycie materiałów i energii	5 333 691,10	5 195 043,50
2	Usługi obce	414 918,01	445 171,30
3	Podatki i opłaty	350 364,32	355 776,48
4	Wynagrodzenia	5 140 955,99	5 667 991,25
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 282 575,67	1 406 686,72
6	Amortyzacja	2 363 817,17	2 271 208,06
7	Pozostałe koszty	252 728,62	327 028,06
Razem:		15 139 050,88	15 668 905,37

Pomimo rosnących kosztów działalności Spółka utrzymała płynność finansową i na bieżąco reguluje wszystkie zobowiązania. Stan zobowiązań na koniec roku był rekordowo wysoki, w związku z realizowaną inwestycją zakupu autobusów elektrycznych. Faktury za nowe pojazdy na kwotę 48 739 906,20 zł zostały opłacone w styczniu 2024r. Pozostałe zobowiązania utrzymują się na poziomie podobnym do lat ubiegłych. Spółka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Lp.	Zobowiązania	Stan zobowiązań na:	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	58 321,90
	a) kredyty i pożyczki		
	b) inne zob. finansowe - leasing	0,00	58 321,90
	- od 1 roku do 3 lat	0,00	39 992,16
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	18 329,74
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku	2 561 167,30	50 994 709,37
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tyt. dostaw i usług	1 744 789,36	50 027 765,55
	c) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	366 548,11	411 272,31
	d) z tyt. wynagrodzeń		
	f) inne	313 727,37	368 139,07
	g) fundusze specjalne	113 070,15	135 225,56
		23 032,31	52 306,88
Razem		2 561 167,30	51 053 031,27

Wynik finansowy

Spółka wygenerowała za 2023 r. stratę w wysokości 297 152,07 zł, a z działalności podstawowej stratę w wysokości 2 459 155,30 zł. Skumulowane straty z lat ubiegłych wynoszą 13 672 552,87 zł, co znacząco obniża kapitały własne.

W roku 2023 Spółka zmagala się z problemami związanymi z sytuacją gospodarczą, m.in. wysoką inflacją oraz wahaniami na rynku cen paliw. Przychody ze sprzedaży biletów wzrosły w stosunku do roku poprzedniego, jednak nie osiągnęły poziomu sprzed pandemii COVID-19. Może to być związane ze zmianą przyzwyczajeń mieszkańców, w zakresie organizacji dojazdów do pracy i szkoły. Zmiany te spowodowały konieczność dostosowania linii komunikacyjnych do obecnych potrzeb mieszkańców Miasta i gmin sąsiednich.

Przychody z działalności publicznej w roku 2023 wyniosły ogółem 3 106 945,27 zł. Rekompensata została wypłacona w kwocie 8 452 901,82 zł, tj. w wysokości o 1 752 901,82 zł większej niż w roku 2022.

Koszty działalności publicznej wyniosły 13 672 933,72 zł i w porównaniu do roku poprzedniego były wyższe o 2 196 487,27 zł.

Przychody z działalności dodatkowej (usługi warsztatowe, reklamy, mycie pojazdów itp.) były wyższe niż w roku poprzednim o 78 762,60 zł. Jednak z uwagi na wysokie koszty prowadzenia działalności (zwiększyły się wydatki na wynagrodzenia, usługi obce, ubezpieczenia) w połączeniu z wysoką amortyzacją, zwłaszcza środków transportu, Spółka odnotowała znaczną stratę z działalności. Zysk ze sprzedaży na stacji paliw był wyższy niż w roku 2022, co pozwoliło częściowo zmniejszyć wysokość straty z działalności publicznej.

Pomimo trudnych warunków, Spółka działała nieprzerwanie przez cały rok obrotowy. W latach kolejnych będą podejmowane kolejne działania mające na celu zmniejszenie wydatków na prowadzenie działalności: dostosowanie rozkładów jazdy do obecnej sytuacji na rynku i do potrzeb mieszkańców. Zakupiono 14 szt. autobusów elektrycznych co pozwoli znacząco obniżyć zużycie gazu CNG oraz oleju napędowego, a tym samym obniżyć koszt wozokilometra. Spółka będzie kontynuowała świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego obejmującego komunikację miejską oraz podmiejską, a także będzie prowadziła działalność dodatkową w dotychczasowym zakresie.

Wynik finansowy MZK Sp. z o.o. w Zamościu w kolejnych latach działalności

Rok 2000 i lata wcześniejsze	Zysk	Strata
2001		2 098 238,46
2002		2 095 191,32
2003		577 664,95
2004	3 021,10	
2005		215 261,55
2006	358 210,41	
2007		426 287,47
2008	12 232,13	
2009	79 828,49	
2010		176 901,06
2011		546 538,44
2012	438 189,88	
2013	488 860,17	
2014	220 495,58	
2015		106 561,84
2016	91 713,08	
2017	282 691,49	
2018	1 909,05	
2019		690 190,73
2020		1 370 501,17
2021		2 527 633,54
2022		3 832 896,42
2023		297 152,07

Skumulowane straty lat ubiegłych znacznie obniżyły kapitał własny Spółki. Stratę zmniejszają wygenerowane zyski z 2004r., 2006r., 2008r., 2009r., 2012r., 2013r., 2014r., 2016r., 2017r., 2018r. Skumulowane straty z lat ubiegłych – łącznie z rokiem 2023 – wynoszą 13 726 350,09 zł.

Podstawowe wskaźniki uzyskane za lata 2021 - 2023

Wyszczególnienie	j.m.	2021	2022	2023	
Podstawowe wielkości i wskaźniki struktury					
Suma bilansowa	tys. zł.	25 023,70	21 469,00	69 744,00	
Wynik netto (+/-)	tys. zł.	-2 527,6	-3 832,9	-297,2	
Sprzedaż netto	tys. zł.	21 435,6	27 500,3	28 167,9	
Aktywa czyste	aktywa trwałe + aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe	tys. zł.	22 705,3	18 907,9	18 749,3
Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe+RMK długoterm.	tys. zł.	22 673,2	18 840,3	18 408,8
Kapitał pracujący (aktywa bieżące netto)	aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe	tys. zł.	4 302,6	2 523,9	-37 526,1
Kapitał obrotowy	kapitał stały - aktywa trwałe	tys. zł.	4 270,4	2 456,3	-37 866,6
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	%	277,9	322,2	417,8
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	964,6	716,7	35,6
Wskaźnik unieruchomienia środków	(aktywa trwałe / wartość aktywów) *100	%	73,5	76,3	80,7
Trwałość struktury finansowania	(kapitał stały / wartość pasywów) *100	%	90,6	87,8	26,4
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	%	123,2	115,0	32,5
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) *100	%	123,2	115,0	32,7
Udział kapitału obrotowego w finansowaniu majątku obrotowego	(kapitał obrotowy / aktywa obrotowe) *100	%	64,5	48,3	-281,1
Wskaźnik pokrycia majątku obrotowego kapitałem własnym	((kapitał własny - aktywa trwałe) / aktywa obrotowe) *100	%	64,5	48,3	-282,0
Samofinansowanie majątku obrotowego	(zobowiązania krótkotermin./ aktywa obrotowe) *100	%	35,0	50,4	378,6
Wskaźniki płynności					
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		2,9	2,0	0,3
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobow.)		2,6	1,7	0,3
Wskaźnik płynności III	(środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) / bieżące zobowiązania)		2,0	1,2	0,0
Wskaźniki rentowności					
Rentowność majątku (ROA)	(wynik fin. netto / suma aktywów) *100	%	-10,1	-17,9	-0,4
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik fin. netto / kapitały własne) *100	%	-11,1	-20,3	-1,6
Rentowność kapitałów całkowitych	((wynik fin. netto + odsetki) / wartość pasywów) *100	%	-10,1	-17,9	-0,4
Dźwignia finansowa	((rent. kap. wł. - rent. kap. cał.) / rent. kap. cał.) *100	%	9,9	13,4	300,0
Rentowność netto sprzedaży	(wynik fin. netto / sprzedaż netto) *100	%	-11,8	-13,9	-1,1
Rentowność brutto sprzedaży	(wynik na sprzedaży / sprzedaż netto)*100	%	-13,9	-15,0	-8,7
Stopa zysku	(wynik na sprzedaży / aktywa czyste) *100	%	-13,1	-21,8	-13,1
Okres zwrotu inwestycji	aktywa czyste / wynik na sprzedaży	lat	-7,6	-4,6	-7,6
Wskaźniki zadłużenia					
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	%	9,3	11,9	73,1
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem / kapitały własne) *100	%	10,2	13,6	278,7
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe / kapitały własne) *100	%	0,0	0,0	0,3
Wskaźnik pokrycia zobowiązań długoterminowych rzeczowymi składnikami majątku	(rzeczowe składniki majątku / zobowiązania długoterminowe) *100	%	x	x	x
Wskaźniki efektywności					
Wskaźnik globalnego obrotu aktywami (produktywności majątku)	sprzedaż netto / średni stan aktywów ogółem		0,2	0,3	0,2
Szybkość obrotu aktywów czynnych	sprzedaż netto / aktywa czyste		0,9	1,5	1,5
Wskaźnik rotacji środków trwałych	sprzedaż netto / średni stan środków trwałych		1,1	1,7	0,8
Wskaźnik rotacji majątku obrotowego	sprzedaż netto / średni stan aktywów obrotowych		3,3	5,4	3,0
Szybkość obrotu zapasów	(przec. zapasy*) / sprzedaż netto	ilość dni	11,7	10,0	9,1
Szybkość obrotu należności	(przec. należności i rozszczenia*) / sprzedaż netto	ilość dni	16,8	17,3	76,1
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług*) / sprzedaż netto	ilość dni	13,8	16,2	15,0
Szybkość obrotu zobowiązań	(przec. zobowiązania krótkoterm.*) / sprzedaż netto	ilość dni	35,0	33,5	342,2
Szybkość obrotu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	(przec. zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług*) / sprzedaż netto	ilość dni	22,8	22,8	330,8

Stan środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych na koniec roku wyniósł 2 138 697,90 zł. Zobowiązania krótkoterminowe Spółki na koniec roku 2023 wyniosły 50 994 709,37zł. W głównej części zobowiązania te wynikają z zakupu autobusów elektrycznych: kwota należności względem dostawcy wynosiła na koniec roku 48 739 906,20 zł i została uregulowana w styczniu 2024r. Należności krótkoterminowe wyniosły

10 594 409,63 zł, z tego kwota 9 113 966,20 zł to należność od Urzędu Skarbowego z tyt. zwrotu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym dot. zakupu pojazdów elektrycznych. Spółka nie korzystała w ostatnim roku obrotowym z kredytów ani pożyczek. Umowę kredytową na realizację inwestycji podpisano w dniu 3 stycznia 2024, co pozwoliło terminowo przekazać kwotę wkładu własnego do dostawcy autobusów. Zawarto umowę pożyczki z Miastem Zamość na kwotę 9 113 966,20 zł – kwota ta została przeznaczona na opłacenie kwoty Vat wynikającej z faktur zakupu pojazdów elektrycznych. Pożyczka została spłacona w całości w dniu 19 marca 2024r.

Wynik netto był ujemny w ostatnich kilku latach, ale poprawił się w 2023 roku w porównaniu do lat ubiegłych. Sprzedaż netto wzrosła z roku na rok, co wskazuje na rozwój działalności firmy. Wzrost ten jest jednak hamowany ze względu na zbyt niskie przychody z działalności publicznej, w stosunku do rosnących kosztów prowadzenia działalności.

Wskaźniki zadłużenia są istotnymi wskaźnikami, które pomagają ocenić poziom zadłużenia firmy i jej zdolność do spłaty zobowiązań. Znaczny wzrost wskaźnika ogólnego zadłużenia jest związany z zakupem autobusów elektrycznych: pojawia się zobowiązanie względem dostawcy pojazdów. Jednocześnie, na dzień bilansowy, nie otrzymano jeszcze dotacji przyznanej z NFOŚiGW: na początku roku 2024 Spółka otrzymała dotację na dofinansowanie inwestycji w kwocie 29 154 471,00zł co pozwoliło uregulować większą część zobowiązań wykazanych na koniec roku i stanowi przychód, który będzie rozliczany w czasie w kolejnych latach. Wskaźniki zadłużenia uległy znacznej poprawie na początku roku 2024, w związku z otrzymaną dotacją.

Analiza wskaźników rentowności jest kluczowa dla oceny efektywności finansowej firmy. Rentowność majątku (ROA): mierzy zdolność firmy do generowania zysków z posiadanych aktywów. Ujemne wartości (-10,1%, -17,9%, -0,4%) wskazują na spadek rentowności majątku w badanych okresach, co może oznaczać problemy z efektywnym wykorzystaniem aktywów. Rentowność kapitałów własnych (ROE): pokazuje, jak efektywnie firma generuje zyski z kapitału własnego. Ujemne wartości (-11,1%, -20,3%, -1,6%) wskazują, że firma ma trudności z generowaniem zysków dla właścicieli. Z uwagi na szczególny charakter działalności, Spółka nie jest nastawiona przede wszystkim na maksymalizację zysku. Miasto Zamość utworzyło Spółkę, aby zapewnić prawidłową realizację zadań własnych gminy w zakresie publicznego transportu zbiorowego dla mieszkańców miasta oraz gmin sąsiednich. Zadanie to jest realizowane nieprzerwanie, od kiedy powstała Spółka. Natomiast wynik

finansowy z działalności publicznej Spółki jest w znacznym stopniu uzależniony od cen biletów ustalanych przez Radę Miasta (ceny pozostają bez zmian od kilku lat) oraz od wysokości rekompensaty wypłacanej przez Miasto. Pomimo tych ograniczeń wskaźniki płynności wskazują na zdolność firmy do spłaty bieżących zobowiązań.

Ważniejsze zadania zrealizowane w 2023 roku:

W roku 2023 Spółka kontynuowała działalność gospodarczą w zakresie świadczenia usług przewozowych oraz pozostałych usług mających na celu zoptymalizowanie wykorzystania majątku Spółki.

Najważniejsze inwestycje zrealizowane w 2023 r. to:

- Budowa linii zasilającej i przebudowa stacji transformatorowej do zasilania stacji ładowania autobusów elektrycznych – wartość środka trwałego 397 081,06 zł,
- Zakup 14 autobusów elektrycznych MAN Lion's City E – wartość netto środków trwałych 38 132 840,00 zł,
- Zakup 7 dwustanowiskowych ładowarek autobusowych MEDCOM – wartość netto środków trwałych 1 493 100,00 zł.
- Podpisano umowę leasingu nr C000162059 z RCI Leasing Polska Spółka z o.o., na mocy której MZK Sp. z o.o. przyjęła do użytkowania samochód DACIA JOGGER. Samochód wykorzystywany jest w działalności Spółki. Umowa została zawarta na okres 4 lat, tj. do listopada 2027 r.

Realizacja inwestycji: zakupiono 14 autobusów elektrycznych marki MAN oraz 7 podwójnych ładowarek marki MEDCOM. Całkowity koszt przedsięwzięcia wyniósł 48 739 906,20 zł, w tym:

- netto 39 625 940,00 zł,

- VAT 9 113 966,20 zł.

Autobusy zostały dostarczone w grudniu 2023 r. Termin zapłaty faktur przypadł na 5 stycznia 2024 r.

Spółka uzyskała dofinansowanie do tej inwestycji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach programu „Zielony transport publiczny”. Dofinansowanie w kwocie 27 696 747,00 zł zostało wypłacone w styczniu roku 2024 r., co pozwoliło uregulować większą część zobowiązania wynikającego z inwestycji. Pozostała

część wypłaty Z NFOŚiGW kwota 1 457 724,00 zł (tzw. płatność końcowa) wpłynęła na konto Spółki w maju 2024r. Otrzymana dotacja została ujęta w księgach rachunkowych na rozliczenia międzyokresowe przychodów i będzie rozliczana proporcjonalnie w czasie, przez cały okres amortyzacji autobusów.

Wkład własny w inwestycji w kwocie 10 471 469,00 zł został sfinansowany poprzez zaciągnięcie kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego. Okres spłaty został rozłożony na 10 lat (120 rat). Pierwsza rata kredytu została spłacona na koniec stycznia 2024 r. Odsetki oraz prowizja od udzielonego kredytu będą obciążały wynik finansowy jednostki w roku 2024 oraz w latach kolejnych.

Na uregulowanie pozostałej części zobowiązania, tj. wartości podatku VAT w kwocie 9 113 966,20 zł, Spółka otrzymała pożyczkę nieoprocentowaną od Miasta Zamość. Uzyskanie pożyczki od właściciela Spółki ograniczyło koszty finansowe – Spółka nie była zmuszona zaciągać kredytu obrotowego. W styczniu złożono deklarację VAT za grudzień i uzyskano zwrot nadwyżki podatku naliczonego z Urzędu Skarbowego. Pożyczka do Miasta Zamość została w całości spłacona w dniu 19 marca 2024 r.

Do ważniejszych zadań zrealizowanych przez Spółkę w 2023 r. zaliczyć należy ponadto:

- objęcie udziałów w Spółce „Fabryka Zamość” – w sierpniu 2023 r. MZK Sp. z o. o. w Zamościu wniosła aportem do nowej spółki działkę zlokalizowaną u zbiegu ulic Wyszyńskiego i Legionów w Zamościu, na której powstanie nowoczesny biurowiec klasy A. W zamian za aport MZK Sp. z o.o. w Zamościu objęła udziały o wartości 4 430 800,00 zł (łącznie wartość udziałów w Fabryka Zamość Sp. z o.o. wynosi 4 630 800,00 zł),
- złożono wnioski do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zakupu kolejnych 14 szt. autobusów elektrycznych oraz budowy niezbędnej infrastruktury do ich obsługi. Całkowity koszt przedsięwzięcia oszacowano na 37 598 372,00 zł. Wnioskowano o dofinansowanie w kwocie 33 188 128,00 tj. 88% kosztów inwestycji.

Przewidywane plany rozwoju Spółki na 2023 r.

Ze względu na zobowiązania finansowe wynikające z realizacji inwestycji w roku 2023 (dotyczy wkładu własnego na realizację projektu dot. zakupu 14 szt. autobusów

elektrycznych oraz budowy infrastruktury w ramach programu „Zielony Transport Publiczny” – spłata kredytu bankowego zaciągniętego na pokrycie wkładu własnego w wysokości 10 471 469,00 zł), na rok 2024 zaplanowano jedynie niezbędne wydatki:

- zakup podnośnika kanałowego do stacji obsługi
- modernizację szczotek na myjni.

Wśród zadań planowanych na początek roku 2024 znajduje się wprowadzanie zmian w rozkładzie jazdy pozwalających na ograniczenie kosztów stałych poprzez zmaksymalizowanie wykorzystania autobusów elektrycznych, zdecydowanie najtańszych w eksploatacji pod względem kosztów zużycia paliwa/energii zmniejszenie przebiegów autobusów o napędzie CNG z uwagi na zdecydowanie najwyższe koszty paliwa.

W dłuższej perspektywie planowana jest dalsza modernizacja taboru autobusowego oraz pozyskanie środków zewnętrznych na budowę instalacji fotowoltaicznej zasilającej stację ładowania autobusów elektrycznych a także pozyskanie środków zewnętrznych na rozbudowę systemu informacji pasażerskiej, oraz systemu biletu elektronicznego.

Tabela przychodów i kosztów

	Wyszczególnienie	za okres 01.01-31.12 (w tys. zł.)		
		2021	2022	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	21 435,65	27 500,31	28 167,90
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 990,00	10 314,77	12 436,84
II.	Zmiana stanu produktów	0,13	14,77	-19,18
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przych. netto ze sprzed towar i materiałów	12 445,51	17 170,77	15 750,24
B.	Koszty działalności operacyjnej	24 413,97	31 622,27	30 627,05
I.	Amortyzacja	2 423,76	2 363,82	2 271,21
II.	Zużycie materiałów i energii	3 298,21	5 333,69	5 195,04
III.	Usługi obce	538,17	414,92	445,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	344,22	350,36	355,78
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	4 718,51	5 140,96	5 667,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 171,31	1 282,58	1 406,69
	- emerytalne	0,00	0,00	543,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	164,73	255,53	327,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 755,07	16 480,42	14 958,14
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 978,33	-4 121,96	-2 459,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	459,85	295,56	2 327,73
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	193,66	7,87	2 046,90
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	266,19	287,69	280,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	78,97	136,19	269,42
I.	Strata z rozch. nie finans. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	78,97	136,19	269,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 597,45	-3 962,59	-400,84
G.	Przychody finansowe	69,98	139,82	104,65
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednost. posiada zaangaż. w kapit.	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych w ym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednost. posiada zaangaż. w kapit.	0,00	0,00	0,00

II.	Odsetki, w tym:	9,58	139,82	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozcho aktywów finans. w tym:	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	60,40	0,00	104,65
H.	Koszty finansowe	0,16	10,13	0,96
I.	Odsetki, w tym:	0,16	0,13	0,96
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktyw. finans, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- wjednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	10,00	0,00
I.	Zysk /strata brutto (F+G-H)	-2 527,63	-3 832,90	-297,15
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K.	Pozost obowiazko zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 527,63	-3 832,90	-297,15
	Przychody ogółem	21 965,47	27 935,69	30 600,27
	Koszty ogółem	24 493,11	31 768,59	30 897,42

PREZES ZARZADU

Sławomir Ozgo