

Akceptuję:


PREZYDENT MIASTA ZAMOŚĆ
Rafał Zwolak

Informacja dotycząca sytuacji ekonomicznej jednoosobowych spółek Miasta Zamość za 2024 r.

Miasto Zamość jest 100% udziałowcem spółki Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Zamościu, która będąc pomiotem dominującym tworzy wraz z Zakładem Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Zamościu (podmiot zależny) Grupę Kapitałową Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Zamościu. Poza tym Miasto Zamość jest również 100 % udziałowcem spółek: Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Sp. z o.o. w Zamościu, Zakładu Gospodarki Lokalowej w Zamościu Sp. z o.o., Miejskiego Zakładu Komunikacji Sp. z o.o. w Zamościu oraz Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Zamościu.

W 2024 r. wyniki finansowe Spółek ukształtowały się następująco:

- Grupa Kapitałowa PGK Sp. z o.o. w Zamościu - zysk netto 2 673 821,96 zł,
- ZSzN Sp. z o.o. w Zamościu - strata netto 2 404 904,40 zł
- ZGL w Zamościu Sp. z o.o. - zysk netto 358 263,77 zł
- MZK Sp. z o.o. w Zamościu - strata netto 1 618 697,50 zł
- TBS Sp. z o.o. w Zamościu - zysk netto 395 676,27 zł.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Zamościu.

W 2024 r. przychody netto z tytułu sprzedaży produktów (wyrobów i usług) wynosiły 71 881 137,56 zł i były o 8 704 915,96 zł wyższe t.j. o 13,80 % niż w 2023 r. Przychody wynikały przede wszystkim z realizacji zadań powierzonych przez Miasto Zamość. Koszty działalności operacyjnej z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów wzrosły o 4 629 092,67 zł tj. o 7,00 % i wyniosły 70 805 907,62 zł. Działalność za 2024 r. Grupa Kapitałowa zamknęła zyskiem netto w kwocie 2 673 821,96 zł. Wskaźnik rentowności majątku ogółem zwiększył się z 0,94 do 1,72 a wskaźnik rentowności sprzedaży z 2,18 do 3,72. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej wyniósł 2,67 i był wyższy o 0,68 od wskaźnika roku poprzedniego natomiast wskaźnik szybkiej płynności finansowej zwiększył się z 2,07 do 2,83. Wartość wskaźników rentowności za 2024 wskazuje na zwiększenie się możliwości Grupy Kapitałowej do generowania nadwyżki finansowej. Wskaźniki płynności finansowej utrzymują się na właściwych poziomach i oznaczają zdolność Grupy Kapitałowej do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Grupa Kapitałowa na bieżąco reguluje zobowiązania.

Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o. w Zamościu.

W 2024 r. przychody ogółem z działalności Spółki wyniosły 112 661 353,85 zł, natomiast koszty ogółem wyniosły 115 106 856,97 zł. Wskaźnik rentowności majątku zmniejszył się z 2,35 do - 4,95 a wskaźnik rentowności sprzedaży netto z 1,17 do - 2,15. Wskaźnik bieżącej płynności I stopnia zmniejszył się z 2,55 do 2,04 a wskaźnik płynności szybkiej z 2,29 do 1,80 natomiast wskaźnik wypłacalności zwiększył się z 0,25 do 0,29. Wartości wskaźników bieżącej i szybkiej płynności w stosunku do 2023 r. nieznacznie zmalały natomiast wskaźnik wypłacalności wzrósł głównie na skutek zwiększenia się

środków pieniężnych. Spółka nie ma opóźnień w terminowym regulowaniu zobowiązań i ma ustabilizowaną sytuację płatniczą przy jednoczesnym braku czynników wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w następnym roku obrotowym.

Zakład Gospodarki Lokalowej w Zamościu Sp. z o.o.

Rok 2024 Spółka zamknęła zyskiem netto w kwocie 358 263,77 zł, który był wyższy o 211 158,67 zł od zysku netto w roku poprzednim. Przychody Spółki wyniosły 11 382 733 zł i były wyższe w stosunku do roku 2023 o kwotę 628 796 zł tj. o 5,85 %, natomiast koszty wyniosły 11 072 040 zł i wzrosły o wartość 489 309 zł tj. 4,62 %. Od 1 stycznia 2017 r. wszystkie dochody z mienia komunalnego stanowią przychód Miasta Zamość, a Spółka z tytułu zarządzania otrzymuje stosowne wynagrodzenie na podstawie umowy zawartej z Miastem Zamość. Wskaźnik rentowności majątku ogółem zwiększył się z 2,56 do 6,50 a wskaźnik rentowności sprzedaży z 1,60 do 3,70. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej wyniósł 8,40 i był wyższy o 4,44 od wskaźnika roku poprzedniego natomiast wskaźnik szybkiej płynności finansowej zwiększył się z 3,94 do 8,30. Osiągnięte wielkości oznaczają, że w Spółce wystąpiło zjawisko nadpłynności finansowej. Spółka posiada zdecydowanie więcej środków obrotowych niż zaciągniętych zobowiązań.

Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o. w Zamościu.

Rok 2024 Spółka zamknęła stratą netto z całej działalności w wysokości 1 618 697,50 zł. Przychody ogółem w 2024 r. wyniosły 33 166 223,39 zł. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 29 694 758,54 zł, w tym ze sprzedaży biletów 2 971 186,46 zł. Przychody ogółem były wyższe o 2 565 951,22 zł w stosunku do przychodów roku ubiegłego tj. o 8,39 %. Koszty w 2024 r. wyniosły ogółem 34 784 920,89 zł, w tym koszty z działalności operacyjnej 33 997 408,75 zł. W porównaniu do roku ubiegłego koszty ogółem są wyższe o 3 887 496,65 zł, tj. o 12,58%. Pomimo rosnących kosztów działalności Spółka utrzymała płynność finansową i na bieżąco reguluje wszystkie zobowiązania. Ujemne wskaźniki rentowności majątku oznaczają problemy z efektywnym wykorzystaniem aktywów. Ujemne wskaźniki rentowności kapitałów własnych wskazują na trudności z generowaniem zysków dla właściciela. Wskaźniki płynności utrzymują się na poziomie wskazującym zdolność firmy do spłat bieżących zobowiązań. Skumulowane straty lat ubiegłych znacznie obniżyły kapitał własny Spółki. Stratę zmniejszają wygenerowane zyski z 2004 r., 2006 r., 2008 r., 2009 r., 2012 r., 2013 r., 2014 r., 2016 r., 2017 r., i 2018 r. Po uwzględnieniu powyższego straty z lat ubiegłych łącznie z rokiem 2024 wynoszą 15 588 402,44 zł tj. 48,31% kapitału zakładowego.

Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Zamościu.

W 2024 r. przychody ogółem Spółki wyniosły 2 608 385,93 zł. i były wyższe w stosunku do roku 2023 r. o kwotę 93 214,57 zł, tj o 3,71 %. Koszty wyniosły ogółem 2 211 482,25 zł. W porównaniu do 2023 r. nastąpił wzrost o 167 101,93 zł tj. o 8,17 %. Działalność za 2024 r. Spółka zamknęła zyskiem netto w kwocie 395 676,27 zł. Wskaźnik płynności finansowej wyniósł 1,33 i był niższy o 0,22 od wskaźnika roku poprzedniego. Największą pozycję zobowiązań długoterminowych stanowią kredyty zaciągnięte na budowę budynków mieszkalnych wielorodzinnych. Łączna wartość zobowiązań kredytowych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 9 707 657,97 zł. Z analizy bilansu, rachunków zysków i strat oraz wskaźników charakteryzujących działalność TBS Sp. z o.o. w Zamościu wynika, że sytuacja

ekonomiczna Spółki jest stabilna a jej dalsza działalność nie jest zagrożona.

Wybrane wskaźniki ekonomiczne w poszczególnych Spółkach w latach 2023 - 2024 kształtowały się następująco:

Lp.		Grupa Kapitałowa PGK		ZSzN		ZGL		MZK		TBS	
		2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
1.	Wskaźnik rentowności majątku ogółem	0,94	1,72	2,35	- 4,95	2,56	6,50	-0,40	- 2,90	1,45	1,24
2.	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	2,18	3,72	1,17	- 2,15	1,60	3,70	-1,10	- 5,40	0,20	0,16
3.	Wskaźnik bieżącej płynności finansowej I stopnia	1,99	2,67	2,55	2,04	3,96	8,40	0,30	1,50	1,55	1,33

Oceniając sytuację ekonomiczną spółek komunalnych należy stwierdzić, że nie istnieje zagrożenie dalszej kontynuacji ich działalności gospodarczej. Pomimo, że Spółki komunalne działają na zasadzie non –profit, ich Zarządy podejmują działania skierowane na poprawę efektywności i ograniczania kosztów.

Szczegółowe informacje o sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółek zawierają załączone opracowania sporządzone w oparciu o sprawozdania finansowe za 2024 r.

INSPEKTOR

mgr Robert Charkot