

Akceptuję:

PREZYDENT MIASTA ZAMOŚĆ

Rafał Zwolak

Informacja dotycząca sytuacji ekonomicznej jednoosobowych spółek Miasta Zamość za 2025 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 2025 r. wyniki finansowe Spółek ukształtowały się następująco:

- Grupa Kapitałowa PGK Sp. z o.o. w Zamościu - zysk netto 3 997 999,88 zł,
- ZSzN Sp. z o.o. w Zamościu - strata netto 2 676 345,83 zł
- ZGL w Zamościu Sp. z o.o. - zysk netto 252 253,59 zł
- MZK Sp. z o.o. w Zamościu - strata netto 1 707 546,30 zł
- TBS Sp. z o.o. w Zamościu - zysk netto 311 913,88 zł.

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

W 2025 r. przychody netto z tytułu sprzedaży produktów (wyrobów i usług) wynosiły 76 161 758,92 zł i były o 4 280 621,36 zł wyższe t.j. o 5,96 % niż w 2024 r. Przychody wynikały przede wszystkim z realizacji zadań powierzonych przez Miasto Zamość. Koszty działalności operacyjnej z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów wzrosły o 4 186 434,40 zł tj. o 5,91 % i wyniosły 74 992 342,02 zł. Działalność za 2025 r. Grupa Kapitałowa zamknęła zyskiem netto w kwocie 3 997 999,88 zł. Wskaźnik rentowności majątku ogółem zwiększył się z 1,72 do 2,48 a wskaźnik rentowności sprzedaży z 3,72 do 5,25. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej wyniósł 2,70 i był wyższy o 0,03 od wskaźnika roku poprzedniego natomiast wskaźnik szybkiej płynności finansowej zwiększył się z 2,83 do 2,84. Wartość wskaźników rentowności za 2025 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 2025 r. przychody ogółem z działalności Spółki wyniosły 122 205 451,12 zł, natomiast koszty ogółem wyniosły 124 603 886,63 zł. Wskaźnik rentowności majątku jest ujemny i wynosi -4,30 (-4,95 w roku 2024) a wskaźnik rentowności sprzedaży netto - 2,22 (w ubiegłym roku - 2,15). Wskaźnik bieżącej płynności I stopnia zwiększył się z 2,04 do 2,88 a wskaźnik płynności szybkiej z 1,80 do 2,64 natomiast wskaźnik wypłacalności zmniejszył się z 0,29 do 0,003.

Wartości wskaźników bieżącej i szybkiej płynności w stosunku do 2024 r. wzrosły głównie na skutek zwiększenia się wartości należności natomiast wskaźnik wypłacalności jest bardzo niski ze względu na braki środków pieniężnych na koniec roku. 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 2025 Spółka zamknęła zyskiem netto w kwocie 252 253,59 zł, który był niższy o 106 010,18 zł od zysku netto w roku poprzednim. Przychody Spółki wyniosły 12 421 042 zł i były wyższe w stosunku do roku 2024 o kwotę 1 038 309 zł tj. o 9,12 %, natomiast koszty wyniosły 12 101 581 zł i wzrosły o wartość 1 029 541 zł tj. 9,30 %. 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 zmniejszył się z 6,50 do 4,20 a wskaźnik rentowności sprzedaży z 3,70 do 2,20. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej wyniósł 5,30 i był niższy o 3,10 od wskaźnika roku poprzedniego natomiast wskaźnik szybkiej płynności finansowej zmniejszył się z 8,40 do 5,30. 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 2025 Spółka zamknęła stratą netto z całej działalności w wysokości 1 707 546,30 zł. Przychody ogółem w 2025 r. wyniosły 34 314 447,44 zł. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 30 810 946,74 zł, w tym ze sprzedaży biletów 2 783 332,90 zł. Przychody ogółem były wyższe o 1 148 224,05 zł w stosunku do przychodów roku ubiegłego tj. o 3,46 %. Koszty w 2025 r. wyniosły ogółem 36 021 993,74 zł, w tym koszty z działalności operacyjnej 35 381 158,15 zł. W porównaniu do roku ubiegłego koszty ogółem są wyższe o 1 383 749,40 zł, tj. o 3,56%. Pomimo rosnących kosztów działalności Spółka utrzymała płynność finansową i na bieżąco reguluje wszystkie zobowiązania. Ujemne wskaźniki rentowności majątku oznaczają problemy z efektywnym wykorzystaniem aktywów. Wskaźniki płynności utrzymują się na poziomie wskazującym zdolność firmy do spłat bieżących zobowiązań. Skumulowane straty lat ubiegłych znacznie obniżyły kapitał własny Spółki. Stratę zmniejszającą 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 2025 wynoszą 17 513 336,35 zł tj. 53,38% kapitału zakładowego.

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

W 2025 r. przychody ogółem Spółki wyniosły 4 351 695,56 zł. i były wyższe w stosunku do roku 2024 r. o kwotę 1 743 309,63 zł, tj o 66,83 %. Koszty wyniosły ogółem 4 040 121,86 zł. W porównaniu do 2024 r. nastąpił wzrost o 1 828 639,61 zł tj. o 82,69 %. Działalność za 2025 r. Spółka zamknęła zyskiem netto w kwocie 311 913,88 zł. Wskaźnik płynności finansowej wyniósł 1,30 i był niższy o 0,03 od wskaźnika roku poprzedniego. Największą pozycję zobowiązań długoterminowych stanowią kredyty zaciągnięte na budowę budynków mieszkalnych wielorodzinnych. Łączna wartość zobowiązań kredytowych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 8 723 473,23 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 2024 - 2025 kształtowały się następująco:

Lp.		Grupa Kapitałowa PGK		ZSzN		ZGL		MZK		TBS	
		2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
1.	Wskaźnik rentowności majątku ogółem	1,72	2,48	- 4,95	- 4,30	6,50	4,20	- 2,90	- 3,30	1,24	1,00
2.	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	3,72	5,25	- 2,15	- 2,22	3,70	2,20	- 5,40	- 5,60	0,16	0,11
3.	Wskaźnik bieżącej płynności finansowej I stopnia	2,67	2,70	2,04	2,88	8,40	5,30	1,50	1,50	1,33	1,30

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 2025 r.

STARSZY INSPEKTOR

mgr Robert Charkot