

Nazwa Spółki	Wynik finansowy za 2019 r. w tys. zł zysk/strata netto	Wynik finansowy za 2018 r. w tys. zł zysk/strata netto
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	1 060,00	-452,50
Przedsiębiorstwo Usług Mieszkańczych Sp. z o.o.	905	-2 732,00
Chełmskie Linie Autobusowe Sp. z o.o.	536	-1 654
Chełmskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	97,00	87,7
Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.	-902	-1 038
Chełmski Park Wodny i Targowiska Miejskie Sp. z o.o.	-1 985,00	-2 677,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	-2 578,00	-6586

CZĘŚĆ B - Analiza ekonomiczno – finansowa spółek komunalnych za 2019 r.

W 2019 roku spółki komunalne Miasta Chełm odnotowały następujące wyniki finansowe:

Poniżej przedstawiono szczegółowe objaśnienia dot. poniesionych wyników ekonomiczno-finansowych przez spółki komunalne Miasta Chełm:

I Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

TABELA NR 1

1. **Zatrudnienie:**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
0	1	2	2
1.	Zatrudnienie - osoby	252,00	298,00
2.	Zatrudnienie - etaty	251,60	295,85
3.	Średnie wynagrodzenie miesięczne przypadające na 1 pracownika (bez Zarządu) w zł	4 068,46	3 802,30

2. **Wynik finansowy:**

Poniższe tabele są zestawieniem głównych wskaźników ekonomicznych kształtujących wynik finansowy w okresie 12 m-cy 2019 r. w ujęciu porównawczym do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa spółki komunalnej: Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Chełmie sp. z o.o.		
		Wykonanie za okres I - XII 2019 r.	Wykonanie za okres I - XII 2018 r.	Wskaźnik dy- namiki kol. 3 : kol. 2
0	1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 274,8	39 368,8	94,7%
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	32 864,0	36 765,4	89,4%
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (A - B)	4 410,8	2 603,4	169,4%
D.	Koszty ogólnego zarządu	4 243,0	4 331,1	98,0%
E.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D)	167,8	-1 727,7	
F.	Pozostałe przychody operacyjne	2 013,1	8 046,1	25,0%
G.	Pozostałe koszty operacyjne	701,5	6 670,6	10,5%
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E + F - G)	1 479,3	-352,2	
I.	Pozostałe przychody finansowe	316,9	430,8	73,6%

J.	Pozostałe koszty finansowe	452,6	493,6	91,7%
K.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (H + I - J)	1 343,6	-415,0	
L.	Zysk (strata) netto	1 076,2	-452,5	
Kapitał własny		69 909,3	56 317,0	124,1%

TABELA NR 3

Lp.	Rodzaj działalności (PKD 2007)	Za analizowany okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.		
		Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Zysk (strata) ze sprzedaży (kol. 2 - kol. 3)
0	1	2	3	4
1.	Usługi ZW i K Miasto Chełm	21 856,0	20 950,0	906,0
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	6 679,5	7 291,2	- 611,7
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	12 712,1	11 523,7	1 188,4
	36.00 Z Abonament za rozliczenie	397,2	373,0	24,2
	36.00 Z Odwadnianie kopani kredy	596,0	649,0	- 53,0
	37.00 Z Stacja zlewna niecz. ciekłych	1 016,2	643,2	373,0
	Pozostałe usługi ZWiK:			
	42.21 Z , Czyszczenie kanalizacji deszczowej	14,1	1,1	13,0
	43.22 Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	440,9	468,8	- 27,9
2.	Usługi ZW i K Gmina Chełm	1 371,8	1 216,4	155,4
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	990,8	817,0	173,8
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	381,0	399,4	- 18,4
3.	Usługi ZW i K Gmina Kamień	304,5	336,5	- 32,0
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	304,5	336,5	- 32,0

4.	Usługi ZOM	12 784,6	13 673,1	-	888,5
	37.00 Z Transport ścieków za pomocą pozostałych środków transportu (wywóz nieczystości płynnych)	2,1	1,2		0,9
	38.11 Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (nieczystości stałe)	10 934,8	10 956,2	-	21,4
	81.21 Z Niespecjalistyczne sprzątnięcie budynków i obiektów przemysłowych (CEMEX)	-	-		
	81.29 Z Pozostałe sprzątnięcie (zamiatanie i polewanie ulic i usuwanie śniegu i lodu; pozostałą działalność w zakresie sprzątnięcia)	1 172,9	1 798,2	-	625,3
	81.30 Z Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni	642,5	847,2	-	204,7
	96.09 Z Działalność usługowa związana z utrzymaniem szaleńców publicznych	32,3	70,3	-	38,0
5.	Cmentarz Komunalny	1 853,2	1 827,1		26,1
	96.03 Z Zarządzanie cmentarzem komunalnym i sprzedaż grobów	1 853,2	1 827,1		26,1
6.	Pozostała działalność	25,7	24,9		0,8
	47.99 Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (materiały)	4,0	0,3		3,7
	68.20 Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	21,7	24,6	-	2,9
R A Z E M (sprzedaż produktów, materiałów i towarów)		38 195,8	38 028,0		167,8

Lp.	Rodzaj działalności (PKD 2007)	Za analizowany okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
------------	---------------------------------------	--

		Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Zysk (strata) ze sprzedaży (kol. 2 - kol. 3)
0	1	5	6	7
1.	Usługi ZW i K Miasto Chełm	21 501,1	22 715,2	- 1 214,1
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	6 735,8	8 195,9	- 1 460,1
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	12 773,2	12 581,2	192,0
	36.00 Z Abonament za rozliczenie	404,2	371,1	33,1
	36.00 Z Odwadnianie kopani kredy	739,1	732,9	6,2
	37.00 Z Stacja zlewna niecz. ciekłych	524,1	457,6	66,5
	Pozostałe usługi ZWiK:			
	42.21 Z , Czyszczenie kanalizacji deszczowej	109,8	69,1	40,7
	43.22 Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	214,9	307,4	- 92,5
2.	Usługi ZW i K Gmina Chełm	1 397,3	1 239,5	157,8
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	971,6	825,2	146,4
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	425,7	414,3	11,4
3.	Usługi ZW i K Gmina Kamień	324,1	284,1	40,0
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	324,1	284,1	40,0
4.	Usługi ZOM	12 630,5	13 421,2	- 790,7
	37.00 Z Transport ścieków za pomocą pozostałych środków transportu (wywóz nieczystości płynnych)	5,3	-	5,3
	38.11 Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (nieczystości stałe)	10 767,2	10 863,2	- 96,0
	81.21 Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (CEMEX)	-	-	
	81.29 Z Pozostałe sprzątanie (zamiatanie i polewanie ulic i usuwanie śniegu i lodu; pozostałą działalność w zakresie	1 152,2	1 538,4	- 386,2

	sprzątania)			
	81.30 Z Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni	663,1	913,8	- 250,7
	96.09 Z Działalność usługowa związana z utrzymaniem szale- tów publicznych	42,7	105,8	- 63,1
5.	Cmentarz Komunalny	2 785,7	2 753,2	32,5
	96.03 Z Zarządzanie cmenta- rzem komunalnym i sprzedaż grobow	2 785,7	2 753,2	32,5
6.	Pozostała działalność	46,8	-	46,8
	47.99 Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (materiały)	26,4	-	26,4
	68.20 Z Wynajem i zarządza- nie nieruchomościami własny- mi lub dzierżawionymi	20,4	-	20,4
R A Z E M (sprzedaż produktów, materiałów i to- warów)		38 685,5	40 413,2	- 1 727,7

Tabela 4

Dane dotyczące przychodów uzyskiwanych z poszczególnych rodzajów działalności

Rok	Przychody z działalności						
	W zakresie ustalonym dla gmin		Poza zakresem określonym w art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej		OGÓŁEM (r. 3 + r. 5)	Udział w przychodach	
	Przedmiot działalności PKD 2007	Przychody (w tys. zł)	Przedmiot działalności PKD 2007	Przychody (w tys. zł)		(r. 3 : r. 6)	(r. 5 : r. 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
2019	1. Usługi ZW i K Miasto Chełm	21 856,0	1. Usługi ZW i K Miasto Chełm	-	21 855,9	100,0%	0,0%
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	6 679,5	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	-	6 679,5	100,0%	0,0%
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	12 712,1	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	-	12 712,1	100,0%	0,0%
	36.00 Z Abonament za rozliczenie	397,2	36.00 Z Abonament za rozliczenie	-	397,1	100,0%	0,0%
	36.00 Z Adwładanie kopani kredy	596,0	36.00 Z Adwładanie kopani kredy	-	596,0	100,0%	0,0%
	Pozostałe usługi ZWiK: 42.21 Z. Czyszczenie kanalizacji deszczowej	14,1	Pozostałe usługi ZWiK: 42.21 Z. Czyszczenie kanalizacji deszczowej	-	14,1	100,0%	0,0%
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków - stacja zlewna	1 016,2	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	-	1 016,2	100,0%	0,0%
	43.22 Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	440,9	43.22 Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	-	440,9	100,0%	0,0%
	2. Usługi ZWiK Gmina Chełm	1 371,8	2. Usługi ZW i K Gmina Chełm	-	1 371,8	100,0%	0,0%
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	990,8	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	-	990,8	100,0%	0,0%
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	381,0	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	-	381,0	100,0%	0,0%
	3. Usługi ZW i K Gmina Kamień	304,5	3. Usługi ZW i K Gmina Kamień	-	304,5	100,0%	0,0%
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	304,5	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	-	304,5	100,0%	0,0%
	4. Usługi ZOM	12 784,6	4. Usługi ZOM	-	12 784,6	100,0%	0,0%
	37.00 Z Transport ścieków za pomocą pozostałych środków transportu (wywóz nieczystości płynnych)	2,1	37.00 Z Transport ścieków za pomocą pozostałych środków transportu (wywóz nieczystości płynnych)	-	2,1	100,0%	0,0%
	38.11 Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne	10 934,8	38.11 Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (nieczystości stałe)	-	10 934,8	100,0%	0,0%
	81.21 Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (CEMEX)	-	81.21 Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (CEMEX)	-	-	0,0%	0,0%
	81.29 Z Pozostałe sprzątanie (zamiatanie i polewanie ulic i usuwanie śniegu i lodu; pozostała działalność w zakresie sprzątania)	1 172,9	81.29 Z Pozostałe sprzątanie (zamiatanie i polewanie ulic i usuwanie śniegu i lodu; pozostała działalność w zakresie sprzątania)	-	1 172,9	100,0%	0,0%
	związana z zagospodarowaniem terenów zieleni	642,5	81.30 Z Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni	-	642,5	100,0%	0,0%
	związana z utrzymaniem szaleatów publicznych	32,3	96.09 Z Działalność usługowa związana z utrzymaniem szaleatów publicznych	-	32,3	100,0%	0,0%
	5. Cmentarz Komunalny	1 853,2	6. Cmentarz Komunalny	-	1 853,2	100,0%	0,0%
	96.03 Z Zarządzanie cmentarzem komunalnym i sprzedaż grobów	1 853,2	96.03 Z Zarządzanie cmentarzem komunalnym i sprzedaż grobów	-	1 853,2	100,0%	0,0%
	6. Pozostała działalność	25,7	7. Pozostała działalność	-	25,7	100,0%	0,0%
	47.99 Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (materiały)	4,0	47.99 Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (materiały)	-	4,0	100,0%	0,0%
	68.20 Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	21,7	68.20 Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	-	21,7	100,0%	0,0%
	R A Z E M (sprzedaż produktów, materiałów i towarów)	38 195,8	R A Z E M (sprzedaż produktów, materiałów i towarów)	-	38 195,7	100,0%	0,0%

2018

1	2	3	4	5	6	7	8
	1. Usługi ZW i K Miasto Chełm	21 501,1	1. Usługi ZW i K Miasto Chełm	-	21 501,1	100,0%	0,0%
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	6 735,8	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	-	6 735,8	100,0%	0,0%
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	12 773,2	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	-	12 773,2	100,0%	0,0%
	36.00 Z Abonament za	404,2	36.00 Z Abonament za rozliczenie	-	404,2	100,0%	0,0%
	36.00 Z Adwananie kopani	739,1	36.00 Z Adwananie kopani kredy	-	739,1	100,0%	0,0%
	Pozostałe usługi ZWiK:		Pozostałe usługi ZWiK:				
	42.21 Z, Czyszczenie kanalizacji deszczowej	109,8	42.21 Z, Czyszczenie kanalizacji deszczowej	-	109,8	100,0%	0,0%
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków - stacja	524,1	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	-	524,1	100,0%	0,0%
	43.22 Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	214,9	43.22 Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	-	214,9	100,0%	0,0%
	2. Usługi ZW i K Gmina Chełm	1 397,3	2. Usługi ZW i K Gmina Chełm	-	1 397,3	100,0%	0,0%
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	971,6	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	-	971,6	100,0%	0,0%
	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	425,7	37.00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	-	425,7	100,0%	0,0%
	3. Usługi ZW i K Gmina Kamień	324,1	3. Usługi ZW i K Gmina Kamień	-	324,1	100,0%	0,0%
	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	324,1	36.00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody	-	324,1	100,0%	0,0%
	4. Usługi ZOM	12 630,5	4. Usługi ZOM	-	12 630,5	100,0%	0,0%
	37.00 Z Transport ścieków za pomocą pozostałych środków transportu (wywóz nieczystości	5,3	37.00 Z Transport ścieków za pomocą pozostałych środków transportu (wywóz nieczystości płynnych)	-	5,3	100,0%	0,0%
	38.11 Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne	10 767,2	38.11 Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (nieczystości stałe)	-	10 767,2	100,0%	0,0%
	81.21 Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (CEMEX)	-	81.21 Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (CEMEX)	-	-	0,0%	0,0%
	81.29 Z Pozostałe sprzątanie (zamiatanie i polewanie ulic i usuwanie śniegu i lodu; pozostała działalność w zakresie	1 152,2	81.29 Z Pozostałe sprzątanie (zamiatanie i polewanie ulic i usuwanie śniegu i lodu; pozostała działalność w zakresie sprzątania)	-	1 152,2	100,0%	0,0%
	81.30 Z Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni	663,1	81.30 Z Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni	-	663,1	100,0%	0,0%
	związana z utrzymaniem szaleatów publicznych	42,7	96.09 Z Działalność usługowa związana z utrzymaniem szaleatów publicznych	-	42,7	100,0%	0,0%
	5. Cmentarz Komunalny	2 785,7	6. Cmentarz Komunalny	-	2 785,7	100,0%	0,0%
	96.03 Z Zarządzanie cmentarzem komunalnym i sprzedaż grobów	2 785,7	96.03 Z Zarządzanie cmentarzem komunalnym i sprzedaż grobów	-	2 785,7	100,0%	0,0%
	6. Pozostała działalność	46,8	7. Pozostała działalność	-	46,8	100,0%	0,0%
	47.99 Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (materiały)	26,4	47.99 Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (materiały)	-	26,4	100,0%	0,0%
	68.20 Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	20,4	68.20 Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	-	20,4	100,0%	0,0%
	R A Z E M (sprzedaż produktów, materiałów i towarów)	38 685,5	R A Z E M (sprzedaż produktów, materiałów i towarów)	-	38 685,5	100,0%	0,0%

Wyniki ekonomiczne z całokształtu działalności Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Chełmie uzyskane w 2019 r. wskazują na znaczącą poprawę kondycji finansowej w porównaniu do roku 2018. W analizowanym roku wynik zamknął się zyskiem netto w kwocie 1.073.150,81 zł, co w porównaniu do roku 2018 wskazuje na poprawienie wyniku finansowego o 1.525,7 tys. zł (rok 2018 r. Spółka zakończyła stratą w wysokości 452.530,72 zł)

Za 2019 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności podstawowej w wysokości 37.274,8 tys. zł i były one niższe o 5,32 % w stosunku do ubiegłego roku, co spowodowane było w głównej mierze spadkiem przychodów ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków. Uwarunkowane jest to przede wszystkim tym, że dominującym odbiorcą tych usług są gospodarstwa domowe, a liczba mieszkańców naszego miasta z roku na rok się zmniejsza. Poza tym prowadzone działania w kierunku konieczności oszczędzania wody powodują coraz bardziej racjonalne gospodarowanie wodą przez mieszkańców. Koszty działalności operacyjnej w 2019 r. wyniosły 37.107,0 tys. zł i były niższe niż w roku 2018 o 9,7 %. Od początku ubiegłego roku w Spółce wdrażano szereg inicjatyw w zakresie działań naprawczych zmierzających do redukcji kosztów.

W 2019 r. na działalności operacyjnej osiągnięto zysk w wysokości 167.787,86 zł – dla porównania rok 2018 r. zamknął się stratą w kwocie – 1.727.746,67 zł.

Od początku roku 2019 w Spółce wdrażano szereg inicjatyw w zakresie redukcji kosztów. We wskazanym okresie został zmieniony regulamin organizacyjny oraz wdrożono reorganizację struktury funkcjonalnej. W efekcie przeprowadzonych zmian obecnie funkcjonująca struktura organizacyjna pozwala na pogłębianie partycypacji kadry menedżerskiej w procesie zarządzania całą Spółką.

Kolejnym działaniem obniżającym koszty była zmiana Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy polegająca na redukcji rozbudowanych świadczeń pieniężnych, w szczególności odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Pozostałe podejmowane przedsięwzięcia to zbywanie zbędnych składników majątkowych i optymalizacja kosztów w zakresie funkcjonowania Spółki.

Spółka w minionym roku przeprowadziła szereg działań w zakresie wdrożenia nowych rozwiązań, zarówno w obszarze procesów technologicznych, inwestycyjnym, jak i zarządzania, co pozytywnie wpłynęło na jakość świadczonych usług i pozyskiwanie nowych klientów. Zmieniona strategia operacyjna w Przedsiębiorstwie przyczyniła się do rozszerzenia zakresu usług świadczonych w ramach poszczególnych zakładów, m.in. Laboratorium, Oczyszczalni ścieków, ZOM. Przełożyło się to na zawarcie atrakcyjnych umów kilkuletnich, m.in. w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów na terenie Miasta Chełm oraz Gminy Chełm. W roku 2019 znacznie rozszerzono spektrum odpadów przyjmowanych na oczyszczalnię ścieków, co znacznie poprawia bilans prowadzonej gospodarki ściekowej.

Wynik z pozostałej działalności operacyjnej ukształtował się na poziomie zysku wynoszącym 610,0 tys. zł i był niższy o 765,0 tys. zł niż przed rokiem. Przyczyną pogorszenia wyniku było między innymi zarachowanie w koszty następujących pozycji:

- nieściągalnej należności PUM Sp. z o.o. w kwocie 230,8 tys. zł,
- zasądzonego odszkodowania dotyczącego szkody osobowej z 2013 r., wypłaconego w 2019 roku w kwocie 75,0 tys. zł,
- zasądzonego odszkodowania dla Pana Zbigniewa Matuszczaka w kwocie 50,9 tys. zł,
- odprawa dla Pana Andrzeja Roguskiego w wysokości 39,6 tys. zł.

Analizując przychody i koszty na pozostałej działalności operacyjnej zauważalny jest bardzo duży spadek na tych pozycjach w porównaniu do 2018 r. Sytuacja ta wynika z faktu zarachowania w 2018 r. zarówno po stronie przychodów jak i kosztów kwoty 6.241,4 tys. zł z tytułu kar umownych obciążających Inżynierię Rzeszów SA. W dniu 18.06.2020 r. uzyskano opinię prawną, zgodnie z którą brak było przesłanek do uznania zasadności roszczeń wobec Inżynierii Rzeszów – na podstawie w/w stanowiska rozwiązano odpis aktualizujący należność w kwocie 6.241,4 tys. zł ze skutkiem na dzień 31.12.2019 r.

Na operacjach finansowych Spółka zanotowała nieznaczne pogorszenie wyniku o 73,3 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego, spowodowane głównie mniejszą wysokością dopłat do odsetek z NFOŚiGW w związku z malejącymi ratami kredytowymi.

Podjęte przez Zarząd Spółki działania w kierunku odbudowania płynności finansowej i poprawy kondycji Przedsiębiorstwa zaowocowały tym, że na chwilę obecną MPGK terminowo reguluje wszystkie swoje zobowiązania. W minionym roku Spółka z tytułu kredytów i pożyczek spłaciła 3,9 mln złotych. W roku 2019 na zadania inwestycyjne przeznaczone zostały środki w wysokości około 3,7 mln złotych, głównie na przedsięwzięcia z zakresu renowacji i modernizacji infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.

Ogromne znaczenie dla sytuacji Spółki miało przeprowadzenie w 2019 roku działań formalnoprawnych w kierunku połączenia z Przedsiębiorstwem Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. w Chełmie, co doprowadziło 3 stycznia 2020 roku do powstania jednego silnego podmiotu w zakresie kompleksowego gospodarowania odpadami na terenie miasta Chełm.

W wyniku połączenia obu podmiotów przejęta spółka Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. została wykreślona z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Zgodnie z art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych Spółka przejmująca wstąpiła z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki przejmowanej. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, MPGK przejęło wszystkich zatrudnionych w PGO pracowników

II Przedsiębiorstwo Usług Mieszkaniowych Sp. z o.o.

TABELA NR 1

1. Zatrudnienie:

Przedsiębiorstwo Usług Mieszkaniowych Sp. z o.o.	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019
średnie zatrudnienie /osoby/	74	60
średnie zatrudnienie /etaty/	71,16	69
średnie wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika /bez Zarządu/	2 987,17	3 473,85

2. Wynik finansowy:

Poniższe tabele są zestawieniem głównych wskaźników ekonomicznych kształtujących wynik finansowy w okresie 12 m-cy 2019 r. w ujęciu porównawczym do analogicznego okresu roku poprzedniego.

TABELA NR 2

Wyszczególnienie	Nazwa spółki: Przedsiębiorstwo Usług Mieszkaniowych Sp. z o.o.		
	wykonanie za 2018r. w tys. zł	wykonanie za 2019r. w tys. zł	wskaźnik dynamiki do 2018r. w %
Przychody ze sprzedaży	5 804	7 191	123,90
Koszty sprzedanych produktów, towarów	6 213	4 302	69,24
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-409	2 889	-706,36
Koszty ogólne zarządu	1 143	1 311	114,70
Zysk na sprzedaży	-1 552	1 578	-101,68
Pozostałe przychody operacyjne	244	124	50,82
Pozostałe koszty operacyjne	488	588	120,49
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 796	1 114	-62,03
Przychody finansowe	52	55	105,77
Koszty finansowe	218	142	65,14

Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 962	1 027	-52,34
Podatek dochodowy - odroczony	771	0	0,00
Zysk (strata) netto	-2 733	1 027	-37,58
Kapitał własny	4 527	4 527	100,00

TABELA NR 3

Wyszczególnienie za analizowany okres 2019			
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
z tytułu gospodarki mieszkaniowej (zarządzanie i administrowanie, konserwacja, utrzymanie czystości)	5 969	4 502	1467
działalność pomocnicza (roboty budowlane, najem i dzierżawa)	1 222	1 111	111

Wyszczególnienie w porównaniu za okres 2018			
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
z tytułu gospodarki mieszkaniowej (zarządzanie i administrowanie, konserwacja, utrzymanie czystości)	4 406	5 059	-653
działalność pomocnicza (roboty budowlane, najem i dzierżawa)	1 398	2 297	-899

Dane dotyczące przychodów uzyskiwanych z poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej przez PUM Sp. z o.o. w okresie 12 m-cy 2019 r.

TABELA NR 4

Rok	Przychody z działalności						
	W zakresie ustalonym dla gmin		Poza zakresem określonym w art..		Ogółem (3+5)	Udział przychodów	
	Przedmiot działalności PKD	Przychody (tys. zł)	Przedmiot działalności	Przychody (tys. zł)		(3:6)x100	(5:6)x100
1,00	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00
2019	zarządzanie i administrowanie nieruchomościami (68.32)	4981,00	zarządzanie i administrowanie nieruchomościami (68.32)	73,00	5054,00	98,56	1,44
	utrzymanie porządku (81.2)	574,00	utrzymanie porządku (81.2)	39,00	613,00	93,64	6,36
	konserwacja (81.1)	298,00	konserwacja (81.1)	4,00	302,00	98,68	1,32
	przekwaterowania (49.4)	0,00	przekwaterowania (49.4)	14,00	14,00	0,00	100,00
	najem i dzierżawa	0,00	najem i dzierżawa	199,00	199,00	0,00	100,00
	roboty budowlane (45.2)	911,00	(45.2)	98,00	1009,00	90,29	9,71
	Razem	6764,00	Razem	427,00	7191,00	94,06	5,94

W 2019 PUM osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 1.027.074,89 zł wobec straty netto za 2018r. W wysokości 2.732.516.87 zł. Było to spowodowane zarówno wzrostem przychodów z podstawowej działalności operacyjnej Spółki jak spadkiem kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych. Przychody wzrosły w porównaniu z rokiem poprzednim o 1.426 tys zł tj. o 24%, zaś koszty działalności operacyjnej zmniejszyły się o 1.744 tys. Wśród kosztów działalności operacyjnej przede wszystkim uległy obniżeniu koszty usług obcych o 1.369 tys. zł co stanowi spadek o 66% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Ponadto o 347 tys zł(30%) spadły koszty materiałów i energii. Obniżyły się też koszty amortyzacji- o 30 tys zł i koszty podatków i opłat- o 20 tys zł. Ostatnie też spadły koszty finansowe z 218 tys zł do 142 tys zł tj. o 76 tys. Zł

Wynik finansowy spółki uległ poprawie ze względu na następujące wydarzenia:

- W spółce dokonywana jest sukcesywnie optymalizacja zatrudnienia co ma prowadzić do ograniczenia kosztów osobowych poprzez zmniejszenie liczby etatów oraz wzrost efektywności pracy. Podnoszenie wydajności pracy realizowane jest poprzez zwiększenie zakresu czynności wykonywanych na poszczególnych stanowiskach. W 2020 proces ten będzie kontynuowany a wymiar oszczędności na wynagrodzeniach z pochodnymi szacowany jest na poziomie 400 – 600 ts. W

stosunku do roku ubiegłego

- W spółce prowadzona jest kontrola ponoszonych wydatków oraz monitoring wydajności pracy. Celem zmniejszenia kosztów materiałowych jak również usług obcych zostały wdrożone wewnętrzne procedury ponoszenia wydatków. Na koniec 2019 roku zużycie materiałów i energii zmniejszyło się o 330 039,11 zł. W stosunku do 2018 roku. Cały czas prowadzi się ścisłą kontrolę nad gospodarką materiałową.

III Chełmskie Linie Autobusowe Sp. z o.o..

1. Zatrudnienie

TABELA NR 1

Chełmskie Linie Autobusowe Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
Zatrudnienie /osoby/	101	120
Zatrudnienie /etaty/	97	116
Średnie wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika /bez Zarządu/ (zł)	3 027	3 016

2. Wynik finansowy:

Poniższe tabele są zestawieniem głównych wskaźników ekonomicznych kształtujących wynik finansowy w okresie 12 m-cy 2019 r. w ujęciu porównawczym do analogicznego okresu roku poprzedniego.

TABELA Nr 2

Wyszczególnienie	Chełmskie Linie Autobusowe Sp. z o.o.		
	Wykonanie za rok 2019 (tys. zł)	Wykonanie za rok 2018 (tys. zł)	Wskaźnik dynamiki do 2018r. (w %)
Przychody ze sprzedaży netto	3 559,00	3 732,00	95,36%
Koszty sprzedanych produktów, towarów	7 803,00	7 992,00	97,64%
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-4 244,00	-4 260,00	99,62%
Koszty ogólne zarządu	1 380,00	2 241,00	61,58%
Zysk na sprzedaży	-5 624,00	-6 501,00	86,51%
Pozostałe przychody operacyjne	6 388,00	5 209,00	122,63%
Pozostałe koszty operacyjne	1,00	28,00	3,57%
Zysk/strata na działalności operacyjnej	763,00	-1 320,00	
Przychody finansowe	0,00	2,00	
Koszty finansowe	227,00	292,00	77,74%
Zysk/strata na działalności gospodarczej	536,00	-1 610,00	
Zysk/strata netto	536,00	-1 654,00	
Kapitał własny	-292,00	-1 730,00	16,88%

Dane dotyczące przychodów uzyskiwanych z poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej przez Chełmskie Linie Autobusowe sp. z o.o. w Chełmi

TABELA Nr 3

Wyszczególnienie za rok 2019			
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem (tys. zł)	Koszty sprzedanych produktów, towarów (tys. zł)	Zysk/strata ze sprzedaży (tys. zł)
- z tyt. bilety	3 261,00	7 603,00	-4 342,00
- z tyt. reklamy	36,00	1,00	35,00
- z tyt. wynajmu autobusów	46,00	129,00	-83,00
- z tyt. wynajmu pomieszczeń	151,00	25,00	126,00

- z tyt. konserwacji przystanków	64,00	45,00	19,00
- z tyt. sprzedaży materiałów	1,00	0,00	1,00
	3 559,00	7 803,00	-4 244,00
Wyszczególnienie za rok 2018			
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem (tys. zł)	Koszty sprzedanych produktów, towarów (tys. zł)	Zysk/strata ze sprzedaży (tys. zł)
- z tyt. bilety	3 459,00	7 818,00	-4 359,00
- z tyt. reklamy	38,00	4,00	34,00
- z tyt. wynajmu autobusów	24,00	39,00	-15,00
- z tyt. wynajmu pomieszczeń	142,00	78,00	64,00
- z tyt. konserwacji przystanków	68,00	53,00	15,00
- z tyt. sprzedaży materiałów	1,00	0,00	1,00
	3 732,00	7 992,00	-4 260,00

TABELA Nr 4

Rok	Przychody z działalności						
	W zakresie ustalonym dla gmin		Poza zakresem określonym w art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej		Ogółem (3+5)	Udział przychodów %	
	Przedmiot działalności PKD	Przychody (tys. zł)	Przedmiot działalności	Przychody (tys. zł)		(3:6) x 100	(5:6) x 100
1	2	3	4	5	6	7	8
2019r	Przychody z biletów	3 261,00	-	-	3 261,00	100,00%	-
	Przychody z reklam	36,00	-	-	36,00	100,00%	-
	Przychody z wynajmu autobusów	46,00	-	-	46,00	100,00%	-
	Przychody z wynajmu pomieszczeń	151,00	-	-	151,00	100,00%	-

Przychody z tyt. konserwacji przystanków	64,00	-	-	64,00	100,00%	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	1,00			1,00	100,00%	
RAZEM	3 559,00		-	3 559,00	100,00%	-

W 2019 r. został zmieniony Regulamin Organizacyjny Spółki i przeprowadzona restrukturyzacja kadrowa. W wyniku podjętych działań w 2019 roku stan zatrudnienia zmniejszył się o 19 osób, a w przeliczeniu na etaty o 18,5 etatu. Stan zatrudnienia na 31.12.2019 roku wyniósł 101 osób, a w przeliczeniu na etaty 97.

Zatrudnienie zmniejszyło się o 13 osób na stanowiskach administracyjnych i pomocniczych, o 3 osoby na Stacji Obsługi i 3 kierowców.

Wprowadzenie tak szeroko zakrojonej restrukturyzacji spowodowało znaczne zmniejszenie kosztów wynagrodzeń, o czym szerzej w pkt.3.

Realizacja zadań inwestycyjnych.

W roku 2019 Spółka wykupiła po okresie najmu sześć autobusów Mercedes Benz 0530. Wartość księgowa autobusów na dzień wykupu wynosiła 329'728,30 zł.

Ponadto Spółka zakupiła:

- nową wiatę przystankową, która została zamontowana na nowo przebudowanej pętli przy Dworcu Głównym. Wartość netto wiaty – 5'000,00 zł.
- samochód ciężarowy Opel Combo, z przeznaczeniem na pogotowie techniczne. Wartość netto samochodu – 9'000,00 zł.

1 Wyjaśnienie uzyskanego wyniku ekonomicznego.

Przychody:

Przychody ze sprzedaży w roku 2019 osiągnęły poziom 3'559'418,37 zł i były niższe od przychodów uzyskanych w roku ubiegłym o 172'352,82 zł. z tym, że spadek przychodów ze sprzedaży biletów wyniósł 198'000,81 zł a pozostałe rodzaje działalności przyniosły przychody większe o 25'647,99 zł. Spadek przychodów ze sprzedaży biletów

jest tendencją stałą od wielu już lat, a w roku 2019 wynikał również z rezygnacji z kursów do Okszw i Srebrzyszcza oraz wprowadzenia wakacyjnego rozkładu jazdy.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2019 wyniosły 6'388'131,27 zł i były o 1'179'469,22 zł wyższe w roku bieżącym w porównaniu do roku poprzedniego, przy czym wynikało to po pierwsze z wyższej rekompensaty kosztów o 1'151'894,83 zł, większej kwoty z tytułu odszkodowań - o 14'521,56 zł oraz większych wpływów z kontroli biletów o 25'267,42 zł. W omawianym okresie Spółka wykazała niższy zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (spadek o 7'101,39 zł) oraz o 5'113,20 zł niższe inne pozostałe przychody operacyjne.

Koszty:

Na poziomie kosztów działalności operacyjnej Spółka odnotowała w roku 2019 spadek kosztów o 853'369,73 zł w porównaniu do roku poprzedniego.

Największe oszczędności wystąpiły w najbardziej znaczącej pozycji kosztów w Spółce, a mianowicie w wynagrodzeniach z pochodnymi (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze). Ten koszt w roku 2019 był niższy o 775'872,53 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym. Wynika to przede wszystkim z przeprowadzonej restrukturyzacji zatrudnienia.

Również drugi pod względem udziału w strukturze koszt, a mianowicie koszt zużycia materiałów i energii jest niższy od ubiegłorocznego o 207'927,20 zł, mimo wzrostu cen paliwa (a w tym koszcie paliwo stanowi ponad 75% kosztów), co było możliwe dzięki ograniczeniu przebiegów autobusów głównie w Gminie Chełm i wprowadzeniu wakacyjnego rozkładu jazdy (łącznie przebieg w 2019 był mniejszy o ok. 180'000 km. w porównaniu z rokiem 2018).

Znaczący wzrost kosztów (o 130'490,43 zł) Spółka odnotowała natomiast z tytułu amortyzacji. Wynika on prawie w całości z faktu wynajmu 3 szt. autobusów pod koniec 2018 roku, a tym samym amortyzacja tych autobusów w 2018 roku dotyczyła tylko 3 miesięcy, a w roku 2019 całego roku. Na poziomie kosztów finansowych Spółka odnotowała w roku 2019 spadek o 65'196,39 zł co wynika z faktu systematycznego spłacania pożyczek.

Za rok 2019 Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 536'050,27 zł. W roku poprzednim Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 1'654'261,71 zł.

IV Chełmskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.

1. Zatrudnienie

TABELA NR 1

Nazwa spółki	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
Zatrudnienie /osoby/	8	8
Zatrudnienie w etatach	8	8
Średnie wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika /bez Zarządu/	3 574,74 zł	3 763,98 zł

2. Wynik finansowy:

Poniższe tabele są zestawieniem głównych wskaźników ekonomicznych kształtujących wynik finansowy w okresie 12 m-cy 2019 r. w ujęciu porównawczym do analogicznego okresu roku poprzedniego.

TABELA Nr 2

Wyszczególnienie	CHEŁMSKIE TOWARZYSTWO BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO Spółka z o.o.		
	Wykonanie za okres 2019r. w tys. zł	Wykonanie za okres 2018r. w tys. zł	Wskaźnik dynamiki do 2018r. w %
Przychody za sprzedaży netto	1.844,60	1.838,30	100,3
Koszty sprzedanych produktów, towarów	105,7		100
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	1. 950.30	1.838,30	106,1

Koszty ogólne zarządu	1.613,00	1.523,60	105,9
Zysk na sprzedaży	337,2	314,7	107,1
Pozostałe przychody operacyjne	30,7	29,7	103,4
Pozostałe koszty operacyjne	65,60	33,6	195,20
Zysk/strata na działalności operacyjnej	302,3	310,8	97,30
Przychody finansowe	22,8	23,4	97,4
Koszty finansowe	216,4	226	95,8
Zysk/strata z działalności gospodarczej	108,7	108,2	100,5
Zysk/ strata netto	96,7	87,7	110,3
Kapitał własny	3.528,50	3.278,50	

TABELA Nr 3

Wyszczególnienie	za analizowany	okres 2019r.	
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
- z tyt. czynszów z lokali mieszk.	1.625,2	1.348,90	276,3
- z tyt. czynszów lokali użytkowych	105,9	70,4	35,5
- z tyt. koszt wytw.prod.			

Wyszczególnienie	w porównaniu do	okresu 2018r.	
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
- z tyt.czynszów lokali mieszk.	1.610,70	1341,3	269,4
- z tyt. czynszów	109,9	73,2	36,7

lokali użytkowych			
- z tyt.			
- z tyt.			

Dane dotyczące przychodów uzyskiwanych z poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej przez Chełmskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Chełmie w okresie 12 m-cy 2019 r.

TABELA Nr 4

Rok	Przychody z działalności						
	W zakresie ustalonym dla gmin		Poza zakresem określonym w art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej		Ogółem (3+5)	Udział przychodów %	
	Przedmiot działalności PKD	Przychody (tys. zł)	Przedmiot działalności	Przychody (tys. zł)		(3 : 6) x 100	(5 : 6) x 100
1	2	3	4	5	6	7	8
	68.20.Z Wynajem i zarządzanie lokale mieszk.	1.625,20			1.625,20	100	
	68.20.Z wynajem i zarzadz. Lokale użytk.	105,9			105,9	100	
	Koszt wytw.prod.wł.						
	Razem	1.731,10	Razem		1.731,1		

Chełmskie TBS uzyskało przychody ogółem za rok obrotowy 2019 w wysokości 1.950.268,14zł i były one wyższe o 112.274,45zł. od dochodów 2018 roku. Natomiast koszty jakie zostały poniesione przez Spółkę w okresie roku obrotowego 2018r. wyniosły 1.613.023,34zł. i są one wyższe o 111.751,71zł. w porównaniu do ubiegłego roku obrotowego.

Spółka za rok obrotowy 2019r. wygenerowała zysk netto w wysokości 96.696,81zł. i jest on wyższy o 8.958,74zł. od zysku osiągniętego w roku ubiegłym.

W analizowanym okresie Spółka prowadziła bieżący nadzór nad istniejącym zasobem mieszkaniowym, monitorowała i egzekwowała zaległości czynszowe. Spółka oprócz administrowania własnymi zasobami zarządzała nieruchomościami na zlecenie tj. Wspólnotami Mieszkaniowymi oraz budynkiem komercyjnym na wynajem. Prezes Zarządu wraz z pracownikami na bieżąco udzielali informacji osobom zainteresowanym uzyskaniem lokali mieszkalnych.

Spółka zarządzała 232 lokalami mieszkalnymi położonymi przy ulicy:

- Przemysłowej 26D - 40 mieszkań,
- Przemysłowej 26C - 24 mieszkania,
- Kińczyka 1 - 32 mieszkania,
- Synów Pułku 20 - 32 mieszkania,
- Synów Pułku 22 - 44 mieszkania,
- Synów Pułku 28 - 32 mieszkania,
- Synów Pułku 24 - 28 mieszkań,

Należności na koniec roku 2019 wyniosły 57.864,44zł. i na nie składały należności z tytułu podatków oraz z tytułu czynszów są to należności krótkoterminowe.

Spółka posiada zobowiązania krótko i długoterminowe. Zobowiązania długoterminowe są to kredyty inwestycyjne oraz partycypacje i kaucje zabezpieczające. Natomiast zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania podatkowe oraz z tytułu dostaw i usług których termin płatności przypada w 2020r. Ogólnie zobowiązania na 31.12.2019r. wynoszą 19.943.181,61zł. Wszystkie zobowiązania są regulowane na bieżąco. W marcu 2019r. Spółka rozpoczęła budowę 28- rodzinnego budynku mieszkalnego przy ul. Synów Pułku i podpisała umowę kredytową z BGK na kwotę 2 600.000,00zł. Na 31.12.2019r wydatki inwestycyjne wyniosły kwotę 3.332.583,85zł. plus działka 428.900,00zł co daje razem kwotę 3.761.483,85zł.

V Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o

1. Zatrudnienie

TABELA NR 1

MPRD Spółka z o.o. w Chełmie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Zatrudnienie (osoby bez zarządu)	55	73
Zatrudnienie przeciętne (osoby bez zarządu)	59	71
Wynagrodzenie ogółem (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych)	2.206.949,58	2.414.380,45
Średnie wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika /bez Zarządu/	3.117,16	3.027,25
Dodatkowe składniki wynagrodzenia (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe)	133.139,52	142.751,64

2. Wynik finansowy:

Poniższe tabele są zestawieniem głównych wskaźników ekonomicznych kształtujących wynik finansowy w okresie 12 m-cy 2019 r. w ujęciu porównawczym do analogicznego okresu roku poprzedniego.

TABELA Nr 2

Wyszczególnienie	Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. w Chełmie		
	Wykonanie za rok 2019 w tys. zł	Wykonanie za rok 2018 w tys. zł	Wskaźnik dynamiki do 2018r. w %
Przychody ze sprzedaży netto	4.564	6.930	65,9
Koszty sprzedanych produktów, towarów	4.006	6.332	63,3
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	558	598	93,3
Koszty ogólne zarządu	1.361	1.419	95,9
Zysk na sprzedaży	-803	- 821	97,8
Pozostałe przychody operacyjne	75	8	937,5
Pozostałe koszty operacyjne	19	43	44,2
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-747	- 856	86,3
Przychody finansowe	0	0	-
Koszty finansowe	155	182	85,2
Zysk/strata brutto	-902	- 1.038	86,9
Zysk/ strata netto	-902	- 1.038	86,9
Kapitał własny	2.301	2.620	87,8

TABELA NR 3**Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. w Chełmie**

Wyszczególnienie	Wyszczególnienie za analizowany okres 2019 r. w tys. zł		
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
<i>Sprzedaż produkcji budowlano-montażowej</i>	2.075	2.342	- 267
<i>Zimowe utrzymanie ulic</i>	1.071	1.080	-9
<i>Letnie utrzymanie ulic</i>	684	1.059	- 375
<i>Utrzymanie zadrzewienia i zieleni</i>	260	450	- 190
<i>Wynajem sprzętu</i>	33	31	2
<i>Ważenie pojazdów</i>	8	2	6
<i>Sprzedaż materiałów</i>	261	257	4
<i>Wynajem placów</i>	172	146	26

Wyszczególnienie	Wyszczególnienie za analizowany okres 2018 r. w tys. zł		
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
<i>Sprzedaż produkcji budowlano-montażowej</i>	4.444	5.374	- 930
<i>Zimowe utrzymanie ulic</i>	1.574	1.435	139
<i>Letnie utrzymanie</i>	494	615	- 121

<i>ulic</i>			
<i>Utrzymanie zadrzewienia i zieleni</i>	296	292	4
<i>Wynajem sprzętu</i>	2	2	0
<i>Ważenie pojazdów</i>	-	-	-
<i>Sprzedaż materiałów i wyrobów</i>	2	2	0
<i>Wynajem placów</i>	118	31	87

Dane dotyczące przychodów uzyskiwanych z poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej przez Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. w Chełmie

TABELA NR 4

R o k	Przychody z działalności						
	W zakresie ustalonym dla gmin		Poza zakresem określonym w art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej		Ogółem (tys. zł) (3+5)	Udział przychodów %	
	Przedmiot działalności PKD	Przychody (tys. zł)	Przedmiot działalności	Przychody (tys. zł)		(3 : 6) x 100	(5 : 6) x 100
1	2	3	4	5	6	7	8
2019	Roboty budowlane drogowe PKD 42.11.Z	1.856	Roboty budowlane drogowe PKD 42.11.Z	219	2.075	89,4	10,6
	Gospodarowanie odpadami PKD 38.11.Z	1.755	Gospodarowanie odpadami PKD 38.11.Z	0	1.755	100,0	0,0
	Zagospodarowanie terenów zieleni PKD 81.30.Z	257	Zagospodarowanie terenów zieleni PKD 81.30.Z	3	260	98,8	1,2
	Wynajem sprzętu budowlanego PKD 77.32.Z	16	Wynajem sprzętu budowlanego PKD 77.32.Z	17	33	48,5	51,5
	Sprzedaż	0	Sprzedaż	261	261	0	100,0

materiałów budowlanych PKD 46.73.Z		materiałów budowlanych PKD 46.73.Z				
Ważenie pojazdów	0	Usługi transportowe 49.41 Z	8	8	0	100,0
Wynajem placu PKD 68. 20 Z	2	Wynajem placu PKD 68. 20 Z	170	172	1,2	98,8
Razem	3.886	Razem	678	4.564	85,1	14,9

Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. w Chełmie za 2019 rok osiągnęło przychody z tytułu prowadzonej działalności w łącznej wysokości 4.639.779,42 zł, ponosząc stratę w wysokości 901.998,49 zł. W ubiegłym roku przychody wyniosły 6.937.229,31 zł, a strata 1.037.771,05 zł. W efekcie wdrożonego planu naprawczego i działań Zarządu spółce udało się zmniejszyć koszty stałe swojej działalności o 350.630,47 zł, w porównaniu do roku ubiegłego.

W omawianym okresie spółka uzyskała przychody z podstawowej działalności operacyjnej w kwocie 4.563.802,70 zł, w tym :

a) produkcji budowlano – montażowej	2.075.486,35 zł
b) zimowego oczyszczania ulic m. Chełm	1.071.127,95 zł
c) letniego utrzymania dróg	683.494,26 zł
d) utrzymania zieleni i zadrzewienia	259.921,17 zł
e) usługi sprzętowe	32.613,50 zł
f) usługi ważenia pojazdów	7.962,00 zł
g) wynajmu placu	172.185,55 zł
h) sprzedaż materiałów i wyrobów	261.011,92 zł

oraz pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie 75.716,44 zł (w tym: sprzedaż złomu ze zlikwidowanych narzędzi i urządzeń 57.488,88 zł, sprzedaż elementów konstrukcyjnych wiaty 3.057,19 zł, sprzedaż materiałów z odzysku 9.185,40 zł, pozostałe 5.984,97 zł).

W 2019 roku spółka realizowała roboty i usługi pozyskane z zawartych umów w latach ubiegłych, dotyczące realizacji zadań w oparciu o umowy zawarte z Zarządem Dróg

Miejskich w Chełmie - Miastem Chełm w zakresie zimowego utrzymania dróg , budowy odcinka drogi dojazdowej KD/D/08 w Chełmie II etap oraz odbudowy nawierzchni po awariach realizowanej na podstawie zamówienia z MPGK Sp. z o.o. w Chełmie. Z tego tytułu uzyskała przychody w kwocie 1.359.319,73 zł. Rozpoczęła także realizację 20 nowych zadań, z czego 18 na terenie Miasta Chełm. Dotyczyły one prac remontowo-budowlanych ulic i chodników oraz utrzymania czystości i porządku w pasach drogowych. Spółka realizowała również zadania z przekazanych dopłat Miasta Chełm na remonty bieżące ulic - 283.503,96, letniego utrzymania ulic - 323.076,93 oraz utrzymania zadrzewień i zieleni - 276.884,67 zł. Wartość pozyskanych w 2019 roku robót wyniosła 2.943.471,05 zł.

W 2019 roku Spółka poniosła koszty w łącznej wysokości 5.493.164,26.zł, z czego koszty działalności operacyjnej wynoszą 5.318.617,82 zł, pozostałe koszty operacyjne 18.972,07 zł i koszty finansowe 155.574,37 zł (w tym: odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek 128.317,45 zł, odsetki od zaległości budżetowych 21.429,13 zł i odsetki od zapłaty przeterminowanych zobowiązań 5.827,79 zł).

Specyfika prowadzonej działalności sprawia, że w strukturze kosztów największy udział stanowią wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi, łącznie w 2019r. wyniosły 58 % ogółu kosztów, w 2018r. było to 45%. Znaczący spadek kosztów usług obcych to efekt mniejszej realizacji robót przez podwykonawców oraz wykonywanie napraw i usuwania awarii sprzętu siłami własnymi, udział tej pozycji to 6% przy 16% w 2018r. Zarówno udział kosztów zużycia materiałów i energii, jak też ich wartość jest znacząco mniejsza w analizowanym okresie, spowodowana mniejszym zakresem prowadzonych robót budowlano - montażowych. Zmniejszeniu uległy również pozostałe koszty operacyjne, o 56% w porównaniu z rokiem ubiegłym, głównie z powodu mniejszych kar za nieterminowe realizowanie umów na roboty budowlano - montażowe. Spadek kosztów finansowych o 14% to mniejsze wydatki na obsługę kredytów i pożyczek, którymi posługuje się spółka.

Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. w Chełmie na dzień 31 grudnia 2019 roku posiadało należności w łącznej kwocie 357.726,37 zł, w tym:

- z tytułu dostaw i usług - 247.946,77 zł
- z tytułu kaucji i wadium - 44.827,44 zł (w tym do zwrotu powyżej 1 roku 31.666,78)
- z tytułu podatku VAT, do rozliczenia w następnych okresach - 11.638,16 zł
- z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS - 53.314,00 zł

Stan zobowiązań spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił łącznie 2.159.145,92 zł, w tym :

1) długoterminowe: z tytułu pożyczki udzielonej w 2016r. przez BFF Polska S.A. w Łodzi w wysokości 228.711,57 zł, z terminem spłaty do 31.10.2021r.

2) krótkoterminowe: 1.930.434,35 zł, w tym:

a) z tytułu dostaw i usług - 449.878,17 zł

b) z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych - 716.363,72 zł, w tym:

- Urząd Skarbowy Chełm: PIT-4 za m-c IX-XII 2019 - 80.118,00 zł

VAT za m-c X-XII 2019 - 207.730,00 zł

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych Chełm: składki za m-c VII-XI 2019 - 322.220,72zł

- Urząd Miasta w Chełmie: podatek od nieruchomości za m-c III-XII 2019 – 102.807,00

zł

- PFRON za m-c XII 2019 - 577,00

- Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego: opłaty środowiskowe za 2019 rok – 2.911,00 zł

c) wynagrodzenia za m-c XII 2019 - 97.116,40 zł

d) potrącenia z wynagrodzeń za m-c XII 2019 - 10.139,34 zł

e) kaucja z tytułu umowy najmu placu spółce Budimex - 35.000,00 zł

f) pożyczka z MPEC Sp. z o.o. w Chełmie - 347.482,92 zł

h) pożyczka od BFF Polska S.A. w Łodzi - 274.453,80 zł

Niezależnie od wymienionych zobowiązań Spółka posiada na dzień 31.12.2019 roku zobowiązania pozabilansowe, wynikające z zawartych umów najmu sprzętu będącego własnością Alga Radom Sp. z o.o. o wartości brutto 286.467,00 zł, z których pozostało do spłaty 73.597,05 zł.

W omawianym okresie Spółka, z uwagi na brak środków finansowych, nie ponosiła nowych nakładów inwestycyjnych, a jedynie wykupiła leasingowany sprzęt: trzy traktorki Stiga za kwotę netto 8.926,18 zł oraz naczepę Meller o wartości 3 000 zł. W miesiącu kwietniu zakupiono od MPGK Sp. z o.o. w Chełmie używaną zamiatarkę marki Hofmans typu HM 416 o wartości netto 25.800,00 zł , rozkładając termin płatności na 18 miesięcznych rat. Mając na celu poprawę bezpieczeństwa i stanu technicznego parku maszynowego i urządzeń przeprowadzono we własnym zakresie remonty kapitalne i bieżące, ponosząc z tego tytułu wydatki osobowo-materiałowe w wysokości 314.879,85 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka zatrudniała 60 osób, z czego 5 przebywa na długoterminowych zwolnieniach lekarskich. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zatrudnienie zmniejszyło się o 17 osób.

Po analizie sprawozdania finansowego za 2019 rok można zauważyć niewielką poprawę wyniku finansowego spółki w stosunku do roku poprzedniego, strata zmniejszyła się o 13,08%. Największą stratę spółka generowała na usługach letniego utrzymania ulic oraz utrzymania zieleni i zadrzewień. Wynika to głównie z niedoszacowania świadczonej usługi w otrzymanej dopłacie z Miasta Chełm, awaryjności sprzętu oraz zwiększonej częstotliwości mechanicznego zamywania ulic i opróżniania śmietniczek. Zmniejszeniu uległy również zobowiązania spółki, na koniec 2019 roku były mniejsze o 21,23% w stosunku do roku ubiegłego.

Z uwagi na trudną sytuację finansową spółka złożyła w grudniu wnioski do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Urzędu Skarbowego o rozłożenie zaległości podatkowych na raty. 15 stycznia 2020 roku Naczelnik Urzędu Skarbowego w Chełmie wydał decyzję o rozłożeniu zaległości podatkowej na 4 raty, płatne począwszy od 20 lutego 2020 roku. Następnie 30 stycznia została podpisana umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych o rozłożeniu na 10 rat zobowiązania z tytułu składek ZUS. Decyzją Prezydenta Miasta Chełm z 28 lutego 2020r. odroczone zapłatę zaległości podatkowej z tytułu podatku od nieruchomości za marzec - grudzień 2019r. do dnia 31 maja i 30 czerwca 2020r. Brak ważnych w grudniu 2019 roku zaświadczeń o niezaleganiu w podatkach spowodował, że spółka nie mogła przystąpić do przetargu na zimowe utrzymanie ulic na terenie miasta Chełm. Porównując do 4 kwartału 2018 roku ubytek na tej usłudze wyniósł około 370 tys. zł, co znacząco poprawiłoby wynik finansowy jak i płynność finansową spółki.

VI Chełmski Park Wodny i Targowiska Miejskie Sp. z o.o.

TABELA NR 1

1. Zatrudnienie:

Nazwa spółki	Stan na 2018	Stan na 2019r.
Zatrudnienie /osoby/	39	38
Zatrudnienie /etaty/	36,49	37

Nazwa spółki	Stan na 2018	Stan na 2019r.
Średnie wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika /bez Zarządu/	3 463,67	3599,91

2. Wynik finansowy:

Poniższe tabele są zestawieniem głównych wskaźników ekonomicznych kształtujących wynik finansowy w okresie 12 m-cy 2019 r. w ujęciu porównawczym do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wyszczególnienie	Chełmski Park Wodny i Targowiska Miejskie Spółka z o.o. w Chełmie		
	Wykonanie za okres 2018 r. w tys. zł	Wykonanie za okres 2019 r. w tys. zł	Wskaźnik dynamiki do 2018r. w %
Przychody za sprzedaży netto	4636,1	4493,0	96,91
Koszty sprzedanych produktów, towarów	5705,0	5616,5	98,45
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-1068,9	-1123,5	105,11
Koszty ogólne zarządu	720,7	715,0	99,21
Zysk na sprzedaży	-1789,6	-1838,5	102,73
Pozostałe przychody operacyjne	204,9	744,4	363,30
Pozostałe koszty operacyjne	217,7	50,0	22,98
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1802,4	-1144,1	63,48

Przychody finansowe	2,9	6,5	224,14
Koszty finansowe	877,6	848,0	96,63
Zysk/strata z działalności gospodarczej	-2677,1	-1985,6	74,17
Zysk/ strata netto	-2677,1	-1985,6	74,17
Kapitał własny	9530,7	10493,6	110,10

TABELA NR 3

Wyszczególnienie za analizowany okres 4 kwartałów 2019r.			
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
- z tyt. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi	1360,0	720,7	639,3
- z tyt. usług najmu i rekreacyjnych w Parku Wodnym	3133,0	5610,8	-2477,8
- z tyt.	-----	-----	--
- z tyt.	-----	-----	---
Wyszczególnienie w porównaniu do Okresu 4 kwartałów 2018 r.			
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży ogółem	Koszty sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
- z tyt. z tyt. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i	1083,4	825,7	257,7

dzierżawionymi			
- z tyt. usug parku wodnego	3552,7	5600,0	--2047,3
- z tyt.	-----	-----	--
- z tyt.	-----	-----	---

TABELA NR 4

Dane dotyczące przychodów uzyskiwanych z poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej przez Chełmski Park Wodny i Targowiska Miejskie Sp. z o.o. w Chełmie w okresie 2018 - 2019r. /IV kwartały/

Rok	Przychody z działalności						
	W zakresie ustalonym dla gmin		Poza zakresem określonym w art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej		Ogółem (3+5)	Udział przychodów %	
	Przedmiot działalności PKD	Przychody (tys. zł)	Przedmiot działalności	Przychody (tys. zł)		(3 : 6) x 100	(5 : 6) x 100
1	2	3	4	5	6	7	8
2019	1. Wynajem nieruchomości 68.20 Z /inkaso opłaty targowej/	27,8			27,8	100	-
	2. Wynajem nieruchomości 68.20 Z /dzierżawa i czynsze/	112,1			112,1	100	-
	3. Wynajem nieruchomości 68.20 Z /refaktury z tyt. energii elektr. i wody/	1220,1			1220,1	100	-
	4. Usługi rekreacyjne w Parku Wodnym	3133,0			3133,0	100	

	93.00						
	Razem	4493,0			4493,0	100	-
2018	1. Wynajem nieruchomości 68.20 Z /inkaso opłaty targowej/	22,2			22,2	100	-
	2. Wynajem nieruchomości 68.20 Z /dzierżawa i czynsze/	1061,2			1061,2	100	-
	3. Wynajem nieruchomości 68.20 Z /refaktury z tyt. energii elektr. i wody/	115,3			115,3	100	-
	4. Usługi rekreacyjne w Parku Wodnym	3437,5			3437,5	100	
	Razem	4636,2			4636,2	100	-

W spółce nastąpiło zmniejszenie majątku w ciągu roku o kwotę 522,5 tys. zł z dynamiką 98,5%. Zmniejszenie wartości majątku, o którym wyżej mowa, nastąpiło na skutek w grupie aktywów trwałych o kwotę 594,5 tys. zł, gdzie odnotowano;

- zwiększenie ich wartości poprzez poniesienie nakładów własnych Spółki na kwotę 50,9 tys. zł, głównie na budowę i wyposażenie tężni solankowej w Chełmskim Parku Wodnym.
- zmniejszenia wartości majątku trwałego z tytułu jego umorzenia na wartość 645,4 tys. zł.

W aktywach obrotowych w stosunku do 2018 roku odnotowano wzrost majątku o kwotę 71,9 tys. zł, przy zmianach w ich strukturze, a mianowicie:

- stan środków pieniężnych zmniejszył się o kwotę 6,6 tys. zł,
- zwiększył się natomiast stan należnościach krótkoterminowych o sumę 6,5 tys. zł,
- o kwotę 11,3 tys. zł zmniejszyła się wartość zapasów materiałów.
- zwiększyła się natomiast znacząco wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych o kwotę 27,7 tys. zł z tytułu aktywowania kosztów przeglądów gwarancyjnych maszyn i urządzeń

w

Parku Wodnym oraz okresowej wymiany żarników
a także ujęciem w rozliczeniach
międzyokresowych kwoty 55.694,17 zł należności warunkowej z tytułu VAT od korekty
podatku naliczonego zawartego w fakturach niezapłaconych.

W pasywach Spółki na zmniejszenie ich wartości o kwotę 522,5 tys. zł główny wpływ
miały:

- 1.Zmniejszenie zobowiązań z tytułu Obligacji na łączną wartość 1.900 tys. zł w wyniku ich
wykupu zgodnie z umową emisji obligacji,
- 2.Podwyższenie kapitału zakładowego i rezerwowego o kwotę 2.948,5 tys. zł
z przeznaczeniem na wykup obligacji oraz na spłatę odsetek naliczonych za 2019 rok od
przedmiotowych obligacji.
- 3.Powstanie straty bilansowej za 2019 rok w kwocie 1.985.644,44 ,
- 4.Zwiększenie wartości zobowiązań wobec dostawców o kwotę 420,4 tys. zł

Spółka działalność gospodarczą w 2019 roku zamknęła stratą netto w kwocie
1.985.644,44 zł a podstawowym czynnikiem jej powstania, było podobnie jak w latach
poprzednich, nie wykorzystanie mocy usługowych Parku Wodnego objawiające się
niedostateczną frekwencją. W porównaniu do 2018 roku nastąpiła poprawa wyniku
finansowego o kwotę 691.484,31 zł . a głównym czynnikiem było osiągnięcie zysku na
pozostajej działalności operacyjnej gdzie została ujęta rekompensata kosztów działalności
Parku Wodnego w kwocie 740,4 tys. zł uzyskana od Miasta Chełm zgodnie z umową na
wyrównanie deficytowej działalności publicznej świadczonej w tym obiekcie.

W porównaniu do 2018 roku przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi zmniejszyły się
nieznacznie, to jest o kwotę 143,8 tys. .zł a w ujęciu procentowym o 3,1 %, a było to
spowodowane rezygnacją szkół chełmskich z usług basenowych Parku Wodnego.

Koszty działalności operacyjnej zmniejszyły się o 1,5% w porównaniu do 2018 roku co
przy uwzględnieniu wpływu wskaźnika inflacji 2019 roku, należy uznać za pozytywne
osiągnięcie zachowujące właściwe relacje ekonomiczne pomiędzy dynamiką sprzedaży a
kosztami jej uzyskania.

W związku z tym, że głównym czynnikiem ujemnych wyników finansowych w 2019 roku
była zbyt niska frekwencją będąca wynikiem nieukształtowanego rynku oraz znacząca
dynamika wzrostu cen kosztów zużycia materiałów i usług dla uzyskania poprawy w tym
zakresie podjęte zostały następujące czynności i przyjęto następujące kierunki działania:

- a) W związku z świadczeniem usług publicznych w Chełmskim Parku Wodnym z których przychody nie pokrywają ponoszonych kosztów we wrześniu 2019 roku wystąpiono do Miasta Chełm o przyznanie rekompensaty z tego tytułu w 2020 roku. Rekompensata została przyznana a jej wysokość przyjęta w budżecie Miasta na 2020 rok wynosi kwotę 787.000 zł, netto.
- b) Z uwagi na prognozowany wzrost kosztów usług obcych i energii elektrycznej i ciepłej spowodowany czynnikami niezależnymi od Spółki, celem zapobieżenia nierentownej działalności umiarkowanie podwyższono z dniem 1.01.2020 roku ceny usług w Parku Wodnym oraz skorygowano cenniki wejść rodzinnych co w efekcie winno przynieść wzrost przychodów w wartości około 700 tys. zł,
- c) Celem zwiększenia frekwencji w Parku Wodnym zaplanowano na 2020 rok:
- stosowanie niższych atrakcyjnych cen w godzinach przedpołudniowych,
 - rozszerzenie współpracy z klubami sportowymi i organizacjami emeryckimi,
 - prowadzenie edukacji i reklamy w różnych formach zmierzających do przekonania potencjalnych klientów o pozytywnym wpływie kąpieli i usług rekreacyjnych na ich zdrowie

Przyjęte kierunki działania oraz opracowany w oparciu o doświadczenia 2017-2019 roku plan rzeczowo-finansowy na 2020 rok pozwalają na przyjęcie zdania, że Spółka ma zdolność do kontynuowania działalności gospodarczej w 2020 roku i najbliższych latach następnych.

VII Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.

1. Zatrudnienie

TABELA NR 1

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. Chełmie	Stan na:	
	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
Zatrudnienie (osoby)	206,0	189,0
Zatrudnienie (etaty)	203,6	188,3
	12 m-cy 2018 r.	12 m-cy 2019 r.
Średnie zatrudnienie (etaty)	206,5	195,1
Średnie wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika (bez Zarządu) - zł/et/m-c	4 157	4 119

2. Wynik finansowy:

Poniższe tabele są zestawieniem głównych wskaźników ekonomicznych kształtujących wynik finansowy w okresie 12 m-cy 2019 r. w ujęciu porównawczym do analogicznego okresu roku poprzedniego.

TABELA Nr 2

Wyszczególnienie	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Chełmie		
	Wykonanie za okres I - XII 2018 r.	Wykonanie za okres I -XII 2019 r.	Wskaźnik dynamiki
	tys. zł	tys. zł	%
Przychody za sprzedaży netto	37 388	38 840	103,9
Koszty sprzedanych produktów, towarów	38 663	37 513	97,0
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-1 275	1 327	-104,1
Koszty ogólne zarządu	7 033	6 467	92,0
Zysk/strata na sprzedaży	-8 308	-5 140	61,9
Pozostałe przychody operacyjne	2 245	3 128	139,3
Pozostałe koszty operacyjne	546	533	97,6
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-6 609	-2 545	38,5
Przychody finansowe	82	102	124,4
Koszty finansowe	67	116	173,1
Zysk/strata z działalności gospodarczej	-6 594	-2 559	38,8
Zysk/strata netto	-6 586	-2 578	39,1
Kapitał własny	34 184	31 606	92,5

TABELA Nr 3

Wyszczególnienie za analizowany okres styczeń - grudzień 2019 roku			
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
- z tyt. sprzedaży ciepła	37 729	43 138	-5 409
- tyt. sprzedaży usług niematerialnych	517	517	0
- z tyt. sprzedaży usług konserwacyjnych i napraw	153	25	128
- tyt. sprzedaży usług parkingowych	53	97	-44
- tyt. sprzedaży usług niszczenia dokumentów	3	2	1
- z tyt. sprzedaży pozostałych usług i materiałów	384	200	184
OGÓŁEM	38 839	43 979	-5 140

Wyszczególnienie w porównaniu za okres styczeń - grudzień 2018 roku			
Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży	Koszt sprzedanych produktów, towarów	Zysk/strata ze sprzedaży
- z tyt. sprzedaży ciepła	36 478	44 939	-8 461
- tyt. sprzedaży usług niematerialnych	488	488	0
- z tyt. sprzedaży usług konserwacyjnych i napraw	158	27	131
- tyt. sprzedaży usług parkingowych	55	120	-65
- tyt. sprzedaży usług niszczenia dokumentów	2	2	0
- z tyt. sprzedaży pozostałych usług i materiałów	206	119	87
OGÓŁEM	37 387	45 695	-8 308

Dane dotyczące przychodów uzyskiwanych z poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej przez MPEC Sp. z o.o. w Chełmie w okresie 12 m-cy 2019 r.

TABELA Nr 4

Przychody z działalności*						
W zakresie ustalonym dla gmin		Określonej w art.10 ustawy o gospodarce komunalnej		Ogółem (2 + 4)	Udział przychodów %	
Przedmiot działalności PKD	Przychody (tys. zł)	Przedmiot działalności	Przychody (tys. zł)		(2:5) x100	(4:5) x100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Przychody ze sprzedaży ciepła	37 729	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (remontowych, ważenia, napraw, niszczenia dokumentów)	49			
Przychody ze sprzedaży usług niematerialnych	517					
Przychody ze sprzedaży usług konserwacyjnych	153					
Przychody ze sprzedaży usług parkingowych	53					
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	338					
Razem	38 790	Razem	49	38 839	99,87 %	0,13 %

Przychody.

W wyniku realizacji usług w 2019 roku Spółka uzyskała przychody na poziomie 38 501 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży usług ciepłowniczych wyniosły 37 729 tys. zł, kształtując się na poziomie wyższym o 1 251 tys. zł od wykonania 2018 r.

Realizacja przez Spółkę innych usług zapewniła kwotę 772 tys. zł na którą złożyły się przychody z tytułu:

- wynajmu majątku w wysokości 517 tys. zł,
- usług konserwacyjnych w wysokości 153 tys. zł,
- usług parkingowych w wysokości 53 tys. zł,
- usług remontowych w wysokości 32 tys. zł,
- usług ważenia i pozostałych w wysokości 17 tys. zł.

Wartość przychodów ze sprzedaży usług powiększyła kwota 4 603 tys.. Wartość przychodów z w/w tytułów została pomniejszona o zmianę stanu produktów w łącznej ujemnej kwocie 379 tys. zł

Koszty.

Przyjęte do realizacji w 2019 roku zadania, Spółka wykonała angażując środki w wysokości 45 284 tys. zł, czyli na poziomie wyższym od wykonania w 2018 roku o 4 733 tys. zł.

W strukturze kosztów ogółem najwyższy udział stanowiły:

- opał (32 %) o wartości 14.586 tys. zł, niższej o 543 tys. zł od wykonanej w 2018 roku, przede wszystkim jako rezultat niższego zużycia opału o 3,5 tys. Mg. Średnia cena miału węglowego ukształtowała się na poziomie wyższym o 4,7 % w relacji do 2018 roku.
- wynagrodzenia wraz z narzutami (26 %), które wyniosły 11.876 tys. zł i były niższe od zrealizowanych w 2018 roku o 841 tys. zł, głównie w wyniku obniżenia zatrudnienia średnio o 11,4 etatu,
- amortyzacja (26 %), która wyniosła 11.751 tys. zł i była wyższa w porównaniu do 2018 roku o 6.752 tys. zł. Podstawowa przyczyna wzrostu tych kosztów wynikała z ujęcia w tej pozycji umorzenia uprawnień do emisji CO₂ także za 2018 rok, w związku z rozwiązaniem rezerwy w roku 2019. Wartość brakujących uprawnień dla roku 2019 została ujęta w pozycji rezerw (bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów),

- podatki (5 %) o wartości 2.391 tys. zł, niższe od poniesionych w 2018 roku o 59 tys. zł, głównie w związku z niższymi opłatami za gospodarcze korzystanie ze środowiska,
- energia elektryczna i wodna (3 %), której koszt wyniósł 1.431 tys. zł i był niższy w porównaniu do 2018 roku o 155 tys. zł, w związku z niższym zużyciem wynikającym z mniejszej produkcji energii cieplnej w 2019 roku.

Łączne koszty w układzie rodzajowym wyniosły 44.529 tys. zł i stanowiły 112 % wykonania kosztów w okresie styczeń - grudzień 2018 roku. Pozostałe nakłady w wysokości 755 tys. zł stanowiły:

- pozostałe koszty operacyjne w kwocie 533 tys. zł, na które złożyły się – utworzone odpisy aktualizujące należności w kwocie 423 tys. zł, nadwyżka ponad uzyskane przychody podjętych działań z tytułu likwidacji aktywów trwałych (dotyczy głównie obiektu przy ul. Mościckiego) w kwocie 19 tys. zł, kwota 38 tys. zł zabezpieczająca przyszłe zobowiązanie, koszty postępowania spornego w wysokości 34 tys. zł, przecena materiałów w magazynie w kwocie 12 tys. zł, kwota z tytułu szkody komunikacyjnej, rozliczeń z ZUS i darowizny w łącznej wysokości 7 tys. zł ,
- koszty finansowe w kwocie 116 tys. zł, jako odsetki i prowizja od kredytu w rachunku bieżącym (77 tys. zł), odsetki od zaciągniętych pożyczek inwestycyjnych (25 tys. zł) i aktualizacja kosztów wyceny kontraktu (14 tys. zł),

Wynik finansowy.

Łączne przychody z działalności gospodarczej Spółki za 2019 rok były niższe od poniesionych kosztów o 2.559 tys. zł. Na wynik finansowy brutto złożyły się:

- saldo przychodów i kosztów działalności usługowej - 5.139 tys. zł (-8.309 tys. zł za 2018 r.),
- saldo na pozostałej działalności operacyjnej 2.595 tys. zł (1.699 tys. zł za 2018 r.),
- saldo operacji finansowych w wysokości - 15 tys. zł (16 tys. zł za 2018 r.),

Razem wynik finansowy brutto -2.559 tys. zł (- 6.594 tys. zł za 2018 r.).

Wynik na działalności usługowej pozostawał na ujemnym poziomie jednak o ponad 3,170 mln zł niższym w porównaniu do roku ubiegłego. Na koszty działalności w 2019 roku

wpłynęły wyższe o 4,7 % w relacji do 2018 r. średnie cena mialu węglowego oraz wyższe o ok. 6,5 % średnie ceny jednostkowe uprawnień do emisji CO₂

Jednocześnie częściowa kompensata wyższych kosztów ponoszonych od początku br. mogła być realizowana dopiero od 11 kwietnia, w wyniku wprowadzenia nowych wyższych cen i stawek opłat, tj. niezwłocznie po ich zatwierdzeniu przez Prezesa URE.

Ujemny wynik z działalności finansowej wynika z ujęcia opłaty za przyznany od 01.04.2019 r. limit kredytu w rachunku bieżącym (maksymalna kwota 5 mln. zł).

Wynik z działalności usługowej i finansowej poprawiło dodatnie saldo działalności operacyjnej w kwocie 2.595 tys. zł ukształtowanej głównie w rezultacie ujęcia, jako przychodu przyznanych na 2019 rok uprawnień do emisji CO₂ oraz rozliczenia nadwyżki inwentaryzacyjnej.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego od osób prawnych za 12 miesięcy 2019 roku strata netto wyniosła 2.578 tys. zł.

W 2019 roku Spółka przeznaczyła kwotę 2 256 tys. zł na realizację zadań inwestycyjnych, które na celu miały głównie rozbudowę i modernizację systemu ciepłowniczego oraz utrzymanie właściwego poziomu technicznego posiadanego majątku. Największa część nakładów inwestycyjnych (tj. 1 674 tys. zł) poniesionych przez Spółkę w 2019 roku przeznaczona została na modernizację i rozbudowę infrastruktury służącej do przesyłu i dystrybucji ciepła, w tym:

- budowę i przebudowę sieci ciepłych wysokich i niskich parametrów na łączną wartość 1 346 tys. zł, w tym w związku z przyłączeniem nowych odbiorców 984 tys. zł,
- budowę nowych i modernizację istniejących węzłów ciepłych na kwotę 137 tys. zł, w tym w związku z przyłączeniem nowych odbiorców 124 tys. zł.
- budowę sieci telemetrycznych na łączną wartość 191 tys. zł, w tym w związku z przyłączeniem nowych odbiorców 121 tys. zł.

W 2019 roku, w zakresie wytwarzania ciepła Spółka zrealizowała inwestycje (w kwocie 535 tys. zł) w Centralnej Ciepłowni obejmujące głównie modernizację pęczka konwekcyjnego II ciągu w kotle WR-m30 Nr 4 wraz z zamontowaniem obijaków elektromagnetycznych w budynku Centralnej Ciepłowni. Ponadto na działalność pomocniczą oraz obsługę Spółki w 2019 roku wydatkowano kwotę 47 tys. zł, z czego główne pozycje stanowią: zakup wyposażenia oraz przygotowanie przyszłych zadań inwestycyjnych.

W związku z zaplanowaną budową nowego układu wysokosprawnej kogeneracji, w 2019 roku Spółka uzyskała warunki przyłączenia dla nowego źródła do sieci dystrybucyjnej o napięciu znamionowym 15 kV oraz warunki przyłączenia do sieci gazowej ponosząc w formie zaliczek opłaty za przyłączenie do tych sieci w łącznej kwocie 232 tys. zł.

Na 2020 rok zaplanowano rozpoczęcie budowy nowego układu wysokosprawnej kogeneracji. Przedsięwzięcie będzie polegało na budowie jednostki wytwarzania energii elektrycznej i ciepła w technologii wysokosprawnej kogeneracji w oparciu o blok silników gazowych. Nowe źródło zapewni pokrycie letniego zapotrzebowania na ciepło na potrzeby odbiorców miejskiej sieci ciepłowniczej oraz pokrycie zapotrzebowania Spółki na energię elektryczną.

Koszt budowy nowego źródła ciepła szacuje się na kwotę ok. 26 mln zł. Oddanie do eksploatacji nowych urządzeń przewiduje się na początek 2022 roku. Przedsięwzięcie uczestniczyło w konkursie o dofinansowanie z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 - w ramach Działania 1.6 Promowanie wykorzystywania wysokosprawnej kogeneracji ciepła i energii elektrycznej w oparciu o zapotrzebowanie na ciepło użytkowe, Poddziałania 1.6.1.