



DF/FE/644 /2021

PREZYDENT
ARKADIUSZ CHECIŃSKI
24.08.21



Chorzów, 13.08.2021 r.

URZĄD MIEJSKI w SOSNOWCU
BIURO RADY MIEJSKIEJ

wpłynęło 24.08.2021

L.dz.zał.
Podpis

Biuro Rady Miejskiej
w Sosnowcu

W odpowiedzi na otrzymane pismo o sygnaturze BRM.0012.1.47.2021.EC, spółka Tramwaje Śląskie S.A. w załączeniu przesyła **Informację o sytuacji finansowej spółki za 2020 rok.**



Tramwaje Śląskie S.A

Opis Sytuacji Finansowej za rok 2020.

1. Przychody z usług przewozowych

Przedmiotem działalności operacyjnej (podstawowej) jest sprzedaż usług przewozowych, sprzedaż usług działalności pomocniczej oraz sprzedaż usług pozostałych.

Przychody z wynagrodzenia podstawowego w 2020 r. z uwzględnieniem waloryzacji wyniosło 191 216,6 tys. zł. W przeliczeniu na wozokilometr średnia stawka wynosi 12,86 zł/wzkm, natomiast w przeliczeniu na pociągokilometr średnia stawka wynosi 15,17 zł/pockm. Pełne wynagrodzenie za świadczone usługi (wraz z wynagrodzeniem dodatkowym) wyniosło 223 410,3 tys. zł.

Strukturę przychodów przewozowych przedstawia poniższa tabela nr 1.

Tabela nr 1: Struktura przychodów z tyt. usług przewozowych

Lp.	Wynagrodzenie z tyt. pracy przewozowej:	wykonanie 2019 (w tys. zł)	wykonanie 2020 (w tys. zł)
1	Praca przewozowa (wzkm)* <i>Praca przewozowa (pockm)*</i>	15 771,2 13 732,6	14 866,7 12 604,0
2	Wynagrodzenie z tytułu usług przewozowych (algorytm) z komunikacją zastępczą*	189 098,3	191 216,6
3	Dodatkowe wynagrodzenie, w tym:	27 370,4	32 193,7
a	poniesione nakłady inwestycyjne w obrębie taboru tramwajowego i infrastruktury liniowej, powodujących poprawę jakości usług (§ 5 ust. 16 i ust. 18 umowy przewozowej)	10 020,7	13 448,0
b	opłaty lokalne za zatrzymywanie się na przystankach w Zabrze, Świętochłowicach, Bytomiu, Sosnowcu (§ 5 ust. 15 umowy przewozowej)	391,3	452,4
c	wzrost podatku od nieruchomości (§ 5 ust. 15a umowy przewozowej)	6 914,0	8 715,0
d	zwiększenie kosztów z tyt. kosztu wykupu obligacji przewyższającego roczną wartość odpisów amortyzacyjnych, pomniejszonych o dotację (§ 5 ust. 19 umowy przewozowej)	4 567,1	4 610,0
e	koszty zaciągniętych zobowiązań dłużnych (§ 5 ust. 20 umowy przewozowej)	5 477,3	4 968,3
	Razem przychody	216 468,7	223 410,3

2. Dane ekonomiczno-finansowe

2.1. Struktura kosztów w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym

Zgodnie z treścią polityki rachunkowości, Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym i pomocniczo w wariantach porównawczym.

Rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej pokazuje koszty na poszczególnych rodzajach prowadzonej działalności.

Kształtowanie się kosztów w układzie kalkulacyjnym przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2: Koszty w układzie kalkulacyjnym w 2019 i 2020 r.

Wyszczególnienie	2019 rok		2020 rok		Wzrost (+)
	Kwota (tys. zł)	Struktura (%)	Kwota (tys. zł)	Struktura (%)	Obniżka (-) (tys. zł)
Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, z tego:	229 720	95,8	236 202,5	95,7	6 481,8
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów, z tego:	228 184,1	95,1	235 826,0	95,6	7 641,9
– koszt własny sprzedanych usług przewozowych,	227 918,2	95,0	235 512,7	95,5	7 594,5
– koszt własny sprzedaży usług działalności pomocniczej,	43,2	0,0	109,8	0,0	68,6
– koszt własny sprzedaży pozostałej.	222,7	0,1	203,5	0,1	-19,2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów, z tego:	1 536,6	0,7	376,5	0,1	-1 160,1
– wartość sprzedanych towarów,	1 334,3	0,6	312,7	0,1	-1 021,6
– wartość sprzedanych materiałów.	202,3	0,1	63,8	0,0	-138,5
Koszty sprzedaży	323,1	0,1	50,6	0,0	-272,5
Koszty ogólnego zarządu	9 833,6	4,1	10 520,1	4,3	686,5
Ogółem	239 877,4	100,0	246 773,2	100,0	6 895,8

Poniesiony koszt własny sprzedanych usług przewozowych wzrósł o 7 594,5 tys. zł i w odniesieniu do 2019 r. uległ zwiększeniu o 3,3%.

Koszty działalności pomocniczej wzrosły o 68,6 tys. zł.

Pozostałe koszty własne sprzedaży w stosunku do roku 2019 uległy niewielkiemu spadkowi o 19,2 tys. zł. Ograniczenie sprzedaży biletów jednorazowych przez motorniczych spowodowała spadek wartości sprzedaży towarów w 2020 r. w stosunku do 2019 r. o 1 021,6 tys. zł, tj. o 76,6%.

Ujęte w układzie porównawczym koszty rodzajowe w 2019 i 2020 r. przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3: Koszty w układzie rodzajowym za 2019 i 2020 r.

Tytuł	2019 rok		2020 rok		Wzrost (+) Obniżka (-)	Dynamika (%)
	Kwota (tys. zł)	Struktura (%)	Kwota (tys. zł)	Struktura (%)	Kwota (tys. zł)	
Amortyzacja	50 791,8	19,4	56 341,1	20,6	5 549,3	110,9
Zużycie materiałów i energii	49 197,3	18,8	47 991,5	17,6	-1 205,8	97,6
- zużycie materiałów	27 613,9	10,5	27 047,2	9,9	-566,7	97,9
- energia elektryczna	19 003,5	7,3	18 538,7	6,8	-464,8	97,6
- energia cieplna, woda, gaz	2 579,9	1,0	2 405,6	0,9	-174,3	93,2
Usługi obce	16 346,8	6,2	17 084,8	6,3	738,0	104,5
Podatki i opłaty	17 204,4	6,6	18 211,0	6,7	1 006,6	105,9
Wynagrodzenia	102 415,4	39,1	105 242,8	38,5	2 827,4	102,8
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 974,3	9,1	24 773,6	9,1	799,3	103,3
Pozostałe koszty rodzajowe	2 184,1	0,8	3 536,2	1,3	1 352,1	161,9
Razem	262 114,1	100,0	273 181,0	100,0	11 066,9	104,2

Wielkość poniesionych kosztów działalności zestawionych w układzie rodzajowym w 2020 r. była większa o 11.066,9 tys. zł, tj. o 4,2% w odniesieniu do 2019 r.

Zwiększenie kosztów w 2020 r. w stosunku do poprzedniego roku spowodowane było głównie wprowadzeniem na majątek zakończonych inwestycji realizowanych w ramach Projektu. Natomiast obniżeniu uległy koszty: zużycia materiałów i energii.

2.2. Należności finansowe

W 2020 r. Spółka odnotowała wzrost należności w stosunku do 2019 r. o 22.293,2 tys. zł. Najistotniejszą pozycję stanowią należności z tytułu podatków w kwocie 34.447,1 tys. zł. Pod koniec 2020 r. w stosunku do 2019 r. znacznie wzrosła wartość uregulowanych zobowiązań inwestycyjnych co wpłynęło na podwyższenie należności z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług – VAT. Główną pozycją należności z tytułu dostaw i usług jest wynagrodzenie za świadczone usługi komunikacyjne. Zgodnie postanowieniami umowy przewozowej Spółka otrzymała w I połowie stycznia 2021 r. wynagrodzenie z tego tytułu w wysokości 8.464,3 tys. zł.

2.3. Zobowiązania finansowe

W 2020 r. Spółka odnotowała wzrost zobowiązań ogółem w stosunku do 2019 r. o 162.900,1 tys. zł. Główną przyczyną wzrostu była emisja dłużnych papierów wartościowych, które zostały przeznaczone na finansowanie prowadzonych zadań inwestycyjnych w ramach realizowanego Projektu unijnego.

2.4. Sytuacja finansowa

W 2020 r. na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, zysk netto za 2019 r. w wysokości 1.190,31 tys. zł został przeniesiony na kapitał zapasowy. W 2020 r. Spółka otrzymała środki z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 11.147,1 tys. zł na podstawie złożonego wniosku o ochronę miejsc pracy ze środków funduszu gwarantowanych świadczeń pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników nieobjętych przestojem, przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19. Z uwagi na prowadzone zadania inwestycyjne Spółka w 2020 r. wyemitowała obligacje w łącznej kwocie 145.600,0 tys. zł, zgodnie z zawartą umową emisyjną z konsorcjum banków: z Bankiem PEKAO S.A oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego S.A., gwarantującą sfinansowanie wkładu własnego na realizację Projektu inwestycyjnego pn.: „Zintegrowany projekt modernizacji i rozwoju infrastruktury tramwajowej w Aglomeracji Śląsko Zagłębiowskiej wraz z zakupem taboru tramwajowego”. Jednocześnie realizując zapisy podpisanej w 2012 r. z Bankiem PEKAO S.A. Umowy Emisyjnej na sfinansowanie nakładów ponoszonych w ramach projektu inwestycyjnego pn: „Modernizacja infrastruktury tramwajowej i trolejbusowej w Aglomeracji Górnośląskiej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, które zostały przeznaczone na pokrycie kosztów modernizacji 75 wagonów tramwajowych typu 105N oraz zakup 30 nowoczesnych wagonów niskopodłogowych 2012N PESA, Spółka w 2020 r. dokonała wykupu obligacji zgodnie z harmonogramem w kwocie 10.700,0 tys. zł. Ostateczny termin wykupu wyemitowanych w tym programie obligacji upłyne 30.09.2028 r.

1.5. Wyniki ekonomiczno-finansowe

Spółka w 2020 r. wypracowała zysk netto w wysokości 1.190,3 tys. zł. Szczegółowe dane dotyczące wyników finansowych poszczególnych rodzajów działalności Spółki w układzie kalkulacyjnym przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4: Wyniki finansowe poszczególnych rodzajów działalności w 2019 i 2020 r. ujęcie kalkulacyjne.

Wyszczególnienie	2019	2020	Zwiększenie (+)
	(tys. zł)	(tys. zł)	Zmniejszenie (-) (tys. zł)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	220 105,4	224 889,9	4 784,5
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	229 720,8	236 202,5	6 481,7
Wynik brutto ze sprzedaży	-9 615,4	-11 312,6	-1 697,2
Koszty sprzedaży	323,1	50,7	-272,4
Koszty ogólnego zarządu	9 833,6	10 520,1	686,5
Wynik ze sprzedaży	-19 772,1	-21 883,4	-2 111,3
Pozostałe przychody operacyjne	35 051,0	95 083,2	60 032,2
Pozostałe koszty operacyjne	8 572,6	59 862,0	51 289,4
<i>Zysk z działalności operacyjnej</i>	<i>6 706,3</i>	<i>13 337,8</i>	<i>6 631,5</i>
Przychody finansowe	602,4	85,7	-516,7
Koszty finansowe	5 114,6	4 723,4	-391,2
<i>Wynik na działalności finansowej</i>	<i>-4 512,2</i>	<i>-4 637,7</i>	<i>-125,5</i>
<i>Wynik działalności gospodarczej</i>	<i>2 194,1</i>	<i>8 700,1</i>	<i>6 506,0</i>
Zysk (strata) brutto	2 194,1	8 700,1	6 506,0
Podatek dochodowy	1 003,8	8 131,7	7 127,9
Zysk (strata) netto	1 190,3	568,4	-621,9

Znaczny wzrost pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w 2020 r. w stosunku do 2019 r., wynika głównie z ujęcia w 2020 r. rezerw w związku z rozliczeniami z firmą PESA Bydgoszcz SA.

Rentowność ustaloną jako stosunek wyniku uzyskanego na danym rodzaju działalności do przychodów tej działalności w 2020 r. przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5: Rentowność poszczególnych rodzajów działalności w 2020 r.

Lp.	Rodzaj działalności	Wynik na działalności (tys. zł)	Rentowność* (%)
1	Podstawowa**	-21 883,4	-8,7
2	Operacyjna	13 337,8	3,8
3	Gospodarcza	8 700,1	2,5
4	Ogółem (zysk) brutto	8 700,1	2,5
5	Ogółem (zysk) netto	568,4	0,2

* wynik na działalności/przychody z działalności*100%.

** sprzedaż produktów(usług), towarów i materiałów, przy ujęciu całej amortyzacji (w tym amortyzacji środków trwałych powstałych ze źródeł zewnętrznych).

Pomimo braku rentowności na działalności podstawowej (wynik na sprzedaży), dodatnie wyniki uzyskane na pozostałych rodzajach działalności (głównie z rozliczenia w czasie dotacji UE) pozwoliły na uzyskanie rentowności na działalności ogółem Spółki zarówno w ujęciu brutto, jak i netto.

Podstawowe dane ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność gospodarczą Spółki osiągnięte w 2019 i 2020 r. przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6: Wskaźniki ekonomiczno-finansowe w 2019 i 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok
1	Aktywa trwałe (tys. zł)	884 806,2	1 126 579,8
2	Aktywa obrotowe (tys. zł)	90 755,5	142 716,7
3	Kapitał własny (tys. zł)	168 074,2	168 642,6
4	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (tys. zł)	807 487,6	1 100 654,0
5	Suma bilansowa (tys. zł)	975 561,7	1 269 296,6
6	Wartość EBIT (tys. zł)	6 706,3	13 337,8
7	Rentowność EBIT EBIT	2,7	5,3
	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		

8	Wartość EBITDA (tys. zł)	57 498,1	69 678,9
9	Rentowność EBITDA EBITDA	23,6	27,7
	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
10	Rentowność obrotu netto (w %) Wynik finansowy netto	0,5	0,3
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		
11	Rentowność majątku ogółem (w %) ROA Wynik finansowy netto	0,1	0,0
	Aktywa ogółem		
12	Rentowność kapitałów własnych (w %) ROE Wynik finansowy netto	0,7	0,3
	Kapitał własny - wynik finansowy netto		
13	Wskaźnik płynności I stopnia Aktywa obrotowe	1,03	1,21
	Zobowiązania krótkoterminowe		
14	Wskaźnik płynności II stopnia Aktywa obrotowe - zapasy - rozl. m/o krótk.	0,92	1,08
	Zobowiązania krótkoterminowe		
15	Wskaźnik płynności III stopnia Inwestycje krótkoterminowe	0,62	0,67
	Zobowiązania krótkoterminowe		

W 2020 r. suma bilansowa uległa zwiększeniu, o 293,7 mln. zł. Główną przyczyną tego wzrostu było zakończenie kolejnych zadań w ramach inwestycji współfinansowanych ze środków UE. Uzyskany przez Spółkę w 2020 r. wynik EBIT, w stosunku do poprzedniego roku uległ zwiększeniu, co przełożyło się na wzrost rentowności EBIT i EBITDA.

Wskaźniki płynności w 2020 r. uległy zwiększeniu w stosunku do ubiegłego roku.

Środki finansowe, jakimi dysponuje Spółka, pozwalały regulować w terminie wszystkie zobowiązania finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:
Henryk Franciszek
Kolender
Date / Data:
2021-08-13 15:30