

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o.o. w Zduńskiej Woli

Syntetyczna analiza ekonomiczno – finansowa za 2024 rok

Analizę ekonomiczno – finansową przeprowadzono za okres 2024 roku w oparciu o:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024,
- 2) bilans wg stanu na dzień 31.12.2024 rok,
- 3) rachunek zysków i strat za 2024 rok,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok,
- 5) sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za rok 2024.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji sp. z o. o. świadczy usługi na rynku lokalnym jako operator transportu publicznego. Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego są świadczone przez spółkę na podstawie umowy wykonawczej z dnia 29 marca 2013 r. zawartej na okres do dnia 31 grudnia 2022 r. Z uwagi na potrzebę przystąpienia Spółki do realizacji projektu pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” i odpowiedniego rozliczenia planowanej dotacji został wydłużony okres obowiązywania umowy powierzenia do 30 czerwca 2027 r. (aneks nr 10 do umowy z dnia 7 sierpnia 2020 r.). Obszar działalności spółki to Miasto Zduńska Wola, Gmina Zduńska Wola, Gmina Zapolice, Gmina Sędziejowice i Gmina Szadek.

I. Zasoby majątkowe

Zasoby majątkowe spółki na koniec 2024 roku w porównaniu z rokiem poprzednim kształtowały się następująco:

(w tys.)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana	Struktura	
						2024	2023
A	Aktywa trwałe	12 777	15 757	81,1	-2 980	67,1	77,4
I.	Rzeczowe aktywa trwałe, z tego:	12 777	15 757	81,1	-2 980	67,1	77,4
1)	środki trwałe:	12 777	15 757	81,1	-2 980	67,1	77,4
a)	grunty	203	218	93,1	-15	1,1	1,1
b)	budynki i obiekty	2 128	2 337	91,1	-209	11,2	11,5
c)	urządzenia techniczne	1 143	1 226	93,2	-83	6,0	6,0
d)	środki transportu	9 303	11 976	77,7	-2 673	48,8	58,8
e)	inne środki trwałe	0	0	0,0	0	0,0	0,0
2)	środki trwałe w budowie	0	0	0,0	0	0,0	0,0
3)	zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0,0	0	0,0	0,0
B	Aktywa obrotowe	6 269	4 599	136,3	1 670	32,9	22,6
I.	Zapasy	20	19	105,3	1	0,1	0,1
1)	Materiały	20	19	105,3	1	0,1	0,1
II.	Należności krótkoterminowe	868	2 102	41,3	-1 234	4,6	10,3
a)	z tytułu dostaw i usług	239	267	89,5	-28	1,3	1,3
b)	podatki, dotacje, cła, ubezpiec. i inne	118	1 349	8,7	-1 231	0,6	6,6
c)	inne	7	11	63,6	-4	0,0	0,1

d)	dochodzone na drodze sądowej	504	475	106,1	29	2,6	2,3
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 255	2 322	226,3	2 933	27,6	11,4
1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 255	2 322	226,3	2 933	27,6	11,4
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126	156	80,8	-30	0,7	0,8
	Aktywa ogółem	19 046	20 356	93,6	-1 310	100,0	100,0

Wartość aktywów ogółem na koniec 2024 roku spadła w stosunku do roku 2023 o 1 310 tys. zł. Na spadek ten składa się spadek aktywów trwałych – o 2 980 tys. zł, przy wzroście aktywów obrotowych – o 1 670 tys. zł.

Aktywa trwałe w spółce składają się tylko z rzeczowych aktywów trwałych – brak należności długoterminowych, inwestycji długoterminowych i długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Na spadek rzeczowych aktywów trwałych (środków trwałych) największy wpływ miał spadek:

- środków transportu - wartość 9 303 tys. zł – spadek o 2 673 tys. zł,
- budynków, lokali – wartość 2 128 tys. zł – spadek o 209 tys. zł.
- urządzeń technicznych i maszyn – wartość 1 143 tys. zł – spadek o 83 tys. zł.

Wartość brutto środków trwałych (czyli wartość środków trwałych bez odliczania umorzenia) na dzień 31.12.2024 r. wynosiła 23 557 tys. zł i w stosunku do bilansu otwarcia była niższa o 23 tys. zł (wartość brutto BO środków trwałych wynosiła 23 580 tys. zł). Na taki stan rzeczy składa się:

1. wzrost z tytułu:
 - 1) zakupu środków trwałych – 89 tys. zł:
 - urządzenia techniczne i maszyny – 89 tys. zł,
2. spadek z tytułu:
 - 1) sprzedaży – 112 tys. zł
 - środki transportu – 112 tys. zł.

Umorzenie środków trwałych roczne kwotowo w 2024 roku wyniosło per saldo (zwiększenia – zmniejszenia) 2 952 tys. zł (w 2023 r. 94 tys. zł). Umorzenie skumulowane środków trwałych na koniec 2024 roku wyniosło 10 780 tys. zł i na tle 2023 roku wykazało 38,8% wzrostu (wartość umorzenia w 2023 roku wyniosła 7 828 tys. zł).

Umorzenie narastająco środków trwałych spółki przedstawia się następująco:

- grunty – 203 tys. zł (w 2023 roku – 193 tys. zł, wzrost o 10 tys. zł, o 5%),
- budynki i obiekty inżynieryjne – 1 391 tys. zł (w 2023 roku – 1 181 tys. zł, wzrost o 210 tys. zł, o 18%),
- urządzenia techniczne i maszyny – 774 tys. zł (w 2023 roku – 601 tys. zł, wzrost o 173 tys. zł, o 29%),
- środki transportu – 8 321 tys. zł (w 2023 roku – 5 761 tys. zł, wzrost o 2 560 tys. zł, o 44%),
- inne środki trwałe – 91 tys. zł (w 2023 roku również 91 tys. zł).

Ostatecznie w środkach trwałych netto (czyli po uwzględnieniu wartości umorzenia) na koniec 2024 roku, w stosunku do okresu analogicznego notowany jest spadek o 2 975 tys. zł. Zanotowano zmiany w pozycjach:

- grunty – spadek o 10 tys. zł,
- budynki i obiekty inżynieryjne – spadek o 209 tys. zł,
- urządzenia techniczne i maszyny – spadek o 83 tys. zł,
- środki transportu – spadek o 2 673 tys. zł,

- inne środki trwałe – nie zanotowano zmian.

Spółka posiada w dzierżawie środki trwałe w postaci sześciu niskowejściowych (niskopodłogowych) autobusów miejskich IVECO CROSSWAY LOW ENTRY CBLE 4/00 o łącznej wartości 5 325 tys. zł (umowa zawarta na okres 10 lat do września 2026 roku). Firma ewidencjonuje 19 środków transportu, w tym sześć nowych elektrycznych autobusów marki SOLARIS zakupionych w 2023 r.

Aktywa trwałe stanowią 67 % aktywów ogółem i ich udział w stosunku do roku 2023 spadł o 10 punktów procentowych (w roku poprzednim aktywa trwałe stanowiły 77% aktywów ogółem).

Stan aktywów obrotowych ogółem na koniec roku 2024 osiągnął poziom 6 269 tys. zł i był on wyższy, niż w roku ubiegłym o 1 670 tys. zł (wzrost o 36,3%, w 2023 roku aktywa obrotowe wynosiły 4 599 tys. zł). Na ich wartość składają się głównie:

- należności krótkoterminowe, których wartość wyniosła 868 tys. zł (spadek do roku poprzedniego o 1 234 tys. zł, o 58,7%), w tym:
 - należności z tytułu dostaw i usług – 239 tys. zł (spadek do roku 2023 o 28 tys. zł, o 10,5%),
 - podatki, cła, ubezpieczenia i inne – 118 tys. zł (spadek do roku 2023 o 1 231 tys. zł, o 91,3%),
 - dochodzone na drodze sądowej – 504 tys. zł (wzrost do roku 2023 o 29 tys. zł, o 6,1%),
 - inne – 7 tys. zł (spadek do roku 2023 o 4 tys. zł, - 36%).
- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach, inne środki pieniężne oraz inne aktywa pieniężne) w wysokości 5 255 tys. zł (wzrost do roku poprzedniego o 2 933 tys. zł).

Pozostałe pozycje aktywów obrotowych to:

- zapasy – 20 tys. zł, wzrost do roku ubiegłego o 1 tys. zł (o 5,3%),
- krótkoterminowe rozliczenia okresowe – 126 tys. zł, spadek do roku ubiegłego o 30 tys. zł. Na rozliczenia międzyokresowe składają się ubezpieczenia majątkowe oraz komunikacyjne.

Należności dochodzone na drodze sądowej dotyczą podatku akcyzowego i opłaty paliwowej oraz wartość nieodzyskanego podatku od towarów i usług za rok 2016, dochodzonych na drodze sądowej (łączna wartość zajętej kwoty wraz z odsetkami wynosi 559 tys. zł).

Reasumując suma bilansowa aktywów spadła o 1 310 tys. zł, przy czym aktywa trwałe spadły o 2 980 tys. zł, natomiast aktywa obrotowe wzrosły o 1 670 tys. zł.

Udział aktywów trwałych w ogólnej wartości aktywów wynosi 67%, zaś aktywów obrotowych – 33% (w 2023 roku aktywa trwałe udział – 77%, aktywa obrotowe udział – 23%). W 2024 roku nastąpiło przesunięcie w wysokości 10 punktów procentowych na rzecz udziału aktywów obrotowych w ogólnej wartości aktywów.

II. Źródła finansowania zasobów majątkowych

Źródła finansowania majątku spółki na koniec 2024 roku, w porównaniu do roku ubiegłego odzwierciedla tabela:

(w tys. zł)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana	Struktura	
						2024	2023
A.	Kapitał własny	8 075	6 288	128,4	1 787	42,4	30,9
I.	Kapitał podstawowy	7 099	7 099	100,0	0	37,3	34,9
II.	Kapitał zapasowy						0,0
III.	Kapitał rezerwowy	1 681	0	x	1 681	8,8	0,0
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-845	-746	113,3	-99	-4,4	-3,7
V.	Zysk (strata) netto	140	-65	-215,4	205	0,7	-0,3
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 971	14 068	78,0	-3 097	57,6	69,1
I.	Rezerwy na zobowiązania	953	542	x	411	5,0	2,7
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	953	542	x	411	5,0	2,7
	- długoterminowe	581	419	x	162	3,1	2,1
	- krótkoterminowe	372	123	x	249	2,0	0,6
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0				
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	901	2 523	35,7	-1 622	4,7	12,4
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	1 681	x	-1 681	0,0	8,3
a)	inne	0	1 681	x	-1 681	0,0	8,3
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	887	783	113,3	104	4,7	3,8
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	205	341	60,1	-136	1,1	1,7
	- do 12 miesięcy	205	341	60,1	-136	1,1	1,7
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	397	240	165,4	157	2,1	1,2
c)	z tyt. wynagrodzeń	223	188	118,6	35	1,2	0,9
d)	inne	62	14	442,9	48	0,3	0,1
3.	Fundusze specjalne	14	59	23,7	-45	0,1	0,3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 117	11 003	82,9	-1 886	47,9	54,1
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 117	11 003	82,9	-1 886	47,9	54,1
	- długoterminowe	6 811	8 763	77,7	-1 952	35,8	43,0
	- krótkoterminowe	2 306	2 240	0,0	66	12,1	11,0
	Pasywa ogółem	19 046	20 356	93,6	-1 310	100,0	100,0

Wartość kapitałów własnych na koniec 2024 roku wzrosła w stosunku do roku ubiegłego o 1 787 tys. zł. Na wartość kapitałów własnych miała wpływ zmiana w pozycjach zysk (strata) z lat ubiegłych, kapitał podstawowy, kapitał rezerwowy oraz zysk (strata) netto. Strata z lat ubiegłych wyniosła (-) 845 tys. zł.

Obecna strata z lat ubiegłych w kwocie 845 tys. zł, gdyby miała być pokryta kapitałem zakładowym, spowodowałaby obniżenie jego stanu o ok. 11,9%.

Różnica pomiędzy kapitałem własnym, a aktywami trwałymi w ostatnich latach kształtuje się następująco:

- na koniec 2024 roku – (-) 4 702 tys. zł,
- na koniec 2023 roku – (-) 9 469 tys. zł,
- na koniec 2022 roku - 2 848 tys. zł.

Na koniec 2024 r. różnica wynosiła (-) 4 702 tys. zł, co oznacza, że kapitał własny był o 4 702 tys. zł niższy niż wartość aktywów trwałych.

W 2024 roku aktywa trwałe były pokrywane z kapitału własnego – na poziomie 63% (w 2023 roku było to 40%, w 2022 roku było to 181 %).

Jak wskazywano wcześniej, pomimo braku w bilansie spółki zobowiązań długoterminowych, firma posiada zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej dzierżawy niskowejściowych autobusów miejskich IVECO CROSSWAY LOW CBLE 4/00:

- dzierżawa 6 pojazdów o łącznej wartości 5 325 tys. zł (umowa zawarta na 10 lat do września 2026), z czego zobowiązania o okresie:
 - do roku – wartość 529 tys. zł,
 - powyżej 1 roku do 3 lat – wartość 389 tys. zł.

Rezerwy na zobowiązania na koniec 2024 r. stanowiły wartość 953 tys. zł, w porównaniu do roku ubiegłego nastąpił wzrost o 411 tys. zł. W skład rezerw na zobowiązania wchodzi:

- odpisy emerytalno – rentowe – 471 tys. zł,
- nagrody jubileuszowe – 459 tys. zł,
- wynagrodzenie zarządu – 23 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem na koniec 2024 r. w porównaniu do stanu na koniec 2023 r. ze spadkiem o 1 622 tys. zł, spadek o 64%. W 2024 r. spadek zobowiązań krótkoterminowych odnotowano w pozycjach:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy – spadek o 136 tys. zł, o 40 %,
- inne – spadek o 1 681 tys. zł, oraz

w pozycji fundusze specjalne – spadek o 45 tys. zł, o 76%.

Wzrost odnotowano w pozycjach:

- zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych – o 157 tys. zł, o 65,4 %,
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – o 35 tys. zł, o 18,6 %.

Wartość rozliczeń międzyokresowych uległa zmniejszeniu o 1 886 tys. zł i wynosi 9 117 tys. zł.

W skład rozliczeń międzyokresowych długoterminowych, które wynoszą 6 811 tys. zł wchodzi:

- przychody przyszłych okresów, amortyzacja otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów – 223 tys. zł,
- projekt UDA-RPLD.03.01.02-10-0003/19-00 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 – 3 966 tys. zł,
- projekt UDA-RPLD.03.01.02-10-0001/22-00 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą na potrzeby ekologicznego transportu publicznego przez MPK Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli” – 2 622 tys. zł.

Na rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe o wartości 2 306 tys. zł składają się:

- przychody przyszłych okresów, amortyzacja otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów – 10 tys. zł,
- projekt UDA-RPLD.03.01.02-10-0003/19-00 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 – 1 472 tys. zł,
- projekt UDA-RPLD.03.01.02-10-0001/22-00 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą na potrzeby ekologicznego transportu publicznego przez MPK Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli – 824 tys. zł.

Reasumując: suma pasywów na koniec 2024 roku jest niższa w stosunku do roku ubiegłego o 1 310 tys. zł, w tym odnotowano:

- spadek w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania o 3 097 tys. zł,
- wzrost w grupie kapitałów własnych o 1 787 tys. zł.

Kapitały własne stanowią 42% pasywów ogółem, zaś kapitały obce to 58% pasywów ogółem. W porównaniu do roku ubiegłego udział kapitałów własnych w pasywach ogółem wzrósł o 11 punktów procentowych i jednocześnie o tą wartość spadł udział kapitałów obcych.

III. Rachunek zysków i strat

1. Przychody

Spółka MPK generuje przychody w ramach działalności operacyjnej podstawowej, pozostałej działalności operacyjnej oraz działalności finansowej.

(w tys. zł)

Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	1 326	1 747	75,9	-421
Pozostałe przychody operacyjne	10 259	7 181	142,9	3078
Przychody finansowe	191	163	117,2	28
RAZEM PRZYCHODY	11 776	9 091	129,5	2685

Podstawową działalnością statutową spółki jest świadczenie usług przewozowych pasażerom środkami komunikacji miejskiej. Przychody z tytułu usług pasażerskich miejskich realizowane są poprzez sprzedaż biletów i świadczenia usług przewozowych z ramienia gmin (finansowanie z budżetów gminnych). Strukturę rzeczową sprzedaży prezentuje tabela:

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
1	Sprzedaż biletów	1 216	1 236	98,4	-20
2	Usługi przewozów zamkniętych	170	225	75,6	-55
3	Pozostałe usługi	350	286	122,4	64
	- wynajem pomieszczeń	155	149	104,0	6
	- wynajmy turystyczne	24	22	109,1	2,0
	- parkowanie	86	77	111,7	9
	- reklama	23	27	85,2	-4,0
	- mycie pojazdów	1	1	x	0
	- naprawy	61	10	610,0	51
4	Sprzedaż towarów i materiałów	0	0	x	0
	RAZEM	1 736	1 747	99,4	-11

Przychody ze sprzedaży biletów na przestrzeni okresu ostatnich lat kształtowały się następująco:

- rok 2024 – 1 216 tys. zł, spadek w stosunku do 2023 roku 20 tys. zł, dynamika 98,4%
- rok 2023 – 1 236 tys. zł, wzrost w stosunku do 2022 roku 156 tys. zł, dynamika 114,4%
- rok 2022 - 1 080 tys. zł, wzrost w stosunku do 2021 roku 366 tys. zł, dynamika 151,3%
- rok 2021 – 714 tys. zł, spadek w stosunku do 2020 roku 46 tys. zł, dynamika 93,9%

W mierniku ilościowym sprzedaż ogółem biletów w ostatnich latach kształtowała się następująco:

- w 2024 roku – 366 135 szt., wzrost o 8 269 szt. – o 2,3%,
- w 2023 roku – 357 866 szt., wzrost o 16 822 szt. – o 4,9%,
- w 2022 roku - 341 044 szt., wzrost o 114 477 szt. - o 51%,
- w 2021 roku – 226 567 szt., spadek o 16 974 szt. – o 7%.

Jak widać z powyższego zestawienia pomimo, że ilościowo w 2024 roku sprzedano ponad 8 tys. szt. więcej biletów niż w roku poprzednim, nie przełożyło się to na wzrost przychodów ze sprzedaży.

Na ilość 366 135 szt. sprzedanych w 2024 roku biletów składają się:

- bilety miejskie – 197 012 szt., wartość 618 tys. zł (w 2023 roku sprzedano 163 934 szt. o wartości 612 tys. zł, nastąpił wzrost o 33 078 szt., wartościowo wzrost o 6 tys. zł, czyli o 1%),
- bilety podmiejskie – 97 550 szt., wartość 221 tys. zł (w 2023 roku sprzedano 124 526 szt. o wartości 217 tys. zł, czyli nastąpił spadek o 26 976 szt., wartościowo wzrost o 4 tys. zł, czyli o 2%),
- bilety Sieradz – 71 573 szt., wartość 377 tys. zł (w 2023 roku sprzedano 69 406 szt. o wartości 407 tys. zł, czyli nastąpił wzrost o 2 167 szt., spadek o wartość 30 tys. zł, czyli o 7%).

Spółka w badanym okresie odnotowała spadek sprzedaży z tytułu usług przewozów zamkniętych – spadek w stosunku do 2023 roku o 55 tys. zł (dynamika 75,6%) oraz wzrost usług pozostałych – o 64 tys. zł (dynamika 122,4%). W zakresie usług pozostałych wzrost sprzedaży dotyczył wynajmu pomieszczeń – o 6 tys. zł (dynamika 104%), wynajmów turystycznych – o 2 tys. zł (dynamika 109,1%), usług za parkowanie - o 9 tys. zł (dynamika 111,7%) oraz napraw – o 51 tys. zł, przy spadku usług z reklam o 4 tys. zł (dynamika 85,2%).

Wykup świadczenia usług przewozowych (rekompensata) w ostatnich latach kształtował się następująco:

- rok 2024 – 6 911 tys. zł, wzrost w stosunku do 2023 roku o 973 tys. zł (o 16%),
- rok 2023 – 5 938 tys. zł, spadek w stosunku do 2022 roku o 36 tys. zł (o 0,6%),
- rok 2022 – 5 974 tys. zł, wzrost w stosunku do 2021 roku o 643 tys. zł (o 12%),
- rok 2021 – 5 331 tys. zł, spadek w stosunku do 2020 roku o 176 tys. zł (o 3%).

Ilość przejechanych wozokilometrów ogółem wynosiła:

- w 2024 roku – 811 tys. km, spadek do 2023 roku o 11 tys. km, dynamika 99%,
- w 2023 roku – 822 tys. km, wzrost do 2022 roku o 2 tys. km, dynamika 102 %,
- w 2022 roku – 820 tys. km, wzrost do 2021 roku o 42 tys. km, dynamika 105%,
- w 2021 roku – 778 tys. km, spadek do 2020 roku o 53 tys. km, dynamika 94%.

Biorąc pod uwagę wpływy ze sprzedaży usług przewozowych (przychody ze sprzedaży biletów + wykup usług) oraz ilość przejechanych wozokilometrów można wskazać jaki przychód z 1 wozokilometra spółka uzyskała:

- 2024 rok – 8 127 tys. zł / 811 tys. km = 10,02 zł / wozokom, wzrost do 2023 roku o 14,8%,
- 2023 rok – 7 174 tys. zł / 822 tys. km = 8,73 zł / wozokom, wzrost do 2022 roku o 1,4%,
- 2022 rok – 7 054 tys. zł / 820 tys. km = 8,61 zł / wozokom, wzrost do 2021 roku o 10,8%,
- 2021 rok – 6 045 tys. zł / 778 tys. km = 7,77 zł / wozokm, wzrost do 2020 roku o 3,1%,

- 2020 rok – 6 267 tys. zł / 831 tys. km = 7,54 zł / wozokm, wzrost do 2019 roku o 8,3%.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w 2024 roku wyniosły 10 259 tys. zł, ze wzrostem do roku ubiegłego o 3 078 tys. zł. Na kwotę tą składają się:

- 1) dotacja – 6 911 tys. zł,
- 2) inne przychody operacyjne – 3 348 tys. zł, m.in:
 - przychody dotyczące środków trwałych z dotacji - projekt nr UDA-RPLD.03.01.02-10-0003/19-00 – 1 471 tys. zł,
 - przychody dotyczące środków trwałych z dotacji - projekt nr UDA-RPLD.03.01.02-10-0001/22-00 – 824 tys. zł,
 - sprzedaż środków trwałych – 6 tys. zł,
 - równowartość amortyzacji nkup – 10 tys. zł
 - odsprzedaż energii elektrycznej, wody i ścieków – 74 tys. zł,
 - uzyskane odszkodowania – 11 tys. zł,
 - rozwiązanie odpisu aktualizującego – 14 tys. zł,
 - przychód z tytułu opłaty dodatkowej za prowadzenie kontroli biletowej w autobusach – 13 tys. zł,
 - wynagrodzenie płatnika i otrzymane kary umowne – 2 tys. zł,
 - pozostałe – 923 tys. zł w tym:
 - o kary dla firmy Solaris za nieterminowe naprawy autobusów elektrycznych i ładowarek – 737 tys. zł,
 - o zwrot z ubezpieczenia, odszkodowania powypadkowe – 144 tys. zł,
 - o zwrot z PUP za szkolenia, potrącenia za szkodę dla kierowcy, zwrot za wpis sądowy, przeksięgowanie VAT – 42 tys. zł.

Przychody finansowe w 2024 roku wykonano na poziomie 191 tys. zł (wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 28 tys. zł), a na ich wartość składają się:

- odsetki od środków pieniężnych – 7 tys. zł,
- odsetki od środków zgromadzonych na lokacie – 159 tys. zł,
- pozostałe przychody finansowe – 25 tys. zł.

Na przestrzeni ostatnich lat zrealizowane przez spółkę przychody kształtowały się następująco:

- w 2024 roku – 11 776 tys. zł, dynamika 129,5 %, wzrost o 2 685 tys. zł,
- w 2023 roku – 9 091 tys. zł, dynamika 113,3 %, wzrost o 1 064 tys. zł,
- w 2022 roku - 8 027 tys. zł, dynamika 122%, wzrost o 1 445 tys. zł,
- w 2021 roku – 6 582 tys. zł, dynamika 94,8%, spadek o 359 tys. zł.

2. Koszty

Na koszty działalności spółki składają się koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe. Ich wartości ogółem przedstawiają się następująco:

(w tys. zł)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
1	Koszty działalności operacyjnej	11 282	8 862	127,3	2420
2	Pozostałe koszty operacyjne	249	290	85,9	-41
3	Koszty finansowe	4	4	100,0	0
	RAZEM KOSZTY	11 535	9 156	126,0	2379

Koszty działalności operacyjnej ze wzrostem do roku ubiegłego o 2 420 tys. zł. Ich rozkład przedstawia zestawienie:

(w tys. zł)

Lp.	Koszty działalności operacyjnej	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
1	amortyzacja	3 050	1 413	215,9	1 637
2	zużycie materiałów i energii	1 386	1 496	92,6	-110
3	usługi obce	1 823	1 737	105,0	86
4	podatki i opłaty	224	187	119,8	37
5	wynagrodzenia	3 599	2 933	122,7	666
6	ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	862	833	103,5	29
7	pozostałe koszty	338	263	128,5	75
8	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	x	0
	Razem	11 282	8 862	127,3	2 420

Na wzrost kosztów z działalności operacyjnej największy wpływ miał wzrost amortyzacji – o 1 637 tys. zł. Tak wysoki odpis dotyczył zakupionych w 2023 roku 6 sztuk nowych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Ponadto wzrost kosztów odnotowano również w pozycjach: wynagrodzeń - o 666 tys. zł (22,7%), usług obcych – o 86 tys. zł (5%), ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników o 29 tys. zł (3,5%), podatki i opłaty o 37 tys. zł (19,8%) oraz pozostałych kosztów - o 75 tys. zł (28,5%). Spadek kosztów wystąpił w pozycji zużycie materiałów i energii – o 110 tys. zł. Pozycja ta obejmuje koszt zakupionego oleju napędowego i prądu – oszczędności to efekt wymiany floty na nową niskoemisyjną.

W 2024 roku nie odnotowano kosztów związanych ze sprzedażą towarów i materiałów.

Jak wynika ze sprawozdania Zarządu Spółki, struktura zatrudnienia wg kryterium wiekowego na koniec 2024 roku przedstawia się następująco:

- pracownicy powyżej 50 lat – 25 osób (w 2023 roku było to 26 osób),
 - pracownicy w przedziale 41 – 50 lat – 14 osób (w 2023 roku – 15 osób),
 - pracownicy w przedziale 31 – 40 lat – 7 osób (w 2023 roku – 4 osoby),
 - pracownicy w przedziale 26 – 30 lat – 1 osoba (w 2023 roku – 4 osoby),
- razem 47 osób. Wynika stąd, że nastąpił spadek zatrudnienia w stosunku do roku ubiegłego z 49 do 47 osób. Należy zauważyć, iż udział osób z dwóch najstarszych grup wiekowych w całej załodze spółki stanowi 83%, zaś najmłodszych grup wiekowych – 17% (w roku ubiegłym wartości te wynosiły odpowiednio 84% i 16%).

Według kryterium wykształcenia, w grupie wykształcenie podstawowe, zawodowe i średnie znajduje się 41 osób, co stanowi 87% ogółu zatrudnienia, zaś w grupie wykształcenie wyższe znajduje się 6 osób – 12% ogółu zatrudnienia (w roku 2023 zatrudnionych było również 6 osób z wykształceniem wyższym, czyli 13% załogi).

W sprawozdaniu Zarządu podano średnią wartość wynagrodzeń na osobę w roku dla poszczególnych grup pracowników. Z danych tych wynika, że średnia wartość wynagrodzeń na osobę w 2024 roku wynosiła:

- pracownicy umysłowi – 76 857,48 zł (w 2023 roku było 63 816,36 zł, wzrost o 20%),
- pracownicy fizyczni – 67 171,20 zł (w 2023 roku było 53 903,03 zł, wzrost o 25%).

Wynagrodzenie Zarządu łącznie za 2024 rok wyniosło 207 450 zł, zaś Rady Nadzorczej – 106 885 zł. W 2023 roku było to odpowiednio 182 700,00 zł oraz 79 811,00 zł.

Biorąc pod uwagę koszty działalności podstawowej oraz ilość przejechanych wozokilometrów można wskazać jaki koszt ponosi spółka z przejechania 1 wozokilometra:

- 2024 rok – 11 282 tys. zł / 811 tys. km = 13,92 zł / wozokm, wzrost o 28,9%,
- 2023 rok – 8 862 tys. zł / 822 tys. km = 10,8 zł / wozokm, wzrost o 13,8%,
- 2022 rok - 7 778 tys. zł / 820 tys. km = 9,49 zł / wozokm, wzrost o 14,3%,
- 2021 rok – 6 459 tys. zł / 778 tys. km = 8,30 zł / wozokm, wzrost o 6,7%,
- 2020 rok – 6 465 tys. zł / 831 tys. km = 7,78 zł / wozokm, wzrost o 6,3%,

Pozostałe koszty operacyjne ze spadkiem stanu na koniec 2024 roku o 41 tys. zł (o 14 %). Na wartość 249 tys. zł. składają się m.in:

- koszt sprzedanej energii, wody i ścieków – 64 tys. zł,
- naprawy powypadkowe – 137 tys. zł,
- opłata dodatkowa za prowadzenie kontroli biletowej w autobusach – 13 tys. zł,
- pozostałe koszty – 35 tys. zł.

Koszty finansowe w wysokości 4 tys. zł obejmują opłaty i prowizje bankowe (w 2023 roku koszty finansowe również wyniosły 4 tys. zł).

Odzwierciedleniem sytuacji finansowej w sferze przychodowo – kosztowej ogółem na przestrzeni poniższych ostatnich trzech lat są relacje przychodów i kosztów z całokształtu działalności w przeliczeniu na wozokilometr.

(w zł)

Lp.	Treść	rok 2024	rok 2023	rok 2022	Dynamika 2024/2023 (%)	Dynamika 2023/2022 (%)
1	Przychód z 1 wozokm	14,52	11,58	9,79	125,4	118,3
2	Koszt 1 wozokm	14,23	11,67	9,72	121,9	120,1
3	Zysk / strata na 1 wozokm	0,29	-0,09	0,07	-322,2	-128,6

Z powyższego zestawienia wynika, że spółka w 2024 roku wypracowała zysk na 1 wozokilometrze w wysokości 0,29 zł. W 2023 roku firma osiągnęła na 1 wozokilometrze stratę w wysokości 0,09 zł.

IV. Wynik finansowy

Kształtowanie się wyniku finansowego w poszczególnych sferach działania obrazuje zestawienie:

(w tys. zł)

Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
Wynik na podstawowej działalności gospodarczej	-9 956	-7 115	139,9	-2841

Wynik na pozostałej działalności gospodarczej	10 010	6 891	145,3	3119
Wynik na działalności finansowej	187	159	117,6	28
Zysk brutto	241	-65	-370,8	306
Zysk netto	140	-65	-215,4	205

Z powyższych danych wynika, że spółka na podstawowej działalności operacyjnej odnotowała stratę w wysokości 9 956 tys. zł (w 2023 roku była strata w wysokości 7 115 tys. zł, więc negatywny wynik pogorszył się o 2 841 tys. zł, czyli o 39,9%). Na pozostałej działalności operacyjnej w 2024 roku wypracowano zysk w wysokości 10 010 tys. zł, zaś w 2023 roku wypracowano zysk w wysokości 6 891 tys. zł, wzrost o 3 119 tys. zł (o 45,3%). Działalność finansowa spółki zamknęła się w 2024 roku zyskiem w wysokości 187 tys. zł, w roku ubiegłym zysk wynosił 159 tys. zł, wzrost o 28 tys. zł (17,6%). Całokształt działalności spółki w roku 2024 rozliczono zyskiem brutto 241 tys. zł (netto 140 tys. zł).

III. Podstawowe istotne wskaźniki działalności

Lp.	Nazwa wskaźnika	2024	2023	2022	wielkość uznawana za bezpieczną
1	Rentowność netto sprzedaży (%) (zysk netto / przychody ze sprzedaży * 100)	10,56	-3,72	2,48	3 - 8
2	Rentowność aktywów (%) ROA (zysk netto / aktywa ogółem * 100)	0,74	-0,32	0,39	5 - 8
3	Rentowność kapitału (%) ROE (zysk netto / kapitały własne * 100)	1,73	-1,03	0,61	15 - 25
4	Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa bieżące/zobowiązania bieżące)	6,96	1,82	2,51	1,2 – 2,0
5	Rotacja należności w dniach	409	364	281	-
6	Rotacja zobowiązań w dniach	75	73	-182	-
7	Stopień ogólnego zadłużenia (%) (zobowiązania krótkoterminowe / suma aktywów*100)	4,73	12,39	25,50	< 0,5
8	Stopień samofinansowania aktywów trwałych – złota reguła bilansowania (kapitał własny+rezerwy długoterminowe/aktywa trwałe*100)	67,75	42,57	193,07	100 - 150
9	Stopień samofinansowania (kapitał własny/aktywa ogółem*100)	42,4	30,9	64,3	-
10	Stopień zadłużenia (zobowiązania ogółem/aktywa ogółem*100)	57,6	69,1	35,7	-

Osiągnięte w 2024 roku wskaźniki wskazują na to, że:

- rentowność sprzedaży, majątku, jak i kapitału z wartościami dodatnimi (znaczną poprawą rentowności) na co wpływ miał osiągnięty przez spółkę dodatni wynik finansowy,
- wskaźnik płynności bieżącej odzwierciedla pokrycie środkami obrotowymi zobowiązań bieżących spółki, w 2024 roku wskaźnik płynności na bardzo wysokim poziomie,
- wskaźnik rotacji należności oraz wskaźnik rotacji zobowiązań pogorszył się w stosunku do roku ubiegłego,
- nie jest zachowana złota reguła bilansowa, a więc aktywa trwałe nie są w pełni finansowane kapitałem własnym, wartość wskaźnika poprawiła się w stosunku do roku ubiegłego,

- stopień zadłużenia ogółem niższy niż w roku poprzednim, co przekłada się na wyższy stopień samofinansowania.

V. Działalność inwestycyjna

W roku 2024 spółka podpisała dwie umowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

- umowę o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr 503/2024/Wn05/OA-tp/D przedsięwzięcia pn. „Zeroemisyjna komunikacja zbiorowa – zakup autobusów elektrycznych wraz z zapewnieniem infrastruktury energetycznej przez MPK Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli” w ramach Inwestycji: G 1.3.2 Zeroemisyjny transport zbiorowy Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności,
- umowę nr nr 498/2024/Wn05/OA-TP-FN/P o dofinansowanie w formie pożyczki.

Za cel główny projektu przyjęto uniknięcie emisji zanieczyszczeń powietrza poprzez obniżenie wykorzystania paliw emisyjnych w transporcie na obszarze Miasta Zduńska Wola i gmin ościennych. Wskazany cel wiodący zostanie osiągnięty poprzez poprzedzające go cele szczegółowe związane z wdrożeniem określonych działań tj.:

- poprawę standardu i jakości taboru MPK Sp. z o.o. poprzez zakup 2 sztuk zeroemisyjnych autobusów elektrycznych,
- zapewnienie pełnej funkcjonalności nowego taboru poprzez zakup niezbędnej ładowarki oraz rozwój infrastruktury energetycznej,
- poszerzenie kwalifikacji kadry poprzez realizację szkoleń kierowców / mechaników z zakresu obsługi bezemisyjnych pojazdów.

Przedmiotowe przedsięwzięcie będzie polegało na zakupie zeroemisyjnego taboru autobusowego użytkowanego do świadczenia usług transportu publicznego wraz z ładowarkami oraz dostosowaniem niezbędnej infrastruktury.

Swoim zakresem wnioskowany projekt obejmie następujące zadania:

- 1) modernizacja stacji transformatorowej poprzez wymianę transformatora na tym o większej mocy;
- 2) zakup i montaż paneli fotowoltaicznych służących produkcji energii z OZE do zakupionej ładowarki i pojazdów;
- 3) zakup 2 szt. autobusów elektrycznych oraz 1 szt. podwójnej ładowarki wraz z niezbędną infrastrukturą.

Całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia to 8141 247 zł brutto (6 618 900 zł netto).

Ponadto Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla województwa łódzkiego pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Sp. z o. o. w Zduńskiej Woli. Celem projektu jest zwiększenie efektywności energetycznej na terenie miasta Zduńska Wola poprzez przeprowadzenie kompleksowej termomodernizacji budynku Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli przy ul. Sieradzka 68/70. Projekt realizowany w okresie od 01.10.2024 – 31.05.2027 r. Całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia to 3 770 722,80 zł brutto (3 103 594,92 zł netto). W tym kwota dofinansowania to 2 700 127,58 zł.

W kwietniu 2024 roku Spółka zakupiła kolejną dwustronną tablicę pasażerską – elektroniczną z wykorzystaniem Systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej „kiedy przyjedzie” za kwotę 42 000,00 zł. Spółka zamierza również poprawić i ulepszyć siatkę połączeń komunikacyjnych.

VI. Podsumowanie

Spółka w roku 2024 osiągnęła zysk netto w wysokości 140 tys. zł, kiedy to w roku poprzednim odnotowano stratę w wysokości 65 tys. zł. W stosunku do roku poprzedniego odnotowano zwiększenie przychodów ogółem o 2 685 tys. zł oraz zwiększenie kosztów ogółem o 2 379 tys. zł. Należy wskazać, że przychody ze sprzedaży spadły w stosunku do roku ubiegłego o 421 tys. zł, pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 3 078 tys. zł, zaś przychody finansowe wzrosły o 28 tys. zł. Działalność podstawowa jest nierentowna i kolejny rok z rzędu spółka zanotowała na niej stratę (wyższą niż w roku ubiegłym o 2 841 tys. zł). Na pozostałej działalności operacyjnej, spółka osiągnęła zysk (wyższy niż w roku ubiegłym o 3 119 tys. zł), podobnie na działalności finansowej – spółka zanotowała zysk (wyższy niż w roku ubiegłym o 28 tys. zł), przy czym działalność ta w spółce jest niewielka.

Z analizy obszarów pozycji bilansowych wynika, że w 2024 roku stan zasobów trwałych uległ zmniejszeniu łącznie o 2 980 tys. zł, na który wpływ miał w szczególności spadek wartości środków transportu o 2 673 tys. zł, natomiast w pozycji aktywów obrotowych odnotowano wzrost łącznie o 1 670 tys. zł, na który wpływ miał wzrost wartości inwestycji krótkoterminowych o 2 933 tys. zł.

Struktura pasywów ze zmianami wynikającymi ze wzrostu kapitałów własnych – o 1 787 tys. zł i spadku wartości zobowiązań i rezerw na zobowiązania – o 3 097 tys. zł.

Wskaźniki ekonomiczno – finansowe są na znacznie lepszym poziomie niż w roku ubiegłym. W związku z osiągnięciem dodatniego wyniku finansowego, wskaźniki rentowności są dodatnie. Udział kapitałów własnych w sumie bilansowej podwyższył się w porównaniu do roku ubiegłego.

Opracował:

Zduńska Wola, 3 września 2025 r.