

22. 07. 2025



**Zakład Komunikacji
Miejskiej Sp. z o.o.**
w Wałczu

- Kierownictwo
6B yf

Urząd Miasta Wałcz	
KANCELARIA OGÓLNA	
Wpł. dnia	22. 07. 2025
Nr	20606
Ilość zał.	Podpis

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W 2024 ROKU



MARZEC 2025



SPIS TREŚCI

1. Wizytówka jednostki	str. 3
2. Personel	str. 5
3. Sytuacja majątkowa	str. 7
4. Sytuacja finansowa	str. 9
5. Sytuacja dochodowa	str. 12
6. Kontrole	str. 15
7. Ochrona środowiska	str. 16
8. Planowany rozwój	str. 17
9. Załącznik Nr 1	str. 20
10. Załącznik Nr 2	str. 21



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA ROK OBROTOWY 2024

Celem Spółki i podstawowym przedmiotem jej działalności jest wykonywanie zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie miasta i gminy Wałcz.

W ramach bieżącej działalności przewozowej wprowadzano w miarę możliwości finansowych zmiany w rozkładach jazdy zgodnie z zapotrzebowaniem mieszkańców miasta, a także na wyraźne wnioski zakładów pracy oraz Radnych Miasta Wałcz.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, wskazuje na przeszkody w bieżącej realizacji zadań, opisuje zmiany, jakie miały miejsce w roku sprawozdawczym, ocenia skutki, podkreśla osiągnięte efekty, diagnozuje istotne ryzyka i zagrożenia, wyznacza cele do realizacji oraz podejmuje próbę prognozy sytuacji Spółki w roku następnym.

1. WIZYTÓWKA JEDNOSTKI

1.1. Nazwa jednostki:

Zakład Komunikacji Miejskiej Spółka z o.o. w Wałczu (ZKM Sp. z o.o. w Wałczu)

1.2 Siedziba:

78-600 Wałcz, ul. Budowlanych 9.

1.3 Podstawy prawne działalności:

- Kodeks Spółek Handlowych
- Akt Założycielski Spółki –akt notarialny Rep. „A” Nr 1984 na rok 1999 z dnia 23.02.1999 r.

1.4 Rejestr Sądowy:

Jednostka zarejestrowana jest w KRS w Sądzie Rejonowym w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000173090.

1.5. Czas trwania jednostki:

Czas trwania Spółki jest nieokreślony.

1.6. Kierownictwo jednostki:

Zarząd Spółki jest jednoosobowy.

- Marek Wiza – prezes Zarządu od 01.03.2023 r.



1.7. Nadzór:

Organem nadzoru w jednostce jest Rada Nadzorcza.

W skład Rady Nadzorczej w 2023 roku wchodził:

- **Mateusz Szynkaruk – przewodniczący,**
 - ✓ od 01.10.2020 r. do 28.09.2021 r.
 - ✓ od 20.10.2021 r.
- **Piotr Pawlik – z-ca przewodniczącego**
 - ✓ od 17.03.2023 r. do 07.05.2024 r.
- **Paweł Szulganiuk – z-ca przewodniczącego**
 - ✓ od 17.07.2024 r.
- **Dariusz Łabędzki – sekretarz.**
 - ✓ od 22.03.2022 r.

1.8. Kapitał zakładowy:

Kapitał zakładowy jednostki wynosi: 3 252 000,00 zł.

Udziałowcami Spółki są:

- Gmina Miejska Wałcz – 100 % udziałów.

Spółka na dzień dzisiejszy nie posiada udziałów własnych, jak również w roku obrotowym nie dokonała ich nabycia lub zbycia.

1.9. Posiadane oddziały:

Jednostka nie posiada oddziałów.

1.10. Przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności przedsiębiorstwa Spółki jest:

- transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski,
- pozostały pasażerski transport lądowy,
- transport drogowy towarów,
- działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
- konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych,
- sprzedaż części i akcesoriów do pojazdów samochodowych,
- obróbka metali i nakładanie powłok na metale; obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- produkcja części i akcesoriów do pojazdów silnikowych,
- produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych,
- sprzedaż detaliczna paliw,



- reklama,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- wynajem i dzierżawa pojazdów samochodowych,
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych.

2. PERSONEL

2.1. Informacja o zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w (etatach)				Stan na 31.12.2024 r.	
	2023		2024			
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem os./et.	w tym kobiety
1. Pracownicy na stanowiskach produkcyjnych	18,29	-	19,23	-	20	-
2. Pracownicy obsługi	5,00	3,0	5,0	3,0	5,0	3,0
3. Pracownicy kierownictwa	2,00	1,0	2,0	1,0	2,0	1,0
4. Pozostali pracownicy	5,08	3,0	5,0	3,0	5,0	3,0
OGÓŁEM	30,37	7,0	31,23	7,0	32,0	7,0

PREZES ZARZĄDU – zatrudniony na podstawie kontraktu menadżerskiego.

Zakład zatrudnia nie zmiennie od 2022 roku 2 uczniów nauki zawodu, co daje 1 pełny etat.

Średnioroczne zatrudnienie na przestrzeni ostatnich lat utrzymuje się na podobnym poziomie. Jest to niezbędne minimum do realizacji zadań na odpowiednim poziomie przez Spółkę.

Na dzień 31.12.2024 r. zatrudnionych w Spółce były 32 osób, co w przeliczeniu na etaty daje odpowiednio 31 etatów.

Jednocześnie nadmieniam, że struktura ZKM Sp. z o.o. przewiduje 35,5 etatu.

Sytuacja w zatrudnieniu w grupie kierowców w roku 2024 jest stabilna, zostało zatrudnionych 2 nowych kierowców.

Niewątpliwie wpływ na aktualną, dobrą sytuację kadrową mają takie czynniki jak stabilność pracy oraz oferowane przez Spółkę wynagrodzenia które w 2024 r. wzrosły dla pracowników produkcyjnych i kierowców o ok. 17-22%.

Zarząd w swoich działaniach stale poprawia sytuację kadrową Spółki doprowadzając do stabilizacji zatrudnienia, odmłodzenia załogi, zapewnienia właściwego wykonania nałożonych zadań.

**Informacja o średnio-miesięcznych płacach**

Wyszczególnienie	2023 (w zł)	2024 (w zł)	Zmiana (w %)
1. Pracownicy produkcyjni	4 734,84	5 555,31	117,33
a) kierowcy	4 759,29	5 566,23	115,70
b) mechanicy	4 410,16	5 443,02	123,42
c) mechanicy prostowania ram	4 799,60	5 312,80	110,70
2. Pracownicy obsługi	4 156,96	5 092,64	122,51
a) dozorczy – sprzątaczk	4 167,53	5 108,76	122,58
b) konserwator	4 114,51	5 312,80	122,21
3. Pozostali pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	5 274,45	6 333,98	120,09
OGÓŁEM NA ETAT	4 609,42	5 520,39	119,76

Powyższa tabela zawiera wypłacone w poszczególnych grupach zawodowych, przeciętne wynagrodzenie miesięczne w przeliczeniu na etaty, bez nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i z tytułu zwolnień, pracownikom Spółki na podstawie Zakładowego Regulaminu Wynagradzania.

W poszczególnych grupach pracowników zauważalne jest zróżnicowanie wskaźników wzrostu. Wynika to przede wszystkim z małej liczebności tych grup, oraz ze zdarzeń wpływających na rzeczywistą wypłatę wynagrodzeń. Są to między innymi: długotrwałe okresy pobierania zasiłków chorobowych, liczba osób pracująca w niepełnym wymiarze czasu pracy, liczba godzin do przepracowania w roku, liczba nadgodzin, zmiany personalne na stanowiskach pracy.

Po uwzględnieniu powyższego, realny, procentowy wzrost wynagrodzenia w poszczególnych grupach wyniósł:

- pracownicy produkcyjni – 17 %
- pracownicy obsługi – 22 %
- pracownicy pozostali – 20 %

Wzrost wynagrodzenia został częściowo wymuszony podwyżką minimalnego wynagrodzenia brutto, które roku 2024 zmieniło się aż dwa razy (z 3 600 zł na 4 242 zł oraz 4 242 zł na 4 300 zł) a także potrzebą konkurencyjności wynagrodzenia w Spółce w stosunku do innych pracodawców.

2.3 Świadczenia socjalne i BHP

W roku obrotowym 2024 na podstawie przeciętnego rzeczywistego zatrudnienia



ZAKŁAD KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ Sp. z o.o.

dokonano odpisu na ZFŚS w kwocie: 70 754 zł. W lutym 2024 roku została podwyższona podstawa naliczania ZFŚS, dlatego odpis został zwiększony o 18 583,61 zł i wynosił ostatecznie 89 337,61 zł. Naliczone środki wraz ze spłatą pożyczek i innymi wpływami w łącznej wysokości 111 910,70 zł wykorzystano w ok. 62 % zgodnie z przepisami ogólnymi i regulaminem wewnętrznym.

Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 50 984,36 zł z tego na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS środki finansowe w kwocie 38 483,89 zł.

W roku 2024 przeprowadzone zostały zgodnie z planem szkoleń, okresowe szkolenia bhp i ppoż. Na stanowiskach robotniczych, oraz na bieżąco – szkolenia wstępne. Ponadto wykonano wszystkie badania warunków środowiska pracy wymagane stosownymi przepisami.

Odzież służbowa i robocza wydawana była zgodnie z harmonogramem. Pranie i naprawa odzieży roboczej pracowników warsztatu odbywała się regularnie 2 raz w miesiącu.

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano żadnego wypadku przy pracy z koniecznością korzystania ze zwolnienia lekarskiego.

W celu przystosowania warunków BHP w zakresie temperatury w pomieszczeniu warsztatowym prostowania ram, Spółka zrealizowała inwestycje w zakresie wymiany bramy warsztatowej oraz wymiany okien szczytowych budynku (32mx5m) jednoszybowych o konstrukcji stalowej na dwuszybowe w technologii PCV.

W obecnym roku zostanie w ww. warsztacie zmodernizowany system grzewczy

3. SYTUACJA MAJĄTKOWA

3.1. Struktura aktywów netto

Aktywa	2022 tys. zł	Udział %	2023 tys. zł	Udział %	2024 tys. zł	Udział %
1. Trwałe	2179,2	82,9	2108,7	72,8	2040,5	72,5
a) środki trwałe	2040,9	77,6	1980,4	68,3	2022,2	71,8
b) środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
c) wartości niematerialne i prawne	38,3	1,5	28,3	1,0	18,3	0,7
d) długoter. rozl. międzyokresowe	100,0	3,8	100,	3,5	-	-
2. Obrotowe	449,4	17,1	787,1	27,2	775,4	27,5
a) zapasy	31,3	1,2	28,2	1,0	36,3	1,3
b) należności krótkoterminowe	70,6	2,7	250,5	8,7	616,1	21,9
c) inwestycje krótkoterminowe	281,8	10,7	441,2	15,2	92,9	3,3
d) krótkoter. rozl. międzyokresowe	65,7	2,5	67,2	2,3	30,1	1,0
SUMA AKTYWÓW	2 628,6	100	2 895,8	100	2816,0	100



W roku obrotowym 2024 nastąpił spadek aktywów ogółem o 2,8 %.

Analizując strukturę aktywów jednostki zauważamy zmniejszony udział środków obrotowych, w tym wysoki poziom gotówki, oraz utrzymanie podobnego do lat ubiegłych poziomu aktywów trwałych. Pozwoli to Spółce w roku bieżącym na kontynuowanie inwestycji w niezbędne do działalności jednostki aktywa oraz zabezpiecza regulowanie jej zobowiązań.

Nastąpił nieznaczny spadek wartości majątku w stosunku do roku 2023, co wiąże się z naturalnym zużyciem posiadanego majątku. Niemniej jednak Zarząd Spółki konsekwentnie dąży do unowocześniania firmy (zakupy związane z informatyzacją Spółki). Stopień umorzenia wartości początkowej środków trwałych również odzwierciedla tendencje w zasobach majątku trwałego Spółki.

3.2. Zmiana i struktura wartości środków trwałych

Grupa środków	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA					
	Stan na 31.12.2023 r.		Stan na 31.12.2024 r.		Zmiana	
	Wartość tys. zł	Udział %	Wartość tys. zł	Udział %	Wartość tys. zł	Udział %
1. Grunty	209,8	5,2	209,8	5,7	-	-
2. Budynki i budowle	2606,2	65,3	2693,1	73,1	86,9	7,8
3. Urządzenia techniczne i maszyny	243,8	6,1	248,8	6,8	5,0	0,7
4. Środki transportu	813,9	20,4	412,9	11,2	-401,0	-9,2
5. Pozostałe	115,7	3	118,9	3,2	3,2	0,2
RAZEM	3 989,4	100	3 683,5	100	-305,9	-0,5

Zgodnie z Bilansem na dzień 31.12.2024 r. nastąpił spadek wartości początkowej środków trwałych na łączną kwotę 305,9 tys. zł. Jak można zauważyć największy spadek odniosły środki transportu aż o 401 tys. zł, a spowodowane jest to tym, iż w 2024 roku został wymieniony stary tabor (sprzedaż) na nowy (autobusy elektryczne będące na ewidencji UM). Zwiększenie w grupie budynki i budowle wiąże się z modernizacją placu manewrowego.

Środki trwałe wykazują duży stopień zużycia. Łączna utrata ich wartości wynosi ponad 45%, a roczna amortyzacja w 2024 r. wyniosła ok. 73,1 tys. zł. W związku z powyższym celowa jest kontynuacja działań zmierzających do innego zagospodarowania majątku trwałego lub zbycia zbędnych w podstawowej działalności



jednostki środków trwałych, w celu zmniejszenia kosztów jego utrzymania i uzyskania środków obrotowych z przeznaczeniem na niezbędne inwestycje.

3.3. Wskaźniki rentowności majątku i sprawności zarządzania zasobami.

Wskaźniki te mierzą zdolność poszczególnych składników majątkowych do generowania zysku oraz intensywność jego wykorzystania – obrót.

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024
Zwrotu majątku - ROA	- 6,7%	10,2%	7,7%	-3,7
Stopień unieruchomienia majątku	377,2%	484,9%	226,4%	263%
Intensywność wykorzystania majątku trwałego	116,8%	166,5%	150,4%	220%

Z uwagi na odnotowaną w roku obrotowym 2024 stratę , wskaźnik efektywności majątku wykazuje wartość ujemną. Oznacza to, iż każda złotówka zaangażowana w finansowanie majątku przyniosła stratę, a nie zysk.

Intensywność wykorzystania majątku trwałego, która mierzona nie jest zyskiem netto a przychodem ze sprzedaży, przekracza 100%.

Wskaźnik struktury majątku (stopień unieruchomienia majątku – stopień elastyczności) zwiększył się.

4. SYTUACJA FINANSOWA

4.1. Struktura pasywów

Strukturę pasywów przedstawia poniższa tabela.

Pasywa	31.12.2022 r.		31.12.2023 r.		31.12.2024 r.		
	Wartość tys. zł	Udział %	Wartość tys. zł	Udział %	Wartość tys. zł	Udział %	Zmiana tys. zł
1. Kapitał własny	2093,2	79,6	2306,5	79,6	2201,6	78,2	-104,9
a) kapitał podstawowy	3252,0	123,7	3252,0	112,3	3252,0	115,5	0,0
b) kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-
c) zysk/strata z lat ubiegłych	-1426,7	-54,3	-1169,9	-40,4	-945,5	-33,6	224,3
d) zysk/strata netto	267,9	10,2	224,4	7,7	-104,9	-3,7	-329,3
2. Zobowiązania i rezerwy	535,4	20,4	589,3	20,4	614,4	21,8	25,1
SUMA PASYWÓW	2 628,6	100	2 895,8	100	2 816,0	100	-79,8



Kapitały własne odniosły spadek w 2024 roku w stosunku do roku 2023 o 4,5 % (spadek w kwocie 104,9 tys. zł). Był to efekt między innymi ujemnego wyniku Spółki za 2024 rok. W roku obrotowym 2024 kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie.

Rezerwy związane na przyszłe przewidywane koszty oszacowano na kwotę 346,1 tys. zł. Zwiększeniu uległy również zobowiązania Spółki.

Ogólny procentowy spadek pasywów w 2024 r. wyniósł ok 2,8 %.

4.2. Finansowanie działalności

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym	75,9%	96%	116%	108%
Trwałość struktury finansowania	60%	80%	80%	78%
Udział obcych źródeł finansowania	40%	20%	20%	21%

Powyższe wskaźniki pokazują źródła finansowania poszczególnych grup majątku, jego stabilność i udział kapitałów obcych.

- Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym, (złota reguła bilansowa) – wielkość > 1.

Kapitał stały, czyli środki będące w dyspozycji jednostki pokrywają majątek trwały. Wartość wskaźnika 108% wynika z utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze, które zalecone zostały przez biegłego rewidenta w roku 2022.

- Trwałość struktury finansowania.

Utrzymująca się wysoka wartość tego wskaźnika wskazuje na stabilność podstaw źródeł finansowania działalności jednostki.

- Udział obcych źródeł finansowania (zadłużenie ogólne Spółki) utrzymuje się na niskim poziomie. Spółka nie korzysta np. z długoterminowych kredytów bankowych.

4.3. Płynność finansowa

Poniżej zaprezentowano zestaw wskaźników opisujących efektywność działania Spółki. Na poziom tych wskaźników wpływ mają podstawowe wielkości ekonomiczne, czyli wielkość przychodów uzyskiwana przez Spółkę z prowadzonej działalności oraz ponoszonych przez nią kosztów, poziom zysku netto oraz suma bilansowa.



Analizy płynności finansowej Spółki dokonano w oparciu o poniższe wskaźniki:

Wskaźnik	2022	2023	2024
Kapitał obrotowy	247,6 tys. zł	727,5 tys. zł	537,1 tys. zł
Pokrycie zobowiązań handlowych należnościami handlowymi	0,35	1,07	2,6
Płynność:			
- bieżąca	2,23	5,56	3,25
- szybka	2,1	5,38	3,09
- natychmiastowa	1,4	3,39	0,39

Wielkość kapitału obrotowego obrazuje jakim środkami finansowymi jednostka dysponuje (bezwzględny poziom płynności). W roku 2024 odnotowano wartość dodatnią. Wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami jest nieco wyższy jak w roku poprzednim. Wskaźniki płynności finansowej przyjmują wartości powyżej zalecanych. Podsumowując powyższe zestawienie wskaźników stwierdzam, że Spółka jest w stanie na bieżąco regulować swoje zobowiązania.

Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego czy istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych, natomiast po raz pierwszy rezerw Spółka skalkulowała utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze, które zalecone zostały przez biegłego rewidenta.

W celu poprawy sytuacji finansowej Spółki i usunięcia czynników ryzyka i zagrożenia Zarząd nieustannie podejmuje działania zmierzające do minimalizacji kosztów. Analizując na bieżąco zarówno uzyskiwane przychody, jak i ponoszone koszty operacyjne Zarząd koncentruje się na działaniach mających na celu uzyskanie optymalnej struktury organizacyjnej, która pozwoli na dostosowanie do obecnych potrzeb rynku usług przewozowych i stworzenie zaplecza techniczno-kadrowego umożliwiającego realizację powierzonych zadań.

5. SYTUACJA DOCHODOWA

5.1. Analiza rodzajowa i struktura przychodów

Źródła przychodów	31.12.2022 r.		31.12.2023 r.		31.12.2024 r.		
	Wartość tys. zł	Udział %	Wartość tys. zł	Udział %	Wartość tys. zł	Udział %	Zmiana tys. zł
A. Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi	3 629,4	83,2	4 354,7	98	4 486,8	94,6	132,1
Przychody ze sprzedaży produktów:	3 629,4	83,2	4 354,7	98	4 556,8	96,0	202,1
- sprzedaż biletów,	262,0	6,0	331,5	7,5	174,4	3,7	-157,1
- przewozy komercyjne,	37,6	0,9	54,5	1,2	48,8	1,0	-5,7
- najem pomieszczeń,	462,5	10,6	384,6	8,7	380,5	8,1	-4,1
- wynagrodz. Gmina Miejska	2391,1	54,8	2898,0	65,2	3220,7	67,9	322,7
- wynagr. Gmina Wiejska,	129,9	3,0	180,0	4,0	243,0	5,1	63,0
- pozostałe przychody,	31,8	0,7	57,7	1,3	26,7	0,6	-31,0
- prostowanie ram,	227,2	5,2	301,2	6,8	261,7	5,5	-39,5
- wynagrodzenie Albatros	87,2	2,0	100,2	2,3	47,2	1,0	-53,0
- wynagrodzenie Starostwo Powiatowe	-	-	47,0	1,0	153,8	3,2	106,8
2. Zmiana stanu produktów	90,2	2,1	32,8	0,8	-70,0	-1,5	-102,8
3. Koszt wytworzenia prod. Na potrzeby własne	-	-	-	-	-	-	-
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-
B. Pozostałe przychody operacyjne	640,1	14,6	51,3	1,1	248,9	5,2	197,6
C. Przychody finansowe	1,4	0,1	3,6	0,1	8,9	0,2	5,3
PRZYCHODY OGÓŁEM	4 361,1	100	4 442,4	100	4 744,6	100	302,2

W roku obrotowym 2024 przychody Spółki ogółem zwiększyły się o 302,2 tys. zł., tj. 6,8 % w stosunku do roku poprzedniego.

W podstawowej z punktu oceny prowadzonej działalności gospodarczej grupie przychodów, tj. ze sprzedaży produktów, jednostka odnotowała wzrost, i tak:

- o 35 % zwiększyło się wynagrodzenie od Gminy Wiejskiej,
- należna rekompensata Gminy Miejskiej Wąlcz kosztów świadczonych przez Spółkę usług publicznych zwiększyła się o 11 %.

Łączne przychody z dodatkowo prowadzonej działalności, nie związanej z przewozami regularnymi, wyniosły w 2024 r. – 717,7 tys. zł, co stanowi 15,7% przychodów ze sprzedaży.

W grupie pozostałych przychodów operacyjnych Spółki swoje odzwierciedlenie mają:

- refundacja z Ochotnicze Hufce Pracy,
- odszkodowania.

Ze względu na wprowadzenie darmowej komunikacji od 01 kwietnia 2024 roku na terenie Gminy Miasta Wałcz w omawianym okresie sprzedaż ilościowa biletów była niższa o 60,02% w porównaniu do roku poprzedniego. W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku sprzedaż biletów na terenie miasta Wałcz odniosła spadek o 2,23 % do roku 2023, a od 01.04.2024 r. komunikacja decyzją Rady Miasta Wałcz stała się bezpłatna.. W przypadku linii podmiejskich odnotowano wzrost ilości sprzedanych biletów, który ukształtował się on na poziomie 23,52%.

5.2. Analiza rodzajowa i struktura kosztów

Koszty wg rodzaju	31.12.2022 r.		31.12.2023 r.		31.12.2024 r.		
	Wartość tys. zł	Udział %	Wartość tys. zł	Udział %	Wartość tys. zł	Udział %	Zmiana tys. zł
A. Koszty działalności operacyjnej:	4021,9	98,2	4214,3	99,9	4794,1	98,8	579,8
- amortyzacja	130,8	3,2	87,3	2,1	73,1	1,5	-14,2
- zużycie materiałów i energii	1080,3	26,4	991,9	23,5	880,4	18,2	-111,5
- usługi obce	117,9	2,9	186,4	4,4	336,0	6,9	149,6
- podatki i opłaty	154,1	3,7	159,5	3,8	206,4	4,2	46,9
- wynagrodzenia	1982,3	48,4	2170,9	51,5	2564,7	52,9	393,8
- ubez. Społ. I inne świad.	446,7	10,9	501,1	11,8	625,6	12,9	124,5
- pozostałe koszty rodzajowe	109,8	2,7	117,2	2,8	107,9	2,2	-9,3
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-
B. Pozostałe koszty operacyjne	68,2	1,7	1,1	0,0	52,2	1,1	51,1
C. Koszty finansowe	3,1	0,1	2,6	0,1	3,1	0,1	0,5
KOSZTY OGÓŁEM	4093,2	100	4218	100	4849,4	100	631,4

W roku obrotowym 2024 nastąpiło zwiększenie kosztów ogółem o 631,4 tys. zł, tj. o ok. 15%.

Analizując zmiany w najbardziej istotnej grupie kosztów, kosztach działalności operacyjnej, nastąpiło ich zwiększenie ogółem o 579,8 tys. zł.

Wzrost odnotowano w zasadzie w każdej grupie kosztów:

- podatki i opłaty o 29,4 %
- wynagrodzenia 18%
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 24,8 %



➤ usługi obce o 80 %

Natomiast spadek kosztów w porównaniu do roku ubiegłego nastąpiło w grupie amortyzacja (19%), jak również zużycie materiałów i energii odniosło spadek o 12,7 %.

5.3. Wskaźnik rentowności

Wskaźnik	2022	2023	2024
Zyskowność operacyjna sprzedaży	7,3%	5,2%	-2,3%
Zyskowność sprzedaży	-8,3%	3,9%	-6,8%
Zyskowność netto sprzedaży	7,3%	5,2%	-2,3%
Stopa zwrotu kapitału własnego (ROE)	12,8%	9,7%	-4,7%

Powyższe wskaźniki są odzwierciedleniem danych zawartych w sprawozdaniu finansowym i przedstawiają generowany zysk/stratę w odniesieniu do innych parametrów. W roku sprawozdawczym 2024 podstawowe wskaźniki rentowności informujące o zysku operacyjnej sprzedaży oraz zyskowności netto, jak również efektywność wykorzystania zaangażowanych w działalność jednostki kapitałów przyjęły wartości ujemne i wynikają z odnotowanej przez spółkę straty.

5.4. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto	2021 tys. zł	2022 tys. zł	2023 tys. zł	2024 tys. zł
Zysk/strata	- 203,9	267,9	224,4	-104,9

Podsumowując Spółka na działalności gospodarczej w roku 2024 odnotowała stratę w wysokości **104 923,14 zł.**

Zarząd Spółki koncentruje swoje działania w kierunku jak największej i najbardziej efektywnej minimalizacji kosztów oraz na pozyskaniu z działalności podstawowej i dodatkowej maksymalnych – możliwych do uzyskania – przychodów. Nie zawsze pomimo czynionych starań zminimalizowanie kosztu jest możliwe, na wiele pozycji kosztów wpływ mają czynniki zewnętrzne, na które Zarząd Spółki nie ma wpływu i niezależnie od działań wewnętrznych, wydatki wzrastają.



6. KONTROLE

W roku obrotowym 2024 w jednostce przeprowadzono jedną kontrolę zewnętrzną:

- 04 kwietnia 2024 r. - Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Wałczu.

Zakres przedmiotowy kontroli:

1. Przestrzeganie przepisów określających wymagania higieniczne i zdrowotne, dotyczące higieny środowiska pracy,
2. Przestrzeganie obowiązków wynikających z przepisów Ustawy z dnia 09.11.1995 r. o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych (t.j. Dz.U.2023, poz. 700).

Kontroli podlegały:

- ✓ zadania, czynności, obsługiwane maszyny i urządzenia na stanowisku mechanika z uprawnieniami spawalniczymi,
- ✓ zadania, czynności, obsługiwane maszyny i urządzenia na stanowisku kierowcy,
- ✓ ogólne wymogi BHP,
- ✓ ocena ryzyka w zakresie występowania substancji chemicznych, ich mieszanin, czynników lub procesów technologicznych o działaniu rakotwórczym lub mutagennym,
- ✓ pomiar hałasu i drgań mechanicznych.

W dniach od 15 marca do 12 kwietnia 2024 roku została przeprowadzona kontrola przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, która dotyczyła okresu od stycznia 2021 do grudnia 2023 i obejmowała swym zakresem:

- ✓ prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego,
- ✓ ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wpłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu,
- ✓ prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenie emerytalne i rentowe,
- ✓ wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych,
- ✓ prawidłowość i rzetelność danych przekazywanych do ZUS we wniosku o świadczenie postojowe na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i



zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych,

- ✓ prawidłowość i rzetelność danych przekazywanych do ZUS we wniosku o zwolnienie z obowiązku opłacania składek złożonego na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

W 2024 roku odbyło się również badanie sprawozdania finansowego spółki za rok 2023, które przeprowadziła firma POL-TAX 2 z o.o. z siedzibą w Warszawie.

7. OCHRONA ŚRODOWISKA

Wytworzone w trakcie działalności Spółki w roku 2024 odpady zostały w całości przekazane wyspecjalizowanym podmiotom gospodarczym celem ich utylizacji, w niżej wymienionych ilościach:

- Zużyte filtry olejowe – 0,03 Mg
- Zużyte czyściwo – 0,103 Mg
- Zużyte oleje silnikowe – 0,55 Mg

Autobusy komunikacji miejskiej w roku 2024 zużyły 83.232 l paliwa – oleju napędowego. Za emisję zanieczyszczeń wprowadzonych do powietrza złożono sprawozdanie do Urzędu Marszałkowskiego oraz do Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami.

Stosowane roczne, zbiorcze zestawienia informacji o zakresie korzystania przez Spółkę ze środowiska naturalnego oraz rodzajach i ilości wytworzonych odpadów, zostało przekazane w wyznaczonym terminie Urzędowi Marszałkowskiemu oraz Wojewódzkiemu Inspektorowi Ochrony Środowiska.

Z tytułu korzystania ze środowiska Spółka wniosła należne opłaty.



8. PLANOWANY ROZWÓJ

Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Wałczu w 2024 roku obsługiwał 14 linii komunikacyjnych o łącznej długości ok. 125 km.

Dziennie realizowanych było:

- w dni powszednie – 149 kursy,
- w niedziele, soboty i święta – 61 kursów.

W styczniu 2024 roku została podpisana Umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z Powiatem Wałeckim, która dotyczyła przewozu pasażerów na trasie Sośnica – Wałcz oraz z Wójtem Gminy Wiejskiej Wałcz na obsługę miejscowości pobliskich: Szewcja, Kołatnik, Kłębowiec, Strączno, Wałcz Drugi.

ZKM oraz Gmina Miejska Wałcz by zachęcić mieszkańców do korzystania z komunikacji miejskiej, za zgodą Rady Miasta Wałcz, wprowadziła od 01.04.2024 roku darmową komunikację na terenie Gminy Miasta Wałcz.

Po analizie ilości przewiezionych pasażerów (rok 2022- 339 tys., rok 2023- 409 tys., rok 2024- 680 tys. przewiezionych pasażerów) należy stwierdzić, że nastąpił wzrost przewiezionych pasażerów rok do roku o ok 66%.

Ponadto, jak w ubiegłym roku została utworzona specjalna linia, gdzie mieszkańcy mogli skorzystać z darmowego przejazdu w okresie wakacyjnym na trasie Wałcz- Półwysep Strączno. W dniach od 05 do 07 lipca 2024 roku na Półwyspie Strączno odbył się II wałecki zlot motoryzacji amerykańskiej oraz klasycznej, gdzie specjalnie na tą okazję Zakład Komunikacji Miejskiej wynajął autobus amerykański i w tych dniach woził nim mieszkańców Wałcza.

Podstawowym działaniem w kierunku funkcjonowania komunikacji miejskiej jest tabor autobusowy dlatego, też wspólnie z Organizatorem publicznego transportu zbiorowego prowadzone były procedury pozwalające na nabycie taboru zeroemisyjnego wraz z infrastrukturą ładowania dzięki dotacji w ramach programu priorytetowego „Zielony transport publiczny” ogłoszony przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Dzięki tym staraniom na ulice Wałcza, 1 lipca 2024 roku wyjechało 8 nowych autobusów elektrycznych, które Spółka otrzymała w użytkowanie.

Eksplatacja autobusów elektrycznych wymusiła ponadto dostosowanie infrastruktury Spółki do potrzeb ich użytkowania, na co Spółka poniosła wydatki ze środków własnych:



- zaprojektowanie i wybudowanie nowej sieci elektrycznej do zasilania ładowarek mobilnych;
- wykonanie nowego oświetlenia placu postoju autobusów w technologii LED,
- wykonano monitoring ww. placu celem zwiększenia nadzoru nad autobusami i ładowarkami, w zakresie zabezpieczenia ppoż. oraz kradzieży i dewastacji.

Spółka aktualnie użytkuje 13 autobusów, (osiem elektrycznych Yutong E9 oraz pięć autobusów Autosan) zakupionych przez Gminę Miejską Wałcz w ramach Kontraktu Samorządowego. Siedem autobusów starej generacji, zostało sprzedanych w celach kolekcjonerskich (1 szt.) oraz na złom (6 sztuk).

Ponadto Spółka posiada jeden autobus IRISBUS turystyczny 40 miejscowy, wykorzystywany do usług wynajmu .

W 2024r. ponadto wykorzystywano na potrzeby logistyczne Spółki pojazd Renault Kangoo, który z uwagi na stan techniczny wycofano z eksploatacji i wy złomowano, a w to miejsce zakupiono ze środków własnych Dacie Dokker

Zadaniem Zakładu Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Wałczu na rok 2025 będzie zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie lokalnego transportu zbiorowego i jak najlepsze wypełnianie obowiązków wynikających z zawartej Umowy z Organizatorem w dniu 20.12.2021 r. wraz z Aneksami z dnia 22.02.2022 r., 14.11.2022 r. i 09.12.2022 r. do obowiązującej Umowy.

Działania Zarządu będą ukierunkowane przede wszystkim na:

- dostosowanie połączeń do potrzeb pasażerów oraz funkcjonowania zakładów pracy i szkół poprzez optymalizację oferty przewozowej ZKM sp. z o.o na terenie miasta Wałcz.
- zapewnieniu naszym klientom bezpiecznej, o jak najwyższej jakości usługi transportowej.

Powzięto również kroki w celu zminimalizowania kosztów funkcjonowania Zakładu Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Wałczu.

Od czerwca 2024 roku, z uwagi na nowy, nie wymagający takich remontów tabor autobusowy, a wymagający w większości tylko czynności obsługowe i profilaktyczne, wykorzystano czas produkcyjny mechaników uruchamiając usługi naprawy pojazdów samochodowych dla mieszkańców Wałcza. Takie działanie pozwoliło zachować zatrudnienie oraz wykorzystać fachowość i profesjonalizm mechaników, zwiększając



ZAKŁAD KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ Sp. z o.o.

dochód Spółki.

Głównym celem Spółki jest zapewnienie bezpiecznego transportu mieszkańców Wałcza, ich zadowolenie z transportu miejskiego oraz jak największego stopnia korzystania z transportu zbiorowego, zmniejszając przez to nasycenie pojazdów indywidualnych na ulicach Wałcza do czego będziemy dążyć w kolejnych latach.

Prezes Zarządu
Zakładu Komunikacji Miejskiej
Sp. z o.o. w Wałczu
Marek Wiza



Załącznik Nr 1 do Sprawozdania
z działalności jednostki za 2024 r.

**Wykaz wskaźników ekonomicznych
przytoczonych w sprawozdaniu**

Nazwa wskaźnika	Formuła
I. Wskaźniki rentowności: 1. stopa zwrotów aktywów (ROA) 2. Stopa zwrotu kapitału własnego (ROE) 3. Zyskowność sprzedaży 4. Zyskowność operacyjna sprzedaży 5. Zyskowność netto sprzedaży	$(\text{zysk netto} : \text{aktywa ogółem}) \times 100\%$ $(\text{zysk netto} : \text{kapitał własny}) \times 100\%$ $(\text{zysk ze sprzedaży} : \text{przychody netto ze sprzedaży}) \times 100\%$ $(\text{zysk operacyjny} : \text{przychody netto ze sprzedaży}) \times 100\%$ $(\text{zysk netto} : \text{przychody netto ze sprzedaży}) \times 100\%$
II. Wskaźniki finansowania działalności: 1. Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym (kapitał własny+zobowiązanie długoterminowe) 2. Trwałość struktury finansowania 3. Udział obcych źródeł finansowania	$(\text{kapitał stały} : \text{majątek trwały}) \times 100\%$ $(\text{kapitał własny} : \text{majątek ogółem}) \times 100\%$ $(\text{zobowiązania ogółem} : \text{majątek ogółem}) \times 100\%$
III. Wskaźniki płynności finansowej: 1. Kapitał obrotowy 2. Pokrycie zobowiązań należnościami 3. Płynność: - bieżąca - szybka - natychmiastowa	$\text{majątek obrotowy} - \text{zobowiązania krótkoterminowe}$ $\text{śr. należności handlowe} : \text{śr. zobowiązania handlowe}$ $\text{majątek obrotowy} : \text{zobowiązania handlowe}$ $(\text{majątek obrotowy} - \text{śr. zapasy}) : \text{zobowiązania bieżące}$ $\text{inwestycje krótkoterminowe} : \text{zobowiązania bieżące}$
IV. Wskaźniki sprawności zarządzania zasobami: 1. Stopień unieruchomienia majątku 2. Intensywność wykorzystania majątku trwałego	$(\text{majątek trwały} : \text{majątek obrotowy}) \times 100\%$ $(\text{przychody netto ze sprzedaży} : \text{majątek trwały}) \times 100\%$

Prezes Zarządu
Zakład Komunikacji Miejskiej
Sp. z o.o. w Walczu

Marek Wiza

Wałcz, dnia 16.01.2024 r.

**HARMONOGRAM ZADAŃ INWESTYCYJNYCH I REMONTOWYCH
ZAKŁADU KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ Sp. z o.o. w WAŁCZU
na 2024 rok**

Lp.	Nazwa zadania	Plan	Realizacja	Uwagi
I.	INWESTYCJE w tym:			
1.	Wykonanie sieci i przyłączy elektrycznych pod stację ładowania autobusów oraz punktów oświetleniowych placu postojowego wraz z wysepkami do usadowienia stacji	100 000 zł	67 385,15 zł	<i>zrealizowano</i>
2.	Wykonanie ogrodzenia oraz szlabanów oddzielających plac postoju autobusów od drogi wewnętrznej do części garażowej	15 000 zł	13 525,28 zł	<i>zrealizowano</i>
II.	REMONTY w tym:			
1.	Wymiana okien w warsztacie prostowania ram	35 000 zł	64 052,20 zł	<i>zrealizowano</i>
2.	Wymiana bramy w warsztacie prostowania ram.	20 000 zł	13 008,13 zł	<i>zrealizowano</i>
III.	ZAKUPY w tym:			
1.	Zakup zestawów palników, bezpieczników do reduktorów oraz węży spawalniczych	4 000 zł	1 264,61 zł	<i>zrealizowano</i>
2.	Zakup artykułów i środków czystości oraz odzieży ochronnej	10 000 zł	7 956,13	<i>zrealizowano</i>
3.	Zakup sprzętu biurowego: 2x laptop (kasa, kadry) 1x urządzenie wielofunkcyjne (ksero/drukarka/skaner) kolor	10 000 zł	8 126,42 zł	<i>zrealizowano</i>
Ogółem nakłady		194 000 zł	175 317,92 zł	

Przez Zarząd
Zakładu Komunikacji Miejskiej
Sp. z o.o. w Wałcu
Marek Wiza

