

PREZYDENT MIASTA LEGNICY

INFORMACJA

**o wynikach finansowych i działalności spółek
z udziałem Gminy
w 2023r.**

Legnica, wrzesień 2024 r

Według stanu na 31 grudnia 2023r. działalność prowadziło 9 spółek prawa handlowego z kapitałowym udziałem Gminy Legnica, w tym:

- 4 spółki z jednoosobowym udziałem Gminy,
- 5 spółek, w których udział Gminy w kapitale zakładowym wynosi poniżej 50 %.

Majątek Gminy wyrażony w akcjach i udziałach wymienionych niżej spółek prawa handlowego wynosił **182.118.730,00 zł**. Udział kapitałowy Gminy w poszczególnych spółkach przedstawiał się następująco (stan majątku zarejestrowany na dzień 31.12.2022 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym):

Lp.	Nazwa spółki	udział Gminy w kapitale zakładowym	
		kwota (zł)	%
1.	Legnickie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o. o. w Legnicy	17.618.020,00	100,00
2.	Legnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Legnicy	75.495.300,00	100,00
3.	Strefa Aktywności Gospodarczej sp. z o. o. w Legnicy	15.724.185,00	100,00
4.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o. o. w Legnicy	43.114.000,00	100,00
5.	Towarzystwo Budownictwa Społecznego "TBS" sp. z o. o. w Kamiennej Górze	29.350.500,00	30,05
6.	Legnicka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A. w Legnicy	394.000,00	1,09
7.	Rolno – Przemysłowy Rynek Hurtowy „Giełda Hurtowa” S.A. w Legnicy	175.700,00	5,79
8.	TVL sp. z o. o. w Lubinie	20.000,00	0,40
9.	Dolnośląski Fundusz Gospodarczy sp. z o. o. we Wrocławiu	200.000,00	1,09

W ustawowym terminie zgromadzenia wspólników (walne zgromadzenia) dokonały podsumowania swojej działalności w 2023r. Ocenione zostały ich wyniki finansowe oraz podjęto uchwały absolutoryjne w odniesieniu do członków zarządów i członków rad nadzorczych spółek.

W spółkach ze 100% udziałem Gminy funkcję zgromadzenia wspólników (walnego zgromadzenia), zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej, sprawuje Prezydent Miasta.

Sprawozdania finansowe i sprawozdania zarządów wszystkich spółek z udziałem Gminy, za wyjątkiem spółki TVL sp. z o.o. w Lubinie, zostały poddane badaniu biegłych rewidentów. Opinie i raporty biegłych, jak również oceny rad nadzorczych, zostały przedłożone zgromadzeniom wspólników (walnym zgromadzeniom).

Objaśnienia do wskaźników ekonomicznych zawartych w informacji:

Nazwa wskaźnika	J.m	Treść wskaźnika	Objaśnienia
wskaźnik ogólnej płynności	wsk.	$\frac{\text{majątek obrotowy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	określa stopień pokrycia zobowiązań bieżących majątkiem obrotowym – optymalny 1,5 - 2
wskaźnik szybkiej płynności	wsk.	$\frac{\text{majątek obrotowy} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	określa możliwość spłaty zobowiązań w oparciu o łatwo dostępne środki – optymalny 1
wskaźnik finansowego pokrycia aktywów	%	$\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	określa udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku
rentowność netto sprzedaży	%	$\frac{\text{zysk(strata) netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów}}$	określa udział zysku w przychodzie ze sprzedaży – wzrost świadczy o poprawie efektów finansowych uzyskanych ze sprzedaży
wskaźnik produktywności majątku	%	$\frac{\text{przychody ogółem} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	określa stopień efektywności wykorzystania majątku
szybkość obrotu należności	dni	$\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów}}$	wzrost wskaźnika oznacza trudności w egzekwowaniu należności
szybkość spłaty zobowiązań	dni	$\frac{\text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	określa zdolność do regulowania zobowiązań

I. LEGNICKIE PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ SP. Z O.O. W LEGNICY

Przedmiotem działania Spółki, podobnie jak w poprzednich latach, było przede wszystkim:

- 1) oczyszczanie miasta i gospodarka odpadami,
- 2) zagospodarowanie terenów zielonych,
- 3) zarządzanie cmentarzami komunalnymi i usługi pogrzebowe,
- 4) konserwacja i naprawa sygnalizacji świetlnej znajdującej się na drogach kołowych publicznych,
- 5) wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z nawierzchnią przy budowie dróg, ulic i innych tras dla pieszych i zmotoryzowanych,
- 6) administrowanie i utrzymanie Schroniska dla bezdomnych zwierząt.

Działalność gospodarcza prowadzona była poprzez następujące jednostki:

- Zakład Zagospodarowania Odpadów,
- Zakład Oczyszczania Miasta,
- Zakład Usług Komunalnych:
 - Dział – Cmentarze Komunalne,
 - Dział – Zieleni Miejskiej,
 - Dział – Schronisko dla bezdomnych zwierząt,
- Dział Inwestycji i Nieruchomości.

Spółka w 2023r. administrowała nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Legnica:

- Cmentarz Komunalny - ul. Wrocławska 124,
- Cmentarz Komunalny - ul. Zielna,
- Cmentarz Komunalny dla miasta Legnica w Jaskowie.

Kapitał zakładowy LPGK wg stanu na dzień 31 grudnia 2023r. wynosił 17.618.020,00 zł i dzielił się na 28.882 udziały o wartości nominalnej 610,00 zł każdy udział.

Spółką kierował jednoosobowy Zarząd. **Średnioroczne zatrudnienie** wynosiło 263 osób i było wyższe o 10 osób w porównaniu z poprzednim rokiem. **Przeciętne miesięczne wynagrodzenie** kształtowało się na poziomie 5.706,77 zł.

1.1 Sytuacja finansowo – ekonomiczna (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	dynamika 2023/2022
Przychody ogółem, w tym	47 274,3	60 614,4	64.075,1	71.538,7	112
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	46.737,7	58.629,9	60.336,3	67.087,5	111

Koszty ogółem, w tym	49 302,9	60.046,8	65.248,3	71.390,8	109
koszty działalności operacyjnej	46.228,9	57.916,4	63.096,6	64.201,5	101
Zysk ze sprzedaży	508,8	713,5	-2.760,3	2.886,0	199
Zysk netto	50,1	578,6	-1.333,0	698,5	250
Aktywa ogółem	71.345,0	71.034,8	67.001,2	67.564,0	101
Kapitał własny, w tym:	18.236,3	18.814,9	16.713,6	15.492,7	93
kapitał zakładowy	17.618,0	17.618,0	17.618,0	17.618,0	100
Należności krótkoterminowe	6.039,2	7.309,0	4.248,2	6.161,2	145
Zobowiązania długoterminowe	6.754,5	4.867,9	3.657,6	2.634,5	72
Zobowiązania krótkoterminowe	8.970,6	10.087,1	11.079,9	11.036,4	100
Nakłady inwestycyjne	5.174,2	1.829,5	2.714,0	1.495,8	55

Wartość aktywów Spółki na koniec roku wynosiła 67.564,0 tys. zł. W porównaniu z poprzednim rokiem była wyższa o 562,8 tys. zł, tj. o 0,8 %. Zmiany aktywów wynikały ze:

- spadku wartości aktywów trwałych o 2.060,4 tys. zł, tj. o 3,5 % w związku ze spadkiem wartości środków trwałych,
- wzrostu wartości majątku obrotowego o 2 623,2 tys. zł, tj. o 32,9 %, co związane jest ze wzrostem wartości należności krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych.

Powyższe zmiany spowodowały zmiany w strukturze majątku, w której aktywa trwałe stanowiły 84,3 % (w 2022r. – 88,1%), obrotowe 15,7% (w 2021r. – 11,9%).

Natomiast w wykazanych w bilansie **źródłach finansowania majątku** :

- kapitał własny zmalał w 2023r. o 1.220,9 tys. zł.,
- stan zobowiązań długoterminowych w porównaniu do roku poprzedniego zmalał o 1.023,0 tys. zł.
- stan rezerw na zobowiązania zmalał w porównaniu z poprzednim rokiem o 3.898,2 tys. zł.

W finansowaniu majątku Spółki wzrósł udział kapitałów własnych. W 2023r. wraz z rezerwami utworzonymi na przyszłe zobowiązania, finansował 55,6 % aktywów (w 2022r. wskaźnik ten wynosił 52,0%)

W 2023 r. Spółka osiągnęła **przychody ogółem** w wysokości 71.538,7 tys. zł, wykazując 11,6 % wzrost w stosunku do poprzedniego roku. **Przychody ze sprzedaży** stanowiły 93,8 % przychodów ogółem.

Przychody z zakładu zagospodarowania odpadów stanowiły największy 46,4 % udział w przychodach ze sprzedaży, zakład oczyszczania miasta 40,7%, 12,0% przychodów ze sprzedaży wygenerował zakład usług komunalnych, 0,9 % działań inwestycyjnych i nieruchomości.

Wyższe były również koszty poniesione przez Spółkę w 2023r. **Koszty ogółem** poniesione w wysokości 71.390,8 tys. zł w porównaniu do roku 2022 wzrosły o 9,4 %.

Koszty działalności operacyjnej były wyższe o 1,8% w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 284,3% w porównaniu z 2022 rokiem, w związku z założeniem dużej rezerwy na odbiór odpadów 19 12 12.

Spółka osiągnęła na działalności gospodarczej dodatni wynik finansowy 698,5 tys. zł, na który składa się :

- zysk ze sprzedaży w wysokości 2.886,0 tys. zł,
- strata na pozostałej działalności operacyjnej wynoszący 2.361,0 tys. zł,
- strata na działalności finansowej w wysokości – 377,2 tys. zł.

Rok 2023 LPGK zamknęło **zyskiem netto w wysokości 698,5 tys. zł.**

Na dzień bilansowy Spółka miała 6.161,2 tys. zł **należności krótkoterminowych**. Stan należności był niższy o 41,9 % od 2021 roku. Biegły nie stwierdził sald przedawnionych lub umorzonych. Odpis aktualizujący wartość należności w 2023 roku wyniósł 463,2 tys. zł.

Niższe były **zobowiązania** Spółki wykazane w bilansie na koniec roku, w których:

a/ **zobowiązania krótkoterminowe** wynoszące 11.073,9 tys. zł wzrosły o 0,3 %, najwyższy wzrost wystąpił w pozycji zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

b/ **zobowiązania długoterminowe** wynoszące 2.634,5 tys. zł były niższe o 27,9 %; dotyczą kredytów i pożyczek, których okres spłaty przypada po 2023r.

1.2 Podstawowe wskaźniki analityczne

Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	zmiana 2023 r.
Wskaźnik ogólnej płynności	wsk.	0,9	1,0	0,7	1,0	0,3
Wskaźnik szybkiej płynności	wsk.	0,8	0,9	0,6	0,9	0,3
Wsk. Finansowego pokrycia aktywów	%	44,7	48,6	43,9	44,8	0,9
Rentowność netto sprzedaży	%	0,1	1,0	-2,2	1,0	3,2
Wskaźnik produktywności majątku	%	66,3	85,3	95,6	105,9	10,3
Szybkość obrotu należnościami	dni	38	34	19	27	8
Szybkość spłaty zobowiązań	dni	15	26	28	17	-11

Analiza wielkości i wskaźników ekonomicznych Spółki wskazuje na występowanie w roku 2023 następujących tendencji:

- wskaźniki płynności finansowej Spółki w 2023r, uległy poprawie z 0,7 w 2022 roku do poziomu 1,0 w 2023 co świadczy o poprawie zdolności Spółki do regulowania bieżących zobowiązań bieżącymi aktywami;
- znaczny wzrost wskaźnika rentowności z -2,2 w 2022 roku do 1,0 w 2023 roku świadczy o poprawie wysokości kosztów działalności w stosunku do przychodów, co związane jest z zyskiem na działalności Spółki osiągniętym w 2023r.;
- wzrost wskaźnika produktywności majątku oznacza pożądaną poprawę produktywności na jednostkę majątku;
- wyższy wzrost należności w stosunku do wzrostu przychodów spowodował spadek wskaźnika ściągalskości należności. Wskaźnik rotacji należności wyniósł 27 dni był dłuższy o 8 dni od 2022r.;

- skrócił się okres regulowania zobowiązań przez Spółkę z 28 dni w 2022r. do 17 dni w 2023r.

1.3 Inwestycje

Nakłady **inwestycyjne** poniesione przez Legnickie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w roku 2023 wyniosły 1.495,8 tys. zł, zakupiono:

- samochód ciężarowy o wartości 846,6 tys. zł,
- pojemniki i kontenerów o łącznej wartości 153 450 zł przeznaczonych do zbierania odpadów komunalnych, w tym odpadów zbieranych selektywnie,
- inne zakupy i modernizacje.

1.4 Podsumowanie

Zgromadzenie Wspólników, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego LPGK za 2023r. i dokonaniu oceny działania Spółki, podjęło uchwały o:

- zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023r.,
- przeznaczeniu zysku netto na pokrycie straty z lat ubiegłych,
- zatwierdzeniu sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2023r.,
- udzieleniu absolutorium Prezesowi Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej.

2. LEGNICKIE PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI S.A. W LEGNICY

Spółka w 2023 roku realizowała w szczególności zadania w zakresie:

- produkcji i sprzedaży wody na zaopatrzenie ludności i innych odbiorców,
- eksploatacji sieci wodociągowej, urządzeń poboru, uzdatniania i rozprowadzania wody,
- usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, eksploatacji sieci kanalizacyjnej,
- wykonywania usług w zakresie:
 - technologii wody i ścieków,
 - instalacji wodociagowych i kanalizacyjnych,
 - analiz wody i ścieków.

Kapitał zakładowy LPWiK S.A. na koniec roku 2023 wynosił 75.495.300,00 zł i dzielił się na 754.953 akcje o wartości nominalnej 100,00 zł każda akcja.

Zarząd Spółki pracował w składzie jednoosobowym. **Przeciętne zatrudnienie** w ilości 255 osób, było niższe o 8 osoby w porównaniu z 2022r. **Średniomiesięczne wynagrodzenie** w roku 2022 wynosiło 7.622,00 zł.

2.1 Sytuacja finansowo – ekonomiczna (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	dynamika 2023/2022
Przychody ogółem	62.140,8	64.153,6	67.425,2	75.450,1	112
w tym					
przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	55.018,9	58.247,4	61.760,0	69.886,6	113
Koszty ogółem	60.947,0	63.458,4	67.241,8	75.251,6	112
w tym					
koszty działalności operacyjnej	57.662,6	59.292,6	64.556,4	69.231,3	107
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2.387,2	-1.045,2	-2.796,4	655,3	423
Zysk netto	1.287,0	668,9	84,5	499,7	591
Aktywa ogółem	220.503,8	220.841,8	230.045,4	230.441,3	100
Kapitał własny	141.943,6	142.525,4	142.541,1	142.956,3	100
w tym					
kapitał zakładowy	75.495,3	75.495,3	75.495,3	75.495,3	100
Należności krótkoterminowe	4.781,8	4.922,7	5.537,5	6.665,8	120
Zobowiązania długoterminowe	22.409,3	20.312,0	30.523,1	32.362,7	106
Zobowiązania krótkoterminowe	8.560,4	9.214,9	11.874,2	11.626,8	98
Nakłady inwestycyjne	13.203,4	7.604,9	18.886,0	14.107,9	75

Majątek LPWiK S.A. w 2023 r. wynosił 230.441,3 tys. zł zwiększył się o 395,9 tys. zł. tj. o 0,2 %, w tym:

a) aktywa trwałe wzrosły o 4.403,2 tys. zł, tj. o 2 %, główny wzrost wystąpił w pozycji budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej,

b) aktywa obrotowe zmalały o 4.007,3 tys. zł, tj. o 18 %, głównie spadek wystąpił w pozycji zapasy oraz inwestycje krótkoterminowe.

Struktura aktywów Spółki nie uległa zmianie, udział aktywów trwałych wynosił 92 %, udział aktywów obrotowych 8 %.

Po stronie pasywów bilansu wpływ na zwiększenie sumy bilansowej wynoszącej 230.441,3 tys. zł miał wzrost pozycji rezerwy na zobowiązania oraz zobowiązania wobec pozostałych jednostek związane z zaciągniętymi pożyczkami na realizację inwestycji. Kapitał własny wzrósł o kwotę 415,1 tys. zł. do wysokości 142.956,3 tys. zł. Jego udział w finansowaniu majątku Spółki był na podobnym poziomie roku ubiegłego i wyniósł 62 %.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Spółka uzyskała w ciągu roku **przychody ogółem** w wysokości 75.450,1 (67.425,2 tys. zł – 2022), w porównaniu do roku poprzedniego wyższe o 11,9 %. **Przychody ze sprzedaży**, które stanowiły 91,6 % przychodów ogółem, wzrosły o 13,0 %. Przychody te uzyskane zostały:

- ze sprzedaży wody w wysokości 28.914,4 tys. zł, wzrost o 7 % ,
- z odprowadzania ścieków w wys. 36.413,1 tys. zł, wzrost o 12 %,
- z pozostałej sprzedaży w wys. 3.747,3 tys. zł, wzrost o 138 % .

Spółka sprzedała ogółem 5.761,6 tys. m³ wody. Ilościowo sprzedaż wody w 2023r. wzrosła nieznacznie w porównaniu do 2022r. Sprzedaż wody wzrosła w gminach, pozostała na poziomie poprzedniego roku w gospodarstwach domowych natomiast w przemyśle i u pozostałych odbiorców spadła.

Sprzedaż ilościowa ścieków odprowadzonych przez LPWiK S.A. wzrosła w stosunku do poprzedniego roku o 12 %. Od wszystkich odbiorców odebrano w sumie 36.413,1 tys. m³ ścieków.

Poniesione przez Spółkę w 2023r. **koszty ogółem** wyniosły 75.251,6 (67.241,8 tys. zł - 2022), w porównaniu z rokiem 2022 były wyższe o 11,9 %.

Koszty działalności operacyjnej wynoszące 69.231,3 tys. zł stanowiły 92,0 % kosztów ogółem, wzrosły o 7,2 % w stosunku do poprzedniego roku, za wyjątkiem pozycji amortyzacji, która w porównaniu z poprzednim rokiem zmalała. Najwyższy procentowy wzrost wystąpił w pozycjach pozostałe koszty o 20% oraz zużycie materiałów i energii o 14% (w tym koszt energii cieplnej wzrósł o 165%). Koszty energii elektrycznej w wyniku użytkowania paneli fotowoltaicznych zmalał o 4%

W układzie kalkulacyjnym poniesione koszty na działalności operacyjnej przedstawiają się następująco:

- koszty zaopatrzenia w wodę - 29.804,6 tys. zł, wzrost o 4 % ,
- koszty odprowadzania ścieków - 36.137,6 tys. zł, wzrost o 6 % ,
- koszty związane ze świadczeniem pozostałych usług – 2.477,4 tys. zł, wzrost o 82%.

Porównanie uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów na działalności podstawowej wykazuje, że Spółka osiągnęła:

- stratę w zakresie zaopatrzenia w wodę w wysokości 890,2 tys. zł,
- zysk w zakresie odprowadzania ścieków w wysokości 275,5 tys. zł,
- zysk na pozostałych usługach w wysokości 1.269,9 tys. zł.

Zysk na sprzedaży wyniósł 655,3 tys. zł, w 2022 roku strata ze sprzedaży wynosiła 2.796,4 tys. zł. Na wynik finansowy na działalności gospodarczej ponadto wpływ miały:

- zysk z pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 267,0 tys. zł,
- strata poniesiona na działalności finansowej w wysokości 723,8 tys. zł. wynikająca głównie z kosztów zaciągniętych zobowiązań finansowych.

W 2023r. działalność LPWiK zamknęła się **zyskiem netto w wysokości 499,7 tys. zł**, wyższym w porównaniu z rokiem poprzednim o 491 %.

Saldo należności na koniec roku wynosiło 6.665,8 tys. zł, było wyższe o 20,4 % w stosunku do roku poprzedniego. Kwota ta nie obejmuje należności trudno ściągalnych, na które Spółka utworzyła odpis aktualizujący stan należności. Ogółem na koniec roku stan należności objętych odpisem wynosił 577,7 tys. zł, w tym dokonany w 2023r. – 37,7 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 11.626,8 tys. zł, były niższe o 2,1 % od zobowiązań na koniec 2022r. Główną pozycję stanowiły zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz dotyczące kredytów i pożyczek. Biegły nie stwierdził nieprawidłowości w regulowaniu przez Spółkę zobowiązań.

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2023r. wyniosły 32.362,7 tys. zł, były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 1.839,6 tys. zł, dotyczyły kwot pożyczek i kredytu przypadających do spłaty po 2023r.

2.2 Podstawowe wskaźniki analityczne

Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	zmiana 2023r.
Wskaźnik ogólnej płynności	wsk.	2,2	2,3	1,9	1,6	-0,3
Wskaźnik szybkiej płynności	wsk.	1,9	0,9	1,6	1,5	-0,1
Wsk. finansowego pokrycia aktywów	%.	66,5	67,4	64,1	64,0	-0,1
Rentowność netto sprzedaży	%	2,3	1,2	0,1	0,7	0,6
Wskaźnik produktywności majątku	%	28,2	29,0	29,3	32,7	3,4
Szybkość obrotu należnościami	dni	26	26	27	30	3
Szybkość spłaty zobowiązań	dni	22	20	25	18	-7

Wskaźniki charakteryzujące działalność Spółki i jej sytuację finansową za 2023r. w porównaniu z poprzednim rokiem wskazują na dobrą, stabilną sytuację finansową Spółki, w szczególności:

- wskaźniki płynności finansowej były niższe w porównaniu z poprzednim rokiem i osiągnęły wartość optymalną, wartość wskaźnika płynności ogólnej wynosiła 1,6 przy optymalnej 1,5 - 2,

- wskaźniki rentowności w 2023r. są dodatnie i wyższe od ubiegłego roku, rentowność netto sprzedaży wyniosła 0,7,
- wskaźnik obrotu należności wyniósł 30 dni, wydłużył się o 3 dni w porównaniu z rokiem 2022,
- wskaźnik spłaty zobowiązań skrócił się o 7 dni w porównaniu z rokiem 2022 i wyniósł 18 dni.

2.3 Inwestycje

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka poniosła **nakłady inwestycyjne w wysokości 14.107,9 tys. zł**, w tym na inwestycje w zakresie:

- 1/ urządzeń wodociągowych na kwotę 3.983,2 tys. zł. Najwyższe środki zostały wydatkowane na przebudowę sieci wodno-kanalizacyjnej przy Zbiorczej Drodze Południowej w Legnicy – etap III oraz bezwykopową renowację sieci wodociągowej,
- 2/ urządzeń kanalizacyjnych na kwotę 10.124,7 tys. zł. Najważniejsze inwestycje to modernizacja bloku biologicznego na terenie Oczyszczalni Ścieków, budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Śmigłowcowej oraz modernizacja przepompowni ścieków na terenie Legnicy.

W 2023r. wystąpiły łącznie 103 awarie sieci wodociągowej, mniej niż przed rokiem o 2. Wszystkie były bezzwłocznie usuwane. Jakość wody i ścieków była systematycznie badana. w 2023 roku nie stwierdzono przekroczeń parametrów, wynikających z obowiązujących w tym zakresie aktów prawnych.

2.4 Podsumowanie:

Walne Zgromadzenie, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w 2023r. oraz raportem biegłego i opinią Rady Nadzorczej podjęło uchwały o:

- zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2023r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- przeznaczeniu zysku netto na zasilenie kapitału zapasowego oraz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- przyjęciu sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej,
- udzieleniu absolutorium Prezesowi Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej.

3. STREFA AKTYWNOŚCI GOSPODARCZEJ SP. Z O.O. W LEGNICY

W 2023r. Spółka prowadziła działalność zgodnie z umową Spółki oraz wpisem do KRS. Działalność ta obejmowała realizację zadań wynikających z zawartych z Gminą umów o zarządzanie i administrowanie terenami Gminy Legnica, w tym:

- prowadzenie prac remontowych i modernizacyjnych,
- pozyskiwanie inwestorów zainteresowanych działalnością gospodarczą na terenie Strefy,
- wynajmowania i dzierżawienia obiektów,
- prowadzenie spraw i dokumentacji dotyczących byłego lotniska,
- prowadzenie zadania inwestycyjnego w zakresie przebudowy i administrowania zespołem basenów odkrytych przy ul. Stromej w Legnicy wraz z infrastrukturą,
- podejmowanie innych przedsięwzięć uzgodnionych z właścicielem.

Kapitał zakładowy SAG wg stanu na 31.12.2023r. wynosił 15.899.130,00 zł, obejmował 29.718 udziałów o wartości nominalnej 535 zł każdy udział.

Spółką kierował jednoosobowy Zarząd. **Przeciętne zatrudnienie** wynosiło 11 osób a **średniomiesięczne wynagrodzenie** wynosiło 5.274 zł.

3.1 Sytuacja finansowo – ekonomiczna (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	dynamika 2023/2022
Przychody ogółem	2.605,7	4.466,1	6.779,5	7.249,4	107
w tym przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2.533,9	4.405,5	6.507,3	6.796,8	104
Koszty ogółem	2.319,9	4.004,4	6.385,3	6.630,9	104
w tym koszty działalności operacyjnej	2.276,4	3.745,2	4.956,1	5.026,5	101
Zysk ze sprzedaży	260,7	660,3	1.551,2	1.782,0	115
Zysk netto	260,9	414,1	360,4	567,3	157
Aktywa ogółem	29.164,2	40.151,0	41.095,3	40.372,0	98
Kapitał własny w tym kapitał zakładowy	17.648,7	18.398,3	20.431,1	21.173,3	104
	13.716,3	14.051,8	15.724,2	15.899,1	101
Należności krótkoterminowe	923,0	486,6	543,5	196,4	36
Zobowiązania długoterminowe	-	19.899,6	18.748,8	17.539,2	94
Zobowiązania krótkoterminowe	11.509,1	1.799,3	1.874,5	1.659,5	89
Nakłady inwestycyjne	218,9	191,4	128,7	159,6	124

Sytuacja majątkowa SAG-u w ciągu roku uległa poprawie, mimo zmniejszenia sumy bilansowej o 1,8% w porównaniu z rokiem poprzednim. Zmiany wystąpiły również w strukturze bilansu po stronie aktywów i pasywów.

Aktywa trwale zmalały o 923,5 tys. zł., jest to związane ze spadkiem wartości środków trwałych w wyniku wyburzenia budynku na terenie Spółki. Natomiast aktywa obrotowe wzrosły o 200,2 tys. zł wzrost wystąpił w pozycji inwestycje krótkoterminowe.

Zmieniła się także struktura kapitałów Spółki. Wzrosła wartość kapitału własnego o 742,2 tys. zł. Natomiast stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania na koniec 2023 roku był niższy niż w roku poprzednim o 1.465,5 tys. zł. W wyniku powyższych zmian udział kapitału własnego w finansowaniu majątku Spółki wzrósł z 49,7 % do 52,4%.

Z rachunku zysków i strat wynika, że **przychody ogółem** osiągnięte w 2023r. w wysokości 7.249,4 tys. zł, były o 6,9 % wyższe od uzyskanych rok wcześniej. **Przychody z działalności podstawowej** Spółki wzrosły w porównaniu z poprzednim rokiem o 4,6 % i wyniosły 6.808,5 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne były o 43,9 % wyższe w porównaniu z rokiem poprzednim, różnica wystąpiła w pozycji inne przychody operacyjne oraz aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.

Spółka poniosła w 2023r. **koszty ogółem** w wysokości 6.630,9 tys. zł, w porównaniu z poprzednim rokiem, wyższe o 3,8%.

Koszty poniesione na działalności operacyjnej wynosiły 5.026,5 tys. zł, wzrosły o 1,4%, co związane było głównie ze wzrostem kosztów amortyzacji i wynagrodzeń.

Pozostałe koszty operacyjne zmalały o 20,8% spadek wystąpił w pozycji inne koszty operacyjne.

Na wynik finansowy SAG-u za 2023r. składa się :

1/ zysk ze sprzedaży w kwocie 1.782,0 (w 2022r. 1.551,2 tys. zł)

2/ zysk na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 163,7 tys. zł (w 2022r. 108,2 tys. zł)

3/ strata na działalności finansowej 1.326,3 tys. zł.

Rok 2023 Spółka zamknęła **zyskiem netto w wysokości 567,3 tys. zł**, wyższym niż w 2022r. o 57,4 %.

Saldo należności na dzień bilansowy wynosiło 196,4 tys. zł. Główną pozycję 170,9 tys. zł stanowiły należności z tyt. dostaw i usług. Odpisy aktualizujące stan należności Spółki w 2023r. wyniosły 254,3 tys. zł.

Stan zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 1.659,5 tys. zł na koniec roku był niższy w porównaniu ze stanem roku poprzedniego. **Zobowiązania długoterminowe** wyniosły 17.539,2 tys. zł główną pozycję stanowiła emisja dłużnych papierów wartościowych.

3.2 Podstawowe wskaźniki analityczne

Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	zmiana 2023 r.
Wskaźnik ogólnej płynności	wsk.	0,5	2,7	3,1	3,6	0,5
Wskaźnik szybkiej płynności	wsk.	0,5	2,7	3,1	3,6	0,5
Rentowność netto sprzedaży	%	10,3	9,5	5,5	8,3	2,8
Wsk. finansowego pokrycia aktywów	%	60,5	45,8	49,7	52,4	2,7
Wskaźnik produktywności majątku	%	8,9	11,1	16,5	18,0	1,5
Szybkość obrotu należnościami	dni	36	26	22	9	-13
Szybkość spłaty zobowiązań	dni	277	39	25	6	-19

Sytuacja ekonomiczna Spółki w 2023r. w porównaniu do roku ubiegłego, wyrażająca się w uzyskanych wielkościach i wskaźnikach, charakteryzuje się m. in.:

- wzrostem wskaźnika rentowności netto sprzedaży z 5,53 w 2022 roku do 8,33 w 2023r., które odzwierciedlają relacje przychodów i zysku netto, wartość wskaźnika jest optymalna,
- wzrósł wskaźnik płynności finansowej, w wyniku zmniejszenia stanu zobowiązań krótkoterminowych, osiągnął poziom powyżej optymalnego,
- wskaźnikiem spływ należności, wyniósł 9 dni i był o 13 dni krótszy w porównaniu z rokiem 2022, natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań zmalał o 19 dni wyniósł w 2023 roku 6 dni.

3.3 Inwestycje

Spółka w ramach działalności inwestycyjno-remontowej wykonała na obiektach wynajmowanych m. in., remonty dachów, wymianę części stolarki okiennej, inne prace remontowe na łączną kwotę 159,6 tys. zł. Na obiekcie basenowym zainstalowana i uruchomiona została instalacja fotowoltaiczna, której koszt wyniósł 170,2 tys. zł.

3.4 Podsumowanie

Zgromadzenie Wspólników dokonując oceny działalności SAG i jej wyników finansowych za 2023r. podjęło następujące uchwały o:

- zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023r.,
- przeznaczeniu zysku netto za 2023r. na kapitał zapasowy Spółki,
- przyjęciu sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2023r.,
- udzieleniu absolutorium Prezesowi Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej.

4. MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACYJNE SP. Z O.O. W LEGNICY

Spółka w 2023r. zajmowała się głównie świadczeniem usług przewozowych z zakresu transportu pasażerskiego na terenie Legnicy oraz na terenie gmin: Kunice, Miłkowice, Prochowice i Legnickie Pole. Świadczenia wykonywane były w oparciu o zawarte umowy. Spółka uzyskiwała również przychody z działalności pomocniczej, w tym: badań technicznych pojazdów, napraw warsztatowych, przewozów okazjonalnych, reklamy, przewozu osób niepełnosprawnych, usług parkingowych oraz z wynajmu pomieszczeń.

Kapitał zakładowy MPK na dzień 31.12.2023r. wynosił 43.114.000 zł i dzielił się na 86.228 udziałów po 500 zł każdy.

Zarząd MPK, podobnie jak w latach ubiegłych, pracował w jednoosobowym składzie. W roku 2023 liczba pracowników osiągnęła **średnioroczny poziom zatrudnienia** 205,24 etaty. Natomiast **średnie wynagrodzenie** pracowników MPK ukształtowało się na poziomie 5.886,70 zł.

4.1 Sytuacja finansowo – ekonomiczna (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	dynamika 2023/2022
Przychody ogółem	25.846,4	29.929,8	33.808,2	36.767,7	109
w tym przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23.406,9	26.552,6	31.090,0	33.361,0	107
Koszty ogółem	27.255,3	29.780,5	34.357	37.210,4	108
w tym koszty działalności operacyjnej	26.771,0	29.324,7	33.946,4	36.694,0	108
Strata ze sprzedaży	-3.364,0	-2.772,1	-2.856,3	-3.332,5	-86
Strata/Zysk netto	-1.408,8	149,3	-548,8	-442,7	124
Aktywa ogółem	32.027,3	32.355,5	29.706,4	28.348,3	95
Kapitał własny	15.677,9	15.827,2	15.278,4	14.835,7	97
w tym kapitał zakładowy	43.114,0	43.114,0	43.114,0	43.114,0	100
Należności krótkoterminowe	1.342,8	1.617,1	1.538,2	1.632,2	106
Zobowiązania długoterminowe	7.356,6	6.149,7	4.891,7	3.580,5	73
Zobowiązania krótkoterminowe	4.693,6	6.009,1	5.577,0	5.544,9	99
Nakłady inwestycyjne	1.089,9	1.208,0	1.406,0	758,0	54

W porównaniu z rokiem poprzednim stan posiadania Spółki zmniejszył się o 1.358 tys. zł, tj. o 4,6 %, w tym:

- wartość aktywów trwałych** zmalała o 2.229,0 tys. zł tj. o 9,4 %; wynika to głównie z ruchów na środkach trwałych umorzenia, likwidacja, sprzedaży i zakupów;

b) **wartość aktywów obrotowych** wzrosła o 870,9 tys. zł, tj. o 14,2 %; wynika to głównie ze spadku wartości inwestycji i należności krótkoterminowych.

Zmianie uległa struktura aktywów w 2023r. zmalał udział aktywów trwałych w majątku Spółki z 80,0 % do 75,3 %, w takim samym stopniu wzrósł udział aktywów obrotowych i na koniec roku wynosił 24,7 %.

Źródłem finansowania aktywów Spółki w 52,3 % (w 2022r – 51,4%) był kapitał własny. Wartość kapitału własnego na koniec roku wynosiła 14.835,7 tys. zł, zmalał o 442,7 tys. zł.

Udział zobowiązań w finansowaniu majątku Spółki zmniejszył się w stosunku do poprzedniego roku i wynosił 47,7 %.

W 2023r. Spółka uzyskała **przychody ogółem** w wysokości 36.767,7 tys. zł, wyższe o 8,8 % w porównaniu z poprzednim rokiem.

Przychody z usług komunikacyjnych (sprzedaż podstawowa) stanowiły 88,1% (w 2022 roku 89,5%) przychodów ogółem i były wyższe o 2.134,5 tys. zł, tj. o 7,1 % od uzyskanych w roku poprzednim, w tym:

- przychody ze sprzedaży biletów wzrosły o 2.222,9 tys. zł, tj. o 20,3 %. Ilościowo sprzedaż biletów zmalała o 4,9 % w stosunku do roku poprzedniego. W grupie biletów jednorazowych Spółka sprzedała o 138,4 tys. biletów więcej. W grupie biletów okresowych wzrost sprzedaży wyniósł 8,8 tys. szt.,
- dopłata Gminy Legnica do kosztów wozokilometrów w wysokości 19.066,2 tys. zł, była niższa o 88,3 tys. zł.

Z działalności pomocniczej Spółka uzyskała przychody wyższe o 16,5 % niż przed rokiem.

W strukturze przychodów ogółem, przychody uzyskane z działalności pomocniczej stanowiły 2,6 %, w 2022r. 2,4%.

Wyższe były koszty działalności Spółki. **Koszty ogółem** na koniec roku wynosiły 37.210,4 tys. zł, były o 8,3 % wyższe od kosztów poniesionych w poprzednim roku.

Koszty rodzajowe stanowiły 98,6 % kosztów ogółem, w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 2.747,7 tys. zł, tj. 8,1 %, najwyższy wzrost kosztów wystąpił w wynagrodzeniach, które stanowią 45% wszystkich kosztów. Zmalały koszty zużycia materiałów i energii o 740,1 tys. zł głównie w wyniku zmniejszenia kosztów zużycia oleju napędowego.

Średni koszt oleju napędowego zmalał z 6,10 w 2022r. do 5,09 zł/l w 2023r.

Wartość usług obcych wzrosła o 376 tys. zł w porównaniu do 2022r. tj. o 14,1%. Główną przyczyną było dwukrotne podwyższenie w 2023r minimalnej stawki godzinowej dla określonych umów cywilnoprawnych, co spowodowało wzrost kosztów wynagrodzeń z kontroli opłat w autobusach, usług porządkowych oraz ochrony obiektów.

Rachunek zysków i strat za rok 2023 zamyka się stratą netto w kwocie 442,7 tys. zł, na który składa się:

- strata na sprzedaży w wysokości 3.332,5 tys. zł,
- zysk na pozostałej działalności operacyjnej 3.015,0 tys. zł,

- strata na działalności finansowej 125,2 tys. zł.

Strata skumulowana na koniec roku wynosiła 28.278,7 tys. zł i przewyższała o 6.721,3 tys. zł sumę kapitału rezerwowego, zapasowego i połowy kapitału podstawowego. Zgromadzenie Wspólników było zobligowane do podjęcia uchwały w sprawie dalszego funkcjonowania Spółki.

Saldo należności krótkoterminowych na koniec roku wynosiło 1.632 tys. zł, było wyższe niż w poprzednim roku o 94 tys. zł. Główne pozycje stanowiły należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń.

Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w bilansie na koniec roku był niższy o 32,0 tys. zł, tj. o 0,6 %. Na koniec roku zobowiązania Spółki wynosiły 5.545 tys. zł. Największą wartość stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania długoterminowe wynosiły 3.580,5 tys. zł były niższe o 26,8 % od roku poprzedniego, a wynikają z zawartej na 10 lat umowy na dzierżawę autobusów.

4.2 Podstawowe wskaźniki analityczne

Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	zmiana 2023r.
Wskaźnik ogólnej płynności	wsk.	1,2	1,1	1,1	1,3	0,2
Wskaźnik szybkiej płynności	wsk.	1,1	1,0	1,0	1,2	0,2
Wsk. finansowego pokrycia aktywów	wsk.	59,7	59,5	61,3	64,2	2,9
Rentowność netto sprzedaży	%	-6,0	56,2	-1,8	-1,3	0,5
Wskaźnik produktywności majątku	%	80,7	92,5	113,8	110,2	-3,6
Szybkość obrotu należnościami	dni	6	5	6	5	-1
Szybkość spłaty zobowiązań	dni	13	29	15	12	-3

Analiza porównawcza działalności Spółki w ostatnim roku wykazuje nieznaczną zmianę sytuacji związanej z płynnością finansową, na co wpływ ma strata osiągnięta na działalności oraz spadek zobowiązań spółki.

- wystąpił nieznaczny wzrost wartości wskaźnika płynności bieżącej w stosunku do roku 2022, który wyniósł 1,26 co wskazuje, że w dalszym ciągu zachowana była równowaga finansowa Spółki, gdyż nadal jest to poziom optymalny.
- wskaźniki rentowności ze względu na branżę charakteryzują się wartościami ujemnymi, w 2023 roku wzrosła ujemna wartość wskaźników rentowności Spółki oprócz rentowności kapitału własnego, której wartość jest nadal ujemna ale uległa niewielkiej poprawie.
- Wskaźnik informujący o ściągłości należności wyniósł 5 dni zmniejszył się o 1 dzień w porównaniu z poprzednim rokiem, wskaźnik informujący o spłacie zobowiązań zmalał o 3 dni i wynosił 12 dni.

4.3 Inwestycje.

Poniesione nakłady w wysokości 758 tys. zł zostały przeznaczone przede wszystkim na dostosowanie zajezdni do elektryfikacji taboru, modernizację budynku warsztatu i inne zakupy.

Na koniec 2023 r. Spółka dysponowała 64 autobusami, z których:

- 48,44 % autobusy nabyte w latach 2014 – 2018, w tym:
26,56 % to autobusy z 2016 roku
- 9,38% autobusy z 1998 roku.

Średni wiek autobusów wynosił 12,2 lat.

W 2023 r. autobusy MPK wykonały 3.370,0 tys. wozokilometrów, w tym 3.040,2 tys. wozokilometrów na terenie Legnicy oraz 329,8 tys. kursy zamiejskie. Praca przewozowa w roku 2023 była wyższa niż w roku 2022 o 80,7 tys. wzkm.

4.4 Podsumowanie

Zgromadzenie Wspólników na podstawie przedłożonych przez Zarząd sprawozdań oraz raportu biegłego i opinii Rady Nadzorczej, podjęło uchwały o:

- zatwierdzeniu sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023r.,
- pokryciu straty z zysków lat przyszłych,
- dalszym funkcjonowaniu Spółki,
- przyjęciu sprawozdania Rady Nadzorczej z jej działalności w 2023r.,
- udzieleniu absolutorium Prezesowi Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej.

5. TOWARZYSTWO BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO „TBS” SP. Z O.O. W KAMIENNEJ GÓRZE

Głównym przedmiotem działalności Spółki w 2023r. było:

- nabywanie budynków mieszkalnych,
- przeprowadzanie remontów i modernizacji obiektów przeznaczonych na zaspokajanie potrzeb mieszkaniowych na zasadach najmu,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i na zlecenia.

Poza budownictwem mieszkaniowym TBS realizował również budownictwo usługowe, jako towarzyszące, realizowane głównie w parterach budynków mieszkalnych.

Kapitał podstawowy Spółki na koniec roku, zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem finansowym, wynosił 97.658,5 tys. zł. i dzielił się na 195.317 udziałów po 500 zł każdy. W 2023r. kapitał podstawowy TBS wzrósł o 15.617,0 tys. zł. Gmina Legnica posiadała 30,24 % udziałów w Spółce.

Zarząd TBS w 2023r. pracował w składzie jednoosobowym. **Średnioroczne zatrudnienie** wynosiło 15,5 osób. **Przeciętne wynagrodzenie** wynosiło 5 887 zł.

5.1 Sytuacja finansowo – ekonomiczna (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	dynamika 2023/2022
Przychody ogółem	14.107,7	14.808,6	16.456,2	19.540,2	119
w tym przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13.612,5	14.519,6	15.356,3	17.444,4	114
Koszty ogółem	11.492,6	12.186,2	13.718,8	15.746,6	115
w tym koszty działalności operacyjnej	10.491,7	11.289,9	11.831,4	13.150,5	111
Zysk ze sprzedaży	3.206,0	3.229,6	3.524,9	4.495,2	128
Zysk netto	2.429,6	2.496,5	2.432,5	3.228,1	133
Aktywa ogółem	192.132,1	206.498,8	218.540,7	248.757,2	114
Kapitał własny	85.418,8	103.020,3	115.077,0	141.322,0	123
w tym kapitał zakładowy	61.858,5	72.957,5	81.981,5	97.658,5	119
Należności krótkoterminowe	1.754,9	1.703,6	727,4	3.751,5	378
Zobowiązania długoterminowe	96.415,0	93.002,2	93.391,4	94.500,6	101
Zobowiązania krótkoterminowe	6.223,5	6.420,9	6.030,0	8.891,6	147

Majątek TBS w 2023r. wzrósł, wskazuje na to wzrost sumy bilansowej o 13,8 % w porównaniu z poprzednim rokiem, w tym :

a) aktywa trwałe wzrosły o 15.350,9 tys. zł, tj. o 8,1 %, najwyższy wzrost wystąpił w pozycji środki trwałe,

b) aktywa obrotowe wzrosły o 14.865,7 tys. zł tj. o 52,7 % - najwyższy wzrost wystąpił w pozycji inwestycje krótkoterminowe.

Aktywa trwale Spółki stanowiły 82,7 % majątku, natomiast aktywa obrotowe 17,3 %, struktura udziału majątku trwałego w aktywach uległa zmianie w porównaniu z 2022r. wzrósł udział aktywów obrotowych w związku z prowadzonymi inwestycjami. Wysoki udział majątku trwałego wynika ze specyfiki działalności Spółki.

Na koniec roku wartość księgowa majątku wynosiła 248.757,2 tys. zł.

Źródłem finansowania majątku był w 56,8 % **kapitał własny**. Jego wartość wzrosła o 26.245,1 tys. zł, tj. o 22,8 %. Na koniec roku Spółka posiadała kapitał własny w wysokości 141.322,0 tys. zł, w tym:

- **kapitał podstawowy** wynosił 97.658,5 tys. zł, był o 15.677,0 tys. zł wyższy niż przed rokiem. Gmina Legnica uczestniczyła w kapitale zakładowym w 25,78%.

Stan należności na koniec roku wynosił 3.751,5 tys. zł, był wyższy o 415,7 % od 2022 roku.

Saldo zobowiązań Spółki wynoszące 107.435,2 tys. zł stanowiły zobowiązania:

a/ krótkoterminowe w kwocie 8.891,6 tys. zł, wyższe o 47,5% niż przed rokiem,

b/ długoterminowe w kwocie 94.500,6 tys. zł, wyższe o 1,2 % niż przed rokiem.

Zobowiązania na koniec roku 2023 stanowiły 43,2 % majątku Spółki.

Rachunek zysków i strat wykazuje, że Spółka w 2023r. uzyskała **przychody ogółem** w wysokości 19.540,2 tys. zł, tj. o 18,7 % wyższe od uzyskanych w roku poprzednim.

Przychody ze sprzedaży wzrosły w porównaniu z rokiem 2022 o 2.156,8 tys. zł, tj. o 14 %, składają się na nie głównie:

- czynsze z najmu lokali mieszkalnych w kwocie 14.862,0 tys. zł, wyższe o 14 % od roku 2022,

- czynsze z najmu lokali użytkowych w kwocie 2.529,6 tys. zł, wyższe o 16 % od roku 2022.

Natomiast **koszty ogółem** zostały poniesione w wysokości 15.746,6 tys. zł, w porównaniu z 2022r. były wyższe o 15 %. W strukturze kosztów najwyższą pozycję zajmują koszty zużycia materiałów i energii 4.056,1 tys. zł oraz amortyzacja 2.667,1 tys. zł. Koszty osobowe wyniosły 2.379,3 tys. zł.

Osiągnięty przez TBS wynik finansowy za rok obrotowy 2023, wynika z:

- zysku ze sprzedaży wynoszącego 4.495,2 tys. zł,

- straty na pozostałej działalności operacyjnej wynoszącej – 358,4 tys. zł

- straty na działalności finansowej wynoszącej – 343,2 tys. zł.

Działalność Spółki zamknęła się **zyskiem netto** w wysokości 3.228,1 tys. zł.

5.2 Podstawowe wskaźniki analityczne

Wyszczególnienie	Jedn. Miary	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	zmiana 2023r.
Wskaźnik ogólnej płynności	wsk.	1,46	3,3	4,7	4,8	0,1
Wskaźnik szybkiej płynności	wsk.	1,46	3,3	4,7	4,8	0,1
Wsk. finansowego pokrycia aktywów	wsk.	44,5	49,9	52,7	56,8	4,1
Rentowność netto sprzedaży	%	19,2	17,2	15,9	18,5	2,6
Szybkość obrotu należnościami	Dni	20	22	17	16	-1
Szybkość spłaty zobowiązań	Dni	23	24	40	44	4

Wskaźniki i wielkości charakteryzujące działalność TBS i jego sytuację finansową w 2023r. w porównaniu do roku poprzedniego wykazały:

- wskaźniki płynności finansowej ogólnej oraz płynności szybkiej wynosiły 4,8 oddaliły się od wartości optymalnej, co wskazuje na słabszą możliwość spłaty zobowiązań spółki z majątku obrotowego, w wyniku szybszego wzrostu zobowiązań spółki niż wzrost majątku,
- wskaźnik rentowności wzrósł o 2,6 punktu procentowego, co świadczy o polepszeniu efektów finansowych uzyskanych ze sprzedaży,
- cykl rotacji należności polepszył się o 1 dzień w porównaniu z 2022 rokiem, wynosił 16 dni natomiast wskaźnik realizacji zobowiązań wydłużył się o 4 dni i wyniósł 44 dni.

5.3 Inwestycje

W 2023r. Spółka realizowała 16 przedsięwzięć inwestycyjnych w Oławie, Złotoryi, Kamiennej Górze, Mieroszowie, Jaworze, Jedlinie Zdrój, Marciszowie, Lubawce oraz Legnicy, gdzie realizowano:

- Budowę budynku mieszkalnego przy ul. K. Makuszyńskiego 10-12 (46 lokali mieszkaniowe, 15 miejsc postojowych). Inwestycja została zaprojektowana, będzie wykorzystywać odnawialne źródła energii, w 2023 roku rozpoczęto jej realizację, planowany termin zakończenia budowy grudzień 2024r., Gmina Legnica pozyskała dofinansowania na realizację inwestycji;
- Budowę wielorodzinnej zabudowy mieszkaniowej wraz z parkingami podziemnymi przy ul. Kamiennej – Kościelnej (45 lokali mieszkalnych 31 miejsc postojowych); uzyskano pozwolenie na budowę, w budżecie miasta Legnicy nie ma zabezpieczonych środków finansowych na współfinansowanie realizacji inwestycji niezbędnych do rozpoczęcia realizacji zadania.

Liczba lokali mieszkalnych w zasobach TBS zwiększyła się w porównaniu z 2022r. i wynosiła 1.403 lokale mieszkalne na terenie 8 gmin, w tym najwięcej w Legnicy – 504 mieszkań, w Oławie – 426 oraz w Kamiennej Górze – 202 mieszkania.

W 2023 r. zmalała rotacja mieszkań w Legnicy wyniosła 8 mieszkań (w poprzednim roku 12).

5.4 Podsumowanie

Zgromadzenie Wspólników, po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za 2023r. i po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego oraz oceną Rady Nadzorczej podjęło uchwały o:

- zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023r.,
- przeznaczeniu zysku netto na kapitał zapasowy Spółki,
- udzieleniu absolutorium Prezesowi Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

SPÓŁKI Z UDZIAŁEM GMINY LEGNICA W KAPITALE PODSTAWOWYM PONIŻEJ 10%.

1. LEGNICKA SPECJALNA STREFA EKONOMICZNA S.A. W LEGNICY

Podstawowym zadaniem Spółki jest stwarzanie korzystnych warunków dla inwestorów, m.in. poprzez kompleksową obsługę procesów inwestycyjnych, zaopatrzenie terenów znajdujących się w obszarze strefy w niezbędną infrastrukturę.

Kapitał zakładowy LSSE S.A. na koniec roku 2023 wynosił 95.351.000 zł. Największym akcjonariuszem została Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie 62%, Skarb Państwa – 15,2 % akcji.

W porównaniu do 2022r., **wartość aktywów** Spółki wzrosła o 313.980,5 tys. zł, tj. 244%, przy czym:

- a) wartość aktywów trwałych wzrosła o 351 %, najwyższy wzrost wystąpił w pozycji nieruchomości,
- b) aktywa obrotowe wzrosły o 171,0 %, najwyższy wzrost wystąpił w pozycji środki finansowe i inne aktywa pieniężne.

Źródłem finansowania majątku LSSE był przede wszystkim **kapitał własny**, na koniec roku wynosił 427.650 tys. zł i finansował 96,6 % aktywów, w tym w całości aktywa trwałe. W porównaniu z rokiem poprzednim kapitał własny na koniec roku był wyższy.

Ze sprawozdania finansowego wynika, że rok 2023r. był dla LSSE S.A. korzystniejszy niż rok 2022 w zakresie jej działalności operacyjnej. Uzyskane przychody ogółem w wysokości 60.234,8 tys. zł były o 46% wyższe od przychodów uzyskanych w roku 2022.

Najwyższą pozycję przychodów stanowią przychody ze sprzedaży 49.001,8 tys. zł, na które składają się:

- sprzedaż gruntów - 12.561,4 tys. zł,
- opłaty wnoszone przez inwestorów - 17.286,0 tys. zł,
- sprzedaż wody - 6.102,4 tys. zł,

- najem pomieszczeń - 3.342,1 tys. zł,
- pozostałe przychody - 9.538,4 tys. zł,
- dzierżawa gruntów - 171,5 tys. zł.

Na kształtowanie się końcowego wyniku finansowego LSSE S.A. wpływ miały:

- zysk ze sprzedaży w wysokości 17.999,2 tys. zł (w 2022r. 9.031,4 tys. zł),
- strata na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 4.824,2 tys. zł,
- zysk na działalności finansowej w kwocie 3.664,6 tys. zł.

W 2023r. Spółka wykazała **zysk netto w wysokości 11.379,5 tys. zł** (w 2022r. 8.374,2 tys. zł).

Saldo należności krótkoterminowych na koniec roku wynosiło 50.080 tys. zł. było wyższe od poprzedniego roku o 1550 %, w tym należności przeterminowane wynosiły 829 tys. zł.

Wyższy o 71,5 % na koniec roku był stan zobowiązań krótkoterminowych, wyniósł 4.336,3 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe wynosiły 1.178,1 tys. zł.

Spółka **średniorocznie zatrudniała 52,52** pracowników, w poprzednim roku 48,71 osób. Natomiast **przeciętne wynagrodzenie** w wysokości 11.129,00 zł, było o 19 % wyższe w porównaniu z poprzednim rokiem.

Wydatki inwestycyjne w 2023r. wyniosły 1.081,1 tys. zł na remonty, konserwację i utrzymanie terenów Podstref oraz 4.882,1 tys. zł na zadanie realizowane wspólnie z gminami i inne zadania związane z rozwojem strefy.

W podstrefie Legnickiej, Legnickie Pole Spółka wydatkowała środki inwestycyjne w wysokości 389,8 tys. zł.

W 2023 r. Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie zakupiła pakiet większościowy nowych akcji LSSE, zwiększając jej kapitał zakładowy i zostając głównym akcjonariuszem.

Analiza wskaźnikowa pokazuje dobrą sytuację ekonomiczną Spółki w 2023 roku. Wskaźniki płynności są wyższe od wielkości typowych co oznacza, że Spółka dysponowała wolnymi środkami pieniężnymi. O poprawie kondycji finansowej spółki świadczy również wzrost wskaźników rentowności.

Teren Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej obejmuje grunty o powierzchni **1361 ha** położone na terenach miast: Chojnów, Głogów, Legnica, Lubin i Złotoryja oraz gmin: Chojnów, Gromadka, Legnickie Pole, Miękinia, Polkowice, Prochowice, Przemków i Środa Śląska.

W strukturze branżowej strefy od lat przeważa przemysł motoryzacyjny oraz metalowy, z wiodącym kapitałem niemieckim.

Na **podstrefę legnicką** składają się dwa kompleksy terenu o łącznej powierzchni 76,25 ha gruntów, w tym:

- kompleks Legnica I to teren sąsiadujący z autostradą A4 oraz skrzyżowaniem drogi międzynarodowej E65 i autostrady A4. Całkowita powierzchnia kompleksu wynosi 55,77 ha. Teren wyposażony jest w pełną infrastrukturę techniczną, jest zagospodarowany,
- kompleks Legnica II przy ul. Jaworzyńskiej o pow. 20,48 ha jest częściowo zagospodarowany. Walne Zgromadzenie, które dokonało podsumowania i oceny działalności Spółki w 2022 r. podjęło uchwały o:

- zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023r,
- przeznaczeniu zysku netto na kapitał zapasowy,
- udzieleniu absolutorium Zarządowi i członkom Rady Nadzorczej.

2. ROLNO PRZEMYSŁOWY RYNEK HURTOWY „GIEŁDA HURTOWA” S.A. W LEGNICY

W 2023r. Spółka kontynuowała działalność związaną z zarządzaniem i organizacją rynku hurtowego, wynajmem pomieszczeń podmiotom gospodarczym prowadzącym obrót artykułami rolno – spożywczymi oraz świadczącym usługi na rzecz rolnictwa.

Kapitał zakładowy na koniec roku wynosił 3.636 tys. zł, tj. 4.336 akcji po 700 zł każda akcja. Głównymi akcjonariuszami był Skarb Państwa.

Gmina Legnica posiadała 251 akcji Spółki, czyli 5,79% udziału w kapitale zakładowym oraz 7,90% udziału w strukturze głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Spółką w 2023r. kierował jednoosobowy Zarząd. **Średnioroczne zatrudnienie** w Spółce pozostało na poziomie poprzedniego roku i wynosiło 9 osób, **przeciętne wynagrodzenie** w kwocie 6.770,74 zł było wyższe o 16,9% niż w 2022r.

Na koniec 2023 r. **suma bilansowa** po stronie aktywów i pasywów bilansu wynosiła 3.771,1 tys. zł, była niższa niż przed rokiem o 84,4 tys. zł. Nastąpił spadek wartości majątku trwałego o 3,1 %. Natomiast wzrosła wartość majątku obrotowego w porównaniu do roku poprzedniego o 13,5 %.

Kapitał własny finansował 89,2 % majątku Spółki. Na dzień bilansowy wynosił 3.362,6 tys. zł i był wyższy niż w poprzednim roku o kwotę zysku netto. Zmalała wartość zobowiązań, w związku z czym ich udział w finansowaniu majątku Spółki zmalał z 15,3 % w 2022r. do 9,9% w roku 2023.

W 2023r. Spółka uzyskała **przychody ze sprzedaży** w kwocie 2.195,2 tys. zł, wyższe niż w poprzednim roku o 16,7 %, w tym :

- przychody z działalności usługowej, tj. z wynajmu obiektów i organizacji giełdy w wysokości 1.539,3 tys. zł, wyższe o 9,2% ,
- przychody z działalności handlowej, tj. ze sprzedaży produktów rolnych, w wysokości 655,9 tys. zł wyższe o 39,1 % w porównaniu z poprzednim rokiem.

Poniesione **koszty** na działalności podstawowej w 2023r. były wyższe o 12,4 % i wynosiły 2.098,9 tys. zł, najwyższy wzrost wystąpił w pozycji wartość sprzedanych towarów i materiałów o 29,5% oraz w pozycji wynagrodzenia o 16,7%.

Spółka na działalności podstawowej uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 96,3 tys. zł. Zysk na pozostałej działalności gospodarczej wyniósł 6,6 tys. zł, (w 2022 r. zysk wynosił 10,3 tys. zł), po uwzględnieniu straty na działalności finansowej w kwocie 7,8 tys. zł, działalność Spółki za 2023 r. zamknęła się **zyskiem netto w wysokości 95,2 tys. zł** (w 2022r. zysk wynosił 19,7 tys. zł.). Zarząd i Rada Nadzorcza wnioskuje o przeznaczenie zysku netto na kapitał zapasowy.

Na koniec roku Spółka miała 408,6 tys. zł **zobowiązań**. W tym kwota 261,1 tys. zł stanowi należny Gminie podatek od nieruchomości, który został objęty ugodą zgodnie z decyzją Prezydenta Miasta.

Akcjonariusze, na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, podsumowując działalność Spółki w 2023r. podjęli uchwały o:

- zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023r.,
- przeznaczeniu zysku na kapitał zapasowy,
- udzieleniu absolutorium Prezesowi Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej.

3. TVL SP. Z O.O. W LUBINIE

W 2023 rok Spółka kontynuowała działalność związaną z rozpowszechnianiem programu telewizyjnego drogą naziemną, cyfrową, w oparciu o decyzję Prezesa UKE. Spółka na koniec roku posiadała **majątek** o wartości księgowej 1.216,7 tys. zł. W porównaniu z poprzednim rokiem wartość majątku Spółki jest niższa o 65 %.

Kapitał własny TVL wynosił 594,8 tys. zł, finansował majątek Spółki w 48,8 %, w tym całe aktywa trwałe, wartość wskaźnika wzrosła w porównaniu z poprzednim rokiem co świadczy o poprawie kondycji finansowej Spółki.

Spółka na działalności podstawowej osiągnęła zysk w wysokości 324,6 tys. zł. Związane jest to ze wzrostem przychodów ze sprzedaży.

Zatrudnienie w Spółce wyniosło 13 osób na umowę o pracę, część usług realizowana była w oparciu o umowy zlecenia oraz umowy o dzieło.

Działalność TVL w 2023 r. zamknęła się **zyskiem w wysokości 339,7 tys. zł**. Zarząd wnioskuje o przeznaczenie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych. Nierozliczona skumulowana strata z poprzednich lat wynosi 4.436,1 tys. zł. i przekracza sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz połowy kapitału zakładowego. Zarząd Spółki skierował do Zgromadzenia Wspólników wniosek o podjęcie uchwały w sprawie dalszego funkcjonowania Spółki.

Spółka w 2023r. kontynuowała działania związane z produkcją materiałów telewizyjnych, w tym zachowanie serwisu informacyjnego, wykorzystanie materiałów do emisji w internecie oraz rozpowszechniała program TV REGIONALNA.PL. Od kwietnia 2020 roku na podstawie umowy ze spółką BCAST program TV REGIONALNA.PL był nadawany z nadajnika we Wrocławiu.

Zgromadzenie Wspólników zatwierdziło sprawozdanie finansowe i sprawozdanie Zarządu za 2023r. oraz postanowiło o dalszym funkcjonowaniu Spółki z uwagi na nierozliczoną skumulowaną stratę z lat poprzednich w wysokości 4.775,8 tys. zł., przekraczającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz połowy kapitału zakładowego. Prezesowi Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej udzielono absolutorium.

4. DOLNOŚLĄSKI FUNDUSZ GOSPODARCZY SP. Z O.O. WE WROCŁAWIU

Zadaniem spółki jest ułatwianie małym i średnim przedsiębiorcom dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania, przede wszystkim udzielanie poręczeń zabezpieczających zwrot kredytów udzielanych MSP przez instytucje finansowe, tym samym przejmowanie ryzyka kredytowego. W ramach DFG działa Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych. Spółka działa jako organizacja „non profit”. W marcu 2013r. Zgromadzenie Wspólników zmieniło umowę Spółki, poszerzając jej dotychczasowe cele działania o „świadczenie pomocy w postaci udzielania poręczeń i gwarancji za zobowiązania mikro, średnich i małych przedsiębiorstw, a także organizacji pożytku publicznego, działających na obszarze Województwa Dolnośląskiego, wynikających z umów kredytu, pożyczek, umów leasingu, factoringu, emisji obligacji korporacyjnych oraz zapłaty wadium, wykonania kontraktu.”

Głównym udziałowcem w Spółce jest Województwo Dolnośląskie posiadające 53,55% udziałów, Gmina Legnica posiada 1,09% udziałów w Spółce o łącznej wartości 200.000 zł.

Bilans DFG sp. z o.o. sporządzony na 31.12.2023r. wykazał spadek sumy bilansowej o 180,5 tys. zł. Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie i na koniec roku wynosił 18.300,5 tys. zł.

Aktywa Spółki, których wartość na koniec roku wynosiła 23.472,3 tys. zł, w 98% stanowiły środki pieniężne. Wysoki udział środków pieniężnych wynikał ze specyfiki działalności Spółki, w 2023 roku wartość środków pieniężnych nieznacznie wzrosła o 23,0 tys. zł. Posiadane aktywa płynne służą przede wszystkim zabezpieczeniu udzielanych poręczeń.

Przychody ze sprzedaży DFG wynikały z opłat i prowizji pobieranych od udzielanych poręczeń kredytów, pożyczek, zapłaty wadium i należytego wykonania umowy, rękojmi, gwarancji jakości oraz wynagrodzenie z tytułu realizacji umów o Pośrednictwo Finansowe. Uzyskane w 2023r. przychody ze sprzedaży wyniosły 1.749,1 tys. zł i były wyższe niż w poprzednim roku o 199,3tys. zł. Kolejnymi wysokimi przychodami spółki osiągniętymi w 2023r. były przychody finansowe, na które składają się odsetki uzyskane od dłużników oraz odsetki od lokat bankowych. Pozostałe przychody operacyjne uzyskiwane są głównie z tytułu rozwiązanych

rezerw i odpisów aktualizujących należności. Ogółem Spółka osiągnęła przychody w wysokości 4.123,0 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 2.791,7 tys. zł i były wyższe w porównaniu z poprzednim rokiem o 19,4 %. Na wysokość kosztów ogółem wpływ miały koszty utworzenia rezerw na ryzyko przyszłych zobowiązań i potencjalnych strat związanych z udzielanymi poręczeniami oraz odpisy aktualizujące należności. Koszty ogółem poniesione w 2023r. wyniosły 3.981,3 tys. zł. Spółka dokonała aktualizacji rezerw utworzonych na udzielone poręczenia w 2023 poziom rezerw był niższy niż w 2022 i wyniósł 2.471,9 tys. zł.

Rok 2023 Spółka zamknęła **zyskiem netto w wysokości 141,7 tys. zł**

Spółka realizuje przedmiot działalności w oparciu o kapitały własne oraz realizację umów o Pośrednictwo Finansowe z Dolnośląskim Funduszem Rozwoju w ramach których udziela poręczeń, za co otrzymuje kwartalnie wynagrodzenie. Udzielane poręczenia obarczone są ryzykiem, które wynika z niewywiązywania się kredytobiorców – beneficjentów Funduszu ze zobowiązań kredytowych.

W 2023r. Fundusz udzielił ogółem wsparcia w łącznej wysokości 32.984,8 tys. zł. Wsparcie otrzymało 527 przedsiębiorców.

Głównymi beneficjentami Funduszu były małe przedsiębiorstwa 49,9% głównie z sektora budownictwa i usług.

Zgromadzenie Wspólników przyjęło sprawozdanie finansowe i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2023r., przyjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku na kapitał zapasowy oraz udzieliło absolutorium Prezesowi Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej.

Dyrektor Wydziału
Rozwoju Miasta

Paweł Rudkowski

Prezydent Miasta

Maciej Kupaj