

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

GRUPY KAPITAŁOWEJ KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY SPÓŁKA AKCYJNA w KRAKOWIE w 2023 ROKU



Kraków, marzec 2024 r

SPIS TREŚCI:

WPROWADZENIE	4
1. PODSTAWY PRAWNE I ORGANIZACYJNE FUNKCJONOWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ	5
2. KAPITAŁY I MAJĄTEK	7
2.1 KAPITAŁY (PASYWA) GRUPY KAPITAŁOWEJ	7
2.1 MAJĄTEK (AKTYWA) GRUPY KAPITAŁOWEJ	9
3. WYNIKI EKONOMICZNE	10
4. POZOSTAŁE INFORMACJE	15
5. EFEKTY PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	20
6. WYBRANE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	22
MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ S.A.	22
MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACYJNE S.A.	29
WODOCIĄGI MIASTA KRAKOWA S.A.	38
ARENA KRAKÓW S.A.....	48
KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S.A.	54
7. UWARUNKOWANIA I CELE DZIAŁALNOŚCI W 2024 ROKU.....	60

Wprowadzenie

Sprawozdanie niniejsze ma na celu wskazanie najważniejszych zasad funkcjonowania grupy kapitałowej Krakowskiego Holdingu Komunalnego, jak również obejmuje istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

W sprawozdaniu, oprócz omówienia wyników ekonomicznych uzyskanych przez Grupę w 2023 roku, które zostały szczegółowo zestawione w „*Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej Krakowski Holding Komunalny S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku*”, zamieszczona została analiza wskaźnikowa, syntetyczne informacje dotyczące najważniejszych wyników ekonomicznych Spółek zależnych, a także wybrane informacje o ich działalności.

Zaprezentowane w Sprawozdaniu dane liczbowe są wykazane w tysiącach złotych. Istnieje zatem możliwość, iż w przypadku zsumowania poszczególnych liczb lub odjęcia ich od siebie otrzymamy wynik odmienny (+/- 1 tys. zł) aniżeli zaprezentowany w tabeli. Nie jest to zatem błąd rachunkowy ale wynik odejmowania od siebie lub dodawania do siebie liczb zaokrąglonych.

1. Podstawy prawne i organizacyjne funkcjonowania grupy kapitałowej

Istnienie grupy kapitałowej krakowskich spółek komunalnych (**Grupy**) rozpoczyna zarejestrowanie przez Sąd Rejestrowy w dniu 25 października 1996 r. wniesienia przez Gminę Miasta Krakowa akcji i udziałów największych spółek komunalnych do nowoutworzonej spółki Krakowski Holding Komunalny S.A. Wniesienie to było konsekwencją Uchwały nr LV/498/96 Rady Miasta Krakowa z dnia 10 lipca 1996 r., która stanowi w dalszym ciągu podstawę prawną oraz wyznacza ramy działalności Grupy. Dnia 4 listopada 2009 r. Rada Miasta Krakowa Uchwałą Nr LXXXIV/1101/09 podjęła decyzję w sprawie wniesienia akcji Agencji Rozwoju Miasta S.A. (obecnie Arena Kraków S.A.) do Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A.

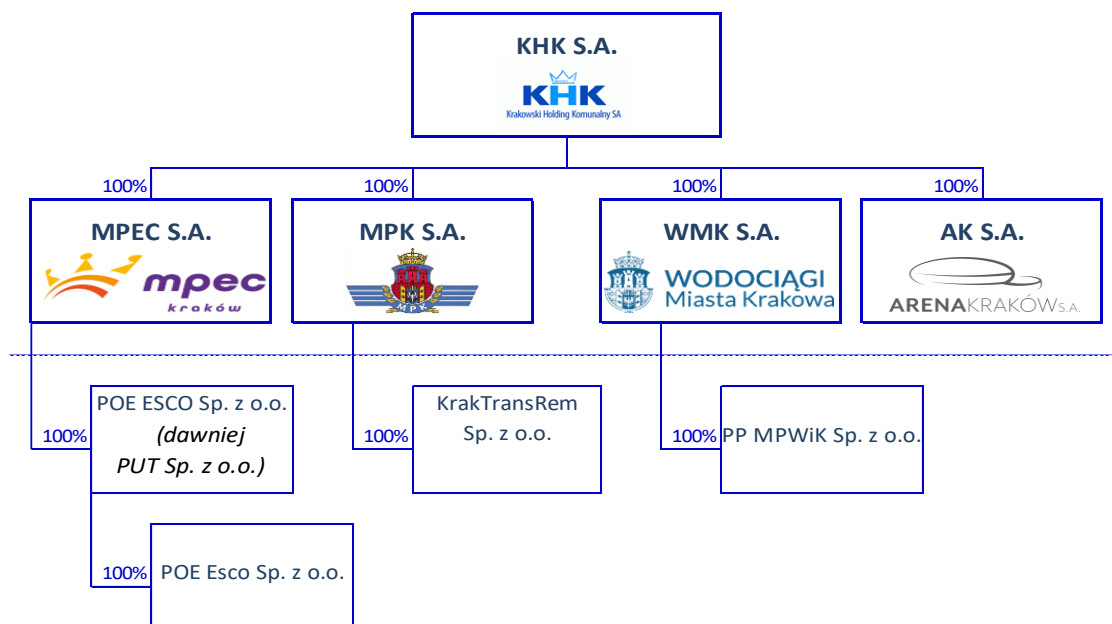
Krakowski Holding Komunalny S.A. jest spółką dominującą w grupie kapitałowej krakowskich spółek komunalnych. Skład grupy kapitałowej przedstawia się następująco:

- **Spółka dominująca:** Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie (KHK S.A.)
- **Spółki zależne:**
 - Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna w Krakowie (MPEC S.A.)
 - Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna w Krakowie (MPK S.A.)
 - Wodociągi Miasta Krakowa Spółka Akcyjna w Krakowie (WMK S.A.)
 - Arena Kraków Spółka Akcyjna (AK S.A.)
- **Spółki zależne 2-giego stopnia:**
 - POE Esco Sp. z o.o. (dawniej Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o.)
 - KrakTransRem Sp. z o.o.
 - Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Sp. z o.o.
- **Spółki zależne 3-ciego stopnia:**
 - Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o.

Graficzną ilustrację składu grupy kapitałowej na dzień 31.12.2023 roku wraz z zależnościami własnościowymi przedstawia **Rysunek nr 1**.

Spółka 3-ego stopnia POE Esco Sp. z o.o. jest wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58 ustawy o rachunkowości.

Rysunek nr 1. Struktura grupy kapitałowej krakowskich spółek komunalnych



Jednocześnie w dniu 3 stycznia 2024 roku doszło do połączenia dwóch Spółek z grupy kapitałowej, mianowicie:

- Przedsiębiorstwa Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. (dawniej Przedsiębiorstwa Usług Technicznych sp. z o.o.) - **Przejmujący**, z siedzibą: ul. Miechowity 6a, 31-475 Kraków
- Przedsiębiorstwa Oszczędzania Energii ESCO sp. z o.o. – **Przejmowany**, z siedzibą: Osiedle Handlowe 9, 31-936 Kraków

Równocześnie dniem połączenia Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o., jako spółka przejmująca, zmieniła nazwę na Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o.

Nadrzędnym celem utworzenia grupy kapitałowej krakowskich spółek komunalnych było stworzenie Podatkowej Grupy Kapitałowej, w której skład wchodziły spółki komunalne wchodzące w skład grupy kapitałowej. Wspólne rozliczanie się spółek miejskich z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) umożliwiło uzyskanie tzw. efektu podatkowego (obniżonego wymiaru podatku wynikającego ze wspólnego rozliczania w stosunku do wymiaru podatku jaki zostałyby odprowadzony przez spółki, w sytuacji gdyby rozliczały się osobno).

W dniu 28 września 2017r. zawarte zostały umowy:

- o rozwiązaniu Podatkowej Grupy Kapitałowej złożonej z WMK S.A. (wcześniej MPWiK S.A.), MPEC S.A., MPK S.A. oraz KHK S.A.
- o utworzeniu nowej Podatkowej Grupy Kapitałowej w skład której od 1 stycznia 2018 roku wchodzi:
 - MPEC S.A.,
 - MPK S.A.,
 - WMK S.A.,
 - AK S.A.,
 - KHK S.A.

Stosowne dokumenty zostały złożone w Małopolskim Urzędzie Skarbowym (MUS), a decyzja MUS o zarejestrowaniu umowy w sprawie utworzenia PGK została wydana 20 października 2017 roku. Zgodnie z umową PGK w nowym składzie rozpoczęła działanie od 1 stycznia 2018 roku.

2. Kapitały i majątek

Wielkość posiadanego przez grupę kapitałową majątku (aktywów) oraz źródeł jego finansowania (pasywów) oddaje bilans skonsolidowany.

2.1 Kapitały (pasywa) grupy kapitałowej

Na koniec 2023 r. łączna wielkość skonsolidowanych pasywów Grupy wyniosła **6 513 356 tys. zł**, co oznacza, że w ciągu roku ich wartość wzrosła o **511 973 tys. zł**. Kapitał własny, który stanowił **44,4%** sumy pasywów, na koniec 2023 r. wykazał wzrost o 5,6% i wyniósł **2 890 151 tys. zł**.

Tabela nr 1. Skonsolidowane pasywa grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 (bilans skonsolidowany)

Rodzaj kapitału	31.12.2022	31.12.2023	Zmiana	
	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	%
Kapitał własny, z tego	2 736 931	2 890 151	153 220	5,6%
Kapitał podstawowy	1 387 750	1 390 650	2 900	0,2%
Kapitał zapasowy	1 330 343	1 386 024	55 681	4,2%
Pozostałe kapitały rezerwowe	5 172	0	-5 172	-100,0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	312	312	0	0,0%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	13 355	113 166	99 810	747,3%
Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego	0	0	0	x
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 264 452	3 623 205	358 753	11,0%
Rezerwy na zobowiązania	317 442	377 725	60 283	19,0%
Zobowiązania długoterminowe	994 136	1 215 256	221 120	22,2%
- w tym: kredyty i pożyczki	926 943	1 167 139	240 196	25,9%
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	668 022	705 954	37 932	5,7%
- w tym: kredyty i pożyczki	166 311	226 592	60 282	36,2%
Rozliczenia międzyokresowe	1 284 852	1 324 270	39 418	3,1%
SUMA PASYWÓW	6 001 383	6 513 356	511 973	8,5%

Kapitał podstawowy stanowi odzwierciedlenie wartości wkładów pieniężnych i niepieniężnych (aportów) wniesionych przez Gminę Miejską Kraków do KHK S.A. Wartość kapitału podstawowego, równa sumie wartości nominalnej wszystkich akcji, na koniec 2023 r. wyniosła **1 390 650 tys. zł**. Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. kapitał podstawowy KHK S.A. dzielił się na 139 065 akcji o wartości nominalnej po 10 tys. zł. każda.

Akcje serii A są odzwierciedleniem kapitału założycielskiego Spółki. Akcje serii B1-B3 zostały pokryte aportem niepieniężnym, w postaci wszystkich akcji MPEC S.A., MPWiK S.A. i MPK S.A., a akcje serii O10 akcjami w ARM S.A. (obecnie AK S.A.) Akcje serii B2 - odzwierciedlające kapitał MPWiK S.A. (obecnie WMK S.A.) zostały w 1999 roku w części umorzone (566 akcji) z równoczesnym podwyższeniem kapitału o 1.682 akcji w serii B4, co wiązało się z procesem porządkowania spraw majątkowych Gminy Miejskiej Kraków i WMK S.A. Akcje pozostałych serii pokryte zostały gotówką lub aportem, a uzyskane środki z podwyższenia kapitału KHK S.A. przeznaczone zostały na zakup nowych akcji (dokapitalizowanie) AK S.A., MPK S.A. i WMK S.A.

Tabela nr 2. Charakterystyka emisji akcji KHK S.A. w 2023 roku

Oznaczenie akcji	Ilość	Cena nominalna (tys. zł)	Cena emisyjna (tys. zł)	Wartość nominalna	Wartość emisyjna
				(tys. zł)	(tys. zł)
S7-000001 do S7-000005	5	10	łączna	50	5 171,6
S8-000001 do S8-000040	40	10	łączna	400	39 630,6
S9-000001 do S9-000245	245	10	łączna	2 450	2 455,4

W roku 2023 GMK przeprowadziło emisje nowych akcji imiennych (Tabela nr 2), z tego:

- akcje serii S7 i 8 z przeznaczeniem na gotówkowe podwyższenie kapitału Arena Kraków S.A.,

- akcje serii S9 stanowią wniesiony przez Gminę Miejską Kraków aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki WMK S.A.,

O różnicę pomiędzy ceną emisyjną a nominalną akcji został powiększony kapitał zapasowy KHK S.A.

Kapitał zapasowy na koniec 2023 r. wyniósł **1 386 024 tys. zł** i odnotował wzrost o **55 681 tys. zł** w stosunku do stanu na koniec 2022 r. Poza kapitałami podstawowym i zapasowym, na łączną wysokość kapitału własnego składa się także: **zysk netto** grupy za 2023 rok w wysokości **113 166 tys. zł** a także **zysk z lat ubiegłych** w kwocie **312 tys. zł**.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w 2023 roku wynosiły **3 623 205 tys. zł**, co stanowi **55,6%** sumy bilansowej. W sumie pasywów **20,3%** stanowiły **rozliczenia międzyokresowe** w wysokości **1 324 270 tys. zł**, tj. rozliczane w czasie m. in. dotacje i środki UE pozyskane na realizację projektów inwestycyjnych oraz **18,7% zobowiązania długoterminowe**, **10,8% zobowiązania krótkoterminowe**, a **5,8% rezerwy na zobowiązania**.

Poszczególne pozycje składające się na „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” to:

- utworzone w spółkach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, **rezerwy na zobowiązania** w wysokości **377 725 tys. zł**,
- **zobowiązania długoterminowe** w łącznej kwocie **1 215 256 tys. zł**, których wartość w ciągu 2023 r. wzrosła o 22,2% tj. o 221 120 tys. zł. W zobowiązaniach długoterminowych największą pozycję stanowią **kredyty i pożyczki** w wysokości **1 167 139 tys. zł**, których wartość wzrosła o 240 196 tys. zł (25,9%),
- **zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne** w wysokości **705 954 tys. zł**, których wartość w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 37 932 zł. W 2023 roku wzrosła wartość krótkoterminowych zobowiązań z tytułu **pożyczek i kredytów** do poziomu **226 592 tys. zł**, tj. o 60 282 tys. zł.
- **rozliczenia międzyokresowe** zamknęły się kwotą **1 324 270 tys. zł** (wzrost o 3,1%, tj. 39 418 tys. zł).

Tym samym można zauważyć, iż w roku 2023 wzrósł udział kapitałów obcych w źródłach finansowania majątku Grupy Kapitałowej KHK, co przedstawia Wykres nr 1.

Wykres nr 1. Struktura pasywów 2022 i 2023 rok.

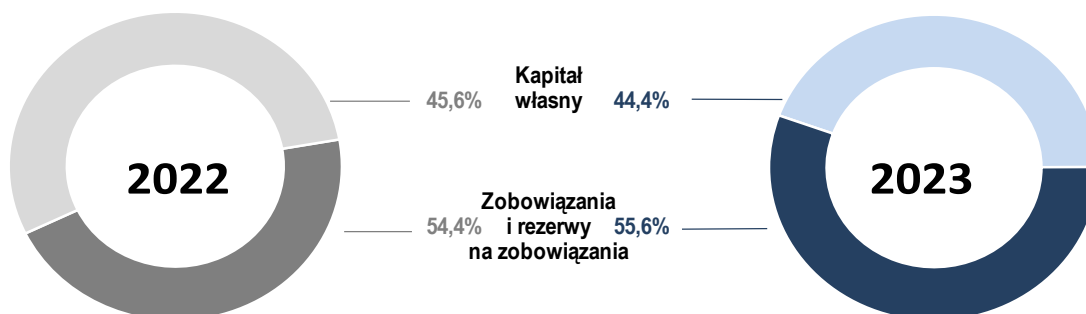


Tabela nr 3. Pasywa Spółek tworzących grupę kapitałową na 31 grudnia 2023 roku (przed konsolidacją).

Rodzaj kapitału	AK S.A.	MPK S.A.	MPEC S.A.	WMK S.A.	KHK S.A.	KTR Sp. z o.o.	PP MPWIK Sp. z o.o.	POE ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.)
	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)
Kapitał własny z tego:	252 225	465 980	603 007	1 357 006	2 892 427	11 638	20 546	15 209
kapitał podstawowy	196 787	84 882	44 830	234 567	1 390 650	50	3 174	3 050
kapitał zapasowy	76 217	329 438	471 017	887 442	1 375 648	10 226	13 572	8 822
kapitał z aktualizacji wyceny	0	9 762	56 043	214 152	0	0	0	0
pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0	0	0	0	0	0
zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	312	0	0	0
zysk (strata) netto bieżącego roku	-20 779	41 898	31 117	20 844	125 817	1 362	3 800	3 337
odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 369	1 394 745	952 397	773 678	405 590	29 176	12 073	5 444
Rezerwy na zobowiązania	8 512	101 523	116 709	140 157	8 730	116	1 091	886
Zobowiązania długoterminowe	71 535	549 203	219 506	233 092	124 597	16 530	793	0
- z tyt. kredytów i pożyczek	71 436	521 141	219 506	230 458	124 597	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	32 304	161 547	372 371	120 691	57 989	12 531	9 380	3 408
- z tyt. kredytów i pożyczek	24 278	32 638	125 598	22 569	21 376	0	134	0
- z tyt. dostaw i usług	6 610	41 530	188 711	32 064	4 083	8 183	6 533	2 620
Rozliczenia międzyokresowe	2 018	582 472	243 811	279 738	214 274	0	808	1 149
SUMA PASYWÓW	366 594	1 860 724	1 555 404	2 130 683	3 298 017	40 814	32 619	20 652

Porównując dane zawarte w **Tabelach 1 i 3** można zauważyć, że kapitał własny Grupy nie jest sumą kapitałów poszczególnych spółek. Nie jest też równy kapitałowi spółki dominującej.

Wynika to z procedur konsolidacyjnych, zgodnie z którymi przyjmuje się, że kapitał podstawowy grupy kapitałowej jest równy kapitałowi podstawowemu spółki dominującej, a pozostałe pozycje kapitałowe uwzględniają przyrosty lub spadki ich wartości od momentu sporządzenia bilansu otwarcia grupy kapitałowej.

2.1 Majątek (aktywa) grupy kapitałowej

Na koniec 2023 r. łączna wielkość **aktywów** Grupy Kapitałowej KHK wynosiła **6 513 356 tys. zł**. **Aktywa trwałe**, które stanowią 88,1% sumy bilansowej, wyniosły **5 741 190 tys. zł**. W stosunku do 2022 roku ich wartość wzrosła o 506 743 tys. zł.

Tabela nr 4. Skonsolidowane aktywa grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 roku (bilans skonsolidowany).

Rodzaj majątku	31.12.2022 (tys. zł)	31.12.2023 (tys. zł)	Zmiany	
			(tys. zł)	%
Aktywa trwałe	5 234 446	5 741 190	506 743	9,7%
Wartości niematerialne i prawne	91 005	99 343	8 338	9,2%
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0	x
Rzeczowe aktywa trwałe	5 078 996	5 569 451	490 454	9,7%
Należności długoterminowe	1 352	1 339	-13	-1,0%
Inwestycje długoterminowe	3 596	3 636	39	1,1%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 496	67 421	7 925	13,3%
Aktywa obrotowe	766 937	772 166	5 229	0,7%
Zapasy	59 554	66 232	6 678	11,2%
Należności krótkoterminowe	336 528	402 250	65 722	19,5%
Inwestycje krótkoterminowe	327 793	263 719	-64 073	-19,5%
Rozliczenia międzyokresowe	43 062	39 965	-3 097	-7,2%
SUMA AKTYWÓW	6 001 383	6 513 356	511 973	8,5%

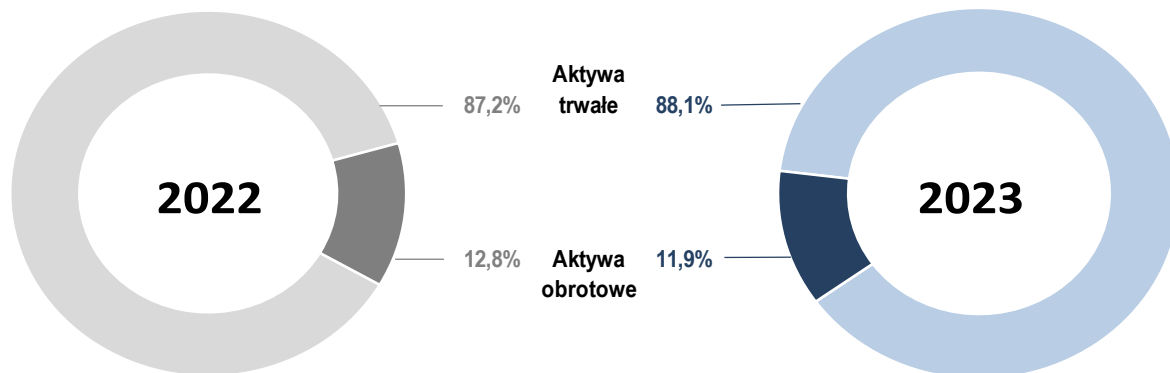
Wartość **rzeczowych aktywów trwałych** na koniec 2023 r. odnotowała wzrost o 490 454 tys. zł i wyniosła **5 569 451 tys. zł**, co stanowiło 85,5% ogólnej sumy aktywów w okresie sprawozdawczym.

Łączna wartość **pozostałych aktywów trwałych** (wartości niematerialne i prawne, wartość firmy oraz długoterminowe należności, inwestycje i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe) wyniosła **171 739 tys. zł** i była wyższa o 16 289 tys. zł w stosunku do roku 2022.

Aktywa obrotowe w 2023 roku stanowiły **11,9%** sumy bilansowej i wyniosły **772 166 tys. zł**. W stosunku do roku 2022 nastąpił ich wzrost o 5 229 tys. zł.

W aktywach obrotowych największe zmiany zanotowano w należnościach krótkoterminowych, które wzrosły w stosunku do 2022 roku o 65 722 tys. zł oraz inwestycjach krótkoterminowych, które zmniejszyły się w stosunku do roku poprzedniego o 64 073 tys. zł.

Wykres nr 2. Struktura aktywów 2022 i 2023 rok.



Widzimy zatem spadek udziału majątku obrotowego w aktywach Grupy Kapitałowej KHK w roku 2023.

Tabela nr 5. Aktywa Spółek tworzących grupę kapitałową na 31 grudnia 2023 roku (przed konsolidacją).

Rodzaj majątku	AK S.A. (tys. zł)	MPK S.A. (tys. zł)	MPEC S.A. (tys. zł)	WMK S.A. (tys. zł)	KHK S.A. (tys. zł)	KTR Sp. z o.o. (tys. zł)	PP MPWiK Sp. z o.o. (tys. zł)	POE ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.) (tys. zł)
Aktywa trwałe	327 857	1 730 342	1 264 377	1 961 678	3 138 125	22 515	18 839	5 348
Wartości niematerialne i prawne	226	4 030	340	94 010	647	0	90	0
Rzeczowe aktywa trwałe	327 612	1 690 463	1 230 307	1 835 626	458 034	22 426	18 605	1 290
Należności długoterminowe	0	0	0	1 219	0	0	0	125
Inwestycje długoterminowe	0	11 638	8 506	14 529	2 678 232	0	0	3 707
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	24 211	25 224	16 295	1 213	89	144	227
Aktywa obrotowe	38 737	130 383	291 027	169 006	159 892	18 299	13 780	15 305
Zapasy	21	36 495	10 462	5 853	13 121	55	178	48
Należności krótkoterminowe	1 422	22 350	265 167	86 514	61 454	17 264	10 565	1 776
Inwestycje krótkoterminowe	35 830	67 087	13 949	46 902	83 815	965	2 882	12 290
Rozliczenia międzyokresowe	1 463	4 451	1 449	29 737	1 502	15	157	1 191
SUMA AKTYWÓW	366 594	1 860 724	1 555 404	2 130 683	3 298 017	40 814	32 619	20 652

3. Wyniki ekonomiczne

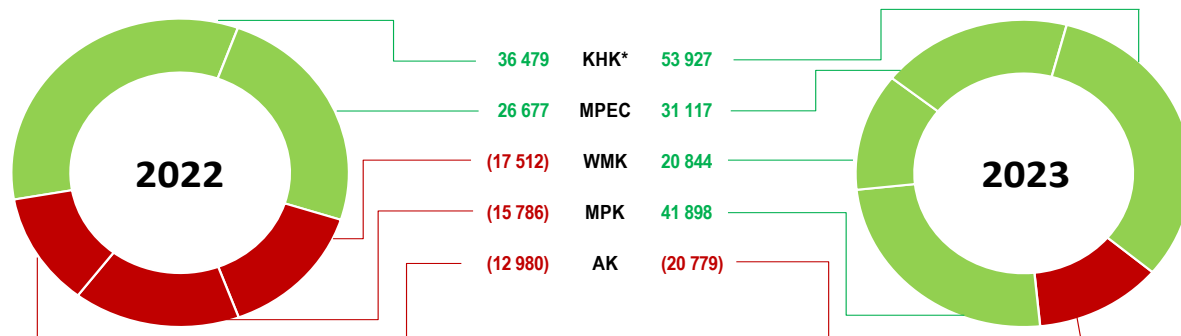
Wynik jaki uzyskała grupa kapitałowa w omawianym roku obrotowym oddaje skonsolidowany rachunek zysków i strat, obejmujący wyniki poszczególnych spółek.

Wykazane obroty są korygowane o pozycje, które występują w analogicznych rachunkach wyników poszczególnych spółek. Przykładami takich pozycji są wzajemne świadczenia wewnątrzgrupowe.

Rok 2023 był istotnie lepszy dla wielu Spółek Grupy Kapitałowej, aniżeli rok 2022 o czym świadczą jednostkowe wyniki Spółek, gdzie tylko 1 Spółka Grupy zamknęła rok stratą (w roku 2022 aż 3 Spółki). Tym samym Grupa zamknęła swoją działalność w 2023 roku osiągając wyższy o **99 810 tys. zł** w stosunku do roku poprzedniego skonsolidowany wynik netto w wysokości **113 166 tys. zł**, na który złożyły się dodatkowo wyniki MPEC S.A., KHK S.A., WMK S.A., MPK S.A., KTR Sp. z o.o., POE ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.) i PP MPWiK Sp. z o.o. oraz strata AK S.A.

Wykres nr 3 prezentuje strukturę wyników GK KHK w roku 2022 i 2023 z uwzględnieniem wyników Spółki dominującej 4-ech Spółek zależnych 1-ego stopnia, przy czym wynik netto Spółki dominującej nie zawiera wyceny aktywów wg MPW.

Wykres nr 3. Struktura wyników GK KHK w 2022 i 2023 roku (dane w tys. zł).



*Wynik netto KHK S.A. nie uwzględnia udziału w wynikach spółek wycenianych wg MPW.

Najważniejsze czynniki, które wpłynęły na wyniki osiągnięte przez poszczególne Spółki Grupy Kapitałowej KHK, będą omówione w dalszej części Sprawozdania, gdzie omawiane są poszczególne Spółki.

Tabela nr 6. Rachunek wyników grupy kapitałowej za 2023 rok (rachunek skonsolidowany)

Wyszczególnienie	31.12.2022 (tys. zł)	31.12.2023 (tys. zł)	Zmiany	
			(tys. zł)	%
Przychody ze sprzedaży	2 305 449	2 971 457	666 008	28,9%
Koszty działalności operacyjnej	2 374 691	2 858 665	483 974	20,4%
Wynik na sprzedaży	-69 242	112 792	182 034	x
Pozostałe przychody operacyjne	169 904	132 034	-37 870	-22,3%
Pozostałe koszty operacyjne	19 437	49 961	30 525	157,0%
Wynik na działalności operacyjnej	81 225	194 865	113 639	139,9%
Przychody finansowe	11 880	31 821	19 941	167,9%
Koszty finansowe	52 164	77 307	25 143	48,2%
Wynik brutto na działalności gospodarczej	40 940	149 378	108 438	264,9%
Odpis wartości firmy	0	0	0	x
Odpis ujemny wartości firmy	0	0	0	x
Wynik brutto	40 940	149 378	108 438	264,9%
Podatek dochodowy	27 585	36 213	8 627	31,3%
Wynik netto	13 355	113 166	99 810	747,3%

Tabela nr 7. Rachunek zysków i strat Spółek tworzących grupę kapitałową w 2023 roku (przed konsolidacją)

Wyszczególnienie	AK S.A.	MPK S.A.	MPEC S.A.	WMK S.A.	KHK S.A.	KTR Sp. z o.o.	PP MPWIK Sp. z o.o.	POE ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.)	Razem
	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)
Przychody ze sprzedaży	27 716	881 632	1 342 483	594 313	179 307	105 978	44 640	37 011	3 213 081
Koszty działalności operacyjnej	40 794	865 531	1 317 680	572 228	125 454	102 657	39 671	34 036	3 098 051
Zysk/strata ze sprzedaży	-13 078	16 101	24 804	22 085	53 853	3 321	4 968	2 974	115 030
Pozostałe przychody operacyjne	859	90 720	25 166	17 676	11 810	426	124	160	146 941
Pozostałe koszty operacyjne	582	35 434	7 181	6 946	354	445	18	45	51 006
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-12 802	71 388	42 789	32 815	65 309	3 303	5 074	3 089	210 965
Przychody finansowe	2 325	11 410	4 880	12 923	78 127	24	22	239	109 952
Koszty finansowe	10 324	32 803	8 484	18 134	5 623	1 690	233	16	77 307
Wynik brutto na działalności gospodarczej	-20 800	49 995	39 186	27 604	137 814	1 636	4 863	3 312	243 609
Odpis wartości firmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata brutto	-20 800	49 995	39 186	27 604	137 814	1 636	4 863	3 312	243 609
Podatek dochodowy	-22	8 097	8 068	6 760	11 997	274	1 063	-25	36 213
Zysk/strata netto	-20 779	41 898	31 117	20 844	125 817	1 362	3 800	3 337	207 397

Podsumowując zbiorczą ocenę wyników, które charakteryzowały działalność i sytuację ekonomiczną Grupy w 2023 roku należy zwrócić uwagę, iż w ujęciu wyników jednostkowych w stosunku do 2022 roku:

- spółki KHK S.A., WMK S.A., MPK S.A., MPEC S.A., a także PP MPWiK Sp. z o.o. i POE ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.) uzyskały wyższy niż w 2022 roku wynik netto jednostkowy (przy nie uwzględnieniu w przypadku KHK S.A. wpływu wyceny udziału KHK w wynikach spółek wg MPW);
- spółki AK S.A., KTR Sp. z o.o. uzyskały niższy niż w 2022 roku wynik netto jednostkowy;
- 3 spośród 4 spółek zależnych 1-ego stopnia, wykazały zysk netto w roku 2023 co spowodowało, że skonsolidowany wynik finansowy wzrósł na najwyższy poziom w ostatnich 7 latach, do czego przyczyniły się m.in. historycznie najwyższe zrealizowane skonsolidowane przychody ze sprzedaży (Wykres nr 4);
- wzrosła o **511 973 tys. zł** (8,5%) **suma aktywów**, którymi dysponowała Grupa Kapitałowa KHK. W grupie **aktywów trwałych** zanotowano wzrost o **506 743 tys. zł**, głównie na skutek zrealizowanych w Spółkach programów inwestycyjnych, natomiast w grupie **aktywów obrotowych** zanotowano wzrost o **5 229 tys. zł** (0,7%);
- odnotowano wzrost **kapitałów własnych** Grupy Kapitałowej KHK o **153 220 tys. zł** (o 5,6%);
- nastąpił wzrost o **358 753 tys. zł** wartości **zobowiązań i rezerw na zobowiązania**, co jest głównie skutkiem zaciągnięcia nowych zobowiązań kredytowych na realizację zadań inwestycyjnych przez MPEC S.A., WMK S.A., MPK S.A. W roku 2023 spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych (kredyty, pożyczki, leasing) przebiegała bez zakłóceń i zgodnie z zapisami umów.

Wykres nr 4. Skonsolidowany wynik netto i przychody Grupy Kapitałowej KHK S.A. w latach 2017-2023.

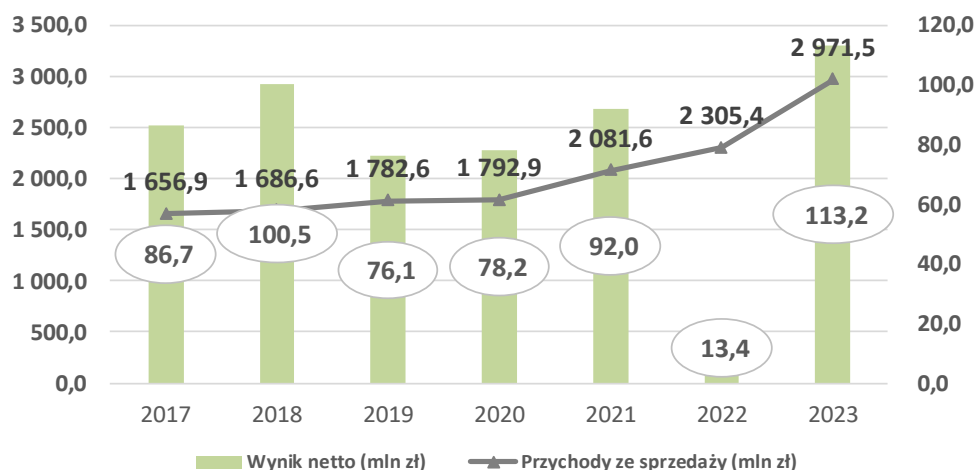


Tabela nr 8. Zestawienie kluczowych wskaźników grupy kapitałowej w latach 2022–2023

Wyszczególnienie	Metoda kalkulacji	2022	2023
Rentowność netto majątku	wynik finansowy netto / suma aktywów	0,22%	1,74%
Rentowność netto kapitału własnego	wynik finansowy netto / kapitał własny	0,49%	3,92%
Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	0,58%	3,81%
Rentowność brutto ze sprzedaży	zysk ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	-3,00%	3,80%
Wskaźnik płynności I stopnia	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,1	1,1
Wskaźnik płynności II stopnia	aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	1,1	1,0
Szybkość obrotu należnościami	przeciętne należności z tyt. dostaw i usług x 365 / przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	35	35
Szybkość spłaty zobowiązań	przeciętne zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / koszty działalności operacyjnej	30	32
Szybkość obrotu zapasami	przeciętne zapasy x 365 / koszty działalności operacyjnej	10	8
Obciążenie aktywów zobowiązaniami	(zobowiązania i rezerwy na zobowiązania) / pasywa ogółem	54,4%	55,6%
Stopa zadłużenia kredytami i pożyczkami	(zobowiązania długoterminowe z tyt kredytów + zobowiązania krótkoterminowe z tyt kredytów) / pasywa ogółem	18,2%	21,4%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	kapitał własny / aktywa trwałe	52,3%	50,3%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym	(kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe+rozliczenia międzyokresowe długoterminowe) / aktywa trwałe	96,7%	96,1%

Analizę skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej KHK S.A. podsumowuje analiza kształtowania się podstawowych wskaźników finansowych.

Z tabeli powyżej widzimy, iż w związku z istotną poprawą r/r skonsolidowanego wyniku finansowego netto, nastąpił wyraźny wzrost wskaźników rentowności liczonych dla całej grupy kapitałowej, przy czym należy wskazać, iż jak obrazuje to wykres nr 4, rok 2022, pod względem osiągniętego skonsolidowanego wyniku netto był wyjątkowo złym rokiem dla Grupy Kapitałowej KHK.

Wskaźniki płynności finansowej Grupy Kapitałowej utrzymały się na relatywnie bezpiecznych poziomach wykazując nieznaczne zmiany w stosunku do poziomów z roku ubiegłego. Wskaźnik płynności I i II stopnia znajdują się w okolicy jedności, co potwierdza bezpieczeństwo finansowe grupy. Natomiast w tym miejscu warto dodać, iż sytuacja finansowa i bezpieczeństwo zachowania płynności istotnie różni się w przypadku poszczególnych Spółek Grupy.

W ocenie sytuacji finansowej istotnym faktem jest również dotrzymanie przez Spółki Grupy Kapitałowej warunków wynikających z zawartych umów kredytowych, głównie w zakresie bieżącej obsługi spłaty zadłużenia, co również potwierdza stabilność finansową Grupy Kapitałowej.

Szybkość spłaty zobowiązań oraz obrotu zapasami i należnościami nie uległa istotnym zmianom w stosunku do 2022 r. Poziom wskaźników szybkości obrotu należnościami i zobowiązaniami jest zbliżony do 30 dni, co należy ocenić pozytywnie, gdyż jest to standardowy termin płatności zobowiązań.

Majątek trwały Grupy finansowany jest zarówno kapitałem własnym jak i kapitałem obcym, w ramach którego na szczególną uwagę zasługują otrzymane dotacje ze środków UE oraz zaciągnięte kredyty.

W 2023 roku wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym spadł nieznacznie w stosunku do zeszłorocznego poziomu, podobny kierunek zmiany odnotował wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym. Ponieważ wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym przyjmuje wartość zbliżoną do 100%, oznacza to, że niemal cały majątek trwały finansują długoterminowe źródła finansowania i świadczy to o relatywnie niskim ryzyku utraty płynności. Warto również zwrócić uwagę, iż kierunek zmian jest spowodowany wysokimi wydatkami inwestycyjnymi poniesionymi przez spółki GK KHK w 2023 roku (szczególnie MPK S.A.). Niemniej kierunek zmian wskazuje na konieczność stałego monitoringu intensywności i skali procesów inwestycyjnych na poziomie poszczególnych spółek Grupy, celem uniknięcia okresowych perturbacji w zakresie płynności finansowej.

4. Pozostałe informacje

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2023 roku Krakowski Holding Komunalny S.A. podjął szereg działań/projektów związanych z rozwojem samej Spółki, jak również angażujących pozostałe Spółki z Grupy Kapitałowej.

Działania te wpisywały się w najważniejsze cele europejskiej polityki klimatycznej, w tym wdrażanie zasad gospodarki obiegu zamkniętego. Krakowski Holding Komunalny S.A., we współpracy z jednostkami naukowo-badawczymi, opracował, przyjął i wdrożył Strategię Gospodarki o Obiegu Zamkniętym, który to dokument wskazuje zakres polityki inwestycyjnej i operacyjnej, zawierającej założenia koncepcji zrównoważonego rozwoju i gospodarki o obiegu zamkniętym.

Działania powyższe w zakresie rozwoju Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. można podzielić na:

- działania związane bezpośrednio z Zakładem Termicznego Przekształcania Odpadów, wśród których wymienić należy przede wszystkim następujące najważniejsze projekty zrealizowane lub realizowane w 2023 roku:
 - Rozbudowa Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów w Krakowie o instalację odzysku ciepła ze spalin (inwestycja zakończona i przekazana do użytkowania 28.04.2023 r.),
 - Budowa układu odzysku ciepła odpadowego opartego na przemysłowej pompie ciepła (inwestycja w trakcie realizacji, w roku 2023 została zakupiona absorpcyjna pompa ciepła, natomiast w 2024 planuje się jej podłączenie i rozruch),
 - Zwiększenie odzysku metali z odpadów w procesie termicznego przekształcania odpadów (inwestycja w trakcie realizacji, planuje się że w roku 2024 zostanie wykonany projekt wykonawczy, natomiast prace montażowe i rozruch instalacji w 2025 roku)
 - Budowa Zakładu Odzysku Energii (inwestycja w trakcie realizacji, obecnie w fazie organizacyjno-analitycznej, prowadzone są rozmowy i ustalenia w kwestii m.in. zapewnienia strumienia dostaw odpadów, jak również rozmowy nt. możliwości finansowania uzupełniającego inwestycji, rozstrzygnięcia niektórych zagadnień formalno-prawych związanych z jej funkcjonowaniem).
 - Rozbudowa instalacji fotowoltaicznej na terenie ZTPO (inwestycja w trakcie realizacji, w 2023 roku wykonany został projekt instalacji o mocy 298 kWp na ścianie budynku nr. 2 a w grudniu 2023 r. został rozstrzygnięty przetarg na wybudowanie instalacji fotowoltaicznej na elewacji budynku nr 2, prace realizacyjne są zaplanowane na I połowę 2024 roku),
- pozostałe działania rozwojowe, w ramach których podjęto realizację następujących projektów:
 - Współpraca ze spółkami grupy kapitałowej KHK i GMK poprzez organizację grup zakupowych w obszarach:
 - zaopatrzenia w energię elektryczną (Krakowska Grupa Zakupowa Energii Elektrycznej),
 - zaopatrzenia w paliwo gazowe (Krakowska Grupa Zakupowa Gazu),
 - rozwoju systemu zeroemisyjnego transportu (Krakowska Grupa Zakupowa Elektromobilność),
 - Współpraca z partnerami krajowymi (w tym w szczególności krakowskimi ośrodkami naukowymi i B+R i stowarzyszeniami branżowymi) takimi jak:
 - **ośrodki badawczo-rozwojowe i stowarzyszenia branżowe:** Klaster Zrównoważona Infrastruktura (KZI), Laboratorium Fotowoltaiczne Instytutu Metalurgii i Inżynierii Materiałowej oraz Instytut Mechaniki Górotworu Polskiej Akademii Nauk, Polskie Stowarzyszenie Paliw Alternatywnych (PSPA), Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytut Odlewnictwa, Krajowa Izba Gospodarki Odpadami (KIGO), Stowarzyszenie Producentów Energii z Odpadów (SPEO), Małopolska Regionalna Grupa ds. Rozwoju Technologii Wodorowych, Komisja Ochrony Środowiska, Zasobów Naturalnych i Leśnictwa przy Parlamencie Polskim,

- **krakowskie uczelnie:** Akademia Górniczo-Hutnicza, Uniwersytet Jagielloński, Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie, Uniwersytet Rolniczy, Politechnika Śląska, Wyższa Szkoła Zarządzania i Bankowości oraz Wyższa Szkoła Ekonomii i Informatyki,
- **partnerzy biznesowi:** Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
- Współpraca z zagranicznymi organizacjami i stowarzyszeniami branżowymi, w tym:
 - Wiener Stadtwerke GmbH,
 - Wien Holding GmbH,
 - Austriacka Izba Przedsiębiorstw Komunalnych VKÖ,
 - Niemieckie Stowarzyszenie Przedsiębiorstw Komunalnych VKU,
 - Europejski Sojusz na Rzecz Czystego Wodoru,
 - Europejska Federacja Lokalnych Przedsiębiorstw Energetycznych – CEDEC,
 - Europejska Konfederacja Producentów Energii z Odpadów (CEWEP),
 - Parlament Europejski,
 - European Energy Forum (EEF)

Nabycie udziałów (akcji) własnych

Spółka dominująca, a także Spółki powiązane (zależne I, II stopnia) nie nabywały i nie posiadają akcji/udziałów własnych.

Posiadane oddziały (zakłady)

Spółka dominująca, a także Spółki powiązane (zależne I, II stopnia) nie posiadają oddziałów ani zakładów sporządzających odrębne sprawozdania.

Instrumenty finansowe w zakresie ryzyka

Analizując ryzyka prowadzenia działalności należy wskazać w pierwszej kolejności bieżącą sytuację geopolityczną w Europie i na świecie, w tym m.in. konflikt zbrojny na Ukrainie, na Bliskim Wschodzie (w Palestynie, Libanie i Syrii, a szerzej w całym basenie Morza Czerwonego i Zatoki Aderńskiej – ważnej drogi morskiej pomiędzy Azją, w tym Zatoką Perską, a Europą), ale również zaostrzającą się rywalizację pomiędzy krajami tzw. Zachodu a Chinami, które to interakcje w sposób pośredni lub bezpośredni wpływają na całe spektrum czynników mających wpływ na bieżącą sytuację gospodarczą w kraju jak i regionie.

Zaostrzenie się sytuacji w przypadku konfliktów zbrojnych, nawet w krajach, które nie są bezpośrednią stroną konfliktu, jak to ma miejsce obecnie w Polsce, powoduje absorpcję istotnej części budżetów państw (w tym Polski) i przesunięcie środków finansowych z innych pozycji budżetowych na rzecz wydatków związanych nie tylko ze wsparciem zbrojnym (sprzętowym), kierowanym do jednej ze stron konfliktu ale również w dalszej konsekwencji m.in. konieczności wydatkowania istotnych środków budżetowych na uzupełnienie, a niekiedy i odtworzenie oraz ewentualny rozwój własnych zasobów militarnych/zbrojeniowych i utrzymanie/rozszerzenie personelu wojskowego.

Kolejnym czynnikiem i motorem napędowym przemian mającym bezpośredni wpływ na gospodarkę, szczególnie krajów UE jest wprowadzanie nowych rozwiązań związanych z prowadzoną obecnie polityką klimatyczną w UE, które mogą prowadzić do zmian w modelu zachowań ludzkich i funkcjonowania społeczeństw, w tym wzorców zakupowych, zmian technologicznych a także sposobów i ewentualnych ograniczeń w przemieszczaniu się, kontaktach międzyludzkich i całego szeregu innych aspektów codziennego funkcjonowania obywateli, podmiotów gospodarczych oraz różnych stowarzyszeń i organizacji.

Ponadto, trzeba wskazać, iż poza szeroko rozumianą polityką klimatyczną UE, na obecnie funkcjonujące branże istotny wpływ wywiera prowadzona przez UE polityka związana z zasadami importu i eksportu towarów z i do UE (w szczególności napływ bezcłowy towarów z Ukrainy ale i krajów Ameryki Południowej), która ma istotny wpływ na takie branże jak m.in. transport i rolnictwo. Producenci z krajów spoza UE,

korzystając z przywileju możliwości bezcłowego dostępu do rynku UE, równocześnie zwolnieni są z szeregu wymogów administracyjno-sanitarnych, stanowią zagrożenie dla unijnych sektorów.

Innym istotnym obszarem zmian, stanowiących zarówno szanse jak i ryzyka, stanowi dalszy rozwój technologii informatycznych (w szczególności coraz szersze stosowanie rozwiązań związanych ze sztuczną inteligencją), który podobnie jak polityka klimatyczna, może w istotny sposób wpływać na zmiany technologiczne w wielu obszarach funkcjonowania obywatela i świadczenia/odbierania przez niego lub na jego rzecz różnych usług (medycyna, edukacja, świadczenie pracy), np. na rzecz zdalnych (bezkontaktowych) form świadczenia tych usług, ekonomia współdzielenia itp.

Warto w tym miejscu również powiedzieć o procesie związanym z wprowadzaniem CBDC (pieniądz cyfrowy banku centralnego), które to zjawisko może w niedługiej przyszłości wpłynąć na całkowitą przebudowę dotychczasowego modelu funkcjonowania ogólnie rozumianej bankowości i obrotu pieniądzem, a także szeroko rozumiane konsekwencje społeczne i gospodarcze.

Nie sposób na koniec nie wspomnieć również o polityce migracyjnej UE oraz migracjach mas ludzkich wywołanych m.in. działaniami wojennymi i zniszczeniem obszarów, gdzie obecnie toczą się wojny i konflikty (Ukraina, Bliski Wschód, Afryka). Zmieniając strukturę społeczną krajów UE, szczególnie wobec ujemnego przyrostu naturalnego rodzimych nacji, migracje przyczyniają się również do istotnych zmian w funkcjonowaniu lokalnych społeczności, w tym również poprzez zmiany w przemieszczaniu środków budżetowych poszczególnych krajów i wspólnot (podobnie jak wojny).

Zarówno spółka dominująca jak i spółki zależne prowadzą indywidualną (adekwatną do specyficznej sytuacji i potrzeb każdej ze spółek) bieżącą ocenę czynników ryzyka i opisu zagrożeń.

Spółki – poza liniami kredytów w rachunku bieżącym - nie korzystają z instrumentów finansowych na zabezpieczenie ryzyka zmian cen, kredytów, utraty płynności. Wolne środki Spółki inwestują w bezpieczne instrumenty finansowe, takie jak lokaty bankowe. Spółki nie korzystają z opcji walutowych.

Kontrakty na realizację zadań inwestycyjnych zawierane są zgodnie z Ustawą o Zamówieniach Publicznych, z ustaleniem maksymalnej wysokości wynagrodzenia, płatnym po wykonaniu zadania i zabezpieczone są gwarancją należytego wykonania kontraktu w formie gwarancji bankowej lub polisy ubezpieczeniowej.

Zarówno Spółka dominująca, jak i jednostki zależne zaciągając zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zabezpieczają się przed ewentualnym ryzykiem m.in. takimi instrumentami jak:

- umowy wsparcia ze strony właściciela grupy jakim jest Gmina Miejska Kraków,
- gwarancje bankowe, poręczenia,
- zastawy na akcjach.

Ryzyko kredytowe

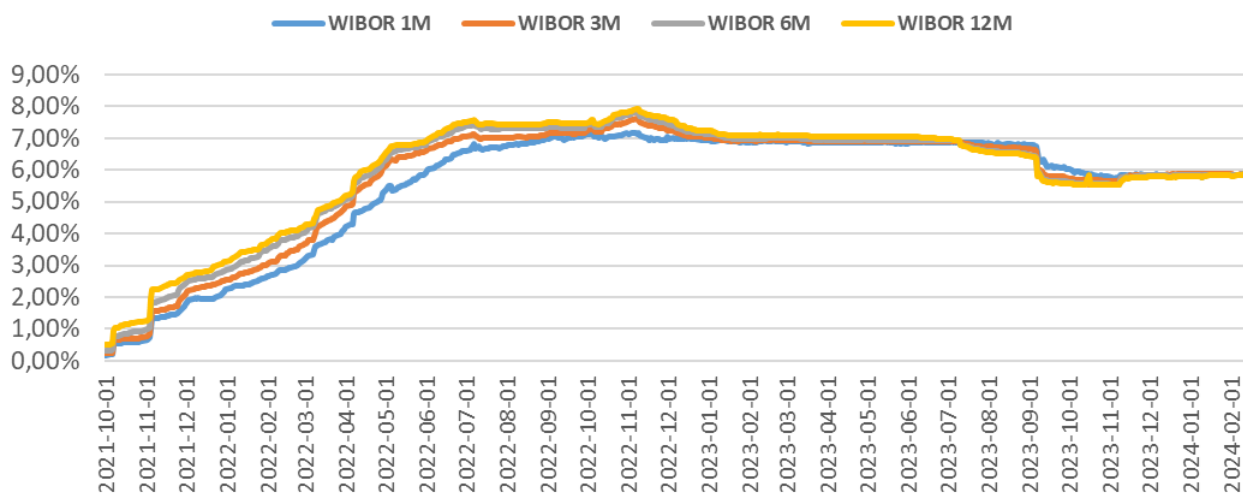
W zakresie niespłacalności wierzytelności (kredytowanie odbiorców), w celu zminimalizowania ryzyka Spółki na bieżąco monitorują stan należności od odbiorców zgodnie z wewnętrznymi procedurami funkcjonującymi w Spółkach.

Spółki prowadzą sprzedaż na rzecz wielu odbiorców co powoduje, że nie występuje znacząca koncentracja ryzyka w tym zakresie. Wyjątkiem są MPK S.A. oraz KHK S.A, które posiadają kilku głównych odbiorców. Niemniej wobec faktu solidności i przewidywalności odbiorców głównych usług, oferowanych przez obie Spółki, ryzyko wydaje się niewielkie. Poprzez prowadzony bieżący monitoring wierzytelności ryzyko to jest kontrolowane i ograniczane.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych dotyczy w szczególności instrumentów dłużnych.

Wykres nr 5. WIBOR 2021-2024.

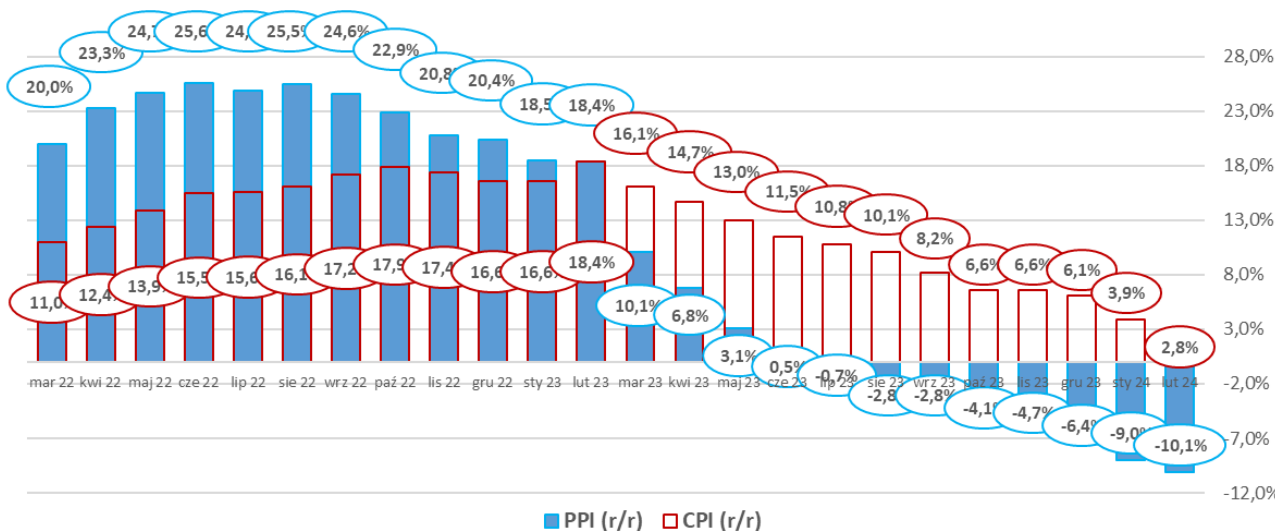


Jak pokazuje Wykres nr 5, po istotnym wzroście stóp procentowych w roku 2021 i 2022, rok 2023 był rokiem w którym stopy, w zasadzie ustabilizowały się, na poziomie ok. 7%, a zatem wysokim, niemniej z tendencją zniżkową szczególnie w końcówce 2023 roku. Obecnie rynkowe stopy procentowe (WIBOR) utrzymują się na poziomie 5,80-5,90%, a więc ciągle relatywnie wysokim, w stosunku do np. roku 2021.

Powoduje to podwyższone koszty obsługi długu, które obecnie postrzegamy jako wysokie. Spółki posiadają kredyty o zmiennym oprocentowaniu, co powoduje zwiększenie kosztów i zwiększenie wypływu gotówki w przypadku wzrostu stóp procentowych. Omawiane ryzyko eliminowane jest częściowo poprzez lokowanie wolnych środków na lokatach bankowych otrzymując oprocentowanie liczone na warunkach rynkowych. Niemniej nie zrekompensuje to wzrostu kosztów obsługi długu.

Wydaje się, że w roku 2024 stopy procentowe nie powinny wzrosnąć w sposób istotny, tym bardziej, iż w ostatnich miesiącach wg danych GUS tempo inflacji wyraźnie maleje, a w zakresie cen dóbr przemysłowych (wskaźnik cen produkcji sprzedanej przemysłu) mamy utrzymującą się od sierpnia 2023 roku deflację, która zgodnie ze lutowymi danymi GUS osiągnęła poziom 10,1% (Wykres nr 6).

Wykres nr 6. Inflacja CPI i PPI w okresie ostatnich 24 miesięcy: marzec 2022 – luty 2024.



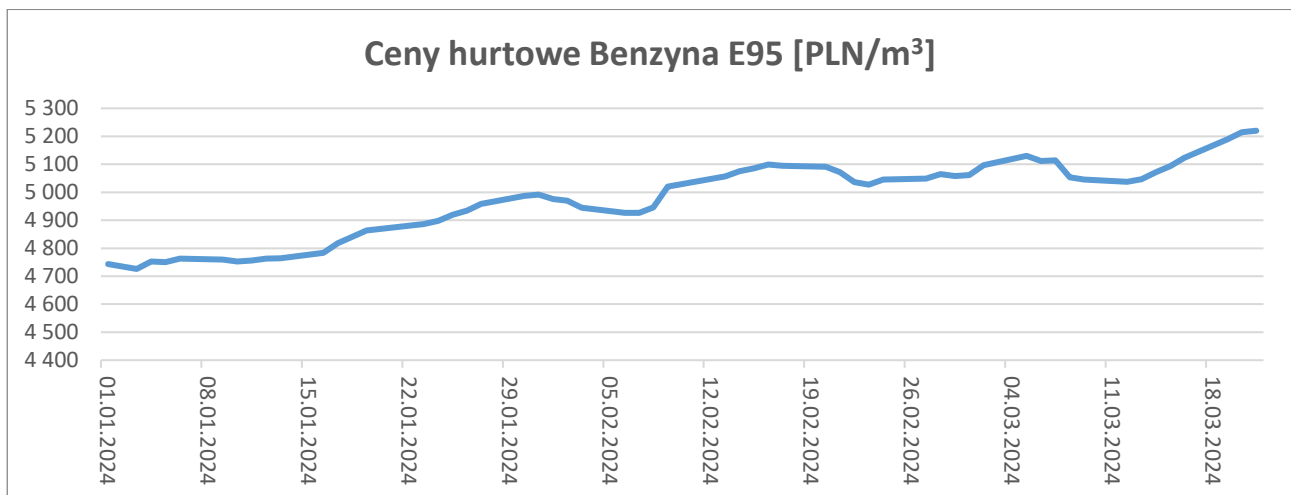
Przy czym spadek cen jest nie tylko charakterystyczny dla polskiego rynku ale również dla gospodarek innych krajów UE, gdzie średni poziom inflacji (Harmonized Index of Consumer Prices) w 27 krajach, według danych Eurostatu spadł z poziomu 10,4% w grudniu 2022 r. do poziomu 3,4% w grudniu 2023 r., a wskaźnik cen przemysłowych (Producer prices in industry) spadł z poziomu 25,2% w grudniu 2022 r. do poziomu (-)10,0% w grudniu 2023 r. A więc w przypadku wskaźnika cen producentów również mamy nie wzrost, a spadek cen, który utrzymuje się od maja 2023 r.

Ryzyko zmiany cen

Patrząc na dane dotyczące inflacji (Wykres nr 6) wydaje się, że trend jest oczywisty i inflacja wyraźnie spada. Niemniej jednak, mamy cały czas do czynienia z gospodarką, która jest „ręcznie” sterowana a uregulowania podatkowe i dotyczące cen energii często się zmieniają. Przy tak niestabilnie zarządzanej gospodarce, nie da się wykluczyć, że np. zniesienie limitów maksymalnych cen energii lub ciepła, bądź też podniesienie stawek VAT na niektóre grupy towarów da silne bodźce inflacyjne, które odwrócą obecny trend.

W tym kontekście, można zwrócić uwagę na kształtowanie cen hurtowych paliw PKN ORLEN już w 2024 roku, gdzie cena 1 m³ benzyny E95 wzrosła z poziomu 4 743 PLN/M³ do poziomu 5 220 zł/m³ (+12,4%) na dzień 21.03.2024. Wprawdzie wzrost cen oleju napędowego (ON Ekodiesel) jest niemal o połowę mniejszy (+6,8%), to jednak widać z nich że ceny paliw są w tym roku w trendzie ewidentnie wzrostowym, a stanowią istotny składnik kosztowy dla wielu branż, mogą być jednym z tych właśnie impulsów inflacyjnych, które mogą wpłynąć na zmianę trendu inflacji.

Wykres nr 7. Ceny hurtowe PKN ORLEN S.A. – Benzyna E95 w okresie: 01.01.2024-21.03.2024



Ryzyko utraty płynności finansowej

Proces zarządzania ryzykiem istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz utraty płynności polega w Spółkach na monitorowaniu prognozowanych przepływów pieniężnych a następnie dopasowywaniu zapadalności aktywów i pasywów, analizie kapitału obrotowego i utrzymywaniu dostępu do różnych źródeł finansowania, w tym linii kredytowych w rachunku bieżącym na wypadek doraźnej potrzeby uzupełnienia własnych środków na wydatki operacyjne.

Ponadto tak, jak wyżej wspomniano, instrumentem, który stanowi o podniesieniu wiarygodności kredytowej Spółek, są umowy wsparcia, których jedną ze stron jest Gmina Miejska Kraków i stanowią dodatkową gwarancję zabezpieczenia spłaty długu dla Kredytodawcy udzielającemu pożyczki Spółce miejskiej.

5. Efekty podatkowej grupy kapitałowej

Rok 2023 był szóstym rokiem działania Podatkowej Grupy Kapitałowej w skład której wchodziły: MPK S.A., MPEC S.A., WMK S.A., AK S.A. oraz KHK S.A. jako spółka dominująca.

Przekazywane do KHK S.A. deklaracje sporządzane przez spółki zależne wskazują, że w 2023 r. wypełnione zostały warunki umożliwiające korzystanie przez 5 spółek grupy kapitałowej z przywilejów statusu podatkowej grupy kapitałowej.

W 2023 roku stratę podatkową spośród spółek PGK wykazała 1 Spółka: AK S.A. Równocześnie spółki tworzące PGK nie korzystały ze zwolnień z podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowego na podstawie odrębnych ustaw, nie pozostawały w związkach z podmiotami spoza PGK powodujących obniżanie wykazywanych dochodów, a także wywiązywały się ze zobowiązań podatkowych.

W podstawie opodatkowania do nieuwzględnianych pozycji zalicza się między innymi:

- wykonane w roku sprawozdawczym usługi i dostawy, które nie zostały opodatkowane w roku poprzednim,
- rozwiązane rezerwy, które przy tworzeniu nie były kosztem uzyskania przychodów,
- dochody z tytułu naliczonych a nieotrzymanych odsetek,
- przychody należne w wysokości amortyzacji majątku użyczonego lub dotowanego (rozliczenie przez wynik finansowy wcześniej otrzymanych dotacji bezzwrotnych),
- wartość różnic kursowych z wyceny kredytów, itd.,
- koszty usług i dostaw, które zostaną opodatkowane w przyszłym roku,
- koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz niezapłaconych składek ZUS,
- nie uznawana za podatkową amortyzacja środków trwałych Spółek zależnych sfinansowanych ze źródeł obcych, które są zwolnione z podatku dochodowego,
- odpisy aktualizujące i utworzone rezerwy bilansowe np. na należności sporne i wątpliwe,
- udzielone darowizny,
- naliczone, a niezapłacone odsetki.

Swoją działalność w 2023 r. PGK zamknęła **przychodem podatkowym** w wysokości **3 105 329 tys. zł**.

Koszty uzyskania przychodów wyniosły w 2023 roku **2 857 854 tys. zł**.

Podstawa opodatkowania dla PGK w roku 2023 wyniosła **119 257 tys. zł**, a podatek wyliczony na jej podstawie **22 659 tys. zł**. co obrazuje Tabela nr 9.

Tabela nr 9. Wyliczenie podstawy opodatkowania PGK za 2023 rok (dane tys. w zł.)

Wyszczególnienie	WMK	MPEC	MPK	KHK	AK	RAZEM
Razem przychody	612 454	1 275 462	1 014 457	171 294	31 662	3 105 329
Razem koszty uzyskania przychodów	601 432	1 268 466	823 315	114 704	49 937	2 857 854
Dochód	11 023	6 996	191 142	56 590	0	265 750
Strata	0	0	0	0	-18 276	-18 276
Razem dochody (przychody) wolne	300	0	127 459	0	0	127 760
Razem odliczenia od dochodu	0	0	0	0	0	0
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	300	0	127 459	0	0	127 760
Dochód (podstawa opodatkowania)	10 722	6 996	63 682	56 590	0	137 991
Strata	0	0	0	0	-18 276	-18 276
Razem dochód/strata	10 722	6 996	63 682	56 590	-18 276	119 715
Odliczenia od podstawy opodatkowania	0	0	0	0	0	0
Dochód (podstawa opodatkowania)	10 722	6 996	63 682	56 590	0	137 991
Strata (po uwzględnieniu odliczeń)	0	0	0	0	-18 276	-18 276
Razem dochód/strata	10 722	6 996	63 682	56 590	-18 276	119 715
Razem odliczenia od dochodu	288	170	0	0	0	458
Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy	10 434	6 826	63 682	56 590	-18 276	119 257
Odliczenie - wydatki na nabycie nowych technologii	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia podstawy opodatkowania	0	0	0	0	0	0
Podstawa opodatkowania	10 434	6 826	63 682	56 590	0	137 532
Strata podatkowa	0	0	0	0	-18 276	-18 276
Razem dochód/strata	10 434	6 826	63 682	56 590	-18 276	119 257
Podatek należny 19%	1 982	1 297	12 100	10 752	-3 472	22 659
Wskaźnik efektywności grupy podatkowej	-	-	-	-	-	3,8%

Prawo ustalania wspólnej podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych daje możliwość obniżenia podstawy opodatkowania PGK o kwotę strat podatkowych wykazywanych przez spółki wchodzące w jej skład.

W 2023 roku strata podatkowa wystąpiła w AK S.A. a efekt PGK za 2023 rok wyniósł **3 504 tys. zł.**

Oprócz efektów finansowych, działalność grupy kapitałowej przysparza dodatkowe korzyści:

- standaryzacja procedur i zasad rozliczeń, planów i sprawozdań,
- podejmowanie wspólnych przedsięwzięć spółek tworzących grupę w celu wykorzystania efektu skali – wspólne zamówienia publiczne, wspólne działania promocyjne i marketingowe.

6. Wybrane informacje o działalności spółek grupy kapitałowej

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A.

1. Podstawowe informacje o Spółce

MPEC S.A. w Krakowie jest spółką handlową wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000058452. Kapitał akcyjny wynosił w momencie rejestracji 300 000 000 tys. zł i podzielony był na 3 000 000 akcji.

W ciągu 1994 i 1995 r. nastąpiło podwyższenie kapitału akcyjnego, który na dzień 31.12.1995 r. wynosił 35 600 tys. zł (po denominacji) i dzielił się na 3 560 000 akcji. Od 1999 r., w związku z powstaniem Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A., wszystkie akcje MPEC S.A. w Krakowie zostały wniesione do nowo powstałej Spółki. W roku 2022 r. kapitał zakładowy został podniesiony do kwoty 44 830 tys. zł.

MPEC S.A. w Krakowie prowadzi działalność w zakresie wytwarzania, obrotu, przesyłania i dystrybucji ciepła na podstawie udzielonych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki koncesji z dnia 5 października 1998 r. na:

- **wytwarzanie ciepła**, Nr WCC/170/215/U/OT-3/98/JP (z późniejszymi zmianami),
- **przesyłanie i dystrybucję ciepła**, Nr PCC/185/215/U/OT-3/98/JP (z późniejszymi zmianami),
- **obrót ciepłem**, Nr OCC/61/215/U/OT-3/98JP (z późniejszymi zmianami).

Decyzjami Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 30 listopada 2017 r. przedłużono terminy obowiązywania ww. koncesji do 15 października 2033 r.

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. dostarcza energię ciepłą do mieszkań, przedsiębiorstw oraz instytucji na terenie Krakowa i Skawiny. Energia wykorzystywana jest do ogrzewania oraz do przygotowania ciepłej wody użytkowej, klimatyzacji, wentylacji i innych potrzeb technologicznych. Zakres usług Spółki obejmuje:

- przesyłanie i dystrybucję nośnika ciepła w miejskiej sieci ciepłej,
- produkcję energii ciepłej w 30 kotłowniach i 4 źródłach OZE,
- remonty i modernizacje istniejących sieci i urządzeń ciepłowniczych,
- budowa sieci ciepłych oraz przyłączanie nowych odbiorców do m.s.c.,
- prowadzenie i współudział w inwestycjach na rzecz ekologii i energooszczędnych,
- produkcję kompaktowych węzłów ciepłowniczych dla instalacji centralnego ogrzewania (c.o.), ciepłej wody użytkowej (c.w.u.), wentylacji i klimatyzacji,
- badania rozwojowe w zakresie inteligentnych sieci ciepłych (ISC) i instalacji odnawialnych źródeł energii (OZE)

2. Organy Spółki

Organy Spółki to: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza, Zarząd.

Funkcję Walnego Zgromadzenia wykonuje Prezydent Miasta Krakowa.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- | | |
|-------------------|--------------------------------------|
| ▪ Franciszek Gaik | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| ▪ Jan Choczaj | V-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| ▪ Urszula Szklar | Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| ▪ Marian Romanek | Członek Rady Nadzorczej, |
| ▪ Jacek Rzeszutek | Członek Rady Nadzorczej, |

- Mariusz Szubra Członek Rady Nadzorczej.

Skład Zarządu MPEC S.A. w Krakowie na dzień 31 grudnia 2023 roku był następujący:

- Marian Łyko Prezes Zarządu,
- Jerzy Marcinko Wiceprezes Zarządu ds. Inwestycji,
- Marek Mazurek Członek Zarządu ds. Eksploatacji,
- Witold Warzecha Członek Zarządu ds. Rozwoju.

Dnia 19 maja 2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MPEC S.A. w Krakowie, na którym podjęto m.in. Uchwałę nr 3/MPEC/2023, zatwierdzającą Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

3. Wyniki ekonomiczne

Realizacja zadań

MPEC S.A. w Krakowie na koniec 2023 r. świadczyło usługi dostawy energii cieplnej dla około 6 205 odbiorców. Energię tę dostarczano do ponad 10 200 obiektów zlokalizowanych na terenie Krakowa i Skawiny oraz Zielonek.

Struktura dostawców ciepła (wg mocy zamówionej) na koniec 2023 roku przedstawiała się następująco:

- PGE Energia Ciepła S.A. 72,45%,
- CEZ Skawina S.A. 25,35%,
- KHK S.A. (ZTPO) 2,20%.

Ponadto Spółka korzysta z własnych kotłowni gazowych i źródeł OZE.

Struktura dostawców ciepła (wg zakupionej energii) na koniec 2023 roku przedstawiała się następująco:

- PGE Energia Ciepła S.A. 67,25%,
- CEZ Skawina S.A. 22,62%,
- KHK S.A. (ZTPO) 10,13%.

Wśród odbiorców wg struktury mocy sprzedanej w 2023 rok MPEC S.A. można wyróżnić siedem grup, tj.:

- wspólnoty mieszkaniowe 38,47%,
- podmioty gospodarcze 22,92%,
- spółdzielnie mieszkaniowe 22,18%,
- oświata 10,55%,
- służba zdrowia 3,38%,
- odbiorcy indywidualni 1,26%,
- budynki komunalne 1,24%.

W 2023 r. Spółka eksploatowała 948,9 km sieci ciepłowniczej. Długość eksploatowanej sieci ciepłowniczej z tytułu działań inwestycyjnych zwiększyła się o 9,0 km.

Na koniec 2023 roku w eksploatacji pozostało 30 kotłowni. Stan eksploatowanych kotłowni zmniejszył się z 46 do 30 w wyniku likwidacji kotłowni gazowych ul. Borkowskiej 5, 5A, 7, 15B, 17B, 17C, 21, 25A, 27, 29, ul. Zygmunta Augusta 1, ul. Grodzkiej 63-65, ul. Wawrzyńca 11a, przy Placu Szczepańskim 8, przy ul. Zawitej 57 oraz ul. Krzyża 4.

Wg stanu na dzień 31.12.2023 roku eksploatowano 4 pompy ciepła o łącznej mocy sprzedanej 0,0918 MW, przy ul. Kantorowickiej 46B, ul. Niemcewicza 7, ul. Kuryłowicza 115 oraz ul. Szybisko 21.

Długość sezonu grzewczego wyniosła 228 dni. Zakup energii cieplnej w 2023 roku wyniósł 11 223 TJ, sprzedaż energii cieplnej wyniosła 9 944 TJ. Sprzedaż mocy odbiorcom wyniosła 2 087,3MW. Niepełna realizacja planu zakupu i sprzedaży energii cieplnej w 2023 roku to efekt działań oszczędnościowych podejmowanych przez

Spółkę w stosunku do dostawców, jak również działań odbiorców ciepła. Według przeprowadzonej analizy, zużycie energii cieplnej przez odbiorców w 2023 roku na cele grzewcze na 1 MW zamówionej mocy cieplnej (w warunkach porównywalnych) było najniższe w ostatniej dekadzie i o ok. 8% niższe od zużycia w 2014 roku, czyli z początku dekady. Drugim czynnikiem wpływającym na mniejszą realizację zakupu i sprzedaży energii cieplnej w 2023 roku w stosunku do planu był krótszy o 4 dni okres grzewczy.

Przychody

Na **przychody ogółem** w 2023 roku w wysokości **1 372 530 tys. zł** złożyły się:

- przychody z działalności operacyjnej 1 342 483 tys. zł,
- pozostałe przychody operacyjne 25 166 tys. zł,
- przychody finansowe 4 880 tys. zł.

Przychody z działalności operacyjnej w 2023 roku wyniosły **1 342 483 tys. zł** i obejmowały:

- przychody netto ze sprzedaży produktów i usług 348 736 tys. zł,
- zmiana stanu produktów -9 152 tys. zł,
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki 39 872 tys. zł,
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 963 028 tys. zł.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w 2023 r. wyniosły **25 166 tys. zł**, na co złożyły się:

- dotacje 17 100 tys. zł,
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych 310 tys. zł,
- inne przychody operacyjne 7 756 tys. zł.

Przychody z działalności finansowej w 2023 roku wyniosły **4 880 tys. zł**, na co złożyły się:

- odsetki 2 148 tys. zł,
- aktualizacja wartości aktywów finansowych (wycena udziałów w PUT Sp. z o.o.) 2 732 tys. zł.

Koszty

W 2023 r. **koszty działalności ogółem** wyniosły **1 333 344 tys. zł**, na co składają się:

- Koszty działalności operacyjnej 1 317 680 tys. zł,
- Pozostałe koszty operacyjne 7 181 tys. zł,
- Koszty finansowe 8 484 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym zostały poniesione w wysokości **1 317 680 tys. zł**, w tym:

- Wartość sprzedanych towarów i materiałów w wysokości 963 028 tys. zł,
- Amortyzacja w wysokości 82 198 tys. zł,
- Zużycie materiałów i energii w wysokości 56 328 tys. zł,
- Usługi obce w wysokości 37 096 tys. zł,
- Podatki i opłaty w wysokości 41 221 tys. zł,
- Koszty osobowe w wysokości 133 560 tys. zł,
- Pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 4 249 tys. zł.

Koszty pozostałej działalności operacyjnej zamknęły się kwotą **7 181 tys. zł**. Złożyły się na nie:

- Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych 2 552 tys. zł,
- Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych 2 579 tys. zł,
- Inne koszty pozostałej działalności operacyjnej 2 050 tys. zł.

Koszty finansowe w omawianym okresie wyniosły **8 484 tys. zł**, w tym 8 482 tys. zł to odsetki.

Wyniki

W roku sprawozdawczym Spółka osiągnęła **zysk brutto** w wysokości **39 186 tys. zł**. Na wynik ten złożyły się:

▪ zysk z działalności operacyjnej	24 804 tys. zł,
▪ zysk z pozostałej działalności operacyjnej	17 985 tys. zł,
▪ zysk/strata z działalności finansowej	-3 603 tys. zł.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w wysokości 8 068 tys. zł **zysk netto** w 2023 roku wyniósł **31 117 tys. zł**.

4. Działalność inwestycyjna i remontowa

MPEC S.A. w Krakowie w 2023 roku **na realizację zadań inwestycyjnych** wydatkowało kwotę **162 360 tys. zł**, w tym na:

▪ Inwestycje strategiczno – rozwojowe	47 304 tys. zł,
▪ Inwestycje ekologiczne	229 tys. zł,
▪ Inwestycje odtworzeniowe i modernizacyjne	70 261 tys. zł,
▪ Inwestycje służące poprawie efektywności	9 234 tys. zł,
▪ Przygotowanie inwestycji	2 970 tys. zł,
▪ Inwestycje w ramach POIiŚ	32 362 tys. zł.

W 2023 roku źródłami finansowania prowadzonych inwestycji były:

– środki własne	114 831 tys. zł:
✓ amortyzacja	82 198 tys. zł,
✓ zysk	29 716 tys. zł,
✓ inne środki własne	2 917 tys. zł,
– środki obce	47 529 tys. zł:
✓ kredyty i pożyczki	35 000 tys. zł,
✓ dotacje, subwencje, środki unijne	12 529 tys. zł.

Na **remonty i konserwacje** w 2023 roku wydatkowano środki w wysokości **53 641 tys. zł**, które były finansowane środkami własnymi.

5. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Przeciętne średnioroczne zatrudnienie ogółem w Spółce w 2023 roku wyniosło **812 etatów**, w tym:

- stanowiska robotnicze – 457 etatów,
- stanowiska nierobotnicze – 355 etatów.

Stan zatrudnienia na koniec 2023 r. wyniósł **810 etatów**.

Średnia miesięczna płaca ogółem na jeden etat za 2023 r. wynosiła **10 518 zł/m-c/etat**.

Fundusz wynagrodzeń ogółem w 2023 r. wyniósł **105 450 tys. zł**, w tym:

▪ fundusz osobowy	102 492 tys. zł,
▪ fundusz bezosobowy	2 958 tys. zł.

6. Bilans

Suma bilansowa Spółki na koniec 2023 r. wyniosła **1 555 404 tys. zł**, a jej wzrost w stosunku do roku poprzedniego wyniósł 186 092 tys. zł, tj. 13,6%.

Aktywa trwałe stanowiące 81,3% sumy aktywów, wyniosły **1 264 377 tys. zł**, z tego:

▪ rzeczowe aktywa trwałe	1 230 307 tys. zł,
▪ wartości niematerialne i prawne	340 tys. zł,
▪ inwestycje długoterminowe	8 506 tys. zł,

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 25 224 tys. zł.

Aktywa obrotowe stanowiące 18,7% sumy aktywów wyniosły **291 027 tys. zł**, z tego:

- zapasy 10 462 tys. zł,
- należności krótkoterminowe 265 167 tys. zł,
- inwestycje krótkoterminowe 13 949 tys. zł,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 449 tys. zł.

Wartość kapitału własnego, stanowiącego 38,8% całości źródeł finansowania majątku, w odniesieniu do końca roku 2022 wzrosła o 29 916 tys. zł i wyniosła **603 007 tys. zł**. Na zwiększenie kapitału własnego w decydującym stopniu wpłynął osiągnięty w 2023 roku zysk netto w kwocie 31 117 tys. zł. Natomiast równocześnie na zmniejszenie kapitału własnego wpłynęło odpisanie z zysku netto roku 2022 kwoty na ZFŚS.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiące 61,2% sumy pasywów, wyniosły **952 397 tys. zł** i wykazały wzrost wartości w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 156 175 tys. zł, z czego poszczególne pozycje wyniosły:

- rezerwy na zobowiązania 116 709 tys. zł,
- zobowiązania długoterminowe 219 506 tys. zł,
- zobowiązania krótkoterminowe 372 371 tys. zł,
- rozliczenia międzyokresowe 243 811 tys. zł.

Tabela nr 10. Wybrane wyniki działalności MPEC S.A.

Wyszczególnienie	Jedn.	2021	2022	2023	23/22
1. Przychody ogółem	tys. zł	877 653	966 052	1 372 530	142,1%
2. Koszty ogółem	tys. zł	830 465	932 458	1 333 344	143,0%
3. Zysk/strata brutto	tys. zł	47 188	33 594	39 186	116,6%
4. Podatek dochodowy	tys. zł	9 227	6 917	8 068	116,6%
5. Zysk/strata netto	tys. zł	37 961	26 677	31 117	116,6%
6. Nakłady na remonty	tys. zł	49 784	57 233	53 641	93,7%
7. Nakłady na inwestycje	tys. zł	139 408	302 679	162 360	53,6%
8. Zatrudnienie	etaty	784	800	812	101,5%
9. Średnie wynagrodzenie ogółem	zł/etat/m-	8 717	9 476	10 519	111,0%
10. Suma Bilansowa	tys. zł	1 148 686	1 369 313	1 555 404	113,6%

Tabela nr 11. Wybrane wskaźniki ekonomiczne MPEC S.A.

Wyszczególnienie	2021	2022	2023
1. Rentowność netto sprzedaży	4,4%	2,9%	2,2%
2. Rentowność brutto sprzedaży	3,6%	0,3%	1,9%
3. Szybkość obrotu zobowiązań (dni)	49	50	48
4. Wskaźnik płynności I	1,1	0,8	0,8
5. Wskaźnik płynności II	1,0	0,7	0,8
6. Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	67,1%	56,5%	56,9%
7. Stopa zadłużenia	24,6%	33,3%	38,1%

Podsumowanie

Zysk netto za 2023 rok wyniósł 31 117 tys. zł i był o 4 441 tys. zł wyższy od wyniku netto roku ubiegłego, wygenerowano go głównie na działalności operacyjnej (24 804 tys. zł) i pozostałej działalności operacyjnej (17 985 tys. zł).

Działalność finansowa przyniosła stratę w wysokości 3 603 tys. zł. Niemniej jednak strata ta była mniejsza niż zakładał plan (15 316 tys. zł), m.in. z uwagi na wyższe od planowanych przychody finansowe blisko 4 mln zł (w tym głównie wyższą wycenę udziałów w Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o., dawniej Przedsiębiorstwie Usług Technicznych Sp. z o.o.), a także niższe aniżeli planowane koszty finansowe o blisko 8 mln zł (odsetki od kredytu inwestycyjnego).

W 2023 r. Spółka sprzedała 9 944 TJ energii cieplnej (plan 11 029 TJ), moc cieplną 2 087,3 MW (stan na 31 grudnia 2023 r.), realizując plan w 101,6%. Średnia temperatura powietrza zewnętrznego w okresie grzewczym wynosiła +5,6 °C, przy planowanej + 6,2 °C. W omawianym okresie było 228 dni grzewczych, przy planowanych 232.

Spółka dzięki pozyskanym środkom z unijnego Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (POLIŚ) realizowała trzy projekty inwestycyjne, które pozwolą na poszerzenie zasięgu miejskiej sieci cieplnej oraz przyczynią się do poprawy jakości powietrza w Krakowie poprzez likwidację źródeł niskiej emisji.

Inwestycje MPEC S.A. to nie tylko dotowane projekty, ale również własne zadania inwestycyjne. Priorytetowym obszarem działania było przyłączenie nowych odbiorców, do miejskiej sieci, podłączonych zostało 127 budynków, w których zamontowano 116 węzłów wymiennikowych, o łącznym zapotrzebowaniu mocy 46,2 MW. W 2023 r. wzrost udziału dostawy c.w.u. nadal był strategicznym obszarem pośród usług świadczonych przez Spółkę. Łącznie w ramach wszystkich działań, rynek ten został zwiększony o prawie 17,8 MW. W wyniku tych działań zlikwidowano 7 200 piecyków gazowych. Układy ciepłej wody użytkowej zmodernizowano w 127 budynkach.

7. Podmiot zależny MPEC S.A. - Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. (dawniej Przedsiębiorstwie Usług Technicznych Sp. z o.o.)

Spółka utworzona została w roku 2001 decyzją uchwały nr 2/MPEC/2001 z dnia 02.03.2001 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. w Krakowie.

W całym roku 2023 Spółka funkcjonowała pod nazwą Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o. W dniu 03.01.2024 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia zarejestrował zmianę w Krajowym Rejestrze Sądowym, nastąpiło połączenie spółki Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o. ze spółką, w 100%, zależną. Z dniem połączenia Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o., jako spółka przejmująca, zmieniła nazwę na Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o.

Połączenie nastąpiło w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej: „KSH”), tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie). W wyniku połączenia Spółka Przejmowana została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego. W ramach połączenia doszło również do następujących zmian w Spółce Przejmującej:

- Spółka Przejmująca zmieniła nazwę z Przedsiębiorstwo Usług Technicznych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie na Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, tj. Spółka Przejmująca będzie się posługiwać dotychczasową nazwą Spółki Przejmowanej,
- Pełne, aktualne dane Spółki Przejmującej to:
Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
(dawniej: Przedsiębiorstwo Usług Technicznych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością)
adres siedziby: ul. Miechowity 6a, 31-475 Kraków,
numer KRS: 0000006987, REGON: 356287661, NIP: 6751254135,
kapitał zakładowy: 3.050 tys. zł.
- Zgodnie z przepisami KSH z dniem połączenia Spółka Przejmująca wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, w tym prawa i obowiązki wynikające z umów zawartych przez Spółkę Przejmowaną. Oznacza to, że z dniem połączenia Spółka Przejmująca stała się stroną

wszystkich umów zawartych przez Spółkę Przejmowaną. Skutek ten nastąpił z mocy prawa i nie wymaga wprowadzania jakichkolwiek zmian do zawartych już umów.

Przedmiot działalności Spółki, według klasyfikacji PKD, stanowił w 2023 r. m.in.:

43, 22, Z, - wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych

80, 20, Z, - działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa

81, 21, Z, - niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych

81, 22, Z, - specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych

68, 32, Z, - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie

68, 20, Z, - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

52, 21, Z, - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy

71, 12, Z, - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne

35, 21, Z, - wytwarzanie paliw gazowych

80, 10, Z, - działalność ochroniarska, z wyłączeniem obsługi systemów bezpieczeństwa

Najważniejsze wielkości charakteryzujące działalność Spółki.

W 2023 roku **przychody ogółem** POE ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.), na które składają się: przychody z działalności operacyjnej, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe wyniosły **37 410 tys. zł.**

Przychody z działalności operacyjnej wyniosły w 2023 roku **37 011 tys. zł.** Główna część przychodów z działalności operacyjnej to przychody z działalności budowlanej w obszarze budowy przyłączy i sieci ciepłowniczych oraz usług remontowych (w ramach działu BI). **Przychody z pozostałej działalności operacyjnej** wyniosły w 2023 roku **160 tys. zł.** W obszarze **działalności finansowej** wielkość **przychodów** w 2023 roku wyniosła **239 tys. zł.** Przychody finansowe wynikają głównie z odsetek otrzymanych od kontrahentów i z lokat (200 tys. zł) oraz z aktualizacji wartości aktywów finansowych (39 tys. zł).

W 2023 roku **koszty ogółem** POE ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.), na które składają się: koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe wyniosły **34 098 tys. zł.**

Koszty działalności operacyjnej według rodzaju wyniosły w 2023 roku **34 036 tys. zł** i składają się na nie: koszty amortyzacji (198 tys. zł), koszty zużycia materiałów i energii (6 117 tys. zł), koszty usług obcych (22 085 tys. zł), podatki i opłaty (55 tys. zł), koszty wynagrodzeń z narzutami (5 382 tys. zł), oraz pozostałe koszty rodzajowe (198 tys. zł). **Koszty pozostałej działalności operacyjnej** zamknęły się kwotą **45 tys. zł.** Zaś na **koszty finansowe** w kwocie **16 tys. zł** składają się prowizje, opłaty i odsetki z tytułu rachunków bankowych i linii kredytowej w banku Pekao S.A. Spółka posiada rachunki w Banku Pekao S.A. oraz mBanku.

Zysk netto w 2023 roku po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie -25 tys. zł wyniósł **3 337 tys. zł.**

W 2023 roku suma bilansowa wyniosła **20 652 tys. zł.** **Aktywa trwałe** zamknęły się kwotą **5 348 tys. zł,** natomiast **aktywa obrotowe** wyniosły **15 305 tys. zł.** W pasywach czyli źródłach finansowania majątku **kapitały własne** wyniosły **15 209 tys. zł.** Zaś **zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** wyniosły **5 444 tys. zł.**

Spółka realizuje swoje przychody poprzez prowadzenie szeregu działalności, zarówno dla spółek powiązanych, jak i dla zewnętrznych podmiotów, takich jak: działalność ochroniarska, usługi sprzątające, operator parkingów i nośników reklamowych, obsługa kotłowni i sprzedaż ciepła w kilkudziesięciu lokalizacjach, usługi utrzymania zieleni, usługi budowlane dla realizacji sieci i węzłów ciepłowniczych. Owa dywersyfikacja przedmiotu działalności uniezależnia Spółkę od pojedynczego projektu czy zadania. W przypadku największych grup przychodów, tj. usług budowlanych dla realizacji sieci ciepłowniczych, starania Zarządu kierują się w stronę pozyskania większej ilości kontraktów, tak aby zminimalizować ryzyko związane z pojedynczym, dużym kontraktem.



Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie jest spółką prawa handlowego wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000025692.

W 2023 roku MPK S.A. w Krakowie świadczyło usługi w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie, zgodnie z warunkami zawartymi w długoletnich umowach z Gminą Miejską Kraków, w tym w szczególności:

- Umową na świadczenie tramwajowych usług przewozowych w systemie Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK) z dnia 1 kwietnia 2019 roku, która obowiązuje do 31 marca 2035 roku;
- Umową na świadczenie autobusowych usług przewozowych w publicznym transporcie zbiorowym w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK) z dnia 7 sierpnia 2014 roku, która obowiązuje do 31 grudnia 2024 roku;
- Umową wykonawczą nr 90/ZTP/2021 z dnia 30 czerwca 2021 roku o świadczenie usług publicznych w zakresie utrzymania infrastruktury przystankowej na terenie Gminy Miejskiej Kraków. ZTP poinformowało Spółkę o planowanym rozwiązaniu ww. umowy z dniem 30 czerwca 2024 roku pismem z dnia 20 listopada 2023 roku znak TU.433.1.1.2023;
- Umową wykonawczą nr 92/ZTP/2021 z dnia 30 czerwca 2021 roku w zakresie dystrybucji biletów Komunikacji Miejskiej w Krakowie, która zgodnie z aneksem nr 2 obowiązuje do dnia 31 marca 2025 roku oraz w zakresie kontynuacji windykacji i egzekucji należności z tytułu opłaty dodatkowej i należności przewozowej powstałej przed dniem 1 lutego 2016 roku, która obowiązuje do dnia 30 czerwca 2025 roku;
- Umową w sprawie realizacji Programu „Karta Krakowska” nr W/l/495/SZ/115/2022 z dnia 10 marca 2022 roku. Zgodnie z oświadczeniem o wypowiedzeniu umowy L. Dz. SZ-04.032.11.2022 złożonym przez UMK dnia 22.03.2023 roku Spółka zaprzestała świadczenia niniejszej usługi z dniem 1 lipca 2023 roku.

Ponadto w 2023 roku działalność Spółki wyznaczały:

- Umowy kredytowe z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (EBI): Umowa z dnia 6 lipca 2015 roku, Umowa z dnia 28 listopada 2018 roku, zmieniona i ujednoczona na podstawie Aneksu nr 1 z dnia 21 października 2020 roku oraz Umowa z dnia 19 stycznia 2023 roku;
- Umowa wsparcia zawarta w dniu 30 listopada 2018 roku pomiędzy Gminą Miejską Kraków oraz KHK S.A. w Krakowie oraz MPK S.A. w Krakowie oraz EBI wraz z Aneksem Nr 1 do Umowy wsparcia z dnia 30 października 2020 roku;
- Umowa wsparcia zawarta w dniu 21 października 2010 roku pomiędzy Gminą Miejską Kraków oraz KHK S.A. w Krakowie oraz MPK S.A. w Krakowie oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju oraz Europejskim Bankiem Inwestycyjnym wraz z Umową zmieniającą do Umowy Wsparcia z dnia 29 lipca 2015 roku;
- Umowa generalna o zasadach działania Podatkowej Grupy Kapitałowej zawarta w dniu 28 lutego 2018 roku pomiędzy Krakowskim Holdingiem Komunalnym Spółką Akcyjną w Krakowie, Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej Spółką Akcyjną w Krakowie, Miejskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Spółką Akcyjną w Krakowie obecnie po zmianie nazwy Wodociągi Miasta

Krakowa Spółka Akcyjna, Miejskim Przedsiębiorstwem Komunikacyjnym Spółką Akcyjną w Krakowie oraz Agencją Rozwoju Miasta Spółką Akcyjną - obecnie po zmianie nazwy Arena Kraków S.A..

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według PKD był: 49.31.Z transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski. Działalność Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. w Krakowie koncentrowała się na realizacji usług w zakresie lokalnego transportu zbiorowego, w tym w szczególności **tramwajowych i autobusowych usług przewozowych, utrzymania infrastruktury przystankowej oraz dystrybucji biletów Komunikacji Miejskiej w Krakowie** w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie. Ponadto, na rzecz Gminy Miejskiej Kraków, Spółka prowadziła **windykację należności z tytułu opłaty dodatkowej i opłaty przewozowej powstałych przed dniem 1 lutego 2016 roku.**

2. Organy Spółki

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- | | |
|-----------------------|---------------------------------|
| ▪ Wiesław Starowicz | Przewodniczący Rady, |
| ▪ Marta Witkowicz | Zastępca Przewodniczącego Rady, |
| ▪ Andrzej Matyja | Członek Rady, |
| ▪ Paweł Ścigalski | Członek Rady, |
| ▪ Władysław Michalski | Członek Rady, |
| ▪ Piotr Jurczyk | Członek Rady. |

Skład Zarządu MPK S.A. w Krakowie na dzień 31 grudnia 2023 roku był następujący:

- | | |
|----------------------|--|
| ▪ Rafał Świerczyński | Prezes Zarządu, |
| ▪ Mariusz Szałkowski | Wiceprezes Zarządu ds. Eksploatacji i Rozwoju, |
| ▪ Grzegorz Dyrkacz | Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Przewozami, |
| ▪ Katarzyna Bury | Członek Zarządu ds. Prawnych. |

W 2023 roku Zarząd Spółki nie udzielił nowych prokur ani nie odwołał prokur.

3. Wyniki ekonomiczne

Realizacja zadań

Obowiązujący system Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK) był oparty na następujących zasadach:

- MPK S.A. w Krakowie było podmiotem wewnętrznym Gminy, posiadało status Operatora Wewnętrznego i wykonywało na rzecz Gminy Miejskiej Kraków zadania z zakresu przewozu regularnego w ramach lokalnego transportu zbiorowego. Na koniec 2023 roku Spółka posiadała 100% udziału w przewozach tramwajowych oraz 86,8% udziału w przewozach autobusowych;
- Organizowanie i zarządzanie przewozami o charakterze użyteczności publicznej na liniach komunikacyjnych objętych porozumieniami międzygminnymi na obszarze Miasta Krakowa i aglomeracji krakowskiej realizowane było przez Zarząd Transportu Publicznego w Krakowie (ZTP);
- Dystrybucja biletów dla pasażerów korzystających z systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie, kontrola dokumentów przewozu oraz windykacja i egzekucja należności powstałych z tytułu wystawienia wezwań do zapłaty za przejazd bez ważnego biletu lub ważnego dokumentu uprawniającego do przejazdu bezpłatnego, bądź ulgowego należały do Gminy i były zlecane innym podmiotom, w tym MPK S.A. w Krakowie, na podstawie długoletnich umów. Wpływy z realizacji tych zadań stanowiły dochód budżetu Miasta;

- Ceny biletów, ulgi i zwolnienia z opłat ustalane były przez Radę Miasta Krakowa. Do jej kompetencji należało także dokonywanie zmian w przepisach porządkowych dotyczących przewozu osób i bagażu pojazdami komunikacji miejskiej w Krakowie..

Na koniec 2023 roku Spółka świadczyła usługi przewozowe na obszarze Gminy Miejskiej Kraków oraz na terytorium 19 miast i gmin, które przystąpiły do porozumień z Gminą Miejską Kraków w celu wspólnej realizacji zadań z zakresu lokalnego transportu zbiorowego: Biskupiec, Brzeźnicy, Czernichowa, Iwanowic, Jerzmanowic–Przegini; Kocmyrzowa – Luborzycy, Krzeszowic, Liszek, Michałowic, Mogilan, Niepołomic, Skąty, Skawiny, Słomnik, Świątnik Górnych, Wieliczki, Wielkiej Wsi, Zabierzowa i Zielonek.

Spółka jest podmiotem wewnętrznym Gminy, który otrzymuje zlecenia wykonywania umów w postępowaniach bezprzetargowych i nie prowadzi polityki cenowej. Świadczenie usług komunikacji zbiorowej w 2023 roku odbywało się na podstawie stawek wynagrodzenia, które zostały określone w długoletnich umowach przewozowych i są corocznie waloryzowane o wskaźniki zawarte w ww. umowach. Stawki obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku wynikające z ww. waloryzacji zostały określone:

- dla przewozów tramwajowych w aneksie nr 38 z dnia 2 lutego 2023 roku do umowy na świadczenie tramwajowych usług przewozowych, obowiązującym od 1 stycznia 2023 roku;
- dla przewozów autobusowych realizowanych na liniach miejskich i aglomeracyjnych w aneksie nr 63 z dnia 4 listopada 2022 roku oraz w aneksie nr 72 z dnia 9 listopada 2023 roku (dotyczy wzrostu stawki na niektórych liniach aglomeracyjnych) do umowy na świadczenie autobusowych usług przewozowych.

Za usługi przewozowe wykonywane na rzecz Gminy Miejskiej Kraków w 2023 roku Spółka otrzymała wynagrodzenie według następujących stawek:

	I-IX.23	X-XII.23
▪ 1 pockm na liniach tramwajowych	26,01zł	26,01 zł
▪ 1 wzkm na liniach autobusowych miejskich	11,34 zł	11,34 zł
▪ 1 wzkm na liniach autobusowych aglomeracyjnych	8,93 zł	8,93 zł
▪ <u>1 wzkm na liniach autobusowych aglomeracyjnych (tabor wielkopojemny)</u>	x	11,34 zł*

*zgodnie z aneksem nr 72 z dnia 9 listopada 2023 r.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka posiadała w inwentarzu:

- 365 wagonów, które stanowiły 334 pociągów tramwajowych, w tym 1 wagon testowany typu 126N
- 621 autobusów, bez uwzględnienia pojazdów użytkowanych w ramach długoterminowych umów najmów (19,5% autobusów stanowią pojazdy elektryczne).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku MPK S.A. w Krakowie obsługiwało **200 linii komunikacyjnych** (przy stanie na 31.12.2022 na poziomie 196 linii), w tym:

- 27 linii tramwajowych (w tym: 24 linie dzienne i 3 linie nocne),
- 173 linie autobusowe (w tym: 77 linie dzienne miejskie na terenie Miasta Krakowa, 77 linie dzienne aglomeracyjne i 19 linii nocnych).

Sieć komunikacyjna, wykorzystywana podczas realizacji pracy przewozowej obejmowała 196 pętli komunikacyjnych oraz 3 485 przystanków.

W okresie sprawozdawczym na regularnych liniach objętych Systemem Komunikacji Miejskiej w Krakowie Spółka wykonała pracę przewozową w wysokości:

- 15 576 tys. pociągokilometrów na liniach tramwajowych (o 2,7% więcej niż w 2022 roku),
- 21 345 tys. wozokilometrów na liniach autobusowych miejskich (o 0,2% więcej niż w 2022 roku),

- 17 609 tys. wozokilometrów na liniach autobusowych aglomeracyjnych (o 1,2% więcej niż w 2022 roku).

Przychody

Przychody ogółem w 2023 roku wyniosły 983 762 tys. zł. Na przychody ogółem złożyły się:

- przychody z działalności operacyjnej 881 632 tys. zł,
- pozostałe przychody operacyjne 90 720 tys. zł,
- przychody finansowe 11 410 tys. zł.

Przychody z działalności operacyjnej wyniosły 881 632 tys. zł. i obejmowały:

Przychody z działalności podstawowej w kwocie 827 380 tys. zł obejmujące wynagrodzenie:

- za świadczone usługi z zakresu przewozów tramwajowych 405 131 tys. zł,
- za świadczone usługi z zakresu przewozów autobusowych 401 064 tys. zł,
- rozliczenie umów powierzenia (kwota do zwrotu) 21 185 tys. zł.

Przychody z pozostałej działalności w wysokości 54 252 tys. zł, na które złożyły się:

- wynagrodzenie za zamawianie i organizację dystrybucji biletów 15 669 tys. zł,
- wynagrodzenie za utrzymanie przystanków i dworców 4 513 tys. zł,
- wynagrodzenie za windykację i egzekucję opłat dodatkowych 5 322 tys. zł,
- przychody z innej działalności pozostałej w kwocie 28 246 tys. zł,
- Krakowska Karta – wynagrodzenie za realizację programu 502 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 90 720 tys. zł. Struktura przychodów obejmujących m.in.: przychody z tytułu dofinansowania projektów UE, zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz rozwiązania rezerw, przedstawia się następująco:

- dotacje 72 870 tys. zł,
- zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych 991 tys. zł,
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych 1 557 tys. zł,
- inne pozostałe przychody operacyjne 15 302 tys. zł.

Przychody finansowe wyniosły 11 410 tys. zł. i złożyły się na nie:

- odsetki i wycena kredytu wg skorygowanej ceny nabycia 10 048 tys. zł,
- aktualizacja wartości aktywów finansowych 1 362 tys. zł.

Koszty

Koszty ogółem w 2023 roku wyniosły 933 768 tys. zł. Na koszty ogółem złożyły się:

- Koszty działalności operacyjnej 865 531 tys. zł,
- Pozostałe koszty operacyjne 35 434 tys. zł,
- Koszty finansowe 32 803 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 865 531 tys. zł. Na koszty operacyjne złożyły się:

- Amortyzacja 167 167 tys. zł,
- Koszty zużycia materiałów i energii 255 783 tys. zł,
- Koszty usług obcych 138 048 tys. zł,
- Koszty podatków i opłat 11 724 tys. zł,
- Koszty wynagrodzeń 274 585 tys. zł,
- Pozostałe koszty rodzajowe 17 367 tys. zł,
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów 857 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły **35 434 tys. zł**, na które złożyły się:

- | | |
|---|-----------------|
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 24 359 tys. zł, |
| - inne pozostałe koszty operacyjne (opłaty komornicze, kary umowne) | 11 075 tys. zł. |

Koszty finansowe wyniosły **32 803 tys. zł**. Koszty finansowe obejmują m.in.:

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| - odsetki od leasingu | 4 789 tys. zł, |
| - odsetki od kredytu | 26 506 tys. zł. |

Wyniki

MPK S.A. w 2023 roku odnotowało zysk brutto z działalności w wysokości **49 995 tys. zł**. Na wynik Spółki złożyły się:

- | | |
|--|------------------|
| - wynik na działalności operacyjnej | 16 101 tys. zł, |
| - wynik na pozostałej działalności operacyjnej | 55 286 tys. zł, |
| - wynik na działalności finansowej | -21 393 tys. zł. |

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w wysokości 8 097 tys. zł, zysk netto wyniósł **41 898 tys. zł**.

4. Działalność inwestycyjna i remontowa

Na **działalność inwestycyjną** w 2023 roku Spółka wydatkowała kwotę **548 588 tys. zł**, w tym:

- | | |
|--|------------------|
| - modernizacja taboru tramwajowego | 9 673 tys. zł, |
| - zakup taboru tramwajowego | 396 826 tys. zł, |
| - zakup taboru autobusowego | 182 tys. zł, |
| - zakup maszyn, urządzeń, pojazdów specjalistycznych | 868 tys. zł, |
| - modernizacja budynków i budowli | 769 tys. zł, |
| - informatyzacja | 1 634 tys. zł, |
| - pozostałe zadania inwestycyjne/projekty | 1 042 tys. zł, |

oraz nakłady współfinansowane ze środków unijnych

- | | |
|---|-----------------|
| - Projekt "Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusowej w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie" (NFOŚiGW) | 56 713 tys. zł, |
| - Projekt "Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie - kontynuacja" (ZIT) | 75 529 tys. zł, |

oraz leasing taboru autobusowego 5 352 tys. zł.

Do najważniejszych zrealizowanych zadań inwestycyjnych w roku 2023 należały zakupy środków transportu przy wsparciu środków tj.:

Realizacja projektu pt. „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusowej w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie” (NFOŚiGW).

W 2023 roku odebrano 20 sztuk autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną, w tym 13 sztuk pojazdów standardowych (12 metrowych) i 7 sztuk pojazdów wielkopojemnych (18 metrowych) wraz z urządzeniami ładującymi typu plug – in, których dostawcą był Solaris Bus&Coach Spółka z o.o. Wskaźniki dotyczące efektu rzeczowego przedsięwzięcia zostały osiągnięte na wymaganym poziomie (100%). Zakup został dofinansowany ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Spółce wypłacono dotację w wysokości 41 700 tys. zł, zgodnie z umową podpisaną w dniu 31 grudnia 2021 roku. Realizacja projektu została zakończona pod względem rzeczowym i finansowym. Z dniem 13 grudnia 2023 roku zawarto Aneks nr 3/1455 do Umowy dotacji nr 2775/2021/Wn06/OA-TP-FN/D z dnia 31 grudnia 2021 roku, wprowadzający zmiany w zakresie Metodyki wyliczenia i potwierdzenia efektu ekologicznego, które zostaną wzięte pod uwagę podczas opracowywania rocznych sprawozdań z trwałości przedsięwzięcia.

Realizacja projektu pt. „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie - kontynuacja” (ZIT3).

W ramach ww. projektu w 2023 roku zakupiono i wprowadzono do ruchu 22 sztuki autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną (wraz z 22 urządzeniami ładującymi typu plug-in), w tym: 18 autobusów przegubowych marki Solaris Bus & Coach Sp. z o.o. oraz 4 autobusy standardowe marki Irizar E-mobility S.L. Projekt uzyskał dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 w wysokości 58 724 719,47 zł, zgodnie z podpisaną w dniu 6 października 2022 roku umową dotacyjną. Ponadto, w piśmie o sygnaturze FE.VI.433.80.2022 z dnia 14 listopada 2023 r. Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego wyraził zgodę na wzrost kwoty dofinansowania projektu do poziomu 67 950 072,29 zł. Wzrost dofinansowania wynika z ostatniej aktualizacji Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 (październik 2023 roku kwota UE na poziomie 90% wydatków kwalifikowanych) oraz zmian do Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Krakowskiego Obszaru Funkcjonalnego (wersja 4.13) zaproponowanych przez Gminę Miejską Kraków i zaakceptowanych przez Instytucję Pośredniczącą – Stowarzyszenie Metropolia Krakowska.

W 2023 roku źródłami finansowania prowadzonych inwestycji były:

• środki własne	115 258 tys. zł,
• środki obce:	433 330 tys. zł,
- kredyty i pożyczki	330 700 tys. zł,
- dotacje i subwencje i śr. z UE	97 278 tys. zł,
- leasing	5 352 tys. zł.

Na **działalność remontową** w 2023 roku, realizowaną systemem gospodarczym i zleconym, wydatkowano kwotę **20 331 tys. zł**, w tym na:

- remonty systemem gospodarczym - remonty tramwajów	20 008 tys. zł,
- remonty systemem zleconym	323 tys. zł,
o remonty obiektów niemieszkalnych	296 tys. zł,
o remonty maszyn i urządzeń	27 tys. zł.

5. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Przeciętne średnioroczne zatrudnienie ogółem w Spółce w 2023 roku wyniosło **2 347 etatów**.

Stan zatrudnienia na koniec 2023 r. wynosił **2 361 etatów**.

Średnia miesięczna płaca ogółem za 2023 r. wynosiła **7 585 zł/m-c/etat**.

Fundusz wynagrodzeń ogółem w 2023 r. wynosił **223 838 tys. zł**, w tym:

- fundusz osobowy	219 729 tys. zł,
- fundusz bezosobowy	4 109 tys. zł.

6. Bilans

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła **1 860 724 tys. zł**.

Aktywa trwałe, stanowiące 93,0% sumy aktywów, wyniosły **1 730 342 tys. zł**, z tego:

- rzeczowe aktywa trwałe	1 690 463 tys. zł,
- wartości niematerialne i prawne	4 030 tys. zł,
- inwestycje długoterminowe	11 638 tys. zł,
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 211 tys. zł.

Aktywa obrotowe, stanowiące 7,0% sumy aktywów, wyniosły **130 383 tys. zł**, z tego:

- zapasy	36 495 tys. zł,
----------	-----------------

– należności krótkoterminowe	22 350 tys. zł,
– inwestycje krótkoterminowe	67 087 tys. zł,
– krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 451 tys. zł.

Kapitał własny, stanowiący 25,0% sumy pasywów, wyniósł **465 980 tys. zł** a jego wartość wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 41 898 tys. zł, z tytułu wykazanego zysku netto w roku 2023.

– kapitał podstawowy	84 882 tys. zł,
– kapitał zapasowy	329 438 tys. zł,
– kapitał z aktualizacji wyceny	9 762 tys. zł,
– wynik netto	41 898 tys. zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, stanowiące 75,0% sumy pasywów, wyniosły **1 394 745 tys. zł** i wykazały wzrost w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 289 657 tys. zł, z czego poszczególne pozycje wyniosły:

– rezerwy na zobowiązania	101 523 tys. zł,
– zobowiązania długoterminowe	549 203 tys. zł,
– zobowiązania krótkoterminowe	161 547 tys. zł,
– rozliczenia międzyokresowe	582 472 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku **zadłużenie** Spółki z tytułu zawartych umów kredytowych i leasingowych wynosiło **602 093 tys. zł**, w tym w szczególności wobec:

– Europejskiego Banku Inwestycyjnego	521 882 tys. zł,
– PKO BP S.A.	31 700 tys. zł,
– PKO Leasing S.A.	10 173 tys. zł,
– Millennium Leasing Sp. z o.o.	24 361 tys. zł,
– Pekao Leasing Sp. z o.o.	13 977 tys. zł.

Tabela nr 12. Wybrane wyniki działalności MPK S.A.

Wyszczególnienie	Jedn.	2021	2022	2023	23/22
1. Przychody ogółem	tys. zł	696 629	794 651	983 762	123,8%
2. Koszty ogółem	tys. zł	692 736	809 161	933 768	115,4%
3. Zysk/strata brutto	tys. zł	3 892	-14 510	49 995	x
4. Podatek dochodowy	tys. zł	2 238	3 002	8 097	269,7%
5. Zysk/strata netto	tys. zł	1 654	-17 512	41 898	x
6. Nakłady na remonty	tys. zł	19 734	20 400	20 331	99,7%
7. Nakłady na inwestycje	tys. zł	407 406	115 939	548 588	473,2%
8. Zatrudnienie	etaty	2 311	2 287	2 347	102,6%
9. Średnie wynagrodzenie ogółem	zł/etat/m-	5 808	6 900	7 585	109,9%
10. Suma Bilansowa	tys. zł	1 503 233	1 529 170	1 860 724	121,7%

Tabela nr 13. Wybrane wskaźniki ekonomiczne MPK S.A.

Wyszczególnienie	2021	2022	2023
1. Rentowność netto sprzedaży	0,1%	-2,9%	4,6%
2. Rentowność brutto sprzedaży	-10,9%	-11,3%	1,8%
3. Szybkość obrotu zobowiązań (dni)	x	x	x
4. Wskaźnik płynności I	0,9	0,8	0,8
5. Wskaźnik płynności II	0,7	0,7	0,6
6. Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	38,0%	37,6%	32,8%
7. Stopa zadłużenia	24,4%	32,4%	38,2%

Podsumowanie

Spółka wykazała w 2023 roku zysk netto na poziomie 41 898 tys. zł i to wynik wyższy od wyniku 2022 roku o 59 409 tys. zł. Na wroście wyniku zaważył w głównej mierze wzrost wyniku na działalności operacyjnej (istotny, 25-procentowy wzrost przychodów operacyjnych r/r) jak również finansowej (wzrost przychodów finansowych o 105,5%).

W 2023 roku Spółka wspierała Gminę Miejską Kraków w zapewnieniu nowoczesnego transportu publicznego, spełniającego wymagania udziału autobusów elektrycznych w taborze Spółki. Realizowane zadania wpisywały się w realizację idei miasta inteligentnego zaprezentowanej w „Strategii Rozwoju Krakowa. Tu chcę żyć. Kraków 2030”.

7. Podmiot zależny MPK S.A. - KrakTransRem Spółka z o.o.

Spółka powstała na mocy Aktu Notarialnego Repertorium „A” numer 1548/2008, zawiązana została w dniu 14.04.2008 r. przez Juliana Pilszczka i Zbigniewa Palenicę reprezentujących Spółkę Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie.

Zarejestrowana została w dniu 10-06-2008 r. w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – numer KRS: 0000307114, REGON: 120705414, NIP: 6792974292. Utworzona na czas nieoznaczony. Jedynym udziałowcem Spółki jest Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna w Krakowie.

Podstawowa działalność Spółki związana jest z udostępnianiem pracowników. Ponadto Spółka prowadzi działalność w zakresie napraw i konserwacji sprzętu transportowego, utrzymania w czystości taboru tramwajowego, autobusowego, hal naprawczych i biur oraz montażu pojazdów.

Najważniejsze wielkości charakteryzujące działalność Spółki:

Z tytułu prowadzonej działalności w roku 2023 Spółka uzyskała **przychody ogółem** w wysokości **106 428 tys. zł**, które obejmują:

1. Przychody netto ze sprzedaży 105 978 tys. zł,
2. Pozostałe przychody operacyjne 426 tys. zł,
3. Przychody finansowe 24 tys. zł.

W roku 2023 Spółka poniosła **koszty ogółem** w wysokości **104 792 tys. zł**, w tym:

1. **Koszty działalności operacyjnej 102 657 tys. zł** obejmujące: amortyzację (3 538 tys. zł), koszty zużycia materiałów i energii (505 tys. zł), koszty usług obcych (92 166 tys. zł), podatki i opłaty (19 tys. zł), koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi (6 174 tys. zł), oraz pozostałe koszty rodzajowe (255 tys. zł),
2. Pozostałe koszty operacyjne 445 tys. zł,
3. Koszty finansowe 1 690 tys. zł.

Zysk netto w 2023 roku po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie 274 tys. zł wyniósł **1 362 tys. zł**.

Przewidywany rozwój Spółki w 2024 r. ma obejmować:

1. Utrzymanie powyżej 840 osób prowadzących pojazdy udostępnianych na rynku przewozowym i w miarę możliwości zwiększanie ich ilości.
2. Prowadzenie działalności przewozowej okazjonalnej objętej licencją, a gdy nastąpią sprzyjające okoliczności pozyskanie i utrzymanie stałej działalności przewozowej.
3. Prowadzenie usługi sprzątnięcia pojazdów dla podmiotów zewnętrznych.
4. Intensyfikowanie działalności związanej z udostępnianiem pracowników o inne grupy zawodowe.

Podsumowanie

Rok 2023 Spółka zamknęła wynikiem dodatnim.

W kwartałach I-III nastąpił spadek poziomu ilości udostępnionych dla MPK S.A. prowadzących pojazdy. Wyraźny wzrost nastąpił w IV kwartale 2023 r.

Realizowano usługę prowadzenia tramwajów: kontynuacja rozpoczętej w 2022 r. dostawy II serii tramwajów „Lajkonik”, kontynuowano jazdy testowe tramwajem „Tina” dla Stadler Polska Sp. z o.o.

Kontynuowano:

- usługę sprzątnięcia tramwajów i autobusów dla Stacji Obsługi Tramwajów w Nowej Hucie i Autobusów Wola Duchacka,
- usługę najmu 22 sztuk autobusów miejskich,
- usługę sprzątnięcia: hali Stacji Obsługi i Remontów TR,
- usługę sprzątnięcia hali napraw pomieszczeń administracyjnych, magazynowych i otoczenia Stacji Obsługi Autobusów Wola Duchacka TW,
- usługę sprzątnięcia hali napraw, pomieszczeń administracyjnych, magazynowych i otoczenia Stacji Obsługi Autobusów Bieńczyce TB,
- usługę sprzątnięcia hali napraw pomieszczeń administracyjnych, magazynowych i otoczenia Stacji Obsługi Tramwajów Nowa Huta TH,
- usługę sprzątnięcia hal magazynowych i otoczenia kompleksu „Brożka”.

Wodociągi Miasta Krakowa S.A.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Wodociągi Miasta Krakowa S.A. zostały utworzone w drodze przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego w jednoosobową Spółkę Gminy Miejskiej Kraków aktem notarialnym z dnia 29 kwietnia 1994 roku, zawierającym akt przekształcenia oraz statut. Spółka została powołana na czas nieokreślony. Kapitał akcyjny wynosił 40.000 tys. zł.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieście Wydział VI Gospodarczo – Rejonowy z dnia 22 czerwca 1994 roku wykreślono MPWiK z rejestru przedsiębiorstw państwowych i wpisano do Rejestru Handlowego jako Spółkę Akcyjną. W wyniku przekształcenia utworzona Spółka przejęła wszystkie prawa i obowiązki dotychczasowego przedsiębiorstwa państwowego. Dnia 30 października 2001 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr 0000057956, posiada nr NIP 675-00-00-065, nr REGON 350720714, siedzibą Spółki jest Kraków, ul. Senatorska 1.

Aktem notarialnym z dnia 28 sierpnia 1996 roku Miasto Kraków jako jedyny akcjonariusz Spółki, wniosło w charakterze aportu 100% akcji Spółki do Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. (KHK S.A.).

W dniu 25 lipca 2023 roku Zarząd WMK S.A. podjął Uchwałę nr 201/IX/2023 w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Wodociągów Miasta Krakowa S.A. poprzez wniesienie aportu rzeczowego przez Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie, w trybie posiadanego upoważnienia Walnego Zgromadzenia WMK S.A. W związku z powyższym kapitał zakładowy WMK S.A. został podwyższony z kwoty 232.117 tys. zł do kwoty 234.567 tys. zł (słownie: dwieście trzydzieści cztery miliony pięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych) poprzez emisję nowych akcji imiennych serii F11 w ilości 24.500 o numerach od F11-0000001 do F11-0024500 o wartości nominalnej 100 zł każda, w wyniku czego został zmieniony §7 Statutu Spółki. W dniu 19 września 2023 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu o zmianie wysokości kapitału zakładowego (KR.XI NS-REJ.KRS/026385/23/327).

Przedmiotem działalności WMK S.A. wg rejestru sądowego zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności z 2007 roku przede wszystkim jest:

- | | |
|--|--------------|
| ➤ pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody | PKD 36.00.Z, |
| ➤ odprowadzanie i oczyszczanie ścieków | PKD 37.00.Z, |
| ➤ wykonywanie instalacji wodno - kanalizacyjnych | PKD 43.22.Z. |

W dniu 4 stycznia 2021 roku Sąd Rejestrowy dokonał wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym w zakresie zmiany brzmienia firmy Spółki na **Wodociągi Miasta Krakowa Spółka Akcyjna**.

2. Organy Spółki

Organy Spółki to: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza i Zarząd.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- Jan Białczyk Przewodniczący Rady,
- Anna Trembecka Wiceprzewodniczący Rady,
- Tadeusz Bochnia Sekretarz Rady (przedstawiciel pracowników),
- Marek Prochal Członek Rady (przedstawiciel pracowników),
- Jan Sady Członek Rady,
- Tadeusz Zając Członek Rady.

Zarząd

Skład Zarządu WMK S.A. w Krakowie na dzień 31 grudnia 2023 roku był następujący:

- Piotr Ziętara – Prezes Zarządu,
- Paweł Senderek – Wiceprezes Zarządu,
- Janusz Wesołowski – Wiceprezes Zarządu,
- Katarzyna Jachymska – Członek Zarządu,
- Wojciech Szczepanik – Członek Zarządu,
- Mariusz Szubra – Członek Zarządu.

Z członkami Zarządu zawarte są umowy o świadczenie usług zarządzania, które określają między innymi: sposób świadczenia usług, prawa i obowiązki, zasady wynagradzania, procedury oceny oraz warunki odwoływania.

W okresie sprawozdawczym nie zawieszono żadnego z członków zarządu ani nie delegowano nikogo do tego organu, nie ustanowiono ani nie odwołano prokury.

3. Wyniki ekonomiczne

Realizacja zadań

Wodociągi Miasta Krakowa S.A. realizują zadania własne gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miejskiej Kraków, zgodnie z uzyskanym zezwoleniem wydanym przez Prezydenta Miasta Krakowa, w oparciu o pisemne umowy z odbiorcami usług. Dodatkowo, na podstawie umów cywilno-prawnych dostarczają wodę oraz odbierają ścieki z innych gmin.

Na obszarze działalności Spółki funkcjonują dwie aglomeracje ściekowe:

- Aglomeracja Kraków¹ - obejmująca tereny gmin: Gmina Miejska Kraków, Kocmyrzów-Luborzyca, Michałowice, Świątki Górne, Wieliczka, Wielka Wieś, Zabierzów, Zielonki,
- Aglomeracja Kraków-Sidzina².

W okresie sprawozdawczym Spółka dostarczała wodę do czternastu gmin: Dobczyce, Igołomia-Wawrzeńczyce, Liszki, Mogilany, Myślenice, Niepołomice, Raciechowice, Siepraw, Skawina, Świątki Górne, Wieliczka, Wielka Wieś, Zabierzów i Zielonki oraz odbierała ścieki z siedmiu gmin: Wieliczka, Świątki Górne, Zabierzów, Wielka Wieś, Kocmyrzów-Luborzyca, Zielonki (w tym Michałowice) i Igołomia-Wawrzeńczyce.

W 2023 roku:

- dostarczono do sieci **60 911 tys. m³** wody,
- wodę rozprowadzano systemem sieci wodociągowej o łącznej długość **2 377 km** wraz z przyłączami, co oznacza przyrost w stosunku do ubiegłego roku o 26 km,

¹ Uchwała Nr CXXIII/3353/23 Rady Miasta Krakowa z dnia 22 listopada 2023 roku zmieniająca Uchwałę Nr XLVIII/1318/20 w sprawie wyznaczenia obszaru i granic Aglomeracji Kraków (Dz.Urz.Woj.Małop.2023.7741)

² Uchwała Nr CXXIII/3352/23 Rady Miasta Krakowa z dnia 22 listopada 2023 roku zmieniająca Uchwałę Nr XLVIII/1317/20 w sprawie wyznaczenia obszaru i granic Aglomeracji Kraków-Sidzina (Dz.Urz.Woj.Małop.2023.7742)

- ilość przyłączy wodociągowych wzrosła z 56 156 sztuk w 2022 roku do **57 126 sztuk** w 2023 roku.

Spółka odbierała ścieki systemem miejskiej sieci kanalizacyjnej, a następnie odprowadzała do dwóch centralnych mechaniczno–biologicznych oczyszczalni oraz pięciu mniejszych lokalnych obiektów technologicznych.

W 2023 roku:

- oczyszczono **83 532 tys. m³** ścieków,
- Stacja Termicznej Utylizacji Osadów (STUO) przyjęła do utylizacji 52.782 ton osadu, co stanowiło 80,4% całości osadu (65.636 ton) powstałego w wyniku oczyszczania ścieków w oczyszczalniach ścieków Płaszów i Kujawy. Pozostała część (12.854 ton) nienadająca się do termicznej przeróbki została wywieziona na składowiska odpadów,
- łączna długość sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami wyniosła **2 032 km**, co oznacza wzrost o 22 km w stosunku do roku ubiegłego,
- Ilość przyłączy kanalizacyjnych wzrosła z 54.359 sztuk do **55 330 sztuk**.

Wyniki ekonomiczne

Wolumeny

W roku 2023 Spółka **sprzedała 53 441 tys. m³ wody**, co oznacza wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 1,3%, tj. o 683 tys. m³, sprzedaż w poszczególnych grupach odbiorców wyniosła:

- | | |
|-----------------------|------------------------------|
| – gospodarstwa domowe | 36 802 tys. m ³ , |
| – przemysł | 919 tys. m ³ , |
| – pozostali odbiorcy | 9 740 tys. m ³ , |
| – gminy ościenne | 5 980 tys. m ³ . |

Ilość **odebranych ścieków** wyniosła **55 008 tys. m³**, co oznacza wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 5,5%, tj. o 2.883 tys. m³, sprzedaż w poszczególnych grupach odbiorców wyniosła:

- | | |
|-----------------------|------------------------------|
| – gospodarstwa domowe | 35 964 tys. m ³ , |
| – przemysł | 1 148 tys. m ³ , |
| – pozostali odbiorcy | 8 971 tys. m ³ , |
| – stacje zlewcze | 956 tys. m ³ , |
| – gminy ościenne | 7 969 tys. m ³ . |

Taryfa

Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w Krakowie wydał Decyzję nr KR.RZT.70.144.2022 z dnia 16 grudnia 2022 roku o zatwierdzeniu w/w taryfy na okres 3 lat (na podstawie złożonego przez Spółkę wniosku). Decyzja ta została opublikowana w Biuletynie Informacji Publicznej Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w dniu 20 grudnia 2022 roku. Zgodnie z obowiązującymi przepisami taryfa wchodzi w życie w terminie 7 dni po dacie publikacji decyzji, co oznacza, że nowe stawki zaczęły obowiązywać od 27 grudnia 2022 roku.

W dniu 31 października 2023 roku WMK S.A. w trybie art. 24j ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2011 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków złożyły do Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w Krakowie wniosek o skrócenie okresu obowiązywania dotychczasowej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego

odprowadzania ścieków oraz o zatwierdzenie nowej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miejskiej Kraków na okres 3 lat.

Po przeprowadzeniu procedury administracyjnej Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w Krakowie wydał Decyzję nr KR.RZT.70.157.2023 z dnia 21 grudnia 2023 roku o zatwierdzeniu wnioskowanej taryfy na okres 3 lat. Decyzja ta została opublikowana w Biuletynie Informacji Publicznej Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w dniu 22 grudnia 2023 roku. Zgodnie z obowiązującymi przepisami taryfa weszła w życie w terminie 7 dni po dacie publikacji decyzji, co oznacza, że nowe stawki zaczęły obowiązywać od 29 grudnia 2023 roku.

Taryfa dla Gminy Miejskiej Kraków na 2023 rok.

Taryfowa grupa odbiorców usług	Symbol grupy	Rodzaj cen i stawek opłat	j.m.	w okresie od 1.01.2023 do 26.12.2023		w okresie od 27.12.2023 do 28.12.2023		w okresie od 29.12.2023 do 31.12.2023	
				netto	brutto*)	netto	brutto*)	netto	brutto*)
Woda przeznaczona do spożycia przez ludzi (gospodarstwa domowe lub cele rolnicze)									
Grupa 1	W/1	- cena wody	zł/m ³	4,99	5,39	5,05	5,45	5,51	5,95
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 2	W/2	- cena wody	zł/m ³	4,99	5,39	5,05	5,45	5,51	5,95
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 3	W/3	- cena wody	zł/m ³	4,99	5,39	5,05	5,45	5,51	5,95
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 4	W/4	- cena wody	zł/m ³	4,99	5,39	5,05	5,45	5,51	5,95
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	4,81	5,19	4,96	5,36	4,99	5,39
Grupa 5	W/5	- cena wody	zł/m ³	4,99	5,39	5,05	5,45	5,51	5,95
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 6	W/6	- cena wody	zł/m ³	4,99	5,39	5,05	5,45	5,51	5,95
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 7	W/7	- cena wody	zł/m ³	4,99	5,39	5,05	5,45	5,51	5,95
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 8	W/8	- cena wody	zł/m ³	4,99	5,39	5,05	5,45	5,51	5,95
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	1,47	1,59	1,54	1,66	1,57	1,70
Grupa 9	W/9	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 10	W/10	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 11	W/11	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 12	W/12	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	4,81	5,19	4,96	5,36	4,99	5,39
Grupa 13	W/13	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 14	W/14	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 15	W/15	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 16	W/16	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	1,47	1,59	1,54	1,66	1,57	1,70
Grupa 17	W/17	- cena wody	zł/m ³	5,05	5,45	5,11	5,52	5,56	6,00
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	133 665,50	144 358,74	143 323,58	154 789,47	145 824,25	157 490,19
Zbiorowe odprowadzanie ścieków									
Grupa 1	S/1	- cena odprowadzonych ścieków	zł/m ³	6,43	6,94	6,72	7,26	7,10	7,67
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 2	S/2	- cena odprowadzonych ścieków	zł/m ³	6,43	6,94	6,72	7,26	7,10	7,67
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 3	S/3	- cena odprowadzonych ścieków	zł/m ³	6,43	6,94	6,72	7,26	7,10	7,67
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	10,54	11,38	11,01	11,89	11,18	12,07
Grupa 4	S/4	- cena odprowadzonych ścieków	zł/m ³	6,43	6,94	6,72	7,26	7,10	7,67
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	4,81	5,19	4,96	5,36	4,99	5,39
Grupa 5	S/5	- cena odprowadzonych ścieków	zł/m ³	6,43	6,94	6,72	7,26	7,10	7,67
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 6	S/6	- cena odprowadzonych ścieków	zł/m ³	6,43	6,94	6,72	7,26	7,10	7,67
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 7	S/7	- cena odprowadzonych ścieków	zł/m ³	6,43	6,94	6,72	7,26	7,10	7,67
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	7,20	7,78	7,59	8,20	7,76	8,38
Grupa 8	S/8	- cena odprowadzonych ścieków	zł/m ³	6,43	6,94	6,72	7,26	7,10	7,67
		- stawka opłaty abonamentowej	zł/odbior./ok. rozl.	1,47	1,59	1,54	1,66	1,57	1,70

W związku z faktem, iż zgodnie z zatwierdzoną w grudniu 2022 roku taryfą ceny miały obowiązywać do 26 grudnia 2023 roku, a nowa taryfa weszła w życie 29 grudnia 2023 roku, w dniach 27 i 28 grudnia 2023 roku Spółka stosowała ceny z II okresu obowiązywania taryfy z grudnia 2022 roku.

W w/w zatwierdzonych taryfach określono nowe taryfowe grupy odbiorców usług na podstawie charakterystyki zużycia wody i/lub odprowadzania ścieków, warunków zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, celu poboru wody, stawki opłat za usługi wodne, a także na podstawie sposobu rozliczeń świadczonych usług.

Taryfa obejmuje 17 taryfowych grup odbiorców usług dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę (Grupy od 1 do 17 o symbolach od W/1 do W/17) oraz 8 taryfowych grup odbiorców usług dla zbiorowego odprowadzania ścieków (Grupy od 1 do 8 o symbolach od S/1 do S/8).

Stawka opłaty abonamentowej dla grupy 17 (o symbolu W17 - cele przeciwpożarowe) ustalona została zgodnie z art. 22 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, tj. na podstawie ilości pobranej wody na cele p.poż oraz kosztów za gotowość.

Przychody

Przychody ogółem w 2023 roku wyniosły 624 913 tys. zł. Na przychody ogółem złożyły się:

– przychody z działalności operacyjnej	594 313 tys. zł,
– pozostałe przychody operacyjne	17 676 tys. zł,
– przychody finansowe	12 923 tys. zł.

Przychody operacyjne wyniosły 594 313 tys. zł i obejmowały:

➤ **przychody z działalności podstawowej** wykonane w 2023 roku w wysokości **590 286 tys. zł**, na które złożyły się:

– przychody z tytułu sprzedaży wody	253 701 tys. zł,
– przychody z tytułu odprowadzonych ścieków	330 238 tys. zł,
– przychody z tytułu opłaty abonamentowej	6 347 tys. zł.

➤ **przychody z działalności pozostałej** o wartości **4 027 tys. zł**, na które złożyły się:

– przychody z działalności pomocniczej	13 296 tys. zł,
– przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	73 tys. zł,
– zmiana stanu produktów	(-) 11 701 tys. zł,
– obroty wewnętrzne	2 359 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne zostały wykonane na poziomie **17 676 tys. zł**. Na poziom wykonania złożyły się:

– dotacje	8 509 tys. zł,
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	892 tys. zł,
– inne pozostałe przychody operacyjne	8 276 tys. zł.

Przychody finansowe zostały wykonane w wysokości **12 923 tys. zł**. Złożyły się na nie przede wszystkim:

– odsetki	6 082 tys. zł,
– aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 146 tys. zł,
– inne przychody finansowe	4 695 tys. zł.

Koszty

W 2023 roku Spółka poniosła **koszty ogółem** w wysokości **597 309 tys. zł.**

Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym w 2023 roku zostały poniesione w wysokości **572 228 tys. zł**, z czego:

– Koszty amortyzacji	92 238 tys. zł,
– Zużycie materiałów i energii	103 661 tys. zł,
– Koszty usług obcych	125 230 tys. zł,
– Podatki i opłaty zostały wykonane	72 230 tys. zł,
– Koszty wynagrodzeń wraz ze świadczeniami	172 076 tys. zł,
– Pozostałe koszty rodzajowe	6 720 tys. zł,
– Wartość sprzedanych materiałów	72 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne zostały wykonane w wysokości **6 946 tys. zł.** W pozycji tej ujęto między innymi pozycje:

– strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	63 tys. zł,
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 818 tys. zł,
– pozostałe koszty	5 066 tys. zł.

Koszty finansowe zostały wykonane w wysokości **18 134 tys. zł** i złożyły się na nie przede wszystkim:

– odsetki	18 009 tys. zł,
– pozostałe koszty finansowe	125 tys. zł.

Wyniki

W roku sprawozdawczym Spółka osiągnęła zysk brutto w wysokości **27 604 tys. zł.** Na wynik ten złożyły się:

– wynik na działalności operacyjnej	22 085 tys. zł,
– wynik na pozostałej działalności operacyjnej	10 730 tys. zł,
– wynik na działalności finansowej	-5 211 tys. zł.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w wysokości 6 760 tys. zł, **zysk netto** wyniósł **20 844 tys. zł.**

4. Działalność inwestycyjna i remontowa

W 2023 roku na **inwestycje** Spółka poniosła nakłady w wysokości **149 464 tys. zł.** Wartość inwestycji w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

– Bezpieczeństwo systemu zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków	73 955 tys. zł,
– Zwiększenie obszaru dostępności usług	58 617 tys. zł,
– Odporna i elastyczna organizacja	14 663 tys. zł,
– Zaangażowanie i społeczna odpowiedzialność	2 229 tys. zł.

W 2023 roku źródłem finansowania prowadzonych inwestycji były:

– środki własne (amortyzacja, zysk, pozostałe aktywa własne)	141 604 tys. zł,
– środki obce (dotacje i subwencje i środki UE)	7 860 tys. zł.

W 2023 roku Spółka wykonała **prace remontowe** o łącznej wartości **102 291 tys. zł**, z tego:

- | | |
|---------------------|-----------------|
| – remonty budowlane | 41 476 tys. zł, |
| – remonty pozostałe | 60 815 tys. zł. |

5. Zatrudnienie i wynagrodzenia

W roku 2023 **średnioroczne zatrudnienie** w Spółce wyniosło 1.197 etatów, natomiast bez części osób zatrudnionych w działach związanych z realizacją projektów inwestycyjnych i badawczo – rozwojowych, których wynagrodzenia wliczane są do wartości inwestycji ukształtowało się na poziomie **1.171 etatów**.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku **stan zatrudnienia** z uwzględnieniem wszystkich pracowników wyniósł **1.205 osób**.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie za rok ubiegły zostało zrealizowane zgodnie z planem i wyniosło **9 138 zł/m-c/etat**. W stosunku do roku poprzedniego wynagrodzenie to wzrosło zgodnie z założeniami, tj. o 10,1%.

6. Bilans

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła **2 130 683 tys. zł** i w porównaniu do roku ubiegłego odnotowała wzrost o kwotę 11 109 tys. zł.

Aktywa trwałe stanowiące 92,1% sumy aktywów, wyniosły **1 961 678 tys. zł**, z tego:

- | | |
|--|--------------------|
| – rzeczowe aktywa trwałe | 1 835 626 tys. zł, |
| – wartości niematerialne i prawne | 94 010 tys. zł, |
| – inwestycje długoterminowe | 14 529 tys. zł, |
| – należności długoterminowe | 1 219 tys. zł, |
| – długoterminowe rozliczenia międzyokresowe odpowiadające przede wszystkim wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16 295 tys. zł. |

Aktywa obrotowe stanowiące 7,9% sumy aktywów wyniosły **169 006 tys. zł**, z tego:

- | | |
|--|-----------------|
| – zapasy na dzień bilansowy | 5 853 tys. zł, |
| – należności krótkoterminowe | 86 514 tys. zł, |
| – inwestycje krótkoterminowe | 46 902 tys. zł, |
| – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 29 737 tys. zł. |

Kapitał własny stanowiący 63,7% sumy pasywów, wyniósł **1 357 006 tys. zł**. Jego wartość wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 23 305 tys. zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiące 36,3% sumy pasywów, wyniosły **773 678 tys. zł** i wykazały spadek w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 12 196 tys. zł, z czego poszczególne pozycje wyniosły:

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| – rezerwy na zobowiązania | 140 157 tys. zł, |
| – zobowiązania długoterminowe | 233 092 tys. zł, |
| – zobowiązania krótkoterminowe | 120 691 tys. zł, |
| – rozliczenia międzyokresowe | 279 738 tys. zł. |

Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosło ogółem w ujęciu bilansowym **253 028 tys. zł** i obejmowało dwie umowy kredytowe w Europejskim Banku Inwestycyjnym, z czego:

- zadłużenie długoterminowe 230 458 tys. zł,
- zadłużenie krótkoterminowe 22 569 tys. zł.

Harmonogramy spłaty kredytów

Spłata kapitału i odsetek kredytu zaciągniętego w 2010 roku następuje w ratach kwartalnych i będzie trwać do 16 grudnia 2030 roku.

Spłata kapitału kredytu zaciągniętego w 2021 roku ma nastąpić w ratach kwartalnych od 15 grudnia 2027 do 15 grudnia 2045 roku. Spłata odsetek odbywa się kwartalnie od marca 2023 roku. Okres spłaty kredytu wynosi 23 lata od każdej zaciągniętej transzy z uwzględnieniem 5-cioletniego okresu karencji.

Ponadto w dniu 13 stycznia 2023 roku pomiędzy WMK S.A. a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej została podpisana umowa o dofinansowanie w formie pożyczki przedsięwzięcia pn.: Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej w uzdrowisku Swoszowice w kwocie 1 306 404 zł. Okres spłaty kapitału pożyczki przypada od 31 marca 2025 roku do 30 czerwca 2036 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi 1% w skali roku. Odsetki będą spłacane na ostatni dzień każdego kwartału. W dniu 24 listopada 2023 roku wypłacona została I transza pożyczki w kwocie 304 810 zł, a do w/w umowy został sporządzony aneks nr 1 zmieniający harmonogram wypłaty poszczególnych transz pożyczki.

Tabela nr 15. Wybrane wyniki działalności WMK S.A.

Wyszczególnienie	Jedn.	2021	2022	2023	23/22
1. Przychody ogółem	tys. zł	527 982	557 490	624 913	112,1%
2. Koszty ogółem	tys. zł	475 030	567 052	597 309	105,3%
3. Zysk/strata brutto	tys. zł	52 951	-9 562	27 604	x
4. Podatek dochodowy	tys. zł	12 055	6 224	6 760	108,6%
5. Zysk/strata netto	tys. zł	40 897	-15 786	20 844	x
6. Nakłady na remonty	tys. zł	87 893	100 025	102 291	102,3%
7. Nakłady na inwestycje	tys. zł	102 370	109 419	149 464	136,6%
8. Zatrudnienie	etaty	1 165	1 165	1 171	100,5%
9. Średnie wynagrodzenie ogółem	zł/etat/m	7 699	8 300	9 138	110,1%
10. Suma Bilansowa	tys. zł	2 038 791	2 119 575	2 130 683	100,5%

Tabela nr 16. Wybrane wskaźniki ekonomiczne WMK S.A.

Wyszczególnienie	2021	2022	2023
1. Rentowność netto sprzedaży	7,8%	-3,2%	3,1%
2. Rentowność brutto sprzedaży	10,2%	-2,4%	3,7%
3. Szybkość obrotu zobowiązań (dni)	21	23	27
4. Wskaźnik płynności I	1,6	1,9	1,4
5. Wskaźnik płynności II	1,5	1,8	1,4
6. Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	78,3%	76,8%	76,3%
7. Stopa zadłużenia	13,5%	17,8%	16,6%

Podsumowanie

Spółka wykazała w 2023 roku zysk netto na poziomie 20 844 tys. zł, który to wynik był wyższy od wyniku 2022 roku o 36 631 tys. zł. Na wykonany poziom wyniku netto miał wpływ przede wszystkim wynik na podstawowej działalności operacyjnej Spółki, który w 2023 roku wyniósł 22 085 tys. zł. Na wynik roku poprzedniego miały wpływ czynniki, które możemy postrzegać jako „nietypowe”, a mianowicie wypowiedzenie przez regulatora zatwierdzonej wcześniej taryfy, a także wypowiedzenie umowy na sprzedaż energii elektrycznej przez spółkę obrotu energią, co przy drastycznym wzroście cen rynkowych spowodowało, iż nowa kontraktacja nie mogła zapewnić Spółce nawet w przybliżeniu tak korzystnych warunków jakie

wcześniej zostały ustalone, co tym samym przyczyniło się do skokowego wzrostu (o 40 mln zł) kosztów zużycia materiałów i energii i wykazania ostatecznie straty w roku 2022. Rok 2023 był rokiem stabilnym, w którym Spółka nie miała już perturbacji związanej z zatwierdzaniem taryf, a skalkulowane i zatwierdzone taryfy uwzględniały koszty prowadzenia działalności, co przełożyło się na osiągnięty przez Spółkę w roku 2023 zysk netto.

Wykonanie planu rzeczowo-finansowego w roku 2023 umożliwiło osiągnięcie przez Wodociągi Miasta Krakowa S.A. dodatniego wyniku finansowego i ukształtowało się na poziomie zapewniającym bezpieczeństwo i gwarancję działalności w latach następnych. Przedsiębiorstwo terminowo regulowało zobowiązania finansowe, w tym spłatę rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów inwestycyjnych i odsetek od tych kredytów.

W okresie sprawozdawczym Spółka realizowała projekty strategiczne, w tym:

- projekty infrastrukturalne realizowane z dofinansowaniem UE,
 - Gospodarka wodno-ściekowa w Krakowie – Etap V,
 - Gospodarka wodno-ściekowa w Krakowie – Etap VI,
 - Modernizacja gospodarki elektroenergetycznej, ciepłej i biogazowej na terenie Oczyszczalni Ścieków Płaszów w Krakowie przy ul. Kosiarzy 3.
- Projekty o charakterze badawczym realizowane z dofinansowaniem,
 - Inteligentny system zarządzania siecią wodociągową i kanalizacyjną.
 - Innowacyjne technologie odzysku fosforu dla polskich oczyszczalni ścieków - InTOPhos.
 - Innowacyjna i niskoenergetyczna metoda usuwania związków azotu ze ścieków komunalnych, w ramach programu POIR 4.1.4.
 - Innowacyjna technologia uzdatniania zasolonych wód powierzchniowych w gospodarce o obiegu zamkniętym - InTUDe.

Ponadto, w ramach zaangażowania społecznego we wszystkich obszarach swojej działalności, w ramach współpracy i utrzymywania dobrych relacji z otoczeniem Spółka angażowała się w różnego rodzaju przedsięwzięcia celem zwiększenia swojego wkładu w życie społeczności lokalnej. Podejmowane kroki polegały na wspieraniu instytucji miejskich, współpracy z lokalnymi organizacjami, realizacji programów i działań edukacyjnych dla dzieci i młodzieży, kształtowaniu postaw ekologicznych.

Osiągnięty przez Spółkę w okresie sprawozdawczym zysk netto wpłynął na ukształtowanie się wskaźników rentowności, w tym w przypadku: rentowności netto sprzedaży 3,1%, rentowności brutto sprzedaży 3,7%, zyskowności majątku ROA 0,9% oraz zyskowności kapitału własnego ROE 1,4%. Wskaźniki płynności I i II osiągnęły wartości niższe niż w roku poprzednim ale ukształtowały się na bezpiecznym poziomie i wyniosły po 1,4. Spółka terminowo regulowała wszystkie zobowiązania, a przejściowo wolne środki były inwestowane w bezpieczne instrumenty finansowe, jakimi są lokaty terminowe. Wskaźniki stopnia zadłużenia Spółki uległy poprawie w stosunku do roku poprzedniego w wyniku spłaty kredytów. Stopa zadłużenia ogółem spadła z poziomu 17,8% do 16,6%, a stopa zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek z 13,2% do 11,9%. Wskaźnik finansowania majątku trwałego kapitałem własnym ukształtował się na poziomie 76,3% (niższy o 0,5 w stosunku do roku 2022), co oznacza, że każde aktywo trwałe pokryte jest kapitałem własnym Spółki w ponad 76%. Na koniec roku 2023 poziom majątku trwałego wynosił 1 961 678 tys. zł, a kapitału stałego 1 979 931 tys. zł, co oznacza że kapitał stały finansował w całości majątek trwały (spełnienie tzw. srebrnej reguły bilansowej).

Biorąc pod uwagę, iż wydana została Decyzja nr KR.RZT.70.157.2023 z dnia 21 grudnia 2023 roku o zatwierdzeniu wnioskowanej taryfy na okres 3 lat, a zgodnie z obowiązującymi przepisami zatwierdzona taryfa weszła w życie i nowe stawki zaczęły obowiązywać od 29 grudnia 2023 roku, wydaje się, że kluczowa kwestia dla spraw Spółki i jej działalności w przyszłości została zabezpieczona.

7. Podmiot zależny WMK S.A. - Przedsiębiorstwo pomocnicze MPWiK Spółka z o.o.

Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK sp. z o. o. zostało założone w dniu 19 lutego 2014 roku przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Krakowie (akt notarialny Rep. A nr 933/2014 z 19 lutego 2014 roku). Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 kwietnia 2014 roku i posiada numery identyfikacyjne: KRS 0000505804, Regon 123092640, NIP 6783150539.

PP MPWiK sp. z o. o. jest spółką – córką Wodociągów Miasta Krakowa S.A. (WMK S.A.), powołaną w celu świadczenia usług budowlanych, konstrukcyjnych, instalacyjnych, dyspozytorskich oraz porządkowych dla spółki - matki, która jest ich głównym odbiorcą usług.

Z uwagi na fakt, iż przychody Spółki w większości uzyskiwane są z tytułu wykonywania usług na rzecz WMK S.A., osiągnięte wyniki finansowe w dużej mierze uzależnione są od ilości zadań zleczanych do realizacji przez spółkę – matkę. PP MPWiK sp. z o. o. prowadzi swoje działania również na rynku zewnętrznym, dlatego też nie bez wpływu na jej funkcjonowanie pozostaje ogólna sytuacja gospodarcza kraju, tj. tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom inwestycji, poziom bezrobocia, polityka podatkowa czy zmiany stóp procentowych.

Najważniejsze wielkości charakteryzujące działalność Spółki:

Z tytułu prowadzonej działalności w roku 2023 Spółka uzyskała **przychody ogółem** w wysokości **44 786 tys. zł**, które obejmują:

1. Przychody netto ze sprzedaży 44 640 tys. zł,
2. Pozostałe przychody operacyjne 124 tys. zł,
3. Przychody finansowe 22 tys. zł.

W roku 2023 Spółka poniosła **koszty ogółem** w wysokości **39 923 tys. zł**, w tym:

1. Koszty działalności operacyjnej 39 671 tys. zł obejmujące: amortyzację (1 355 tys. zł), koszty zużycia materiałów i energii (7 063 tys. zł), usługi obce (18 413 tys. zł), podatki i opłaty (143 tys. zł), koszty wynagrodzeń (12 439 tys. zł), pozostałe koszty rodzajowe (254 tys. zł) oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów (4 tys. zł).
2. Pozostałe koszty operacyjne 18 tys. zł.
3. Koszty finansowe 233 tys. zł.

Zysk netto w 2023 roku wyniósł **3 800 tys. zł**.

W 2023 roku **suma bilansowa** wyniosła **32 619 tys. zł**.

Aktywa trwałe zamknęły się kwotą **18 839 tys. zł**. natomiast **aktywa obrotowe** wyniosły **13 780 tys. zł**.

W pasywach czyli źródłach finansowania majątku **kapitały własne** wyniosły **20 546 tys. zł**.

Zaś **zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** wyniosły **12 073 tys. zł**.

Szczegółowa charakterystyka zadań przewidzianych do realizacji w roku 2024 zostanie zawarta w dokumencie pn.: Plan rzeczowo – finansowy PP MPWiK sp. z o. o. na rok 2024. Plan ten zakłada m.in.:

- osiągnięcie przychodów ogółem 42 565 tys. zł,
- poniesienie kosztów ogółem 39 243 tys. zł,
- wygenerowanie zysku netto na poziomie 2 690 tys. zł,
- zrealizowanie inwestycji na łączną kwotę 5 000 tys. zł.

W wyniku realizacji założeń przyjętych w Planie Spółka zamierza między innymi zwiększyć majątek trwały poprzez zakończenie i oddanie do użytkowania zadania inwestycyjnego w postaci budowy nowej siedziby Spółki wraz z zapleczem technicznym oraz utrzymać korzystne wskaźniki ekonomiczne dzięki wypracowaniu zysku z działalności.

Arena Kraków S.A.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Do zadań Areny Kraków S.A., zgodnie z Uchwałą NR LXXXIV/1101/09 Rady Miasta Krakowa z dnia 4 listopada 2009 r., należy zarządzanie TAURON Areną Kraków. Funkcja ta polega na:

- bezpośrednim zarządzaniu (administrowaniu) Obiektem,
- współpracy z Organizatorami imprez,
- pozyskiwaniu jak największej liczby imprez oraz maksymalizacji wykorzystania hali przez poszczególnych, zewnętrznych Organizatorów imprez.

Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorstw przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000146404.

Przedmiotem działalności Spółki wg statutu, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności jest w szczególności:

- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane – w zakresie wykonywania napraw uszkodzeń hali powstałych podczas wydarzeń (PKD 43.99.ZZ).

2. Organy Spółki

Organy Spółki to: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza i Zarząd.

Walne Zgromadzenie

Funkcję Walnego Zgromadzenia Areny Kraków S.A., zgodnie z art. 12 pkt. 4 ustawy o gospodarce komunalnej z dnia 20 grudnia 1996 r. (tekst jednolity dz. U. z 2021 r., poz. 679 ze zm.) oraz na mocy pełnomocnictwa udzielonego przez Krakowski Holding Komunalny S.A., będący spółką dominującą, pełni Prezydent Miasta Krakowa.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

Przewodniczący:	Andrzej Gołaś
Wiceprzewodniczący:	Katarzyna Zapał
Sekretarz:	Maciej Pęcał
Członek:	Adam Udziela
Członek:	Dariusz Domżałski
Członek:	Krzysztof Surówka

W dniu 2 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Areny Kraków S.A. podjęło uchwały udzielające absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2022 r.

Zarząd

Skład Zarządu AK S.A. w Krakowie na dzień 31 grudnia 2023 roku był następujący:

Prezes Zarządu:	Małgorzata Marcińska
Wiceprezes Zarządu:	Jacek Gryzł

W dniu 2 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Areny Kraków S.A. podjęło uchwały udzielające absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2022 r.

Zarząd Areny Kraków S.A. w 2023 r. nie ustanowił prokurentów.

3. Wyniki ekonomiczne

Realizacja zadań

W 2023 r. zespół TAURON Areny Kraków pozostawał w stałym kontakcie z organizatorami wydarzeń. W TAURON Arenie Kraków organizowano wydarzenia o różnej skali i charakterze. Należały do nich m.in.: koncerty, pokazy, imprezy sportowe, targi, konferencje, imprezy plenerowe.

KULTURA

W TAURON Arenie Kraków wystąpili artyści i zespoły muzyczne, w tym między innymi: Michael Buble, Robbie Williams, Peter Gabriel, André Rieu, Sting, Louis Tomlinson, Hauser, Björk, Havasi, Il Volo, Def Leppard i Mötley Crüe, Iron Maiden (dwukrotnie), Kiss, Depeche Mode, TV Girl, Lady Pank, Kwiat Jabłoni.

Odbyły się wydarzenia: Walentynki z Królami Disco, Koncert Muzyki Filmowej, koncert Tribute to..., Disney Księżniczki Koncert, Hard Rock Heroes Festival (z udziałem: Deep Purple, Nazareth, JORN, Kruk & Wojtek Cugowski, 1ONE, Slave Keeper), concert Tribute to Zimmer, Morricone, Williams, Visual Concert i Christmas Time Concert.

Wśród wydarzeń rozrywkowych znalazły się: Polska Noc Kabaretowa oraz Paczeń i Lotek Tour.

SPORT

Na liście wydarzeń sportowych znalazły się: Mistrzostwa Świata w piłce ręcznej mężczyzn, TAURON Puchar Polski w siatkówce mężczyzn, Igrzyska Europejskie (szermierka), XX Memoriał Huberta Jerzego Wagnera, Cavaliada Kraków 2023, Runmageddon, Mistrzostwa Świata Superenduro, 9. Cracovia Półmaraton Królewski, wydarzenia związane ze sportami walki Fame MMA 17 i Fame MMA 19, Wielki Finał Gomar Koszykarskiej Ligii Szkolnej, Hot Wheels Monster Truck.

W Małej Hali organizowane były treningi i maratony fitness: Maraton Forma na lata, Be Active Tour z Ewą Chodakowską, Codziennie Fit Tour. Turnieje i mistrzostwa: „My też gramy w ręczną”, „Siatkówka łączy pokolenia”, Międzynarodowy Zimowy Puchar Polski w szachach, Międzynarodowe Mistrzostwa Dzieci i Młodzików Judo – Memoriał Piotr Tuczyńskiego, II Ogólnopolski Turniej tańca Hip Hop, Międzynarodowy Turniej Zapaśniczy – Memoriał Władysława Bajorka, TAURON Junior Cup w futsalu.

TARGI, KONGRESY, WYDARZENIA FIRMOWE

W obiekcie odbyły się: wydarzenie dla branży eventowej – Openminded Venue, Targi Pracy Jobicon, Targi Pracy i Przedsiębiorczości „Majówka z pracą”, Targi Pracy i Przedsiębiorczości „Świadomie do celu”, kongres Herbalife Nutrition Europe, konferencja Aptiv, konferencja PKOLu „WF a przestrzeń miejska”.

A także: Ryucon Festiwal Kultury Dalekowschodniej, targi States of Mind, Festiwal Azjatycki (dwukrotnie), Pura Vida Festival, Targi Ślubne (dwukrotnie), Targi Nieruchomości i Budowa Domu (połączone z Targami Home Design i Międzynarodowymi Targami InterDOM), Targi Snow Expo, Hackathon Hack Yeah, show motywacyjne Szkoła Wygranych, 30-lecie firmy LGBS, Gala 70-lecia MPEC, cykliczne spotkania – Forum Wójtów, Burmistrzów i Prezydentów miast, konkurs na aplikację sędziowską, egzamin radcowski, Ogólnopolski Turniej Negocjacyjno-Mediacyjny i Finał Ogólnopolskiej Olimpiady Wiedzy i Umiejętności Fryzjerskich.

Łącznie w TAURON Arenie Kraków i na terenach zewnętrznych w 2023 r. zrealizowano blisko 420 wydarzeń (koncertów, spektakli, meczy, konferencji, kongresów, targów, eventów sportowych itd.). Z oferty Areny skorzystało blisko 730 tys. osób.

Wyniki ekonomiczne

W 2023 r. Spółka osiągnęła następujące wyniki ekonomiczne:

Przychody

AK S.A. w 2023 roku uzyskała **przychody ogółem** w wysokości **30 900 tys. zł**, w tym:

– przychody z działalności operacyjnej	27 716 tys. zł,
– pozostałe przychody operacyjne	859 tys. zł,
– przychody finansowe	2 325 tys. zł.

Przychody AK S.A. z działalności operacyjnej w 2023 roku wynosiły **27 716 tys. zł**, w tym:

– przychody z działalności podstawowej	26 862 tys. zł,
– przychody z działalności pozostałej	854 tys. zł.

Przychody z działalności podstawowej wyniosły **26 862 tys. zł**, w tym: przychody z TAURON Areny Kraków 24 815 tys. zł i przychody od sponsora tytularnego 2 047 tys. zł.

Poza przychodami z TAURON Arena Kraków oraz od Sponsora tytularnego, AK S.A. w 2023 r. realizowała **przychody z pozostałej działalności** na łączną kwotę **854 tys. zł** (w tym najem lokali, obsługa prawna, sprzedaż towarów i materiałów, zmiana stanu produktów).

Pozostałe przychody operacyjne w 2023 r. wyniosły **859 tys. zł** (w tym głównie odpisy na rozliczenie międzyokresowe przychodów, kary umowne, odszkodowania za wyrządzone podczas wydarzeń szkody, przychody z tytułu odwołanych wydarzeń).

Przychody finansowe w 2023 r. ukształtowały się na poziomie **2 325 tys. zł** w tym:

– odsetki	2 293 tys. zł,
– pozostałe	32 tys. zł.

Koszty

Łączna wysokość **kosztów ogółem** AK S.A. w 2023 r. ukształtowała się na poziomie **51 701 tys. zł** w tym:

– koszty działalności operacyjnej	40 794 tys. zł,
– pozostałe koszty operacyjne	582 tys. zł,
– koszty finansowe	10 324 tys. zł.

Koszty rodzajowe

Amortyzacja w 2023 r. wyniosła ona **14 257 tys. zł**. i wynika ze stopniowego zużywania się w czasie wartości posiadanej przez AK S.A. majątku trwałego. Jest to największa wartościowo pozycja kosztów w Spółce, równocześnie nie będąc pozycją wiążącą się z wpływem środków pieniężnych, stanowi swego rodzaju rezerwę na gromadzenie środków na odtworzenie majątku Spółki.

Zużycie materiałów i energii wyniosło **4 352 tys. zł**.

Usługi obce wyniosły **8 313 tys. zł**.

Podatki i opłaty wyniosły **3 395 tys. zł**.

Wynagrodzenia ogółem (ze świadczeniami pracowniczymi) wyniosły **9 403 tys. zł**.

Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły **1 075 tys. zł**.

Pozostałe koszty operacyjne

W 2023 r. **pozostałe koszty operacyjne** wyniosły **582 tys. zł** (dotyczyły m.in.: szkód wyrządzonych podczas wydarzeń, rezerw na należności wątpliwe, rezerwy na zwrot biletów związanych z odwołanymi wydarzeniami).

Koszty finansowe

W 2023 r. **koszty finansowe** Spółki wyniosły **10 324 tys. zł** i były to głównie koszty odsetek (10 299 tys. zł).

Wyniki

W 2023 r. strata **brutto** w AK S.A. wyniosła **20 800 tys. zł**, na ten wynik złożyły się:

- | | |
|--|------------------|
| – wynik na działalności operacyjnej | -13 078 tys. zł, |
| – wynik na pozostałej działalności operacyjnej | 276 tys. zł, |
| – wynik na działalności finansowej | -7 999 tys. zł. |

Uwzględniając podatek dochodowy w wysokości -22 tys. zł, **strata netto** AK S.A. w 2023 roku wyniosła **20 779 tys. zł**.

Eliminując z rachunku zysków i strat pozycje finansowane z dokapitalizowania oraz pozycje o charakterze niepieniężnym, nieoperacyjnym (koszty wyceny bilansowej kredytu wg skorygowanej ceny nabycia, zawiązanie i rozwiązanie odpisów aktualizujących należności oraz podatku odroczonego) Spółka **w 2023 r. wykazała EBITDA na poziomie plus 3 899,5 tys. zł**.

4. Bilans

Wartość **aktywów i pasywów** Spółki na koniec 2023 roku wyniosła **366 594 tys. zł**. Suma bilansowa wykazała minimalny (o 137 tys. zł) spadek w stosunku do wartości roku poprzedniego.

Podstawowy składnik aktywów Spółki stanowią **aktywa trwałe**, które na koniec 2023 r. ukształtowały się na poziomie **327 857 tys. zł** i w strukturze aktywów stanowiły 89,4%, z tego:

- | | |
|--|------------------|
| – rzeczowe aktywa trwałe: | 327 612 tys. zł, |
| – wartości niematerialne i prawne: | 226 tys. zł |
| – długoterminowe rozliczenia międzyokresowe: | 19 tys. zł. |

Na dzień 31.12.2023 r. **aktywa obrotowe** ukształtowały się na poziomie **38 737 tys. zł**. W strukturze aktywów obrotowych największy udział przypadają na **środki pieniężne (35 830 tys. zł)**. Aktywa obrotowe zawierają:

- | | |
|--|-----------------|
| – zapasy | 21 tys. zł, |
| – należności krótkoterminowe | 1 422 tys. zł, |
| – inwestycje krótkoterminowe | 35 830 tys. zł, |
| – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 463 tys. zł. |

Na koniec 2023 r. struktura pasywów ogółem Spółki prezentowała się następująco:

- | | |
|--|------------------|
| – kapitał własny, który stanowi pasywów 68,8% ogółem | 252 225 tys. zł, |
| – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiące 31,2% pasywów ogółem | 114 369 tys. zł. |

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem na koniec 2023 roku wyniosły **114 369 tys. zł**, z czego na:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| – rezerwy na zobowiązania | 8 512 tys. zł, |
| – zobowiązania długoterminowe | 71 535 tys. zł, |
| – zobowiązania krótkoterminowe | 32 304 tys. zł, |
| – rozliczenia międzyokresowe | 2 018 tys. zł. |

Podstawowym składnikiem kapitałów obcych jest kredyt inwestycyjny. Na koniec 2023 roku zobowiązanie bilansowe z tytułu kredytu wyniosło 95 714 tys. zł, z czego na zobowiązania długoterminowe przypada kwota 71 436 tys. zł, a na zobowiązania krótkoterminowe kwota 24 278 tys. zł.

Zgodnie z uchwałą Rady Miasta Krakowa NR LXXXIII/1263/13 z dnia 25 września 2013 r. w latach 2012-2014 na budowę hali TAURON Arena Kraków zaciągnięto długoterminowy kredyt inwestycyjny w wysokości 335 000,0 tys. zł, który wraz z odsetkami, spłacany będzie przez AK S.A. w latach 2014 – 2027 ze środków pozyskanych w drodze dokapitalizowania powierzonego zadania przez GMK.

Tabela nr 17. Wybrane wyniki działalności AK S.A.

Wyszczególnienie	Jedn.	2021	2022	2023	23/22
1. Przychody ogółem	tys. zł	13 601	32 438	30 900	95,3%
2. Koszty ogółem	tys. zł	33 599	45 247	51 701	114,3%
3. Zysk/strata brutto	tys. zł	-19 998	-12 809	-20 800	x
4. Podatek dochodowy	tys. zł	-76	170	-22	x
5. Zysk/strata netto	tys. zł	-19 922	-12 980	-20 779	x
6. Nakłady na remonty	tys. zł	94	301	446	148,1%
7. Nakłady na inwestycje	tys. zł	481	934	1 950	208,8%
8. Zatrudnienie	etaty	52	55	57	104,6%
9. Średnie wynagrodzenie ogółem	zł/etat/m-	7 130	8 889	9 379	105,5%
10. Suma Bilansowa	tys. zł	363 769	366 731	366 594	100,0%

Tabela nr 18. Wybrane wskaźniki ekonomiczne AK S.A.

Wyszczególnienie	2021	2022	2023
1. Rentowność netto sprzedaży	-191,5%	-53,6%	-74,7%
2. Rentowność brutto sprzedaży	-189,9%	-56,7%	-47,0%
3. Szybkość obrotu zobowiązań (dni)	75	67	63
4. Wskaźnik płynności I	0,3	0,8	1,2
5. Wskaźnik płynności II	0,3	0,8	1,2
6. Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	61,9%	71,1%	79,5%
7. Stopa zadłużenia	42,0%	36,4%	31,2%

Podsumowanie

Rok 2023, był kolejnym (drugim) „postpandemicznym” rokiem działalności Spółki. Spółka wykazała w 2023 roku stratę netto 20 779 tys. zł. W porównaniu z rokiem poprzednim, kiedy strata netto wyniosła 12 979,5 tys. zł należy zauważyć, iż Spółka w 2022 roku otrzymała 3 000 tys. zł z podziału efektu podatkowego oraz zaksięgowwała przychód w kwocie 3 500 tys. zł z tytułu umorzenia subwencji z PFR, a zatem 6 500 tys. zł przychodów, które nie pojawiły się w roku 2023. Dodatkowo m.in. w związku z wyższym poziomem stóp procentowych średniorocznie w roku 2023 w stosunku do roku ubiegłego koszty finansowe w roku 2023 były istotnie wyższe aniżeli w roku 2022 (o 3 109 tys. zł), co tylko częściowo (1 192 tys. zł) udało się zrekompenzować wyższymi przychodami finansowymi, a ostatecznie przełożyło się to na spadek wyniku (r/r) o 7 799 tys. zł.

Działalność gospodarcza prowadzona przez AK S.A. zarządzającą TAURON Areną Kraków jest nieporównywalna z rodzajami działalności prowadzonymi przez inne krakowskie spółki komunalne. Charakterystyczną cechą tej działalności jest konkurencyjność na rynku, która bezpośrednio wpływa na konieczność stałego poszukiwania na rynku najemców Areny Głównej, Małej Hali, klientów strefy VIP, sal konferencyjnych, reklamodawców korzystających z LED-a, klientów parkingów, szatni i innych pomieszczeń obiektu. Elastyczna i umiejętna współpraca z organizatorami imprez, działania sprzedażowe i promocyjne są kluczem do osiągnięcia planowanych działań. W 2024 roku ryzyka prowadzenia działalności przez AK S.A. w stosunku do 2023 roku nie uległy zmianie.

Lata 2020 i 2021 związane z trwającą pandemią, jak również 2022 rok, w którym wybuchła wojna w Ukrainie, udowodniły, że istnieją ryzyka, których przewidzenie jest niemożliwe i mają charakter siły wyższej. Pandemia COVID-19 uderzyła w rynek, na którym działa AK S.A., w skali globalnej, zatrzymując działalność branży na całym świecie. Wybuch wojny w Ukrainie wpłynął na obecną trudną sytuację gospodarczą związaną z wysoką inflacją oraz niestabilne otoczenie rynkowe i niepewność co do kluczowych parametrów ekonomiczno-finansowych. Największym wyzwaniem dla Spółki, przy obecnej sytuacji gospodarczej, będzie utrzymanie realizacji imprez masowych oraz dni przychodowych w Arenie Głównej na poziomie pozwalającym pokryć prognozowane istotnie wyższe koszty funkcjonowania obiektu. W 2024 roku utrzymuje się duże

prawdopodobieństwo odwoływania wydarzeń przez organizatorów w związku z rosnącymi kosztami organizacji wydarzeń oraz malejącym zainteresowaniem ludzi do zakupu biletów na wydarzenia, które stają się dobrem luksusowym.

Spółka przewiduje w 2024 roku prowadzenie działalności w oparciu o Plan Rzeczowo-Finansowy AK S.A. na 2024 rok, który został przyjęty Uchwałą nr 2/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 lutego 2024 roku, po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Nadzorczej Uchwałą Nr 2/I/2024 z dnia 31 stycznia 2024 roku.

Plan zakłada, że Spółka będzie prowadziła działalność operacyjną w normalnym trybie przez cały 2024 r.

Łącznie w 2024 r. w Arenie Głównej TAURON Areny Kraków planowane jest zrealizowanie 66 wydarzeń, które trwać będą 132 dni, w tym 81 dni imprezowych i 51 dni przygotowawczych.

W 2024 r. na przychody ogółem w kwocie 32 267,9 tys. zł złożą się:

1. Przychody z działalności operacyjnej (ze sprzedaży i zrównanej z nimi) w kwocie 27 789,9 tys. zł,
2. Przychody finansowe w kwocie 1 278,0 tys. zł,
3. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3 200,0 tys. zł.

W 2024 r. na koszty ogółem w kwocie 55 386,7 tys. zł złożą się:

1. Koszty z działalności operacyjnej w kwocie 46 700,5 tys. zł,
2. Koszty finansowe w kwocie 8 436,2 tys. zł,
3. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 250,0 tys. zł.

W 2024 r. planowana strata netto w spółce wyniesie 23 375,1 tys. zł. Spółka wykaze dodatnią EBITDA w kwocie +35 tys. zł.

Zgodnie z informacją przekazaną przez Zarząd Spółki, Arena Kraków S.A. posiada wystarczające zasoby kapitałowe oraz finansowe, w tym stan środków pieniężnych i program dokapitalizowania z GMK, które zabezpieczają jej płynność finansową w 2024 roku. W ocenie Zarządu pozwala to zminimalizować niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności Spółki w dającym się przewidzieć okresie.

Krakowski Holding Komunalny S.A.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie jest jednoosobową spółką Gminy Miejskiej Kraków. KHK S.A. utworzony został na podstawie uchwały nr LV/488/96 Rady Miasta Krakowa z dnia 10 lipca 1996 r., a zarejestrowany przez Sąd Rejestrowy w dniu 8 sierpnia 1996 r.

Celem powołania Spółki było umożliwienie wykorzystania efektów podatkowej grupy kapitałowej krakowskich spółek komunalnych. Zgodnie z tą koncepcją działalność KHK S.A. wiąże się z wypełnianiem funkcji spółki dominującej w Podatkowej Grupie Kapitałowej.

Zgodnie z Uchwałą nr 18/KHK/2008 Walnego Zgromadzenia z dnia 16 grudnia 2008 r. rozszerzającą podstawowy zakres działalności Spółki, od 2009 r. realizuje ona również zadania własne Gminy Miejskiej Kraków o charakterze użyteczności publicznej, w tym inwestycji, a także podejmuje działania istotne z punktu widzenia dalszego rozwoju Gminy, w szczególności związanych z przygotowaniem, budową oraz eksploatacją Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów w Krakowie.

Szeroko rozumiane zbieranie, obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne stanowią podstawowy przedmiot działalności Spółki i wykonywane są celem zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty, jako elementu programu gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie.

Instalacja ZTPO składa się z dwóch linii do termicznego przekształcania odpadów komunalnych z paleniskami wyposażonymi w ruszty posuwisto – zwrotne wraz z kotłami odzysknicowymi, turbozespołem, instalacjami pomocniczymi i niezbędną infrastrukturą.

Proces spalania odpadów realizowany jest w dwóch niezależnych liniach technologicznych. Roczna maksymalna wydajność masowa instalacji wynosi 245 000 Mg/rok przetwarzanych odpadów, a maksymalna wydajność godzinowa jednej linii wynosi 15,5 Mg/h.

2. Organy Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Funkcję **Walnego Zgromadzenia** KHK S.A. na podstawie §24. Statutu Spółki, zgodnie z art. 12 pkt. 4 Ustawy o gospodarce komunalnej z dnia 20 grudnia 1996 r. wypełniał Prezydent Miasta Krakowa lub upoważniona przez niego osoba.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

Przewodniczący:	Tadeusz Tatara
Wiceprzewodniczący:	Krzysztof Kowal
Sekretarz:	Wacław Skubida
Członek:	Bogusław Kośmider
Członek:	Krzysztof Matyjaszczyk
Członek:	Paweł Węgrzyn

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2022 roku.

Zarząd

Skład Zarządu KHK S.A. w Krakowie na dzień 31 grudnia 2023 roku był następujący:

Prezes Zarządu:	Tadeusz Trzmiel
Wiceprezes Zarządu:	Grzegorz Ostrzołek
Członek Zarządu:	Jakub Bator
Członek Zarządu:	Marcin Kandefier
Członek Zarządu:	Witold Śmiałek

W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2022 roku.

Zarząd KHK S.A. w 2023 r. nie ustanowił prokurentów.

3. Wyniki ekonomiczne

Do ZTPO dostarczane są niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne (kod 20 03 01) oraz inne odpady (w tym zmieszane substancje i przedmioty) z mechanicznej obróbki odpadów inne niż wymienione w 19 12 11 (kod 19 12 12). Odpady o kodzie 19 12 12 to odpady powstałe w wyniku obróbki mechanicznej (odzysku) zbieranych selektywnie frakcji odpadów komunalnych tj. odpadów materiałowych, wielkogabarytowych, poremontowych, opakowaniowych.

Przychody

Przychody ogółem w 2023 roku wyniosły **269 244 tys. zł**, co stanowi 141,1% wykonania roku poprzedniego. Na przychody ogółem działalności złożyły się:

– przychody z działalności operacyjnej (ze sprzedaży)	179 307 tys. zł,
– pozostałe przychody operacyjne	78 127 tys. zł,
– przychody finansowe	11 810 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży za 2023 r. ukształtowały się na poziomie **179 307 tys. zł**, co oznacza wzrost w stosunku do poprzedniego roku o 11,1%.

Na przychody ze sprzedaży złożyły się następujące pozycje:

– przychody ZTPO	167 889 tys. zł,
– przychody z pozostałych usług	1 478 tys. zł,
– zmiana stanu produktów	-1 820 tys. zł,
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	7 153 tys. zł,
– przychody ze sprzedanych towarów i materiałów	4 607 tys. zł.

Na przychody ZTPO w wysokości 167 889 tys. zł złożyły się przychody z:

– realizacji usługi termicznego przekształcania odpadów komunalnych, w tym <i>termiczne przekształcania odpadów spoza GMK</i>	60 739 tys. zł, 4 252 tys. zł,
– sprzedaży energii elektrycznej	42 773 tys. zł,
– sprzedaży świadectw OZE	8 396 tys. zł,
– sprzedaży energii cieplnej	51 206 tys. zł,
– sprzedaży złomu	4 775 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2023 roku wyniosły **11 810 tys. zł**. Główną pozycję w pozostałych przychodach operacyjnych stanowią kwoty dotacji zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych źródeł z tytułu rozliczenia Projektu.

Na **przychody finansowe** w 2023 roku w wysokości **78 127 tys. zł** składają się głównie: zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności (71 890 tys. zł) oraz odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz odsetki od przeterminowanych należności (6 144 tys. zł).

Koszty

Łączna wysokość **kosztów ogółem** w 2023 roku ukształtowała się na poziomie **131 430 tys. zł**, i stanowiła 78,5% wartości kosztów roku poprzedniego. Na powyższą kwotę złożyły się:

– koszty działalności operacyjnej	125 454 tys. zł,
– pozostałe koszty operacyjne	354 tys. zł,
– koszty finansowe	5 623 tys. zł.

Największy udział w kosztach ogółem stanowiły koszty działalności operacyjnej, których udział w kosztach ogółem wyniósł 95,5%. Pozostałe koszty operacyjne stanowiły 0,3% kosztów ogółem, a koszty finansowe 4,3%.

Koszty operacyjne

Najistotniejsze znaczenie dla oceny działalności KHK S.A. mają **koszty wynikające z działalności operacyjnej** Spółki. Łączna ich wysokość w 2023 r. wyniosła **125 454 tys. zł**. Poszczególne pozycje kosztów operacyjnych kształtowały się następująco:

Amortyzacja - wyniosła **27 484 tys. zł**. Amortyzacja związana jest ze stopniowym zużyciem w czasie wartości posiadanej przez KHK S.A. majątku trwałego.

Zużycie materiałów i energii - wyniosło łącznie **29 569 tys. zł** (w tym głównie: koszty zużycia materiałów pomocniczych, koszty zużycia energii elektrycznej do produkcji (zawierające koszty energii wyprodukowanej w ZTPO - zużytej do celów własnych), koszty materiałów bezpośrednich, a także koszty zużycia wody i odprowadzania ścieków).

Usługi obce - wyniosły **33 087 tys. zł**, a ich najważniejszymi pozycjami były: koszty remontów, przeglądów i konserwacji, koszty odbioru popiołów i żużli (odpad poprocesowy), koszty ochrony obiektów i utrzymania czystości.

Podatki i opłaty - wyniosły **4 284 tys. zł**. Największą pozycją tych kosztów stanowił podatek od nieruchomości w wysokości 3 326 tys. zł, innymi kosztami były m.in. opłaty środowiskowe i PFRON.

Koszty wynagrodzeń - wyniosły **21 855 tys. zł**, na które składały się: wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe oraz świadczenia na rzecz pracowników.

Pozostałe koszty rodzajowe - wyniosły **3 569 tys. zł**. Największą pozycją pozostałych kosztów rodzajowych jest składka na ubezpieczenie mienia Spółki, w tym instalacji ZTPO.

Wartość sprzedanych materiałów i towarów – wyniosła **5 607 tys. zł**. Złożyły się na nią koszty sprzedaży praw majątkowych z odnawialnych źródeł energii. Przychody powiązane z tymi kosztami są wykazane w pozycji „Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów”.

Pozostałe koszty operacyjne

Koszty pozostałej działalności operacyjnej w 2023 roku ukształtowały się na poziomie **354 tys. zł**. Koszty te dotyczyły głównie darowizn pieniężnych i rzeczowych przekazanych w ramach społecznej odpowiedzialności biznesu oraz składek członkowskich w organizacjach i stowarzyszeniach, do których należy Spółka.

Koszty finansowe

Koszty finansowe w 2023 r. ukształtowały się na poziomie **5 623 tys. zł**, a ich główną pozycją były odsetki od pożyczek (5 590 tys. zł).

Wyniki

Spółka wypracowała zysk brutto za 2023 rok w wysokości **137 814 tys. zł**. Po uwzględnieniu 11 997 tys. zł podatku dochodowego zysk netto wyniósł **125 817 tys. zł**, tym zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności wyniósł **71 890 tys. zł**.

Zysk netto wypracowany indywidualnie przez Spółkę KHK S.A. (bez MPW), wyniósł 53 927 tys. zł.

Zarząd Spółki działając na podstawie §10 pkt. 1 lit. d Regulaminu Zarządu KHK S.A. wystąpi do Walnego Zgromadzenia z propozycją podziału zysku netto wygenerowanego za 2023 r. w wysokości **125 817 tys. zł** z przeznaczeniem na kapitał zapasowy oraz na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Rekomendowany przez Zarząd odpis na ZFŚS będzie stanowił **500 tys. zł**.

4. Działalność inwestycyjna i remontowa

Nakłady inwestycyjne w 2023 roku wykonano na poziomie **24 849 tys. zł**, w tym głównie na:

- Instalacja odzysku ciepła ze spalin (UOC) 14 576 tys. zł,
- Zakup pompy ciepła 2 419 tys. zł,
- Modernizacja zasilania suwnicy A i B 850 tys. zł.

Źródłem finansowania zrealizowanych inwestycji były środki własne (24 191 tys. zł) oraz pożyczka NFOŚiGW na budowę instalacji odzysku ciepła ze spalin (658 tys. zł).

Wartość **zrealizowanych usług remontowych** (remonty i przeglądy instalacji ZTPO) w 2023 roku wyniosła **20 368 tys. zł**, z czego koszty corocznego przeglądu na postoju instalacji ZTPO wyniosły 6,4 mln zł. Źródłem finansowania zrealizowanych remontów były środki własne.

5. Zatrudnienie i wynagrodzenia

W 2023 roku **średnioroczna liczba zatrudnionych** ogółem wyniosła **122,2 etatów**. Na koniec 2023 r. w KHK S.A. zatrudnionych było 128 pracowników pracujących na 128 etatach.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie ogółem na 1 zatrudnionego w Spółce w 2023 roku wyniosło **9 363 zł**, i było niższe od zaplanowanego o 3,3% oraz wyższe od przeciętnego wynagrodzenia w roku 2022 o 9,0%.

6. Bilans

Wartość **aktywów i pasywów** na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła **3 298 017 tys. zł**, co oznacza wzrost wartości w stosunku do wykonania roku poprzedniego o 3,8%.

Aktywa trwałe w 2023 roku stanowiły 95,2% sumy bilansowej i wynosiły **3 138 125 tys. zł**. Na aktywa trwałe składały się:

- wartości niematerialne i prawne 647 tys. zł
- rzeczowe aktywa trwałe 458 034 tys. zł
- inwestycje długoterminowe 2 678 232 tys. zł
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 213 tys. zł

Podstawowy składnik aktywów Spółki stanowią **długoterminowe aktywa finansowe**, które na koniec 2023 r. wyniosły **2 678 232 tys. zł**. Majątek ten to posiadane przez KHK S.A. akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności.

Rzeczowe aktywa trwałe wyniosły **458 034 tys. zł**, i stanowiły 13,9% sumy bilansowej. Spółka posiada:

- środki trwałe 452 380 tys. zł,
- środki trwałe w budowie 5 594 tys. zł

- zaliczki na środki trwale w budowie 60 tys. zł

Na **aktywa obrotowe** KHK S.A., których łączna wartość na koniec 2023 r. wyniosła **159 892 tys. zł**, złożyły się następujące pozycje:

- zapasy 13 121 tys. zł
- należności krótkoterminowe 61 454 tys. zł
- inwestycje krótkoterminowe, tj. środki pieniężne i lokaty 83 815 tys. zł
- rozliczenia międzyokresowe 1 502 tys. zł

Kapitały własne Spółki na koniec 2023 roku, stanowiące 87,7% całości pasywów, wyniosły **2 892 427 tys. zł**.

Struktura kapitałów, czyli źródeł finansowania działalności Spółki od początku jej działalności zdominowana jest przez **kapitał podstawowy**. Wartość tego kapitału na koniec 2023 roku wyniosła **1 390 650 tys. zł**, co oznacza wzrost o 2 900 tys. zł w stosunku do 2022 roku.

Drugim, co do wielkości, rodzajem kapitału KHK S.A. jest **kapitał zapasowy**. Na koniec 2023 r. w stosunku do początku okresu nastąpił wzrost wysokości kapitału zapasowego KHK S.A. z 1 331 291 tys. zł. do **1 375 648 tys. zł**, tj. o 44 358 tys. zł., które wynikało z agio emisyjnego .

Zysk netto KHK S.A. za 2023 rok wyniósł **125 817 tys. zł**.

Ponadto na koniec 2023 roku KHK S.A. wykazał w bilansie **zysk z lat ubiegłych** w kwocie **312 tys. zł**.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec 2023 roku wyniosły **405 590 tys. zł**, w tym:

- rezerwy na zobowiązania 8 730 tys. zł,
- zobowiązania długoterminowe (pożyczki NFOŚiGW) 124 597 tys. zł,
- zobowiązania krótkoterminowe 57 989 tys. zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów 214 274 tys. zł.

KHK S.A. podpisał umowę pożyczki z NFOŚiGW na finansowanie wkładu własnego do projektu „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie” 19 grudnia 2011 roku. Umowa przewidywała wypłatę pożyczki w wysokości 270 000 tys. zł. Wnioskowana pożyczka udzielona została z miesięcznym okresem karencji w spłatach kapitału od dnia oddania ZTPO do eksploatacji. Spłata raty kapitałowej pożyczki realizowana jest w ratach półrocznych a rata odsetek realizowana jest w ratach kwartalnych do końca 2030 r. przy stałej 3,5% stopie odsetkowej. W dniu 27 marca 2013 r. podpisany został Aneks nr 1/62 do umowy pożyczki z dnia 19 grudnia 2011 r. nr POIS.02.01.00-00-005/10-02 o dofinansowanie. Maksymalna kwota pożyczki po Aneksie została ustalona w wysokości 298 230 tys. zł.

Po rozliczeniu Projektu całkowita kwota pożyczki wyniosła ostatecznie 293 147 tys. zł. Końcowe rozliczenie pożyczki nastąpiło 08.12.2016 r. zwrotem niewykorzystanej puli środków na konto NFOŚiGW.

Na zabezpieczenie pożyczki ustanowiono hipotekę umowną do kwoty 372 787 tys. zł, z pierwszeństwem przed innymi wpisami, na nieruchomości przy ul. Giedroycia, opisanej w księdze wieczystej KW nr KR1P/00468078/0 (działki nr 64/10, 64/17 i 64/32 o łącznej powierzchni 5,6737 ha) wraz z oświadczeniem o poddaniu się rygorowi egzekucji z powyższej nieruchomości w myśl art. 777. §1. kpc, ustanowioną w formie aktu notarialnego, z datą obowiązywania do 28.02.2031 r.

Gmina Miejska Kraków udzieliła poręczenia wg prawa cywilnego z ograniczeniem odpowiedzialności do wysokości rocznych spłat pożyczki, powiększonych o kwotę odsetek z tytułu jej oprocentowania i odsetek liczonych jak za zaległości podatkowe, wynikających z innych warunków określonych w umowie pożyczki. Poręczenie obowiązuje do końca 2030 roku. Spłata pożyczki zaciągniętej na realizację projektu rozpoczęła się 31 lipca 2016 r. Roczna spłata wynosi 19 882 tys. zł. i dokonywana jest w dwóch ratach po 9 941 tys. zł. każda. Ostatnia rata kredytu zostanie zapłacona 30 września 2030 roku.

W dniu 31.03.2022 r. Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie zawarł drugą umowę pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o dofinansowanie przedsięwzięcia pn.:

„Instalacja odzysku ciepła ze spalin w Zakładzie Termicznego Przekształcania Odpadów w Krakowie”. Kwota przyznanego dofinansowania w formie pożyczki wynosiła 19 794 tys. zł. Pożyczkę udzielono na okres 01.04.2022-30.09.2036, z okresem karencji w spłacie kapitału pożyczki do 29.09.2023 r. Zmienne oprocentowanie określone w umowie wynosi WIBOR 3M+50 pkt bazowych, ale nie mniej niż 1,5% w skali roku. Na zabezpieczenie zobowiązania został wystawiony weksel własny in blanco z klauzulą „bez protestu”.

Na podstawie przekazanych przez KHK S.A. dokumentów, Departament Transformacji Energetyki NFOŚiGW, w piśmie z dnia 17.10.2023 r., poinformował, iż Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zatwierdził pomniejszoną kwotę pożyczki na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Instalacja odzysku ciepła ze spalin w Zakładzie Termicznego Przekształcania Odpadów w Krakowie”. Ostateczna kwota pożyczki w ramach umowy wynosi 13 162 tys. zł. Kwota kosztów całkowitych i kwalifikowanych pozostaje bez zmian. W związku z pomniejszoną kwotą pożyczki, zmienia się kwota pożyczki podlegającej spłacie o kwotę niewykorzystaną przez Spółkę, poprzez obniżenie wysokości spłaty ostatnich rat kapitałowych.

W dniu 17.10.2023 r. Spółka otrzymała płatność końcową pożyczki NFOŚiGW na realizację instalacji odzysku ciepła ze spalin (UOC) w wysokości 658 tys. zł.

W 2023 roku dokonano spłaty dwóch rat pożyczki inwestycyjnej na Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie”, oraz spłaty dwóch rat pożyczki na UOC, w łącznej kwocie 20 629 tys. zł w wyniku czego na koniec 2023 roku **zadłużenie bilansowe z tytułu zaciągniętych pożyczek** (z uwzględnieniem wyceny wg skorygowanej ceny nabycia) wynosiło **145 973 tys. zł.**

Tabela nr 18. Wybrane wyniki działalności KHK S.A.

Wyszczególnienie	Jedn.	2021	2022	2023	23/22
1. Przychody ogółem	tys. zł	227 446	190 831	269 244	141,1%
2. Koszty ogółem	tys. zł	126 043	167 417	131 430	78,5%
3. Zysk/strata brutto	tys. zł	101 403	23 414	137 814	588,6%
4. Podatek dochodowy	tys. zł	8 081	9 068	11 997	132,3%
5. Zysk/strata netto	tys. zł	93 322	14 346	125 817	877,0%
6. Nakłady na remonty	tys. zł	14 532	15 481	20 369	131,6%
7. Nakłady na inwestycje	tys. zł	9 541	32 054	24 849	77,5%
8. Zatrudnienie	etaty	112	115	122	106,5%
9. Średnie wynagrodzenie ogółem	zł/etat/m-	8 076	8 590	9 363	109,0%
10. Suma Bilansowa	tys. zł	3 131 569	3 176 197	3 298 017	103,8%

Tabela nr 19. Wybrane wskaźniki ekonomiczne KHK S.A.

Wyszczególnienie	2021	2022	2023
1. Rentowność netto sprzedaży	24,9%	23,7%	31,0%
2. Rentowność brutto sprzedaży	19,1%	17,5%	31,0%
3. Szybkość obrotu zobowiązań (dni)	8	9	12
4. Wskaźnik płynności I	2,4	2,5	2,6
5. Wskaźnik płynności II	2,2	2,4	2,4
6. Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	88,9%	90,7%	92,4%
7. Stopa zadłużenia	6,3%	6,5%	5,5%

Podsumowanie

W 2023 roku Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie prowadził eksploatację Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów. Ponadto Spółka prowadziła jako płatnik w Podatkowej Grupie Kapitałowej, rozliczenia wewnętrzne z tytułu podatku dochodowego. KHK S.A., jako Spółka dominująca w Grupie, koordynowała udział Spółek zależnych we wspólnych przedsięwzięciach promocyjnych, a także prowadziła działania jako podmiot dominujący w Grupach Zakupowych Energii Elektrycznej i Gazu i Elektromobilności.

Spółka wypracowała w 2023 roku zysk netto w wysokości **125 817 tys. zł**, a skorygowany o wartość zysku z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg MPW, wyniósł **53 927 tys. zł**.

W 2023 roku wystąpił efekt funkcjonowania Podatkowej Grupy Kapitałowej KHK S.A. w wysokości **3 504 tys. zł**. Podziału efektu dokona Walne Zgromadzenie Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. po zatwierdzeniu Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.

KHK S.A. jako Spółka komunalna działa na terenie Gminy Miejskiej Kraków podejmując działania mające na celu wspieranie jej rozwoju jednocześnie inspirując i realizując przedsięwzięcia zmierzające do zwiększenia efektywności miejskich spółek komunalnych.

Termiczne przekształcanie odpadów w instalacji ZTPO, poprzez efektywne gospodarowanie odpadami komunalnymi, pozwalające na zmniejszenie ilości składowanych odpadów a równocześnie uzyskanie w procesie odnawialnej energii cieplnej i elektrycznej, urzeczywistnia jeden z głównych celów strategicznych przyjętych w „Strategii Rozwoju Krakowa. Tu chcę żyć. Kraków 2030.”, jakim jest Cel strategiczny nr IV. Kraków – miasto przyjazne do życia, a w ramach niniejszego celu strategicznego, Cel operacyjny nr IV.3. Zrównoważone środowisko.

Koniecznym jest w tym miejscu wskazanie na fakt, że ostateczne możliwości w zakresie ilości termicznie przekształcanych odpadów komunalnych w instalacji, zależą głównie od kształtowania się wartości kalorycznej (opałowej) odpadów, które będą poddawane procesowi termicznego przekształcania co w dużej mierze wynika ze zmieniających się uregulowań formalno-prawnych w zakresie zasad segregacji odpadów komunalnych.

Spółka planuje podniesienie efektywności działania poprzez realizację projektów inwestycyjnych, z których najważniejsze to budowa układu odzysku ciepła odpadowego opartego na przemysłowej pompie ciepła, która powinna zostać oddana do użytku na przełomie II i III kwartału 2024 roku.

7. Uwarunkowania i cele działalności w 2024 roku

W 2024 roku Grupa Kapitałowa będzie kontynuowała dotychczasową działalność. Korzystać będzie z możliwości rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych w ramach utworzonej w 2017 roku, a prowadzącej rozliczenia od 1 stycznia 2018 roku Podatkowej Grupy Kapitałowej w skład której wchodzi:

- ⇒ Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna w Krakowie,
- ⇒ Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna w Krakowie,
- ⇒ Wodociągi Miasta Krakowa Spółka Akcyjna w Krakowie,
- ⇒ Arena Kraków Spółka Akcyjna w Krakowie,
- ⇒ Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie – spółka dominująca.

Ponadto istotnymi wyznacznikami zakresu i możliwości działania Grupy w 2024 roku będą:

1. Współpraca Spółek tworzących Grupę Kapitałową w zakresie działań związanych z samowystarczalnością energetyczną z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii i prowadzeniem działań związanych z ochroną środowiska naturalnego, w tym z minimalizacją negatywnych zmian klimatycznych.
2. Implementacja nowoczesnych i innowacyjnych rozwiązań w przestrzeni miejskiej (smart city) realizowana w ramach współpracy zarówno z krajowymi ośrodkami naukowo-badawczymi, jak również branżowymi podmiotami zagranicznymi w ramach współpracy międzynarodowej (Holding Wiedeński, CEDEC).
3. Pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania dla realizowanych działań inwestycyjnych, w tym głównie funduszy z UE.
4. Bieżące wypełnianie obowiązków i rozliczeń w PGK poprzez:
 - nadzorowanie przestrzegania przez Spółki zależne ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w części dotyczącej podatkowych grup kapitałowych,

- sporządzanie deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych,
 - prowadzenie rozliczeń efektów funkcjonowania PGK oraz wewnętrznych i zewnętrznych rozliczeń z Urzędem Skarbowym,
5. Realizacja zobowiązań wynikających z umów zawartych pomiędzy EBI, EBOiR, PKO BP a Gminą Miejską Kraków i Spółkami Grupy Kapitałowej.
 6. Działanie Grup zakupowych energii elektrycznej, gazu i elektromobilności.
 7. Koordynacja działalności spółek zależnych w zakresie public relations, reklamy, promocji i marketingu, głównie poprzez kontynuację współpracy w ramach grupy w zakresie umów holdingowych obejmujących:
 - a. Świadczenie usług edukacyjnych (organizowanie szkoleń i świadczenie innych usług z zakresu edukacji)
 - b. Świadczenie usług promocyjnych (w szczególności polegających na konsultacji marketingowej organizowanych projektów)
 - c. Świadczenie usług doradczych (w szczególności audytu oraz sporządzania opinii i analiz)
 8. Zdobywanie przez pracowników spółek i UMK nowych umiejętności i podnoszenie kwalifikacji na organizowanych seminariach i szkoleniach.
 9. Kontynuowanie wspólnych przetargów (m.in. w zakresie ubezpieczeń).

Witold Śmiałek
Członek Zarządu

Jakub Bator
Członek Zarządu

Marcin Kandefer
Członek Zarządu

Grzegorz Ostrzołek
Wiceprezes Zarządu

Tadeusz Trzmiel
Prezes Zarządu

Kraków, marzec 2024 roku