

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Sp. z o.o.

49-302 Brzeg, ul. 1 Maja 1 skr. poczt. 32

tel. 77 416 40 11 do 14 fax: 77 416 35 58 e-mail: pks-brzeg@wp.pl

rejestr sądowy – SR w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000029401, kapitał 900.000 zł

Prokurent (prokura samoistna), Z-ca Dyrektora – Główny Księgowy: mgr Ryszard Linek

NIP 747-16-52-326 REGON 531 618 329

Brzeg, dnia 16 września 2015 r.



Przewodnicząca Rady
Miejskiej Brzegu
Rynek - Ratusz
49-300 Brzeg



dot. pisma BR.0004.60.2015 z dnia 07.09.2015 r., doręczonego Spółce 10.09.2015 r.

W związku z Pani pismem BR.0004.60.2015 z dnia 07.09.2015 r. doręczonym Spółce w dniu 10.09.2015 r. w sprawie zaplanowanego na dzień 25.09.2015 r. tematem sesji Rady Miejskiej Brzegu poświęconym m.in. *funkcjonowaniu lokalnego transportu zbiorowego – analiza kosztów* oraz sformułowaną prośbą o przygotowanie i dostarczenie przez Spółkę stosownych materiałów niniejszym przedstawiam informację dot. kosztów działalności komunikacji miejskiej prowadzonej na terenie Gminy Brzeg. Z uwagi na zmieniające się warunki realizacji świadczonych przez nas usług w zakresie komunikacji miejskiej na terenie Gminy Brzeg niniejszą informację przedkładam w układzie porównawczym za lata 2014 – 2015 oraz w perspektywie realizacji komunikacji miejskiej na terenie Gminy Brzeg w latach 2016 – 2020 z jednoczesnym opisem uwarunkowań związanych z realizacją tych umów.

Na podstawie zawartej w dniu 19.12.2013 r. z Gminą Brzeg umowy Nr OR.IV.272.16.2013 tut. Spółka wykonywała w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. usługi w zakresie lokalnego transportu zbiorowego komunikacji miejskiej na terenie Gminy Brzeg oraz usługi polegającej na utrzymaniu czystości na przystankach autobusowych. Wynagrodzenie za te czynności zostało ustalone w wysokości netto 2,88 zł za jeden wozokilometr przebiegu, tj. netto o 0,04 zł (o 1,04 %) więcej niż w 2013 r. przy szacunkowej ilości kilometrów przebiegu 278.000 kilometrów rocznie. W 2014 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży biletów jednorazowych i miesięcznych w komunikacji miejskiej w wysokości netto 1,16 zł na jeden wozokilometr przebiegu, przy poniesionych kosztach całkowitych w wysokości netto 4,88 zł na jeden wozokilometr przebiegu, co spowodowało stratę ewidencyjną w wysokości 0,84 zł za jeden wozokilometr przebiegu w 2014 r.

W 2014 r. Spółka negocjowała z Gminą Brzeg warunki długoterminowej umowy przewidzianej na okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2024 r., które nie zostały ostatecznie zaakceptowane przez Spółkę. Zaproponowane wynagrodzenie w wysokości 3,00 zł netto za jeden wozokilometr przebiegu (tj. wzrost o 0,12 zł netto – o 4,17 % w stosunku do wynagrodzenia obowiązującego w 2014 r.) przy dodatkowych obciążeniach wynikających z projektu umowy powodowałyby dodatkowy wzrost kosztów prowadzenia tej działalności o co najmniej 2,24 zł netto za jeden wozokilometr, a tym samym w tej samej wysokości wzrosłaby strata na tej działalności.

Zaakceptowanie przez Spółkę przedstawionego projektu umowy długoterminowej na okres 2015 – 2024 r. uznane zostałyby jako działalność na szkodę Spółki poprzez nadużycie uprawnień i niedopełnienie obowiązków przez Zarząd Spółki, w wyniku czego majątek Spółki narażony byłby na bezpośrednie niebezpieczeństwo wyrządzenia znacznej szkody majątkowej mogącej doprowadzić nawet do upadłości Spółki.

Z uwagi na nie zaakceptowanie przez Spółkę warunków umowy długoterminowej Gmina Brzeg zawarła ze Spółką w dniu 01.12.2014 r. umowę Nr OR.IV.272.19.2014 na okres od 01.01.2015 r. do 31.2015 r. W umowie tej wynagrodzenie za świadczone usługi zostało określone w wysokości netto 4,35 zł za jeden wozokilometr przebiegu, tj. wyższe o 1,47 zł (o 51,04 %) za jeden wozokilometr przebiegu od wynagrodzenia obowiązującego w 2014 r. Powodem zwiększenia stawki wynagrodzenia za świadczone usługi było dążenie Spółki do urealnienia stawki za jeden wozokilometr przebiegu do poziomu co najmniej równoważącego uzyskiwane przychody z kosztami ewidencjonowanymi przez Spółkę w komunikacji miejskiej w 2015 r. Straty ewidencjonowane w komunikacji miejskiej w poprzednich latach Spółka pokrywała z własnych środków. Z uwagi na obserwowany od wielu już lat systematyczny spadek ilości przewożonych pasażerów nabywających bilety w komunikacji miejskiej, a co za tym idzie w związku z wyraźnym zmniejszaniem się przychodów w komunikacji miejskiej przy jednoczesnym wzroście kosztów jej prowadzenia Spółka gotowa była do rezygnacji z dalszego prowadzenia komunikacji miejskiej na terenie Gminy Brzeg począwszy od 01.01.2015 r. w przypadku nie uzyskania stawki wynagrodzenia równoważącej przynajmniej przychody z ponoszonymi kosztami, nie mówiąc już o konieczności uzyskiwania w działalności gospodarczej rozsądnego zysku. Równocześnie negocjując stawkę za jeden wozokilometr przebiegu na 2015 r. Spółka dążyła do uwzględnienia w niej podwyższonych kosztów działalności związanych z zakupem w końcu 2014 r. dwóch fabrycznie nowych autobusów komunikacji miejskiej Kapena Iveco 65C URBY za kwotę 859.405,70 zł.

W okresie 8 miesięcy 2015 r. realizacji tej umowy koszty jednego wozokilometra przebiegu wyniosły 4,60 zł netto przy wpływach ze sprzedaży biletów jednorazowych i miesięcznych w kwocie 1,09 zł netto na jeden kilometr przebiegu. Poniesione koszty zaprezentowano w zestawieniu tabelarycznym ujmującym zarówno kwoty, jak i przeliczenie kosztów na jeden wozokilometr przebiegu zgodnym z zawartą umową oraz strukturę ponoszonych kosztów rodzajowych. Celem umożliwienia dokonania szczegółowej analizy zaewidencjonowane koszty przedstawiono wg stanu na dzień 31.08.2014 r., 31.12.2014 r. i 31.08.2015 r.

Tabela nr 1. Zestawienie kosztów komunikacji miejskiej na dzień 31.08.2014 i 31.08.2015

Wyszczególnienie kosztów	Stan na dzień 31.08.2014			Stan na dzień 31.08.2015			Zmiany (VIII 2015 - VIII 2014)		
	razem	na 1 km	struktura	razem	na 1 km	struktura	razem	na 1 km	struktura
Amortyzacja	58 106,57	0,31	5,93%	69 514,51	0,38	8,17%	+11 407,94	+0,07	+2,24%
Paliwa	221 379,22	1,19	22,59%	193 047,84	1,04	22,68%	-28 331,38	-0,15	+0,09%
Części materiały eksploatacyjne	20 215,06	0,11	2,06%	21 795,82	0,12	2,56%	+1 580,76	+0,01	+0,50%
Podatki i opłaty	10 836,96	0,06	1,11%	9 507,31	0,05	1,12%	-1 329,65	-0,01	+0,01%
Usługi materialne	8 556,66	0,05	0,87%	3 440,22	0,02	0,40%	-5 116,44	-0,03	-0,47%
Wynagrodzenia osobowe	252 327,93	1,36	25,75%	246 246,60	1,33	28,93%	-6 081,33	-0,03	+3,18%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 046,88	0,30	5,72%	56 247,68	0,30	6,61%	+200,80	0,00	+0,89%
Pozostałe koszty rodzajowe	986,35	0,01	0,10%	1 080,32	0,01	0,13%	+93,97	0,00	+0,03%
Ubezpieczenia majątkowe	14 810,19	0,08	1,51%	10 177,54	0,05	1,20%	-4 632,65	-0,03	-0,31%
Leasingi	40 017,03	0,22	4,08%	43 717,77	0,24	5,14%	+3 700,74	+0,02	+1,06%
Koszty remontów i utrzymania w ruchu	296 757,72	1,60	30,28%	196 348,98	1,06	23,07%	-100 408,74	-0,54	-7,21%
Koszty razem	980 040,57	5,29	100%	851 124,59	4,60	100%	-128 915,98	-0,69	0%

Z powyższego zestawienia wynika, że na przestrzeni VIII 2014 r. i VIII 2015 r. nastąpiły wyraźne zmiany w układzie kosztowym prowadzonej przez Spółkę komunikacji miejskiej. W VIII 2015 r. koszty komunikacji miejskiej zmniejszyły się o 128.915,98 zł, tj. o 13,15 % w stosunku do

stanu w VIII 2014 r., głównie w wyniku zmniejszenia kosztów remontów i utrzymania w ruchu pojazdów komunikacji miejskiej. Jest to wynik podjętych działań zmierzających do poprawy efektywności działania komunikacji miejskiej, głównie w IV kwartale 2014 r., a których efekty przełożyły się również na wyniki osiągnięte w 2015 r. Dominującymi pozycjami kosztów są koszty płac z pochodnymi (w VIII 2014 r. – 31,47 %, w VIII 2015 r. – 35,54 %), koszty remontów i utrzymania w ruchu (odpowiednio 30,28 % i 23,07 %) oraz koszty paliw (odpowiednio 22,59 % i 22,68 %), które stanowiły w VIII 2014 r. łącznie 84,34 % ogółu kosztów komunikacji miejskiej, a w VIII 2015 r. 81,29 %.

Poniżej zaprezentowano dane w układzie umożliwiającym porównanie kosztów zaewidencjonowanych za 8 miesięcy 2014 r. w odniesieniu do całego 2014 r.

Tabela nr 2. Zestawienie kosztów komunikacji miejskiej na dzień 31.08.2014 i 31.12.2014


Wyszczególnienie kosztów	Stan na dzień 31.08.2014			Stan na dzień 31.12.2014			Zmiany (XII 2014 - VIII 2014)		
	razem	na 1 km	struktura	razem	na 1 km	struktura	razem	na 1 km	struktura
Amortyzacja	58 106,57	0,31	5,93%	66 928,16	0,24	4,94%	+8 821,59	-0,07	-0,99%
Paliwa	221 379,22	1,19	22,59%	311 927,46	1,12	23,02%	+90 548,24	-0,07	+0,43%
Części materiały eksploatacyjne	20 215,06	0,11	2,06%	38 805,99	0,14	2,86%	+18 590,93	+0,03	+0,80%
Podatki i opłaty	10 836,96	0,06	1,11%	16 017,43	0,06	1,18%	+5 180,47	0,00	+0,07%
Usługi materialne	8 556,66	0,05	0,87%	8 652,64	0,03	0,64%	+95,98	-0,02	-0,23%
Wynagrodzenia osobowe	252 327,93	1,36	25,75%	361 231,43	1,30	26,66%	+108 903,50	-0,06	+0,91%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 046,88	0,30	5,72%	81 347,95	0,29	6,00%	+25 301,07	-0,01	+0,28%
Pozostałe koszty rodzajowe	986,35	0,01	0,10%	1 793,74	0,01	0,13%	+807,39	0,00	+0,03%
Ubezpieczenia majątkowe	14 810,19	0,08	1,51%	18 618,23	0,07	1,37%	+3 808,04	-0,01	-0,14%
Leasingi	40 017,03	0,22	4,08%	58 836,00	0,21	4,34%	+18 818,97	-0,01	+0,26%
Koszty remontów i utrzymania w ruchu	296 757,72	1,60	30,28%	390 893,33	1,41	28,85%	+94 135,61	-0,19	-1,43%
Koszty razem	980 040,57	5,29	100%	1 355 052,36	4,88	100%	+375 011,79	-0,41	0%

Z powyższych danych wynika, że w okresie od 01.09.2014 r. do 31.12.2014 r. średniomiesięczne koszty działalności komunikacji miejskiej zmniejszyły się 7,82 %, w wyniku czego nastąpiło zmniejszenie kosztów jednego wozokilometra przebiegu o 0,41 zł w porównaniu do stanu z dnia 31.08.2014 r. Głównym powodem takiego stanu rzeczy było ograniczenie kosztów remontów i utrzymania w ruchu pojazdów komunikacji miejskiej. Porównując dane zaewidencjonowane na dzień 31.08.2015 r. z danymi za 31.12.2014 r. obserwujemy zmniejszenie średniomiesięcznych kosztów komunikacji miejskiej o 5,78 %, przy czym w strukturze kosztów nie wystąpiły istotne różnice. I tak: koszty wynagrodzeń pracowniczych z pochodnymi wyniosły odpowiednio 31,47 % i 32,66 % ogółu kosztów w poszczególnych okresach, koszty remontów i utrzymania w ruchu pojazdów wyniosły odpowiednio 30,28 % i 28,85 % ogółu kosztów, a koszty paliw stanowiły odpowiednio 22,59 % i 23,02 % ogółu zaewidencjonowanych kosztów komunikacji miejskiej, które łącznie stanowiły odpowiednio 84,34 % i 84,53 % ogółu kosztów.

Biorąc pod uwagę powyższe dane, zakładając utrzymanie się dotychczasowych tendencji w zakresie ponoszonych kosztów w komunikacji miejskiej przewiduję, uwzględniając przy tym niezbędne koszty, które Spółka będzie musiała ponieść w IV kwartale 2015 r. w związku z koniecznością dostosowania pojazdów do wymogów umowy, która będzie obowiązywać począwszy od 01.01.2016 r., że koszty na jeden wozokilometr w 2015 r. winny zamknąć się w kwocie 5,45 zł i powinny zrównoważyć poniesione koszty z uzyskanymi w 2015 r. przychodami.

W dniu 24.07.2015 r. Spółka podpisała z Gminą Brzeg umowę Nr BI.7243.27.2015 o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2020 r. Podstawowe zmiany w stosunku do poprzedniej umowy to zmniejszenie wynagrodzenia netto Operatora o 0,75 zł za jeden wozokilometr przebiegu, tj. z 4,35 zł na 3,60 zł i nałożeniu dodatkowych obowiązków związanych z oznakowaniem pojazdów herbem miasta i

napisem komunikacja miejska, ujednoceniem kolorystyki pojazdów, zakazem reklam na powierzchniach zewnętrznych autobusów czy też zakupem co najmniej 4 pojazdów z silnikami spełniającymi normę EURO-4 lub wyższą posiadające minimum jedno wejście bezstopniowe i wyposażone w klimatyzację przestrzeni pasażerskiej. Spowodowałyby to zwiększenie kosztów wykonywanych usług o co najmniej 1,55 zł netto na jeden wozokilometr przebiegu w okresie trwania umowy, w tym związanych z zakupem nowych pojazdów, ujednoceniem kolorystyki autobusów i dodatkowym ich oznakowaniem oraz usunięciem dotychczasowych reklam, a także zmniejszenie dotychczasowych przychodów z tyt. reklam zamieszczanych na powierzchniach zewnętrznych autobusów o 0,14 zł netto na jeden wozokilometr przebiegu. Pomimo tych niekorzystnych dla Spółki warunków umowy Spółka zdecydowała się na jej podpisanie. Powodem takiej decyzji była w głównej mierze troska o utrzymanie dotychczasowych miejsc pracy zatrudnionych kierowców oraz części pracowników administracji i obsługi wykonujących prace na rzecz komunikacji miejskiej. Związane jest to z przyjęciem założenia, że wykonywanie umowy odbywać się będzie przy nie zmniejszonych przychodach z tytułu sprzedaży biletów jednorazowych i miesięcznych oraz przy dalszym ograniczaniu kosztów prowadzenia komunikacji miejskiej do poziomu gwarantującego co najmniej zrównanie ponoszonych kosztów z przewidywanymi przychodami z tej działalności. Z uwagi na zapisy umowy, która będzie obowiązywać od 01.01.2016 r. Spółka przewiduje, że koszty świadczonych usług komunikacji miejskiej w 2016 r. (przy ich dalszym ograniczaniu w stosunku do poziomu z 2015 r.) wyniosłyby 5,85 zł netto na jeden wozokilometr przebiegu przy założeniu zakupu 4 nowych pojazdów spełniających warunki sformułowane w umowie przy łącznych wpływach za świadczone usługi przewidywanych w wysokości 4,70 zł netto za jeden wozokilometr przebiegu. Powodowałyby to jednak powstanie straty w wysokości 1,15 zł netto na jeden wozokilometr przebiegu, co z punktu widzenia interesów Spółki jest nie do zaakceptowania. Celem zrównoważenia przewidywanych kosztów świadczonych usług w komunikacji miejskiej z przychodami Spółka zmuszona będzie do rezygnacji z zakupu fabrycznie nowych autobusów na rzecz zakupu 4 używanych autobusów spełniających wszystkie warunki umowy, która zacznie obowiązywać od 01.01.2016 r., przeznaczając na ich zakup łącznie nie więcej niż 500.000 zł netto.

Prokurent PKS Sp. z o.o.
Z-ca Dyrektora - Główny Księgowy

mgr Ryszard Linek