

Zakłady wodociągów i Kanalizacji Sp.zo.o.

- Działania na plus :
- Przychody spółki w l. 2016-2018 miały trend rosnący.
- Wzrost przychodów w ciągu 2 lat o 9%
- Wzrost kosztów operacyjnych o 12%
- Usługi obce stanowią 8% w kosztach operacyjnych
- Kapitał zakładowy w l. 2016-2018 utrzymywał stały poziom
- Kredyty są spłacane

Wieloletni program inwestycyjny

- Nie ryzykowna polityka finansowa
- Spółka nie posiada zobowiązań przeterminowanych
- Wskaźnik rentowności – stabilny
- Wskaźnik płynności finansowej – powyżej poziomu referencyjnego
- Pozyskiwanie zleceń w zakresie budowlanym (poza podstawową działalnością – nieznaczny zysk
- Lepsze wykorzystanie sprzętu i ludzi

Plany inwestycyjne

- Opracowano jakie inwestycje są planowane
- Nakłady
- Harmonogram wydatkowania środków
- Źródła finansowania
- Spółka posiada zdolność kredytową
- Prawdopodobnie może być potrzebne poręczenie przez Gminę

Minusem spółki jest

- Wysoki poziom umorzenia środków trwałych spółki (około 81%) ,obiekty inżynierii lądowej, wodnej, maszyny, urządzenia
- Wzrost należności przeterminowanych – trudno ściągalnych lub niemożliwych do odzyskania
- Wskaźnik zyskowności dość niski
- Kwestia własności majątku (np. oczyszczalnia ścieków)

ZAKŁADY KOMUNALNE

Zakłady Komunalne Sp.zo.o. (PLUSY)

- Przychody spółki w l.2016-2018 miały trend rosnący – 53,4%
- W tym czasie koszty operacyjne wzrosły o 65,2%
- Kapitał zakładowy w l. 2016-2018 utrzymywał poziom stały
- Kredyty są spłacane
- W l.2016-2017 wskaźnik rentowności ma tendencję rosnącą, jednak umorzenie podatku od nieruchomości w l. 2014-2017 każdorazowo na około 50 tyś.
- Analiza wskaźnikowa wskazuje na stabilną sytuację finansową

Dodatkowa działalność

- Obsługa „zakopianki”
- Ponad 300 umów z przedsiębiorcami na odbiór odpadów
- Dzierżawa pomieszczeń na ul. Kilińskiego

Minusem spółki jest :

- Wysoki poziom umorzenia środków trwałych spółki (oscylujący w granicach 82%), budynki, lokale, urządzenia, maszyny, środki transportu
- W 2018 w spółce 33,5% kosztów stanowiły usługi obce
- Wysoki poziom należności przeterminowanych, należności są finansowane ze źródeł zewnętrznych (w tym w części z kredytów) co pogarsza wynik finansowy

TRUDNOŚCI

- Poziom zadłużenia nie jest wysoki, ale działalność operacyjna nie powinna być pokrywana z kredytów
- Kredytowaniem można objąć działalność inwestycyjna
- Kwestia własności majątku (grunty należą do Gminy, a zabudowania do ZK)
- Nieuzasadnione zwolnienie ZK z podatku (z cmentarzy), błąd który wytknęło RIO po kontroli z 23.11.2017 r.

TRUDNOŚCI c.d.

- Niedoinwestowanie spółki w urządzenia
- Wysokie stawki przetargowe
- Korzystanie z usług podwykonawców
- Brak wykazania inicjatywy i samodzielności
- Brak prób pozyskania środków zewnętrznych
- Brak wpływu na niektóre uzyskiwane dochody – ceny ustalane Zarządzeniem Burmistrza (dot. M.in. Usług w zakresie obsługi cmentarza – działalność deficytowa, poniżej kosztów

WNIOSKI

- Pytanie czy istnieje strategia rozwoju spółki?
- Czy są plany inwestycyjne i prognozy finansowe dla spółki?
- Czy istnieją jakiegokolwiek dokumenty w tym zakresie?
- Jeżeli nie, to należy je opracować.
- Nie może być tak, że jedynym zleceniodawcą dla ZK będzie Gmina

URZĄD MIASTA RABKA-ZDRÓJ

Gmina Rabka-Zdrój na plus

- Wzrost dochodów w budżecie o 3,4%
- Dochody budżetu w l. 2014-2018 rosły w sposób stabilny
- Gmina ma uchwalony WPF wykraczający poza minimalne 4 lata
- Ilość osób zatrudnionych w UM nie odbiega od ilości osób zatrudnionych w urzędach gminnych o podobnej wielkości i ilości mieszkańców

Rabka-Zdrój in minus

- 2017 rok zakończył się wysokim deficytem (stanowiącym 4,3% dochodów)
- Zwiększenie wydatków inwestycyjnych spowoduje konieczność zwiększenia zadłużenia Gminy
- Ciągły wzrost wydatków na oświatę z 25,9% do 34,2% wszystkich wydatków Gminy
- Zadłużenie gminy Rabka-Zdrój wyższe niż średnie w Polsce
- W 2017 r. w Polsce wynosiło 970 zł/mieszkańca, w Rabce 1407 zł/mieszkańca

Rabka-Zdrój in minus

- Wskaźnik zadłużenia w stosunku do dochodów – średni stopień zadłużenia w Polsce dla Gmin wynosi ok. 30% (dane za 2017)
- Zadłużenie gminy Rabka-Zdrój w tym czasie wynosi 36,7% wydatki znacząco przekraczają dochody co powoduje deficyt.
- W latach 2014-2018 miały miejsce umorzenia należności Gminy z tytułu podatków.
- 158 tyś. zł.-2014 do 433 tyś. zł – 2018
- Stanowi to pomiędzy 0,23% do 0,69% dochodów Gminy

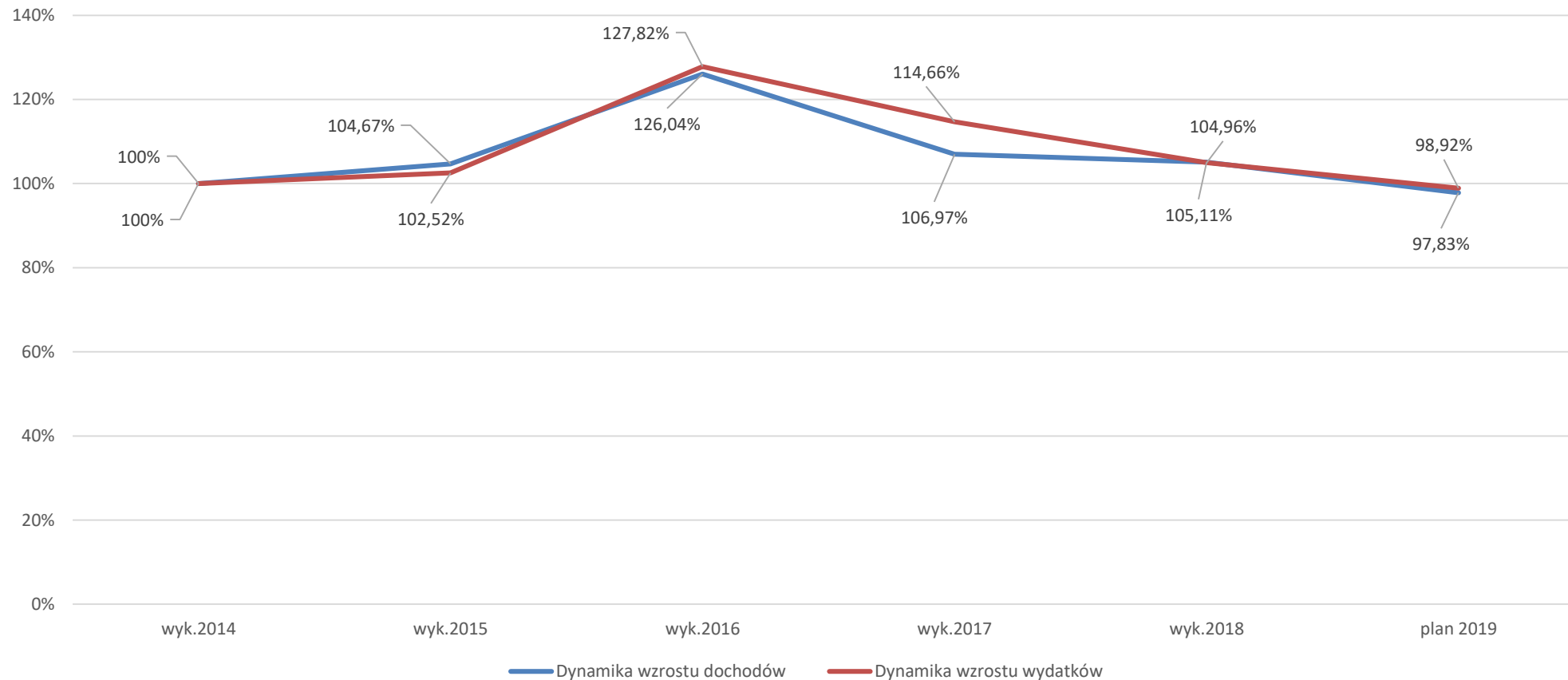
WNIOSKI

- Spółki są miejskie a w Urzędzie brak jest kompletu dokumentów dotyczących naszych spółek, np. uchwał o powołaniu Rad Nadzorczych, statutu
- Brak było kontroli i nadzoru właścicielskiego.
- Brak strategii rozwoju w szpitalu i ZK.
- Brak kontroli wew. w naszych spółkach i Urzędzie Miasta.
- W szpitalu Zarząd przedstawił plan naprawczy, właściciel odrzucił, RN uchyliła decyzję, a Prezes uznaje, że sprawa jest zamknięta. To jest dopiero początek drogi.

WNIOSKI

- Brak wpływu na niektóre uzyskiwane dochody – ceny ustalane Zarządzeniem Burmistrza (dot. M.in. Usług w zakresie obsługi cmentarza – działalność deficytowa spółki, poniżej kosztów
- Brak prób pozyskania środków zewnętrznych
- Brak uregulowania kwestii własnościowych
- Spółka Komunalna – powinna zarabiać, ale nie może być tak, że jedynym zleceniodawcom jest miasto.

DYNAMIKA WROSTU DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W LATACH 2014-2019



Powyższy wykres pokazuje nam tempo przyrostu dochodów i wydatków bieżących, rok do roku.

Jak widać, od roku 2014 dochody i wydatki bieżące ciągle rosną. Do roku 2017 dynamika wzrostu była wysoka, natomiast od po roku 2017 dynamika wzrostu ma tendencję spadkową. Z wykresu można zauważyć, że począwszy od roku 2017 dynamika wzrostu wydatków utrzymuje się na poziomie dynamiki wzrostu dochodów.