

Warszawa, 28.05.1999.

DYREKCJA GENERALNA PKP
Biuro Przekształceń Własnościowych i
Restrukturyzacji
Ul. Chałubińskiego nr 4
00 - 928 WARSZAWA

KBR2b-0140/40a/99

Według rozdzielnika

Biuro Przekształceń Własnościowych i Restrukturyzacji przekazuje do wykorzystania służbowego materiał historiograficzny p.n. „Dokonania restrukturyzacyjne PKP oraz dalsze zamierzenia” (dok. KBR2-140/40/99 - cz. I).

Rozdzielnik:

Rada PKP,
K, KW, KWP, KWR, KWH, KWI,
KTE,
KG, KIP, KZR, KF, KBE, KOR, KBP,
KS, KEK, KBS, KBK, KPM, KZI,
Konsultanci naukowi procesu restrukturyzacji,
Centrale Krajowe Związków Zawodowych,
Sektory i pioniony:
P, C, I, M,
E, L, N, U, F, W, X, S, O, G, Z,
Członkowie Problemowego Zespołu
Konsultacyjno-Koncepcyjnego,
Członkowie Zespołu ds. wdrożeń,
monitorowania i oceny przebiegu
przekształceń na sieci PKP

WICEDYREKTOR BIURA
Przekształceń Własnościowych i Restrukturyzacji

mgr inż. Maciej W. Janowski

UZUPEŁNIENIE

Rozdział V dokumentu „DOKONANIA RESTRUKTURYZACYJNE PKP ORAZ DALsze ZAMIERZENIA” (materiał historiograficzny do użytku służbowego dok KBR2-0140/40/99-Cz. I).

W harmonogramie niezbędnych czynności „Planu działań restrukturyzacyjnych w 1999 roku” przyjętego Uchwałą nr 137 Zarządu PKP z dnia 18 maja 1999 r. dopisać następujące treści:

- pod L.p. 4 dopisać „oraz sektora przewozów towarowych”,
- pod L.p. 7 dopisać „oraz sektora przewozów towarowych”.

INFORMACJA
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ PKP
wg stanu na 31 marca 1999 r.

A. Działalność przewozowa

Działalność przewozowa PKP w I kwartale 1998 r. oraz 1999 kształtowała się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Ruch towarowy		Ruch pasażerski	
		mln ton	mln tkm	mln pas.	mln paskm
1	2	3	4	5	6
1	Wykonanie I kwartału 1999 r.	43,8	1 307,5	102,1	6018,0
2	Plan I kwartału 1999 r.	50,5	15 112,1	98,7	5 753,2
3	Wykonanie I kwartału 1998 r.	47,1	13 829,1	102,5	5 840,7
4	Wyk. I kwart. 1999 - I kw. 1998	- 3,3	-761,6	-0,4	+177,3
5	I kwartał 1999/I kwartał 1998	93,0 %	94,5 %	99,6 %	103,0 %
6	Wyk. I kwart. 1999 - plan I kw. 1999 r.	-6,7	-2 044,6	+3,4	+264,8
7	Wyk. I kwart. 1999 / plan I kw. 1999 r	86,7 %	86,5 %	103,4 %	104,6 %

Źródło: Informacja o podstawowych wynikach działalności pp PKP w okresie 3 miesięcy 1999 r., opracowanie DG PKP, Biuro Analiz Ekonomicznych, Warszawa, 28.04.1999.

Wyniki działalności przewozowej Przedsiębiorstwa w I kwartale 1999 r. charakteryzują się m.in.:

- ◇ dalszym spadkiem przewozów towarowych - przewozy w I kwartale są niższe od wykonania w analogicznym okresie roku 1998 - o 3,3 mln ton (7 %) oraz o 761,6 mln tkm (5,5 %),
- ◇ plan przewozów w ruchu towarowym na I kwartał br. został wykonany w ok. 86,5 %,
- ◇ przewozy w ruchu pasażerskim w okresie I kwartału br. były wyższe od wielkości planowanych na I kwartał 1999 r. - o 3,4 mln pas. (3,4 %) oraz o 264,8 mln paskm (4,6 %) , także przewozy wyrażone w paskm były wyższe od wykonania kwartału I w roku 1998,
- ◇ przychody ogółem działu transport stanowiły kwotę 1 946,0 mln zł i były wyższe niż rok temu o 15,8 mln zł (0,8 %).
- ◇ niewielkiemu przyrostowi przychodów ogółem działu transport (dla analogicznego okresu) towarzyszył znacznie wyższy wzrost kosztów - o 127,2 mln zł (5,4 %). Koszty ogółem działu transport wyniosły w I kwartale 2471,7 mln zł.

B. Wyniki ekonomiczno-finansowe działalności PKP w okresie I kwartału 1999 r.

Według sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym F-01 (z dnia 22.04.1999 r.) działalność przedsiębiorstwa PKP w I kwartale 1999 r. **zamknęła się stratą netto w wysokości 529,3 mln zł**, strata w I kwartale 1998 r. wyniosła 444,8 mln zł.

UWAGA: Z uwagi na zmiany organizacyjne w Kolejowej Służbie Zdrowia dokonane w listopadzie 1998 r. (wydzielenie placówek służby zdrowia z PKP, w wyniku czego spadły zarówno przychody jak i koszty), wyniki PKP uzyskane w okresie I kwartału 1999 r. nie są w pełni porównywalne do wyników I kwartału 1998 r. Generalnie biorąc porównania te nie zniekształcają tendencji wyników ekonomiczno-finansowych uzyskiwanych przez przedsiębiorstwo PKP.

Z analizy wyników I kwartału 1999 r. i sytuacji ekonomiczno-finansowej PKP wynika m.in., że:

- ◆ przychody z całokształtu działalności PKP w I kwartale 1999 r. wyniosły 1 977,5 mln zł. i były niższe od przychodów w I kwartale 1998 r. o 117,1 mln zł (5,6 %),
- ◆ koszty całokształtu działalności PKP w tym okresie wyniosły 2 506,9 mln zł i były niższe o 26,2 mln zł od analogicznego okresu roku 1998 (2,0 %),
- ◆ najwyższy udział w kosztach mają wynagrodzenia (42,8 %), które wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników (10,8 %) stanowią 53,6 % kosztów w I kwartale br. Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi w I kwartale 1998 r. wynosiły 54,1 %, a dla roku 1998 stanowiły 50,8 % kosztów. Koszt wynagrodzeń wraz z pochodnymi wyniósł w I kwartale br. 1 241,3 mln zł.
- ◆ znaczący wzrost wystąpił w kosztach amortyzacji, których udział wzrósł z 15,9 % w roku 1998 do 19,8 % w I kwartale 1999 r. Koszty amortyzacji za I kwartał br. wyniosły 459,3 mln zł,
- ◆ spadkiem majątku obrotowego, w porównaniu do wielkości na 31.12.1998 r., o 6,2 %,
- ◆ znacznym zmniejszeniem należności z tytułu usług świadczonych przez PKP - o 14,7 %,
- ◆ minimalnym zmniejszeniem poziomu zadłużenia ogółem o 0,9 %,
- ◆ znaczącym spadkiem zadłużenia PKP wobec dostawców materiałów i usług - o 24,4 % (spadek o 326,7 mln zł),
- ◆ dalszym finansowaniem swojej działalności zobowiązaniami (wzrastającymi) z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych (w

analizowanym kwartale nastąpił wzrost zobowiązań wobec ZUS o 156,1 mln zł),

Wybrane składniki majątku obrotowego oraz źródła finansowania majątku PKP przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane na dzień			Kol. 5/3 *100 (%)	Kol. 5/4*100 (%)
		31.03.199 8 min zł.	31.12.199 8 (mln zł)	31.03.199 9 min zł.		
1	2	3	4	5	6	7
A.	A. Majątek obrotowy	2 437,2	2 590,4	2 428,5	99,6	93,8
1	w tym: zapasy	523,4	488,8	488,0	93,2	99,8
2	należności i roszczenia	1 557,1	1 773,3	1 695,1	108,9	95,6
3	w tym z tytułu dostaw i usług	1 165,2	1 361,6	1 161,1	99,7	85,3
4	środki pieniężne	259,7	328,1	245,5	94,5	74,8
B.	Wybrane źródła finansowania majątku PKP					
1	Zobowiązania ogółem	3 051,8	4 159,0	4 120,5	135,0	99,1
2	w tym: długoterminowe	1 310,8	1 599,4	1 556,7	118,8	97,3
3	krótkoterminowe	1 741,1	2 559,6	2 563,8	147,3	100,2
4	z tego: z tytułu dostaw mat. i usług	1 009,6	1 336,1	1 009,4	100,0	75,6
5	zobowiązania z tyt. podatków	96,8	162,8	194,4	200,9	119,4
6	zobowiązania z tyt. ubezpiec. społ	237,8	606,3	762,4	320,6	125,7

- nastąpiło dalsze pogorszenie wskaźników płynności finansowej. Osiągane wskaźniki płynności I, II i III stopnia od wielu miesięcy są niższe od wielkości uznawanych za bezpieczne i kształtują się następująco:

Płynność finansowa w %	Poziom bezpieczny	31.03.1998	31.12.1998	31.03.1999
I stopnia	20,0 %	15,1	12,8	9,6
II stopnia	100,0 %	104,5	82,1	75,7
III stopnia	200,0 %	139,9	101,2	94,7

Wskaźnik płynności I stopnia jest to relacja środków pieniężnych oraz papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu do zobowiązań krótkoterminowych

Wskaźnik płynności II stopnia jest to relacja należności i roszczeń, środków pieniężnych oraz papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu do zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik płynności III stopnia jest to relacja majątku obrotowego (zapasów, należności i roszczeń, papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu, środków pieniężnych oraz rozliczeń międzyokresowych) do zobowiązań krótkoterminowych.

Reasumując działalność PKP cechuje:

- ⇒wyniki I kwartału br. wskazują na dalszą tendencję spadku wykonywanej pracy przewozowej,
- ⇒minimalny wzrost przychodów z tytułu działalności przewozowej,
- ⇒znacznie wyższy wzrost kosztów działalności niż wzrost przychodów,
- ⇒brak zdolności do generowania zysku na prowadzonej działalności gospodarczej,
- ⇒systematyczne pogarszanie się zdolności Przedsiębiorstwa do regulacji zobowiązań,
- ⇒niska płynność finansowa i występujące trudności w pozyskiwaniu środków finansowych na płatności podstawowych zobowiązań Przedsiębiorstwa, w tym m.in. wypłat wynagrodzeń,
- ⇒brak zdolności do odtwarzania majątku trwałego (w zakresie niezbędnym do prowadzenia działalności gospodarczej),
- ⇒wysokie zadłużenie, które powoduje wzrost kosztów obsługi finansowej zadłużenia,
- ⇒w Przedsiębiorstwie występują trudności w uzyskiwaniu kredytów i pożyczek na bieżącą działalność oraz działalność modernizacyjną i inwestycyjną.

