Załącznik nr 3

do *Wytycznych dotyczących sporządzania niektórych sprawozdań, raportów i planów spółek i ich organów oraz przygotowywania i odbywania zgromadzeń spółek*, stanowiących załącznik nr 1 do pisma Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 15 lipca 2020 r.

**PLAN**

**RZECZOWO-FINANSOWY  
NA ROK ROK  
– Spółki pod firmą:  
 firma Spółki  
z siedzibą w Krakowie  
z dnia data r. -**

1. **WPROWADZENIE**
2. **Kluczowe kierunki działania Spółki i spodziewane efekty najważniejszych planowanych przedsięwzięć**

*w tym wynikające ze Strategii Rozwoju Krakowa. Tu chcę żyć. Kraków 2030 przyjętej uchwałą Rady Miasta Krakowa nr XCIV/2449/18 z dnia 7 lutego 2018 r. i uwzględniające kluczowe działania zlecone przez Gminę Miejską Kraków*

1. **Podstawowe założenia przyjęte do planu**

*w tym dane ekonomiczno–finansowe wynikające z budżetu lub Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz innych dokumentów Gminy, także m.in. zwięzła charakterystyka warunków i otoczenia rynkowego oraz ogólne* cele zarządcze wyznaczone członkom Zarządu *przez zgromadzenie*

1. **DZIAŁALNOŚĆ EKSPLOATACYJNO-PRODUKCYJNA W UJĘCIU RZECZOWYM**

*charakterystyka wykorzystywanej infrastruktury oraz najważniejsze wielkości rzeczowe charakteryzujące działalność Spółki w ujęciu ilościowym wg poniższych tabel:*

**Infrastruktura Spółki**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Infrastruktura Spółki** | **Jednostka miary** | **Planowane wykonanie Y** | **Plan Y+1** | **Dynamika Plan Y+1 / Planowane wykonanie Y  [%]** |
|  | *wypełnić wg specyfiki Spółki* |  |  |  |  |

**Najważniejsze wielkości rzeczowe charakteryzujące działalność Spółki.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Jednostka miary** | **Planowane wykonanie Y** | **Plan Y+1** | **Dynamika Plan Y+1 / Planowane wykonanie Y  [%]** |
|  | *wypełnić wg specyfiki Spółki* |  |  |  |  |

*należ się odnieść do obowiązującego Planu wieloletniego*

*informacje mogą być wzbogacone graficzną prezentacją omawianych zagadnień.*

*wyróżnić dane dotyczące usług wg odbiorców: z terenu Gminy Miejskiej Kraków i pozostałych.*

1. **DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA i REMONTOWA**
2. **Działalność inwestycyjna**

*nakłady inwestycyjne poszczególnych obszarów działalności Spółki, realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych w ujęciu rzeczowym, źródła finansowania z wyszczególnieniem dotacji oraz środków UE, w tym efekt PGK*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Planowane wykonanie Y** | **Plan Y+1** | **Dynamika Plan Y+1 / Planowane wykonanie Y  [%]** |
|  | *wypełnić wg specyfiki Spółki* |  |  |  |

1. **Działalność remontowa**

*nakłady na remonty poszczególnych obszarów działalności Spółki, realizacja przedsięwzięć remontowych w ujęciu rzeczowym, źródła finansowania, struktura kosztów w podziale na siły własne i usługi obce.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Planowane wykonanie Y** | **Plan Y+1** | **Dynamika Plan Y+1 / Planowane wykonanie Y  [%]** |
|  | *wypełnić wg specyfiki Spółki* |  |  |  |

*omówienie wskaźników awaryjności.*

*mapy z załączonymi inwestycjami lub rejonami, w których będą prowadzone działania inwestycyjno-remontowe przewidywane na dany rok wraz z zaznaczonymi działaniami inwestycyjno-remontowymi ujętymi w obowiązującym planie wieloletnim z uwzględnieniem podziału na dzielnice miasta (powinna zawierać format wydruku A3 oraz załączony plik edytowalny w formatach .shp, .pdf, gdy uzasadniają to warunki edycyjne mapy mogą zostać umieszczone na końcu planu)*

1. **SYTUACJA KADROWO-PŁACOWA**
2. **Polityka personalna**
3. **Polityka płacowa**

*osobowy fundusz płac, bezosobowy fundusz płac, struktura wynagrodzeń, przeciętne wynagrodzenie miesięczne, wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących*

1. **PROGNOZA EKONOMICZNO-FINANSOWA**
2. **Przychody według rodzajów działalności**
   1. **Przychody z działalności operacyjnej**

*przedstawienie podziału przychodów na terenie Gminy Miejskiej Kraków i pozostałych odbiorców (dotyczy usług komunalnych)*

* + 1. **Działalność podstawowa**
    2. **Działalność pozostała**
  1. **Przychody finansowe**
  2. **Pozostałe przychody operacyjne**

1. **Koszty według rodzajów działalności** 
   1. **Koszty działalności operacyjnej**

*także analityka poszczególnych pozycji kosztów w ujęciu rodzajowym oraz funkcjonalnym, analityka kosztów rodzajowych i funkcjonalnych powinna zawierać określenie struktury i dynamiki*

* + 1. **Działalność podstawowa**
    2. **Działalność pozostała**
  1. **Koszty finansowe**
  2. **Pozostałe koszty operacyjne**

*punkt V.1 oraz V.2:*

*szczegółowy opis pozycji składających się na poszczególne grupy przychodów/kosztów, zwłaszcza w przypadku znacznych odchyleń w stosunku do Planu wieloletniego/wykonania z roku poprzedniego, analiza odchyleń od Planu wieloletniego, zaprezentować główne grupy przychodów/kosztów w formie graficznej (dynamika, struktura)*

1. **Wynik finansowy**
2. **Bilans** 
   1. **Aktywa**
   2. **Pasywa**

*wyszczególnić informacje o całkowitym zadłużeniu, w tym o kredytach i obligacjach oraz podać harmonogram spłat*

1. **Przepływy pieniężne**

*wskazać planowane przepływy pomiędzy Spółką a Gminą Miejską Kraków i jej poszczególnymi jednostkami*

1. **Wskaźniki finansowe**

*wszystkie mierniki brane pod uwagę przy obliczaniu wskaźników powinny znaleźć się w tabelach oraz zostać zaprezentowane i wyjaśnione w części opisowej planu*

**VI. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI**

*przedstawienie kierunków rozwoju, zagrożeń i ryzyk jakie mogą wystąpić w odniesieniu do Spółki w dalszej działalności (szacowanie wpływu poszczególnych ryzyk w szczególności na: zaplanowany wynik finansowy, stan środków pieniężnych, wskaźniki finansowe w ujęciu wartościowym oraz przyjęta strategia zarządzania danym ryzykiem), opis przewidywanej sytuacji finansowej*

**VII. PROGNOZA WYNIKÓW PODATKOWYCH (DOTYCZY SPÓŁEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ KHK S.A.)**

1. **Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto**
2. **Wynik podatkowy i podatek dochodowy**
3. **Przewidywany efekt PGK przypadający na Spółkę** (pozycja dotyczy KHK S.A.)

**VIII. ROZWÓJ ELEKTROMOBILNOŚCI W SPÓŁCE**

**IX. KLUCZOWE ZADANIA LUB PROJEKTY**

*w przypadku gdy zdaniem Spółki nie realizuje ona takich zadań wówczas powyższa informacja powinna znaleźć się w planie. Rozdział powinien również zawierać planowane działania ograniczające emisje CO2, planowane efekty ekologiczne wynikające z tych działań, w przeliczeniu na wartość w Mg o jaką zmniejszy się emisja CO2*

**CZĘŚĆ TABELARYCZNA**

**Tabela 1 Przychody i koszty według rodzajów działalności**

**Tabela 2 Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi**

**Tabela 3 Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym**

**Tabela 4 Wynik finansowy**

**Tabela 5 Zatrudnienie i płace**

**Tabela 6 Przepływy pieniężne**

**Tabela 7 Bilans – Aktywa**

**Tabela 8 Bilans – Pasywa**

**Tabela 9 Wydatki inwestycyjne i źródła ich finansowania**

**Tabela 10 Wskaźniki (1)**

**Tabela 11 Wskaźniki (2)**