



Pan Piotr Uhle
Radny Rady Miejskiej Wrocławia
Biuro Rady Miejskiej Wrocławia

Wrocław, 11 maja 2026 r.

BNW.0003.14.2026

I.dz. 00082273/2026/W

Szanowny Panie Radny,

poniżej przedstawiam odpowiedzi na Pana Zapytanie z dnia 29.04.2026 r. dotyczące zadłużenia spółek z udziałem Gminy Wrocław, jego struktury i kosztów. Informuję, że załączniki do niniejszego pisma, były tworzone specjalnie w celu udzielenia Panu szczegółowych odpowiedzi. Biuro Nadzoru Właścicielskiego gromadzi wyłącznie takie dane, co do których jest upoważnione w ramach posiadanych kompetencji. Odpowiedź obejmuje dane historyczne za okres ostatnich 10 lat.

Ponadto informuję, że:

Ad 1)

W załączeniu przekazuję wartość zobowiązań finansowych w latach 2016-2025 oraz 1Q2026 (załącznik nr 1), ponieważ Urząd nie dysponuje żądanymi danymi finansowymi spółek z ostatnich 21 lat. Ponadto wszystkie dane przedstawiono w PLN, z uwagi na fakt, iż sprawozdania finansowe spółek były sporządzane wyłącznie w polskich złotych.

Ad 2) Urząd nie dysponuje takimi danymi.

Ad 3)

W załączeniu przesyłam harmonogramem spłat zobowiązań finansowych poszczególnych spółek (załącznik nr 2). W przypadku spółki TBS Wrocław Sp. z o.o. nie podano harmonogramu spłaty zadłużenia (za wyjątkiem 2026 r.), z uwagi na

zmienny charakter rat kapitałowych. Bank Gospodarstwa Krajowego udostępnia kredytobiorcy z początkiem danego roku harmonogram spłat rat kredytów PIB (przedsięwzięcia inwestycyjno-budowlane), w których prognozowane są wysokości spłat rat na poszczególne kwartały danego roku. BGK nie udostępnia Spółce harmonogramów spłaty kredytów z dłuższą (od rocznej) perspektywą czasu. Natomiast spłata kredytów zwrotnych SBC dokonywana jest w wysokości wynikającej z zawiadomień z banku przed rozpoczęciem danego kwartału (kredyty te są oparte o wskaźnik WIBOR 3M). Na tej podstawie Spółka szacuje prognozę wysokości spłaty kredytów w danym roku i uwzględnia ją w rocznym budżecie Spółki.

Refinansowanie planowane jest wyłącznie przez spółkę MPK Sp. z o.o. (w załączniku 2). MPK Sp. z o.o. planuje w 2026 r. dokonać konwersji całości zobowiązań z tytułu emisji obligacji w Konsorcjum Banków Pekao SA i PKO BP (jedyni obligatariusze w programie emisji obligacji Spółki) na kredyt inwestycyjny. Założono, że po dokonaniu konwersji warunki finansowania ulegną znacznej poprawie oraz okres zapadalności tego zobowiązania zostanie wydłużony z grudnia 2034 r. do grudnia 2040 r.

Żadna ze spółek nie przewiduje rolowania zobowiązań przekraczających 5 mln zł oraz nie planuje uzyskania gwarancji lub poręczenia Gminy.

Ad 4)

W załączeniu przesyłam dane o przepływach z budżetu Gminy za lata 2016-2025 oraz 1Q2026 (załącznik nr 3).

Ponadto według dostępnej ewidencji księgowej, w latach 2005-2026 Gmina Wrocław posiadała następujące umowy pożyczki:

- w roku 2005 z Wrocławskim Parkiem Wodnym S.A. na kwotę 35.000.000 zł;
- w roku 2007 z Wrocławskim Parkiem Wodnym S.A. na kwotę 21.000.000 zł;
- w roku 2009 z MPWiK na kwotę 30.000.000 zł;
- umowa nr 1/2011 z WKS Śląsk na kwotę 1.000.000 zł;
- umowa nr 2/2011 z Halą Ludową sp. z o.o. na kwotę 4.000.000 zł;
- umowa nr 1/2012 z WKS Śląsk na kwotę 12.000.000 zł;
- umowa nr 1/2013 z Wrocławskim Centrum Badań EIT sp. z o.o. na kwotę 6.700.000 zł;
- umowa nr 1/2023 z WKS Śląsk na kwotę 13.300.000 zł.

Wszystkie umowy są zakończone. Brak istniejących zobowiązań.

Urząd nie dysponuje dokumentami związanymi z ewentualnymi umowami pożyczek zawieranymi pomiędzy spółkami.

Ad 5)

Żądaną analizę wskaźnikową za lata 2019-2025 przedstawiono w załączniku nr 4, analiza obejmuje 14 spółek, w których Gmina Wrocław posiada większościowe

udziały w kapitałach zakładowych. Do wyliczeń przyjęto wynik EBITDA uwzględniający wszystkie operacje o charakterze niegotówkowym (a nie wyłącznie odpisy aktualizujące, jak wskazano w piśmie).

Ad 6) Urząd nie dysponuje takimi danymi.

Ad 7) W latach 2019-2026 doszło do:

1. Naruszenie warunków finansowych (kovenantów) przez:
 - **WPT S.A.** złamanie kowenantu co do wymaganego poziomu DSCR w latach 2019, 2020, 2021, 2022. Bank PKO BP ocenił ryzyko jako akceptowalne i nie stosował dodatkowych zabezpieczeń oraz nie wypowiedział spółce umów.
2. Renegocjacji lub restrukturyzacji zadłużenia przez:
 - **ZOO Wrocław Sp. z o.o.** W dniu 29 grudnia 2020 roku Spółka zawarła aneks do umowy spłaty wierzytelności. Na jego mocy wydłużono okres zapadalności długu oraz ustalono nowy harmonogram spłat. Restrukturyzacja zadłużenia wynikała bezpośrednio z negatywnego wpływu pandemii COVID-19, co skutkowało czasowym zamknięciem obiektu i znacznym spadkiem przychodów operacyjnych w 2020 roku.
 - **WPT S.A.** W roku 2020 (pandemia Covid-19 i związane z tym zawieszenie działalności wielu przedsiębiorstw, również klientów spółki), nastąpiło zawieszenie rat – spłata rat była niższa o 2,1 mln zł. W dniu 30 czerwca 2022 r. zawarto aneks do umowy kredytu i dokonano wydłużenia realizacji warunku sprzedaży majątku do dnia 30 września 2022 r. Było to zobowiązanie do uzyskania dochodu ze sprzedaży majątku nieoperacyjnego niezbędnego do pokrycia pozostałych do poniesienia nakładów inwestycyjnych w ramach wkładu własnego do końca kwietnia 2022 r. w kwocie 2,6 mln zł.
3. Opóźnienia w płatnościach wobec wierzycieli.
 - Nie wykazano opóźnień w spłacie zadłużenia.

Ad 8)

Istotne zobowiązania pozabilansowe, o których mowa w pytaniu nr 8, wykazała jedynie spółka MPK Sp. z o.o. Wartość zobowiązań pozabilansowych na 31.12.2025r wyniosła 277.662.506 zł, większość zadłużenia wynika z umów dzierżawy autobusów z 10-cio letnim okresem obowiązywania.

Ad 9)

Urząd sporządza skonsolidowany bilans Miasta Wrocławia, obejmujący swym zakresem bilans z wykonania budżetu, łączny bilans oraz bilanse instytucji kultury, sp zoz-y i spółki z większościovym udziałem.

W załączeniu przekazuję bilans skonsolidowany za 2024 roku, z zsumowanymi danymi spółek z większościovym udziałem za lata 2023 i 2024. Sprawozdanie skonsolidowane za 2025 r. nie jest jeszcze dostępne, spółki mają termin na przekazanie danych do 31 maja 2025 roku. Urząd nie posługuje się odrębnym dokumentem zawierającym skonsolidowane zadłużenie wszystkich spółek komunalnych.

Biuro Nadzoru Właścicielskiego monitoruje sytuację ekonomiczno – finansową spółek na podstawie dostarczanych sprawozdań finansowych, a sporządzane zestawienia mają charakter informacji zarządczych.

Informacje dotyczące zadłużenia finansowego spółek na koniec lat 2024 i 2025 zawarto w odpowiedzi na pytanie 1) (załącznik nr 1).

Z poważaniem

Renata Granowska

Wiceprezydent Wrocławia

Załączniki:

- Załącznik nr 1 (zadłużenie spółek za okres 2016-2025 oraz 1Q2026)
- Załącznik nr 2 (harmonogramy spłaty rata na lata 2026-2036)
- Załącznik nr 3 (przepływy z budżetu Gminy za lata 2016-2025 oraz 1Q2026)
- Załącznik nr 4 (analiza wskaźnikowa za lata 2019-2025)
- Skonsolidowany bilans JST Miasta Wrocław sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Do wiadomości:

- Biuro Rady Miejskiej Wrocławia
- Biuro Prezydenta