

Uchwała Nr 178/2020
Zarządu Powiatu Sokołowskiego
z dnia 26 czerwca 2020 roku

w sprawie odroczenia terminu płatności wierzytelności należnej Powiatowi Sokołowskiemu od Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. z tytułu pożyczek udzielonych z budżetu Powiatu Sokołowskiego

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020r. poz. 920), art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) oraz § 3 ust. 1 pkt 2 i ust. 2, §4 ust. 1 i 3, §7 ust. 1 uchwały Nr V/55/2011 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 14 kwietnia 2011 roku w sprawie określenia zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Powiatowi Sokołowskiemu i jego jednostkom podległym, **Zarząd Powiatu Sokołowskiego uchwala, co następuje:**

§ 1.

Odracza się termin płatności wierzytelności należnej Powiatowi Sokołowskiemu przysługującej od Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. z tytułu pożyczek udzielonych z budżetu Powiatu Sokołowskiego, na podstawie umowy Nr 1/2019 z dnia 16 kwietnia 2019 r. wraz z aneksem Nr 1 do umowy Nr 1/2019 z dnia 7 października 2019 roku i umowy Nr 2/2019 z dnia 9 sierpnia 2019 roku wraz z aneksem Nr 1 do umowy Nr 2/2019 z dnia 7 października 2019 roku w łącznej wysokości 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych) do dnia 31.12.2020r. na zasadach określonych w porozumieniu zawartym z dłużnikiem.

§ 2.

W przypadku braku spłaty wierzytelności przez dłużnika w terminie określonym w §1, wierzytelność pozostała do zapłaty staje się wymagalna wraz z odsetkami za okres od dnia podpisania porozumienia z dłużnikiem do dnia spłaty wierzytelności objętej porozumieniem.

§ 3.

Do zawarcia z dłużnikiem porozumienia w sprawie odroczenia terminu płatności wierzytelności, o której mowa w niniejszej Uchwale, upoważnia się:

- 1) Elżbietę Sadowską - Starostę Sokołowskiego,
- 2) Ryszarda Domańskiego - Wicestarostę.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa.

Przewodnicząca Zarządu: Elżbieta Sadowska

Członkowie: Ryszard Domański

Bogdan Czarnocki

Marek Ratyński

Krzysztof Więsak

Uzasadnienie

do uchwały Nr 178/2020

Zarządu Powiatu Sokołowskiego

z dnia 26 czerwca 2020 roku

W dniu 10 czerwca 2019 roku Prezes Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. zwrócił się z prośbą do Zarządu Powiatu Sokołowskiego o przesunięcie terminu spłaty udzielonych w 2019 roku pożyczek w kwocie łącznej 1 mln zł do dnia 31.12.2020r. Zarząd Spółki motywuje wniosek trudną sytuacją finansową oraz zagrożeniem utrzymania płynności finansowej. Na trudną sytuację finansową Spółki bezpośredni wpływ ma również obecny stan związany epidemią koronawirus. Zawieszenie nauki w szkołach spowodowało znaczny spadek obrotów Spółki, którego głównym powodem jest brak wykupionych szkolnych biletów miesięcznych, jak również brak dopłat z Urzędu Marszałkowskiego. Spółka deklaruje, że spłata pożyczki nastąpi po sprzedaży działki oznaczonej numerem ewidencyjnym 409/37 położonej w Sokołowie Podlaskim.

Na podstawie §4 ust. 3 uchwały Nr V/55/2011 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 14 kwietnia 2011 roku w sprawie określenia zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Powiatowi Sokołowskiemu i jego jednostkom podległym Zarząd Powiatu, przed podjęciem decyzji w sprawie odroczenia terminu spłaty należności, zasięgnął opinii Komisji Budżetu, Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego Rady Powiatu. Komisja na posiedzeniu w dniu 23 czerwca 2020r. wyraziła pozytywną opinię w przedmiotowej sprawie.

Do wniosku Spółki dołączone zostało sprawozdanie finansowe F-01/I-01 za okres od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, z którego wynikają następujące dane:

- * przychody netto spółki ze sprzedaży wyniosły 4.140 tys. zł,
- * koszty działalności operacyjnej wyniosły 4.694 tys. zł,
- * wynik ze sprzedaży stanowi stratę i wyniósł 554 tys. zł.

Strata ze sprzedaży została zmniejszona zyskiem z pozostałej działalności operacyjnej, który wyniósł **121 tys. zł** /pozostałe przychody operacyjne **122 tys. zł** - pozostałe koszty operacyjne **1 tys. zł**/. Po tej korekcie strata z działalności operacyjnej wyniosła 433 tys. zł i po powiększeniu jej o stratę z działalności finansowej w wysokości **21 tys. zł** /przychody finansowe **1 tys. zł** - koszty finansowe **22 tys. zł**/, ostatecznie strata brutto wyniosła **454 tys. zł**. Po pomniejszeniu straty brutto o obowiązkowe odpisy na odroczony podatek dochodowy w wysokości **56 tys. zł** spółka osiągnęła w analizowanym okresie **stratę netto w wysokości 398 tys. zł**.

W analizowanym okresie spółka wykazuje stan należności krótkoterminowych (m.in. z tytułu dostaw i usług-334 tys. zł i z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń-278 tys. zł) w wysokości

647 tys. zł, stan inwestycji krótkoterminowych, w tym środków pieniężnych w wysokości **83 tys. zł**, zapasy (materiały) w wysokości **328 tys. zł**, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości **153 tys. zł** co daje łączny stan aktywów obrotowych w wysokości **1 211 tys. zł** oraz stan zobowiązań krótkoterminowych w wysokości **2 619 tys. zł**.

Analiza zaprezentowanych wielkości pod kątem wskaźnika bieżącej płynności finansowej spółki przedstawia się następująco:

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej = $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$

przy czym: aktywa obrotowe to należności krótkoterminowe oraz zapasy, inwestycje krótkoterminowe, w tym stan środków pieniężnych i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

zobowiązania bieżące = zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych.

Po wyliczeniu wskaźnika bieżącej płynności finansowej spółki na podstawie zaprezentowanego wzoru oraz danych wynikających ze sprawozdania spółki za okres 5 miesięcy 2020 roku wynika, że wskaźnik ten dla spółki wynosi 0,46 i jego poziom świadczy o tym, że spółka nie jest w stanie zachować płynności finansowej i zdolności prowadzenia działalności operacyjnej. W normalnych warunkach działalności gospodarczej wskaźnik ten powinien wynosić minimum 1, aby podmiot był zdolny finansować swoje zobowiązania bieżące.

Negatywnym zjawiskiem wynikającym z analizy sprawozdania F-01/I-01 za 5 miesięcy 2020 roku jest fakt, że amortyzacja **/274 tys. zł/** jest mniejsza od straty netto **/398 tys. zł/** co oznacza, że spółka nie posiada żadnych zdolności finansowych do odtwarzania majątku trwałego oraz jego ulepszania.

Podsumowując, z analizy wniosku w sprawie odroczenia terminu spłaty udzielonych pożyczek dla PKS „Sokołów” S.A. w wysokości 1 000 000 zł wynika, że podjęcie tej decyzji jest zasadne. Obecna sytuacja finansowa Spółki powoduje, że nie ma ona możliwości uregulowania na dzień 30.06.2020 roku swojego zobowiązania z tytułu spłaty przedmiotowej pożyczki zaciągniętej z budżetu Powiatu Sokołowskiego. Mając powyższe na uwadze oraz przychylając się do wniosku Prezesa Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. Zarząd Powiatu Sokołowskiego postanawia odroczyć termin zapłaty wierzytelności przysługującej od Spółki z tytułu pożyczki udzielonej z budżetu powiatu w wysokości 1 000 000,00 zł do dnia 31.12.2020 r. Podjęta decyzja pozwoli Spółce na kontynuowanie zadań w zakresie transportu publicznego na terenie Powiatu Sokołowskiego.

Ustala się wysokość odsetek z tytułu opóźnienia spłaty wierzytelności wymienionych w §1 niniejszej uchwały w wysokości odsetek ustawowych liczonych od następnego dnia po upływie terminu płatności wierzytelności wynikających z umów, o których mowa w §1, to jest od dnia 01.01.2021r. do dnia zawarcia porozumienia z dłużnikiem określającym nowy termin spłaty wierzytelności.

Dodatkowo, Spółka dołączyła do wniosku oświadczenie o wielkości pomocy de minimis otrzymanej w latach 2018-2020 (inne formy wsparcia publicznego). Z formularza przedstawionego przez Spółkę wynika, że Spółka otrzymała łączną wartość pomocy w bieżącym roku kalendarzowym oraz dwóch poprzedzających go latach kalendarzowych w kwocie 112.686,34 zł, co stanowi 25.402,57 euro, czyli nie przekracza limitu pomocy de minimis, który wynosi 200 000 euro brutto w ciągu trzech kolejnych lat.

Przewodnicząca Zarządu: Elżbieta Sadowska

Członkowie: Ryszard Domański

Bogdan Czarnocki

Marek Ratyński

Krzysztof Więsak

