

**UCHWAŁA Nr IX/86/2015
RADY MIEJSKIEJ W KARCZEWIE
z dnia 14 lipca 2015 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki
Komunalne Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Karczewie
ze spółką
Wodociągi i Kanalizacja Karczew Spółka z o.o. z siedzibą w Karczewie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. h) ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 poz. 594 z późn. zm.¹) uchwala się, co następuje:

§ 1. Wyraża się zgodę na połączenie spółek komunalnych polegające na przejęciu spółki Wodociągi i Kanalizacja Karczew Spółka z o.o. z siedzibą w Karczewie (nr KRS 0000405974) przez spółkę Komunalne Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Karczewie (nr KRS 0000098255).

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karczewa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Danuta Trzaskowska

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 r. poz. 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. h) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Karczewie należy podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych Gminy Karczew, przekraczających zakres zwykłego zarządu, dotyczących tworzenia, rozwiązywania i reorganizacji przedsiębiorstw, zakładów i innych gminnych jednostek organizacyjnych oraz wyposażania ich w majątek.

Planowane przeprowadzenie połączenia dwóch spółek będących w całości własnością Gminy Karczew, tj. Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Karczewie oraz Wodociągi i Kanalizacja Karczew Sp. z o.o. w Karczewie podyktowane jest potrzebą optymalizacji zarządzania majątkiem gminnym, koniecznością zwiększenia i uporządkowania potencjału organizacyjnego i ekonomicznego oraz zwiększenia możliwości realizacji zadań własnych Gminy.

Spółka przejmująca - Komunalne Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o. z siedzibą w Karczewie jest spółką prawa handlowego, której aktualny kapitał zakładowy wynosi 8.536.000,00 zł i dzieli się na 8.536 udziałów po 1.000,00 zł każdy. Spółka została zawiązana aktem notarialnym z dnia 28 lutego 1995r. i jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000098255.

Do zadań spółki przejmującej należy realizacja następujących zadań własnych Gminy:

- naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
- wykonywanie instalacji elektrycznych,
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- działalność usługowa związana z leśnictwem,
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane
- sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- transport drogowy towarów,
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni.

Spółka przejmowana - Wodociągi i Kanalizacja Karczew Sp. z o.o. z siedzibą w Karczewie jest spółką prawa handlowego, której aktualny kapitał zakładowy wynosi 8.810.000,00 zł i dzieli się na 8.810 udziałów po 1.000,00 zł każdy. Spółka przejmowana została zawiązana aktem notarialnym z dnia 02 grudnia 2011r. i jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000405974. U podstaw zawiązania spółki Wodociągi i Kanalizacja Karczew Sp. z o.o. leżała m.in. optymalizacja podatkowa, w ramach której powołana spółka skorzystała z możliwości odliczenia podatku VAT naliczonego z tytułu realizacji nowych inwestycji, z którego to odliczenia Gmina Karczew sama nie mogła skorzystać. Cel powyższy został osiągnięty.

Do zadań spółki przejmowanej należy realizacja następujących zadań własnych Gminy:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych

Obie wymienione spółki komunalne wskazują dwa wspólne rodzaje wykonywanej działalności, tj.:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.

W wyniku przeprowadzonych wstępnych analiz określono, że ze względu na zbliżony charakter prowadzonej działalności operacyjnej w dwóch opisanych wyżej obszarach oraz ze względu na to, że zasadniczy cel (podatkowy) powołania spółki Wodociągi i Kanalizacja Karczew Sp. z o.o. został osiągnięty, połączenie spółek będzie skutkowało zwiększeniem efektywności prowadzonej przez nie działalności i przyniesie w przyszłości wymierne efekty w postaci:

1. obniżenia kosztów działalności,
2. zwiększenia możliwości przeciwdziałania trudnościom finansowym,
3. koncentracji majątku i podniesienia efektywności jego wykorzystania,
4. zwiększenia zdolności do pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania, w tym także kredytów oraz środków z programów unijnych.

Zgodnie z art. 492 § 1 Kodeksu spółek handlowych połączenie spółek może być dokonane:

- 1) przez przeniesienie całego majątku spółki (przejmowanej) na inną spółkę (przejmującą) za udziały lub akcje, które spółka przejmująca wydaje wspólnikom spółki przejmowanej (łączenie się przez przejęcie);
- 2) przez zawiązanie spółki kapitałowej, na którą przechodzi majątek wszystkich łączących się spółek za udziały lub akcje nowej spółki (łączenie się przez zawiązanie nowej spółki).

Na skutek oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej obu spółek, wstępnej analizy uwarunkowań prawnych związanych z ww. wariantami połączenia przewidzianymi przez Kodeks spółek handlowych, a także na skutek oceny wpływu połączenia na sytuację spółki przejmującej, optymalny jest wariant połączenia spółek komunalnych polegający na przejęciu (tzw. inkorporacji) spółki Wodociągi i Kanalizacja Karczew Spółka z o.o. z siedzibą w Karczewie (WiKK) przez spółkę Komunalne Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Karczewie (KPEC).

Za wyborem wariantu inkorporacyjnego (połączenie przez przejęcie) przemawiają m.in. następujące aspekty:

- 1) potrzeba zapewnienia ciągłości świadczenia usług dla ludności w zakresie realizacji zadań własnych Gminy – ciągłość taką niewątpliwie gwarantuje przejęcie jednej spółki przez drugą,
- 2) zakres zadań własnych Gminy realizowanych przez spółkę KPEC jest szerszy aniżeli zakres zadań realizowanych przez WiKK, przy czym zadania WiKK pokrywają się w znacznej większości z zadaniami KPEC (dotyczy to dwóch spośród trzech przedmiotów działalności WiKK ujawnionych w rejestrze przedsiębiorców KRS) – w tej sytuacji uzasadnione jest więc przejęcie spółki o węższym zakresie działalności przez spółkę, której zakres działalności jest oczywiście szerszy,
- 3) KPEC ma przeszło 20 letnią historię działalności operacyjnej w formie spółki prawa handlowego, co niewątpliwie zwiększa szanse tego podmiotu z punktu widzenia możliwości pozyskiwania środków zewnętrznych po połączeniu spółek.
- 4) o większych możliwościach pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych przez KPEC przez świadczy również struktura majątku spółki ciepłowniczej oraz jest kondycja finansowa,
- 5) KPEC jest aktualnie beneficjentem środków z pożyczki udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach inicjatywy JESSICA w ramach działania 4.3. „Ochrona powietrza, energetyka” w ramach Priorytetu IV „Środowisko, zapobieganie zagrożeniom i energetyka”, co uzasadnia kontynuację działalności tej spółki i tym samym wyklucza zawiązywanie nowej spółki na bazie majątków dwóch wcześniej działających spółek,
- 6) KPEC jako spółka przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej WiKK, a zatem stanie się również z mocy prawa stroną zawartych z mieszkańcami umów w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków,
- 7) na KPEC przejdą również z dniem połączenia zezwolenia i ulgi przyznane dotychczas WiKK,

- 8) KPEC stanie się z mocy prawa pracodawcą w stosunku do pracowników WiKK. Zasady dotyczące przejścia zakładu pracy, które stosuje się w przypadku łączenia się spółek reguluje Kodeks pracy w art. 23¹. Tym samym pracownicy spółki przejętej z dniem połączenia się spółek stają się pracownikami spółki przejmującej.

Przeprowadzona wstępna analiza finansowa wskazuje na następujące ekonomiczne aspekty połączenia:

1. Poprawę sytuacji ekonomicznej, poprzez:
 - 1) zwiększenie poziomu rentowności, zwiększenie zakresu świadczonych usług i zdolności do pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania,
 - 2) redukcję kosztów działalności - w spółce przejmującej nie będą dublowane stanowiska pracy związane z utrzymaniem i remontem sieci,
 - 3) poprawienie relacji wyznaczających szeroko rozumianą efektywność spółki,
 - 4) zmniejszenie kosztów obsługi zarządu (efekt wymierny w pierwszej fazie połączenia - oszczędność w kwocie 150.923 zł),
 - 5) usprawnienie procesów, które spowoduje obniżenie kosztów ich realizacji, a także czasu reakcji.
2. Poprawę stanu technicznego - racjonalizacja posiadanych zasobów materiałowych, maszyn i urządzeń (w sytuacji występowania dwóch odrębnych spółek, obie musiały posiadać zasoby rzeczowe potrzebne do realizacji powierzonych im zadań, w przypadku połączenia można ograniczyć ilość oraz dublowanie się zasobów).
3. Poprawę funkcjonowania i ujednoczenie systemu zarządzania zasobami ludzkimi:
 - 1) ograniczenie dublowania się stanowisk,
 - 2) możliwość efektywniejszego wykorzystania wysoko wykwalifikowanych pracowników (służby techniczne, księgowe i zaopatrzenia, itp.),
 - 3) poprawa organizacji działania, między innymi poprzez realizację zasady zastępstwa dla wszystkich strategicznych stanowisk.
4. Poprawa funkcjonowania i ujednoczenie systemu zarządzania organizacją poprzez:
 - 1) maksymalne wykorzystanie możliwości efektu synergii w zakresie działalności operacyjnej dzięki wykorzystaniu efektu skali,
 - 2) powstanie jednego ośrodka decyzyjnego w zakresie planowania, koordynacji i uzgodnienia zamierzeń inwestycyjnych i remontowych,
 - 3) pełniejsze wykorzystanie kadry technicznej.

Podjęcie niniejszej uchwały poprzedza tzw. menadżerską i właścicielską fazę połączenia, ponieważ warunkuje:

- przystąpienie przez zarządy łączących się spółek do przygotowania planu połączenia oraz wykonanie pozostałych czynności wymaganych przepisami prawa dla dojścia połączenia do skutku (faza menadżerska),
- podjęcie przez Zgromadzenie Wspólników każdej ze spółek biorących udział w połączeniu uchwał w sprawie połączenia (faza właścicielska).

Zgodnie z art. 493 § 2 Kodeksu spółek handlowych połączenie nastąpi z dniem wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego spółki przejmującej (dzień połączenia). Wpis ten wywoła skutek wykreślenia z właściwego rejestru spółki przejmowanej.

Mając na uwadze przesłanki ekonomiczne i finansowe oraz zakres działalności łączonych spółek uzasadnionym jest podjęcie uchwały o ich połączeniu.

Przewodnicząca Rady
Danuta Trzaskowska