

załącznik

do zarządzenia nr 3185/2024

Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 5.12.2024r.

Zasady zawiązywania spółek, przystępowania przez Gminę Miejską Kraków do spółek poprzez nabywanie udziałów lub akcji oraz powierzania zadań spółkom Gminy Miejskiej Kraków

Rozdział 1

Przepisy ogólne

§ 1

Definicje

Użyte w zasadach określenia oznaczają:

- 1) **gmina** – Gmina Miejska Kraków;
- 2) **komórka merytoryczna** - wydział w rozumieniu Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa lub miejska jednostka organizacyjna w rozumieniu Statutu Miasta Krakowa, których zakres działania obejmuje przedmiot działalności spółek lub które zostały wyznaczone przez Prezydenta Miasta Krakowa do przygotowania opinii w zakresie konkretnej sprawy dotyczącej działalności spółki;
- 3) **komórka nadzoru** – wydział w rozumieniu Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa ogólnie właściwy w sprawach nadzoru właścicielskiego nad spółkami;
- 4) **spółka** – spółka akcyjna lub spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawiązywana przez gminę lub wpisana już do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, do której gmina zamierza przystąpić;
- 5) **spółka gminy** – spółka handlowa, na którą gmina wywiera decydujący bezpośredni wpływ na podstawie uprawnień wynikających z jej mienia lub upoważnienia udzielonego jej przez uprawniony podmiot, w szczególności:
 - a) dysponuje bezpośrednio większością głosów na zgromadzeniu, także jako zastawnik albo użytkownik, bądź w zarządzie spółki kapitałowej, także na podstawie porozumień z innymi osobami lub
 - b) posiada uprawnienie do powoływania lub odwoływania większości członków zarządu lub rady nadzorczej tej spółki, także na podstawie porozumień z innymi osobami;
- 6) **spółka z udziałem gminy** – spółka prawa handlowego, inna niż wskazana w pkt. 5;
- 7) **statut** – statut, umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością lub akt założycielski spółki;
- 8) **udziały** – akcje lub udziały spółek;
- 9) **wytyczne** – wytyczne dotyczące sporządzania niektórych sprawozdań, raportów i planów spółek i ich organów oraz przygotowywania i odbywania zgromadzeń spółek i sprawozdania rady nadzorczej, określone przez Prezydenta Miasta Krakowa;
- 10) **dobre praktyki** – dobre praktyki dotyczące organizacji i wykonywania czynności przez rady nadzorcze spółek i ich członków, określone przez Prezydenta Miasta Krakowa,
- 11) **zadania** – zadania własne gminy, określone w odpowiednich przepisach prawa w szczególności w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.), których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych, a także

zadania poza sferą użyteczności publicznej, o których mowa w art. 10 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej;

12) **zasady** – zasady zawiązywania spółek, przystępowania przez gminę do spółek poprzez nabywanie udziałów lub akcji oraz powierzania zadań spółkom gminy, określone przez Prezydenta Miasta Krakowa;

13) **zgromadzenie** – zgromadzenie wspólników lub walne zgromadzenie spółki.

§ 2

Zakres przedmiotowy

1. Zasady stosuje się dla procedur:

- 1) tworzenia (zawiązywania) spółki;
- 2) przystępowania do spółki poprzez nabycie udziałów przez gminę;
- 3) powierzenia zadań spółkom gminy i spółkom z udziałem gminy.

2. Zasady nie dotyczą obejmowania i nabywania udziałów w spółce prawa handlowego w drodze komunalizacji, dziedziczenia, egzekucji, likwidacji, przekształcenia spółki, połączenia z udziałem wyłącznie spółek gminy lub spółek z udziałem gminy, podziału spółek gminy lub spółek z udziałem gminy lub nabycia z mocy prawa.

3. Zasady mają na celu zapewnienie, by przeznaczenie środków pieniężnych lub rzeczowych na uposażenie zawiązywanej spółki lub przystąpienie do spółki a także jej działalność, było zgodne z zasadą gospodarności oraz przepisami prawa, w tym o pomocy publicznej.

Rozdział 2

Tworzenie (zawiązywanie) spółek

§ 3

Działania przygotowawcze przed utworzeniem spółki

1. Czynnikiem inicjującym rozpoczęcie działań przygotowujących do utworzenia spółki mogą być:

- 1) uprawnienie lub obowiązek wynikające z przepisów prawa;
- 2) wniosek osoby prawnej, która wystąpiła do gminy o podjęcie wspólnych działań celem powołania spółki;
- 3) potrzeba realizacji zadania własnego gminy, w przypadku gdy spółka zapewnia optymalną formę działania w celu jego realizacji;
- 4) zaistnienie warunków określonych w art. 10 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej;
- 5) regulacje zawarte w umowie o partnerstwie publiczno-prywatnym dotyczące zawiązania spółki w celu jej realizacji.

2. Tworzenie spółek następuje z uwzględnieniem przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności:

- 1) ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny;
- 2) ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych;
- 3) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym;
- 4) ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej;
- 5) krajowych i unijnych regulacji dotyczących pomocy publicznej;

- 6) ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami – w przypadku aportu nieruchomości;
 - 7) ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami;
 - 8) ustawy z dnia 16 grudnia 2026 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym;
 - 9) ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne;
 - 10) ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym;
 - 11) ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników.
3. Weryfikacja zasadności utworzenia spółki następuje poprzez:
- 1) zidentyfikowanie zadania gminy, które ma być realizowane przez spółkę;
 - 2) sporządzenie strategii finansowania zadania uwzględniającej własne i zewnętrzne źródła finansowania, określającej niezbędne środki finansowe i źródła ich pozyskania, za pomocą których spółka będzie realizowała zadania;
 - 3) pozyskanie informacji od komórki merytorycznej właściwej w sprawach Budżetu Miasta Krakowa co do możliwości zaplanowania niezbędnych środków pieniężnych, które będą miały zostać przeznaczone na wkłady do spółki, w budżecie Miasta Krakowa i Wieloletniej Prognozie Finansowej;
 - 4) identyfikację i analizę potencjalnych wkładów niepieniężnych, koniecznych do realizacji zadań spółki, w tym ich wartości oraz zdolności aportowej;
 - 5) pozyskanie wstępnych opinii w tym opinii komórek merytorycznych i opinii prawnej, dotyczących utworzenia przez gminę spółki oraz sposobu powierzenia jej zadań;
 - 6) pozyskanie lub przeprowadzenie analiz przez komórkę merytoryczną, uzasadniających zawiązanie spółki i powierzenie spółce zadań, w tym analiz formalno-prawnych, celowościowych i ekonomiczno-finansowych pod kątem celowości, oszczędności i efektywności; realizacji zadania przez spółkę w porównaniu do efektywności jego realizacji w inny sposób;
 - 7) pozyskanie stanowiska w zakresie zapewnienia zgodności realizacji powierzanego zadania z przepisami o pomocy publicznej od komórki merytorycznej lub komórki odpowiedzialnej za koordynowanie działań związanych z udzielaniem pomocy publicznej w Gminie Miejskiej Kraków lub stanowiska Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów lub opinii zewnętrznego podmiotu wyspecjalizowanego w dziedzinie pomocy publicznej, w tym Testu Prywatnego Inwestora;
 - 8) pozyskanie od komórki merytorycznej stanowiska w zakresie podatku VAT lub interpretacji indywidualnej wydanej przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej lub zewnętrznej opinii podmiotu wyspecjalizowanego w dziedzinie podatku VAT w przypadku obejmowania udziałów w zamian za wkład niepieniężny (aport);
 - 9) pozyskanie innych dokumentów rozstrzygających kwestie wynikające ze szczegółowych przepisów prawa, zależnych od istoty zadań spółki.
4. Komórka nadzoru, po realizacji działań wskazanych w ust. 3 oraz pozyskaniu opinii Zastępcy Prezydenta Miasta Krakowa właściwego merytorycznie dla spraw spółki, przygotowuje informację dla Prezydenta Miasta Krakowa i uzyskuje ostateczną decyzję Prezydenta Miasta Krakowa w zakresie zawiązania spółki.
5. W przypadku złożoności problemów i kwestii, w szczególności związanych z zagadnieniami wymienionymi w ust. 3 pkt 5-9, z opracowaniem poszczególnych zapisów statutu spółki, a także przygotowaniem treści umowy dotyczącej powierzenia spółce realizacji zadań lub umowy wykonawczej, komórka nadzoru wnioskuję do Prezydenta Miasta Krakowa o powołanie zespołu

zadaniowego składającego się z przedstawicieli komórek merytorycznych, komórki nadzoru oraz innych osób wskazanych przez Prezydenta Miasta Krakowa, celem wspólnego podejmowania działań oraz wypracowania rozwiązań w powyższym zakresie.

6. Po podjęciu decyzji o zawiązaniu spółki komórka nadzoru we współpracy z komórkami merytorycznymi doprowadza do pozyskania dokumentów wymaganych do zawiązania spółki, tj.:
 - 1) projektu uchwały Rady Miasta Krakowa w sprawie zawiązania spółki wraz z uzasadnieniem zawierającym informacje z weryfikacji zasadności utworzenia spółki, o których mowa w ust. 3.;
 - 2) wniosku o zaplanowanie w budżecie Miasta Krakowa i Wieloletniej Prognozie Finansowej środków finansowych na pokrycie wkładów pieniężnych do spółki;
 - 3) w przypadku aportu nieruchomości projektu uchwały Rady Miasta Krakowa w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu niepieniężnego do spółki.
7. Za pozyskanie informacji i dokumentów w zakresie ust. 3 odpowiedzialni są:
 - 1) w zakresie ust. 3 pkt 1-4 komórka merytoryczna inicjująca zawiązanie spółki;
 - 2) w pozostałym zakresie komórka nadzoru.
8. W przypadku powołania zespołu zadaniowego, o którym mowa w ust. 5, ustalenia tego zespołu mogą przewidywać odmienną od określonej w ust. 7 odpowiedzialność.

§ 4 **Statut spółki**

1. Komórka nadzoru opracowuje w konsultacji z komórką merytoryczną treść statutu zawiązywanej spółki gminy.
2. Treść statutu zawiązywanej spółki gminy nie powinna zasadniczo odbiegać od treści obowiązujących statutów spółek gminy i powinna zawierać poza zapisami wymaganymi przez obowiązujące przepisy – jeśli szczegółowa ustawa nie stanowi inaczej – także:
 - 1) cel spółki gminy – odpowiadający zadaniom gminy realizowanym przez spółkę gminy;
 - 2) obowiązki informacyjne spółki gminy wobec gminy;
 - 3) uprawnienia dla zgromadzenia m. in. w zakresie:
 - a) określenia liczby członków zarządu, w tym liczby wiceprezesów zarządu,
 - b) akceptowania przedstawionych przez zarząd kandydatów do rad nadzorczych spółek zależnych,
 - c) akceptowania przedstawionych przez zarząd kandydatów do organów fundacji tworzonych przez spółkę;
 - 4) zapis wskazujący, że gminie przysługuje prawo pierwszeństwa przy podziale majątku pozostałego po likwidacji, w tym do nieruchomości wniesionych przez nią do spółki jako wkład niepieniężny;
 - 5) wskazanie, że po likwidacji spółki gminy dokumenty składa się w Archiwum Urzędu Miasta Krakowa.
3. W przypadku zawiązywania spółki z udziałem gminy lub przystępowania do spółki, pełnomocnik gminy powinien dążyć do zawarcia w statucie spółki z udziałem gminy zapisów analogicznych do zawartych w ust. 2, zabezpieczających interes gminy jako współnika.

§ 5

Zawiązanie spółki

1. Komórka nadzoru koordynuje zawarcie aktu zawiązania spółki zapewniając obecność Prezydenta Miasta Krakowa lub jego pełnomocnika oraz notariusza.
2. W przypadku gdy akt zawiązania spółki ma charakter uroczysty, wydarzenie organizowane jest w uzgodnieniu z odpowiednią komórką organizacyjną odpowiedzialną za organizację pracy Prezydenta Miasta Krakowa i kontakty prasowe.
3. Akt zawiązania spółki zawiera: treść statutu, skład rady nadzorczej, protokół z pierwszego zgromadzenia.

§ 6

Czynności po zawiązaniu spółki

1. Komórka nadzoru powinna dążyć do tego, by na pierwszym zgromadzeniu zawiązanej spółki – jeżeli statut spółki to uwzględnia – zostały podjęte uchwały w sprawach:
 - 1) określenia wymogów dla kandydatów na członków zarządu spółki;
 - 2) określenia liczby członków zarządu;
 - 3) zasad kształtowania wynagrodzeń członków zarządu spółki;
 - 4) zasad kształtowania wynagrodzeń członków rady nadzorczej spółki;
 - 5) określenia ogólnych celów zarządczych;
 - 6) zasad wykonywania obowiązków informacyjnych spółki względem gminy.
2. Komórka nadzoru dokona starań, by pierwsze posiedzenie rady nadzorczej zawiązanej spółki odbyło się bez zbędnej zwłoki oraz aby na tym posiedzeniu podjęte zostały niezbędne uchwały, w tym wskazane w dobrych praktykach.

§ 7

Przystępowanie do spółki

1. Przystępowanie do spółki rozumiane jest jako nabywanie przez gminę udziałów w spółce wpisanej już do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego z wyłączeniem sytuacji określonych w § 2 ust. 2.
2. W zakresie czynników inicjujących rozpoczęcie działań przygotowujących do przystąpienia do spółki § 3 ust. 1 stosuje się odpowiednio.
3. W zakresie czynności związanych z: weryfikacją zasadności przystąpienia do spółki, podjęciem decyzji o przystąpieniu do spółki oraz pozyskaniem niezbędnych dokumentów, zapisy § 3 ust. 2-7 stosuje się odpowiednio, w szczególności § 3 ust. 3 pkt 6 w zakresie analiz uzasadniających przystąpienie do spółki.

Rozdział 3

Powierzenie zadań

§ 8

Powierzenie zadań spółce gminy

1. Do powierzenia spółce gminy realizacji zadań niniejsze zasady stosuje się odpowiednio, w szczególności § 3 ust. 3 pkt 6 w zakresie analiz uzasadniających powierzenie zadania.
2. Powierzenie zadań następuje na podstawie uchwały Rady Miasta Krakowa, z zastrzeżeniem ust. 3.

3. Jeżeli przepisy prawa, w tym w szczególności dotyczące pomocy publicznej lub zamówień publicznych tego wymagają, komórka merytoryczna zawiera ze spółką odpowiednią umowę w zakresie realizacji powierzonych zadań.
4. Jeśli z uwagi na treść powierzonych zadań wymagana jest zmiana statutu spółki, zgromadzenie uchwała zmianę statutu.
5. Dokumenty określone w § 3 ust. 3 oraz w § 8 ust. 3-4 opracowuje komórka merytoryczna przy udziale komórki nadzoru oraz spółki.

§ 9

Postanowienia końcowe

1. Zasady mogą być odpowiednio modyfikowane poprzez dodatkowe czynności wykonywane w celu objęcia przez gminę udziałów, zmianę wymienionych etapów działania lub pominięcie zbędnych, jeżeli przepisy szczególne tak stanowią lub zespół zadaniowy, o którym mowa w § 3 ust. 5 tak postanowi.
2. Spółka ponosi koszty powołania oraz przystąpienia do spółki.