



**PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI
SAMOCHODOWEJ JAROSŁAW
SPÓŁKA AKCYJNA**

37-500 Jarosław ul. Przemysłowa 15 tel. 16 621 54 41 fax. 16 621 26 81
Bank Spółdzielczy w Jarosławiu – 49 9096 0004 2001 0061 2708 0001

NIP: 792-000-32-88 e-mail: sekretariat@pks-jaroslaw.pl
REGON: 000616988 strona: www.pks-jaroslaw.pl

Sąd Rejonowy w Rzeszowie
XII Wydział Gospodarczy
KRS 0000109761

Wysokość kapitału
zakładowego:
4 700 000,-

PKS- W/64/III/2023

Jarosław, dnia 08.03.2023 r.

**Szanowny Pan Stanisław Kłopot
Starosta Jarosławski**

W odpowiedzi na e-mail z załączonymi zapytaniem Pana Andrzeja Wysockiego, Radnego Powiatu Jarosławskiego, niniejszym składam wyjaśnienia w części dotyczącej PKS Jarosław S.A.

1. Na październikowym spotkaniu Rady Nadzorczej Spółki, które odbyło się w obecności Pana Starosty, przedłożony został dokument pt. „Strategia odnowy Taboru PKS Jarosław S.A.” (kopia w załączeniu).

Wynik finansowy za 12 miesięcy z otrzymaną dotacją i bez dotacji przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość ogółem
1.	Przychody ogółem	28 249 588,32
	w tym FRPA	13 820 839,39
2.	Koszty ogółem	24 267 744,60
3.	Wynik na operacjach	3 981 843,72
4.	Wynik na operacjach bez FRPA	-9 838 995,67
5.	Wynik finansowy brutto	3 572 399,17
6.	Wynik Finansowy brutto bez FRPA	-10 248 440,22

2. W powiecie przeworskim w roku 2022 zrealizowano pracę eksploatacyjną w wysokości 1 130 893,9 wzkm; w powiecie lubaczowskim w wysokości 703 692,6 wzkm (zestawienie w podziale na linie komunikacyjne w załączeniu)

Wynik finansowy dla tych powiatów, z dofinansowaniem z FRPA i bez niego, przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	powiat Lubaczów	powiat Przeworsk
1.	Przychody ogółem	5 106 482,65	4 858 034,53
	w tym FRPA	2 346 158,99	3 626 545,89
2.	Koszty ogółem	3 779 957,77	5 014 649,23
3.	Wynik na operacjach	1 326 524,88	-156 614,70
4.	Wynik na operacjach bez FRPA	-1 019 634,11	-3 783 160,59

Z poważaniem:

Przesłany
Przedstawiciel Zarządu
PKS Jarosław S.A.
Grzegorz Jedynak

STRATEGIA ODNOWY TABORU PKS JAROSŁAW S.A. NA LATA 2022 – 2026

Wśród licznych decyzji podejmowanych w przedsiębiorstwie szczególne znaczenie mają te, które dotyczą strategii odtworzenia aktywów trwałych wykorzystywanych do świadczenia usług. Podstawową grupę aktywów trwałych stanowi tabor autobusowy służący do wykonywania usług przewozowych, w tym mających charakter użyteczności publicznej.

Charakterystyczną cechą strategii odtwarzania taboru autobusowego jest jego wysoka kapitałochłonność. Niska rentowność działalności przewozowej nie pozwala na świadczenie usług wysokiej jakości, dostosowanych do potrzeb i preferencji użytkowników transportu.

Zakres prezentowanych analiz ma na celu wskazanie kluczowych czynników determinujących podejmowanie decyzji inwestycyjnych w przedsiębiorstwie PKS Jarosław S.A.

1. Stan i struktura taboru autobusowego

PKS Jarosław S.A. posiada 143 autobusy (na bieżąco eksploatuje 130). Średni wiek eksploatowanych autobusów przez Spółkę wynosi 21 lat co zostało przedstawione w tabeli nr 1. Wiek autobusów jest dość duży, pomimo stopniowej wymiany taboru. Spowodowane jest to zakupem używanych pojazdów kilkuletnich a nie całkiem nowych autobusów. W ostatnim czasie przedsiębiorstwa nie było stać na zakup nowych autobusów. Otrzymywane środki z funduszu autobusowego pokrywają deficyt powstający na nierentownych liniach.

Tabela 1 Wykaz taboru autobusowego PKS Jarosław S.A. wraz z ich rokiem produkcji

Rok produkcji	Ilość	Marka
1986	9	Autosan H-9
1987	6	Autosan H-9
1988	5	Autosan H-9
1989	1	Autosan H-9
1990	6	Autosan H-9
1991	3	Autosan H-9
1992	4	Autosan H-9
1993	4	Autosan H-9, Autosan H-10
1994	2	Autosan H-9, Autosan H-10
1998	2	MERCEDES BENZ 0814D, Autosan H-9
1999	1	PONTICELLI LR 210PP
2000	4	AUTOSAN A1010T, AUTOSAN A0909, AUTOSAN H7
2001	11	Autosan H-10, Autosan A0909L, SOR 9,5, Renault SFR112
2002	17	AUTOSAN A1010T, AUTOSAN H-9, SOR C-9,5, SOR C-10,5
2003	6	AUTOSAN A1010T, AUTOSAN A0909L, SOR C-10,5, PONTICELLI NR 265
2004	6	AUTOSAN A1010T, BOVA F13, F12, IRISBUS F15 MIDWAY, A-SAN H7
2005	10	AUTOSAN H9-21.41, SOLBUS C 10,5, AUTOSAN A1010T, SOR C10,5

2006	17	AUTOSAN H9-21/A09, SOR C 10,5,
2007	10	AUTOSAN H7, IVECO DAILY, SOR C10,5, AUTOSAN A10.10T, IRISBUS CROSSWAY
2008	7	AUTOSAN H7-10, SOR C10,5, SOR CN9,5
2009	2	AUTOSAN H7-10, IRISBUS CROSSWAY SFR160
2010	3	SOR C10,5
2011	6	SOR C10,5; SOR CN9,5
2013	1	SOLBUS ST 11

Autobusy o dużym przebiegu generują znacznie wyższe koszty związane z utrzymaniem i eksploatacją niż autobusy nowe. Wynika to ze wzrastającego zużycia technicznego i w konsekwencji zwiększonych kosztów napraw. Koszty te stanowią jednocześnie wypływ gotówki. Zupełnie odwrotna sytuacja występuje w autobusach o niskim wieku. Autobusy takie nie wymagają znaczących wydatków na naprawy. Istotną pozycję kosztów jest natomiast amortyzacja, która nie stanowi wypływu gotówki, a pozwala na obniżenie przychodu co w konsekwencji powoduje zmniejszenie podatkowego wyniku finansowego.

2. Analiza kosztów eksploatacyjnych autobusów

Przeprowadzana analiza ma na celu pokazanie jak kosztowne jest utrzymywanie „starych” autobusów. W tabeli 2 przedstawiono jak na przestrzeni lat kształtowały się koszty zmienne i stałe związane bezpośrednio z eksploatacją taboru. Liczba autobusów na przestrzeni ostatnich trzech lat ulegała zmianie. W latach 2019 i 2020 dokonano zakupu łącznie 4 autobusów. Natomiast w roku 2021 dokonano zakupu 8 szt. używanych autobusów, a w 2022 roku 22 szt., które rocznikowo nie są najnowsze ale w porównaniu z posiadanym taborem emitują mniejsze koszty zakupu części co przedstawia tabela nr. 3

Tabela 2 Koszty zmienne i stałe związane bezpośrednio z eksploatacją taboru

RODZAJ KOSZTU	2018		2019		2020		2021		I - X 2022	
	ogółem	na 1 autobus	ogółem	na 1 autobus	ogółem	na 1 autobus	ogółem	na 1 autobus	ogółem	na 1 autobus
Koszty zmienne:										
Paliwo	4 464 018,90	35 712,15	4 598 879,69	38 374,00	2 714 134,82	22 066,14	4 238 115,21	31 627,73	6 074 490,14	42 478,95
Części zamienne	468 965,16	3 751,72	339 656,18	2 830,47	273 930,16	2 227,07	410 775,90	3 065,49	466 171,15	3 259,94
Oleje i płyny	26 011,70	208,09	24 563,79	204,70	28 203,95	229,30	41 130,30	306,94	58 147,97	406,63
Opony	111 168,14	889,35	124 924,20	1 041,04	76 709,85	623,66	127 499,16	951,49	98 654,86	689,89
Wynagrodzenie	3 704 597,22	29 636,78	4 549 147,55	37 909,56	4 436 201,07	36 066,68	5 494 311,62	41 002,33	5 888 976,42	41 181,65
Koszty stałe:										
Amortyzacja	337 904,75	2 703,24	341 310,63	2 844,26	379 052,92	3 084,73	394 915,76	2 947,13	391 338,36	2 736,63
Ubezpieczenia pojazdów	215 086,95	1 720,70	191 642,00	1 597,02	173 599,54	1 411,38	178 696,34	1 333,55	154 549,72	1 080,77
Podatek od środków transportowych	246 028,00	1 968,22	234 842,00	1 957,02	233 422,00	1 897,74	241 493,00	1 802,19	212 452,00	1 485,68
liczba autobusów	125		120		123		134			143

Tabela 3 Koszty zakupu części do napraw autobusów w okresie styczeń-październik 2022 r.

Grupa autobusów	Koszt części za okres 01-10.2022 r	Średni koszt części na 1 autobus
Zakupione do 12.2021 r	631 533,00 zł	5 444,00 zł
Zakupione w roku 2022	30 667,00 zł	1 533,00 zł

Jak widać w powyższej tabeli zakupione w roku bieżącym autobusy generowały koszty napraw, jednak średni koszt w okresie całego bieżącego roku stanowi niecałe 30% kosztu naprawy „starych” autobusów.

3. Analiza zakupu nowych autobusów

Tabela 4 Zestawienie cen wybranych modeli nowych autobusów klasy średniej

Lp.	Marka	Typ	Liczba miejsc siedzących	Liczba miejsc stojących	Cena netto (PLN)
1	ISUZU	TURQUOISE	30÷33 +1k	6	593 145,00
2	ISUZU	NOVOciti LIFE II	21÷25 +1k	4÷26	673 172,50
3	ISUZU	GRAND TORO	35÷37 +1k	6	609 621,25
4	ISUZU	VISIGO	35÷39 +1k	10	783 798,75
5	ISUZU	VISIGO HYPER	35÷39 +1k	0	807 336,25
6	IVECO	CROSSWAY 10,8 Line	47 +1k	26	970 000,00
7	IVECO	CROSSWAY 12 Line	55 +1k	26	995 000,00

Tabela 5 Symulacja finansowania wybranych modeli nowych autobusów klasy średniej

L.p.	Marka/model	Cena	Pierwsza wpłata (5%)	Okres	Rata leasing	Wykup (1%)
1.	Isuzu Turquoise	593 145,00 zł	29 657,25 zł	36 m-cy	17 893,85 zł	5 931,45 zł
2.	Isuzu NovoCiti Line	673 172,00 zł	33 658,60 zł	36 m-cy	20 308,09 zł	6 731,72 zł
3.	Isuzu Grand Toro	609 621,00 zł	30 481,05 zł	36 m-cy	18 390,90 zł	6 096,21 zł
4.	Isuzu Visigo	783 798,00 zł	39 189,90 zł	36 m-cy	23 645,43 zł	7 837,98 zł
5.	Isuzu Visigo Hyper	807 336,00 zł	40 366,80 zł	36 m-cy	24 355,42 zł	8 073,36 zł
6.	Iveco Crossway 10,8 Line	970 000,00 zł	48 500,00 zł	36 m-cy	29 300,00 zł	9 700,00 zł
7.	Iveco Crossway 12 Line	995 000,00 zł	49 750,00 zł	36 m-cy	30 016,92 zł	9 950,00 zł

Zaprezentowana w powyższej tabeli symulacja finansowania zakupu nowych autobusów, przy założeniu, że przychody Spółki pochodzące z wpływów bieżących oraz dofinansowania z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych o charakterze użyteczności publicznej pozostaną na poziomie z roku 2022 wskazuje że realny byłby zakup trzech fabrycznie nowych pojazdów w przeciągu trzech lat, tj. około 3% obecnego taboru.

Zakup wyłącznie nowych autobusów tak niewielkiej ilości skutkowałby tym, iż oszczędność kosztów na nich (gwarancja producenta przez okres 24 miesięcy eliminuje praktycznie koszty napraw) zbilansowałaby się z kosztami ponoszonymi przez pozostały przestarzały tabor.

Nie ulega jednak najmniejszej wątpliwości, że zakup nowych pojazdów generuje szereg wartości dodanych, takich jak komfort podróży dla pasażerów, poprawę warunków pracy kierowców, poprawę wizerunku przedsiębiorstwa, możliwość wykorzystania poza obsługą linii regularnych do przewozów okazjonalnych itp.

4. Wynajem busów celu przewozu pasażerów na kursach o małej liczbie pasażerów

Wykorzystanie busów w celu zamiany dużych autobusów na kursach, gdzie podróżuje niewielka liczba pasażerów nie zapewni nam pokrycia kosztów wynajmu. Wartość, która zaoszczędzimy na paliwie wydamy na pokrycie kosztu wynajmu. Jedynym plusem takiej zamiany będzie komfort jazdy tych kilku pasażerów. Specyfika działalności opiera się przede wszystkim na przewożeniu ludzi do pracy i młodzieży do szkół. Kursy wykonywane w tym celu nie mogą być obsługiwane przez busy, ponieważ nie zabieralibyśmy wszystkich pasażerów co rodziło by roszczenia do przewoźnika w związku z zakupionymi biletami.

4. Sposób pozyskania środków na odnowę taboru.

Obecnie na rynku znajduje się wiele form pozyskania środków finansowych, z tym, że każda wiąże się z ponoszeniem dodatkowych kosztów i wiąże przedsiębiorstwo do ich ponoszenia przez kilka lat.

W przypadku zdecydowania się na odnowę taboru w Spółce należy rozważyć następujące warianty pozyskania środków:

- a) kredyt bankowy
- b) leasing operacyjny lub finansowy
- c) dokapitalizowanie Spółki przez właściciela

W obecnym czasie Spółka posiada dofinansowanie do wozokilometra, co pozwala jej utrzymać płynność finansową. Otrzymywane środki pozwalają pokryć deficyt na uruchomionych liniach użyteczności publicznej. Pozwala to jednocześnie na osiągnięcie dodatnich wyników finansowych co niezbędne jest przy staraniu się o środki finansowe.

Kalkulacja do płatności

Lp.	Nr linii komunikacyjnej	Nazwa linii komunikacyjnej	Praca eksploatacyjna linii komunikacyjnej ogółem [wzkm]
1	2	3	7
27	136115	Jarosław - Przeworsk - Siedlecza - Hucisko Jawornickie - Jawornik Polski	171 547,90
28	136116	Jarosław - zajezdnia - Cieszacin Wielki - Zarzecze - Siennów - Maćkówka - Przeworsk	97 215,00
49	136166	Jarosław - Przeworsk - Tryńcza - Sieniawa - Majdan Sieniawski	78 972,80
50	136175	Jarosław - Czerwona Wola - Cieprce - Dobcza - Majdan Sieniawski - Majdan Nowiny	117 575,20
51	136186	Jarosław - Pełkinie - Ubieszyn - Tryńcza - Głogowiec - Sieniawa	50 648,40
52	136197	Jarosław - zajezdnia - Wiązownica - Sieniawa - Majdan Sieniawski	48 868,00
53	136228	Przeworsk - Urzejowice - Sietesz - Przeworsk	65 458,60
54	136234	Przeworsk - Grzęska - Gniewczyna - Grzęska - Przeworsk	50 283,40
55	136236	Przeworsk, ul. Krasickiego - Kańczuga - Łopuszka - Rączyna	2 770,00
56	136238	Przeworsk d.a. - Urzejowice - Mikulice - Ostrów - Gać	11 946,00
57	136239	Przeworsk - Urzejowice - Kańczuga - Łopuszka Wielka - Wola Rzeplińska	79 848,30
58	136240	Przeworsk - Chałupki - Wola Buchowska - Gorzyce	57 015,00
59	136247	Przeworsk - Dębów - Nowosielce	29 790,00
60	136250	Jarosław d.a. - Wola Roźwienicka - Pełnatycze - Przeworsk d.a.	28 390,00
61	136251	Przeworsk d. a. - Zarzecze - Pełnatycze - Rozbórz Długi	18 558,70
62	136252	Przeworsk - Maćkówka - Żurawiczki - Bóbrka Kańczucka	35 049,60
63	136253	Przeworsk - Urzejowice - Kańczuga - Rączyna	102 355,70
64	136254	Przeworsk - Gniewczyna - Sieniawa - Majdan Sieniawski - Sieniawa - Przeworsk	75 324,00
65	136255	Przeworsk - Urzejowice - Bóbrka Kańczucka	9 277,30
Suma			1 130 893,90

Kalkulacja do płatności

Lp.	Nr linii komunikacyjnej	Nazwa linii komunikacyjnej	Praca eksploatacyjna linii komunikacyjnej ogółem [wzkm]
1	2	3	7
1	136003	Narol - Lubaczów - Oleszyce - Makowisko - Jarosław	17 558,40
2	136007	Lubaczów - Załuże - Tynte - Basznia Dolna	23 044,00
3	136008	Lubaczów - Futory - Oleszyce - Stare Sioło	8 326,00
4	136017	Lubaczów - Lisie Jany - Budomierz - Cetynia - Lisie Jany - Lubaczów	58 931,00
5	136020	Jarosław - Zapałów - Lubaczów - Basznia Dolna - Horyniec Zdrój	16 380,00
6	136021	Lubaczów - Oleszyce - Zalesie - Nowa Grobla Oleszyce - Lubaczów	17 575,00
7	136022	Oleszyce - Lubaczów - Antoniki - Basznia Górna	12 875,00
8	136023	Lubaczów - Dachnów - Cieszanów - Ułazów	9 254,00
9	136024	Lubaczów - Opaka - Szczutków - Wielkie Oczy - Żmijowiska - Potok Jaworowski	71 140,00
10	136025	Młodów - Lubaczów - Szczutków - Bihale - Wielkie Oczy	22 627,00
11	136026	Lubaczów - Borowa Góra	9 774,00
12	136029	Lubaczów - Cieszanów - Narol - Łukawica - Huta Złomy - Łowcza	58 389,70
13	136032	Lubaczów - Cieszanów - Nowe Sioło - Chotylub - Brusno skrzyżowanie	11 941,20
14	136035	Lubaczów - Oleszyce - Stary Dzików - Cewków	30 606,00
15	136036	Lubaczów - Oleszyce - Stary Dzików - Cewków - Moszczanica	60 759,00
16	136037	Lubaczów - Cieszanów - Chotylub - Brusno - Horyniec Zdrój	23 426,00
17	136041	Stary Lubliniec - Cieszanów - Lubaczów - Oleszyce - Zalesie	44 569,00
18	136044	Lubaczów - Horyniec Zdrój - Radruż - Wólka Horyniecka - Prusie - Monasterz	56 949,50
19	136045	Lubaczów - Boble - Tarnawskie - Łukawiec	16 578,00
20	136049	Lubaczów - Basznia - Huta Kryształowa - Horyniec Zdrój - Brusno	35 706,00
31	136133	Jarosław - Makowisko - Oleszyce - Lubaczów	97 283,80
Suma			703 692,60