

Sprawozdanie z badania
rocznego sprawozdania finansowego Spółki

**Podhalańskie Przedsiębiorstwo
Komunalne Sp. z o.o.**

sporządzonego za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Spółki Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Targu, 34-400, Al. Tysiąclecia 35A, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 184.796.105,64
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 wykazujący zysk netto w kwocie PLN 3.212.979,31
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę PLN 1.177.862,14
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 wykazujący wzrost środków pieniężnych o kwotę PLN 1.508.783,68
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi jednostkę przepisami prawa a także umową jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) ("ustawa o biegłych rewidentach"),
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.



Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

1. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
2. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową jednostki.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Warszawa, dnia 29.03.2018

Kluczowy biegły rewident

w imieniu firmy audytorskiej



Michał Fibich
Nr w rejestrze 12583



Bartłomiej Kowalik
Członek Zarządu

FK Financial Consulting Sp. z o.o.
ul. Podbipięty 31 lok. 110
02-732 Warszawa
nr wpisu 4001



Załączniki

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

OBEJMUJĄCE:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.
BILANS.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE Sp. z o.o.
z siedzibą w Nowym Targu

NOWY TARG, MARZEC 2018 r.

Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Mirosława Gikera

(podpis)

PREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

Janusz [podpis]owski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Informacja o Spółce

Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne z siedzibą w Nowym Targu jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (w dalszej części: PPK sp. z o.o. lub Spółka) posiadającą osobowość prawną zgodnie z polskim prawem. Została utworzona na mocy uchwały nr II/9/2003 z dnia 08.05.2003r. Podhalańskiego Związku Gmin w Nowym Targu i wpisana do rejestru Sądu Rejonowego Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000172849 - postanowienie sądu nr KR.XII NS-REJ.KRS/5174/3/316 z dnia 12.09.2003r.

Adres siedziby spółki: **Al. Tysiąclecia 35 A, 34-400 Nowy Targ**

Spółka została utworzona w celu realizacji zadań w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania oraz realizacji projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”. Jest przedsiębiorstwem usługowym realizującym zadania na obszarze gmin-udziałowców spółki. Realizacja zadań zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania odbywa się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami (Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków) oraz na podstawie:

- pozwoleń – decyzji na świadczenie usługi zbiorowego odprowadzania ścieków wydanych przez Wójtów Gmin z obszaru jej działania,
- regulaminu odprowadzania ścieków zatwierdzonego uchwałami Rad Gmin,
- taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonej uchwałami Rad Gmin,
- zawartych umów z dostawcami ścieków,
- pozwoleń wodno-prawnymi wydanymi przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu i Starostwo Powiatowe w Zakopanem.

Udziałowcami spółki są gminy: Biały Dunajec, Czarny Dunajec, Czorsztyn, Kościelisko, Krościenko n/D, Łąpsze Niżne, Nowy Targ, Poronin, Szaflary i Miasto i Gmina Szczawnica.

Cały katalog przedmiotu działalności Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności zawiera umowa spółki.

2. Okres działalności Spółki.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Spółka została zarejestrowana we wrześniu 2003 r. Do 31 grudnia 2004 r. spółka nie prowadziła działalności operacyjnej. Z dniem 1 stycznia 2005 r. spółka przejęła do eksploatacji majątek gmin (wniesiony aportem przez udziałowców) i z tym też dniem rozpoczęła działalność operacyjną w podstawowym zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania.

3. Sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

4. Kontynuowanie działalności gospodarczej Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki. Spółka dzięki inwestycjom współfinansowanym ze środków unijnych i krajowych w sposób istotny powiększył liczbę obsługiwanych przez Spółkę klientów.

5. Zasady rachunkowości Spółki.

Zasady (polityka) rachunkowości Spółki określają między innymi następujące zagadnienia:

a) Rok obrotowy

Rok obrotowy w Spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym,

b) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Autorskie prawa majątkowe - 50%
- Pokrewne prawa majątkowe - 50%
- Licencje - 50%

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o zasady prezentowane w art. 32 Ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości. Pomocniczo do określenia stawek amortyzacyjnych wykorzystuje się zapisy z Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.).

Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- budynki - 2,5%
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 1 ÷ 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny - 7 ÷ 30%
- środki transportu - 14 ÷ 20%
- inne środki trwałe - 20 ÷ 25%

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy to ogół poniesionych wydatków pozostających w bezpośrednim związku z realizowanymi przez Spółkę projektami inwestycyjnymi i zakupami, pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu materiału metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.

d) Należności

Spółka należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazuje w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące są dokonywane w oparciu o indywidualną analizę należności przeterminowanych i przekazanych na drogę postępowania sądowego.

e) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: aktywa finansowe - wg cen nabycia; aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

f) Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne Spółka wycenia po wartości nominalnej i w takiej wartości są prezentowane na dzień bilansowy.

g) Zobowiązania i rezerwy

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, Spółka wycenia po wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

h) Kapitały własne

Kapitały Spółki są wyceniane w wartości nominalnej.

i) Zasady rachunkowości, stosowanie Zakładowego Planu Kont.

W 2017 roku Spółka dokonała zmian w stosowanym Zakładowym Planie Kont, polegający w szczególności na zmianie numeracji kont kosztowych i przychodowych. Zakładowy Plan Kont został zaktualizowany zarządzeniem Prezesa PPK sp. z o.o. z dnia 9 listopada 2017 r. Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

j) Badanie sprawozdania finansowego

Spółka jest zobowiązana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2017. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 13/2017 z dnia 26 października 2017 roku badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2017 i 2018 przeprowadzi firma FK Financial Consulting sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Podbiłę 31 lok. 110, za łączną cenę brutto 17. 343,00 zł.

Nowy Targ, dnia 23.03.2018 r.

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIÓSTWO
KOMUNALNE Sp. z o.o.
34-400 Nowy Targ, Al. Tysiąclecia 35A
tel.266 52 42, fax 264 07 79

DYREKTOR
ds. ekonomiczno - finansowych
Mirostawa Sikora
Mirostawa Sikora

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Janusz Tarnowski
Janusz Tarnowski

AKTYWA		31-12-2017	31-12-2016
		Stan na	
A	Aktywa trwałe	171 810 491,65	171 289 255,27
I	Wartości niematerialne i prawne	30 580,42	114 298,45
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	30 580,42	113 798,45
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	500,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	171 204 464,73	171 174 956,82
1	Środki trwałe	168 042 806,70	166 287 722,33
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	2 928 893,60	2 928 893,60
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. ładowej i wodnej	156 456 895,72	156 159 250,10
c	urządzenia techniczne i maszyny	8 530 856,02	7 016 075,29
d	środki transportu	108 999,14	163 316,61
e	inne środki trwałe	19 162,22	22 186,73
2	Środki trwałe w budowie	3 161 658,03	4 887 234,49
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	575 446,50	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	575 446,50	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	12 985 613,99	11 357 453,00
I	Zapasy	61 477,22	37 378,47
1	Materiały	61 477,22	37 378,47
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 908 586,79	1 904 002,38
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 908 586,79	1 904 002,38
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 647 918,49	1 529 941,10
-	do 12 miesięcy	1 647 918,49	1 529 941,10
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 380,02	48 655,00
c	inne	172 795,28	168 788,28
d	dochodzone na drodze sądowej	23 493,00	156 618,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 801 338,71	9 292 555,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 801 338,71	9 292 555,03
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	4 511 389,94	4 011 282,94
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 511 389,94	4 011 282,94
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 289 988,77	5 281 292,09
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	476 988,77	485 292,09
-	inne środki pieniężne	5 813 000,00	4 796 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	214 211,27	123 517,12
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA	184 796 105,64	182 646 708,27

DYREKTOR

ds. ekonomiczno-finansowych

23-03-2018

data i podpis osoby sporządzającej

Mirostaw Sikora

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

23-03-2018

data i podpis kierownika jednostki

Janusz Tarnowski

BILANS - PASYWA
sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

PASYWA		Stan na	
		31-12-2017	31-12-2016
A	Kapitał (fundusz) własny	103 714 316,90	104 892 179,04
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	108 867 000,00	108 867 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	162 211,25	162 211,25
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (fundusze) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 527 873,66	-5 399 541,71
VI	Zysk (strata) netto	3 212 979,31	1 262 509,50
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 081 788,74	77 754 529,23
I	Rezerwy na zobowiązania	4 610 482,49	242 981,53
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 397 808,22	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	205 989,27	190 455,31
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	205 989,27	190 455,31
3	Pozostałe rezerwy	6 685,00	52 526,22
	- długoterminowe	6 685,00	6 685,00
	- krótkoterminowe	0,00	45 841,22
II	Zobowiązania długoterminowe	15 897 522,94	15 832 362,92
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	15 897 522,94	15 832 362,92
a	kredyty i pożyczki	15 520 606,03	15 409 566,88
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	15 300,77
d	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
e	inne	376 916,91	407 495,27
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 720 055,45	5 800 398,29
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 516 836,30	5 633 089,35
a	kredyty i pożyczki	4 048 600,00	4 105 057,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	15 300,77	26 209,77
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 257 013,76	551 705,83
	- do 12 miesięcy	1 257 013,76	551 705,83
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	567 073,41	510 869,80
h	z tytułu wynagrodzeń	360 649,05	300 348,14
i	inne	268 199,31	138 898,81
4	Fundusze specjalne	203 219,15	167 308,94
IV	Rozliczenia międzyokresowe	53 853 727,86	55 878 786,49
1	Ujemna wartość firmy	2 443 944,73	2 555 033,13
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	51 409 783,13	53 323 753,36
	- długoterminowe	49 602 763,94	51 396 848,96
	- krótkoterminowe	1 807 019,19	1 926 904,40
	PASYWA	184 796 105,64	182 646 708,27

23-03-2018
DYREKTOR ds. ekonomiczno-finansowych
Mirostaw Sikora
data i podpis osoby sporządzającej

23-03-2018

data i podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Janusz Tarnowski

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy
sporządzony za okres 1-01-2017 do 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

		Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 377 312,56	21 557 213,84
I	Przychody netto ze sprzedaży usług - produktów	22 388 185,55	21 563 418,17
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	-15 533,96	-6 799,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 660,97	594,88
V	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	21 445 062,69	21 321 263,95
I	Amortyzacja	6 248 794,62	6 223 160,83
II	Zużycie materiałów i energii	1 806 552,38	1 526 268,32
III	Usługi obce	5 387 583,41	5 839 124,79
IV	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	2 858 111,96	2 969 706,17
a	podatki i opłaty	2 858 111,96	2 969 706,17
b	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 092 179,27	3 798 685,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 005 812,87	896 112,51
a	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 005 812,87	896 112,51
b	w tym emerytalne	391 777,85	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 865,14	68 205,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 163,04	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	932 249,87	235 949,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 990 860,94	2 042 164,12
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 717,52
II	Dotacje	1 773 624,84	1 790 646,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 217 236,10	245 800,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	886 119,55	665 734,65
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	556 964,44	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	187 198,99	0,00
III	Inne koszty operacyjne	141 956,12	665 734,65
F	Zysk (strata) z dz. operacyjnej(C+D -E)	3 036 991,26	1 612 379,36
G	Przychody finansowe	191 728,92	175 092,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
-	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki	191 728,92	175 092,81
a	Odsetki	191 728,92	175 092,81
b	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
a	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
b	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	553 013,60	524 962,67
I	Odsetki	552 471,85	524 934,76
a	Odsetki	552 471,85	524 934,76
b	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
a	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
b	w tym jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	541,75	27,91
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 675 706,58	1 262 509,50
J	Podatek dochodowy	-537 272,73	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 212 979,31	1 262 509,50

23-03-2018 ds. ekonomiczno - finansowych
Mirostaw Sikora
data i podpis osoby sporządzającej

23-03-2018

data i podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
DIREKTOR
Janusz Tarnowski

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres 1-01-2017 do 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2017	2016
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	3 212 979,31	1 262 509,50
II	Korekty razem	4 617 516,33	8 054 463,75
1	Amortyzacja	6 248 794,62	6 223 160,83
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	553 388,23	499 733,58
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	563 466,45	1 254 592,12
5	Zmiana stanu rezerw	-23 340,49	12 426,97
6	Zmiana stanu zapasów	-24 098,75	5 790,13
7	Zmiana stanu należności	-4 584,41	1 761 201,30
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	976 114,16	-149 694,35
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 691 199,28	-1 771 891,51
10	Inne korekty	-981 024,20	219 144,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 830 495,64	9 316 973,25
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	85 892,91	74 970,20
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 746,34	40 257,87
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	71 146,57	34 712,33
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach	71 146,57	34 712,33
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	71 146,57	34 712,33
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	6 772 797,26	5 096 181,59
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 772 797,26	5 096 181,59
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 686 904,35	-5 021 211,39
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	5 092 135,94	3 644 498,47
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	5 092 135,94	2 930 932,97
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	713 565,50
II	Wydatki	4 726 943,55	7 152 885,68
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splata kredytów i pożyczek	4 087 107,98	6 592 230,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 300,77	31 068,23
8	Odsetki	624 534,80	529 587,45
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	365 192,39	-3 508 387,21
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 508 783,68	787 374,65
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 508 783,68	787 374,65
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 292 555,03	8 505 180,38
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 801 338,71	9 292 555,03
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	419 407,33	422 609,97

23-03-2018
Dyrektor ekonomiczno - finansowych
Miroslaw Sikora
data i podpis osoby sporządzającej

23-03-2018
Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny
Janusz Tarnowski
data i podpis kierownika jednostki

Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres 01-01-2017 do 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	104 892 179,04	103 629 669,54
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów	4 390 841,45	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	100 501 337,59	103 629 669,54
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	108 867 000,00	107 416 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 450 500,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 450 500,00
-	wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	1 450 500,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	108 867 000,00	108 867 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	162 211,25	162 211,25
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podział zysku (ustawowo)		
-	podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	162 211,25	162 211,25
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	1 450 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-1 450 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wkład wniesiony przez udziałowców	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 450 000,00
-	rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego		1 450 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 399 541,71	-6 978 581,35
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 262 509,50	1 579 039,64
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 262 509,50	1 579 039,64
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 262 509,50	1 579 039,64
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 399 541,71	-6 978 581,35
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów	4 390 841,45	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 790 383,16	-6 978 581,35
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 262 509,50	1 579 039,64
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	1 262 509,50	1 579 039,64
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 527 873,66	-5 399 541,71
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 527 873,66	-5 399 541,71
6	Wynik netto	3 212 979,31	1 262 509,50
a)	zysk netto	3 212 979,31	1 262 509,50
b)	strata netto		
c)	odpis z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	103 714 316,90	104 892 179,04
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

23-03-2018
DYREKTOR ds. ekonomiczno - finansowych
Mieczysław Sikora

23-03-2018
PREZES ZARZĄDU
DIREKTOR NACZELNY
Janusz Tarnowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Dane ujęte w formie tabelarycznej wykazano w złotych.

Objaśnienia do bilansu.

Aktywa trwałe.

Na majątek trwały Spółki składają się: wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe. Zakres i wartość brutto oraz umorzenie poszczególnych składników majątku prezentują noty 1, 2, 3 i 4. Łączna wartość amortyzacji prezentowana w notach 2 i 4 należy powiększyć o wartość umorzonego wyposażenia na kwotę 46.352,76 zł. Wartość amortyzacji w 2017 wynosi 6.248.794,62 zł. Wartość umorzonego wyposażenia została również uwzględniona przy określenia wielkości nakładów inwestycyjnych.

Nota nr 5 prezentuje grunty (położenie, powierzchnie i wartość) będących w posiadaniu Spółki.

Nota nr 6 prezentuje środki trwałe w budowie. Spółka w 2017 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 6.772.797,26 zł. W roku 2018 PPK sp. z o.o. planuje do poniesienia nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 4.194.668,40 zł.

Strukturę użytkowanych (własnych i obcych) przez Spółkę środków trwałych prezentuje nota nr 7. W prowadzonej działalności Spółka wykorzystuje środki trwałe będące własnością gmin. Wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez PPK sp. z o.o., jako operatora wynosi na koniec 2017 roku 15.204.265,50 zł. Szczegółową prezentację rodzajów i miejsc użytkowania środków trwałych prezentuje poniższa tabela.

Tabela nr 1. Środki trwałe obce nie ujęte w aktywach, wg rodzajów i miejsca użytkowania

Wyszczególnienie	Stan na początek 2017	Stan na koniec 2017
SIEĆ KANALIZACYJNA	11 260 918,54	12 385 300,62
Gmina Kościelisko	0,00	1 124 382,08
Gmina Łapsze Niżne	1 293 862,81	1 293 862,81
Gmina Krościenko	145 789,41	145 789,41
Gmina Czarny Dunajec	532 260,04	532 260,04
Gmina Nowy Targ	6 799 734,45	6 799 734,45
Miasto i Gmina Szczawnica	159 050,81	159 050,81
Gmina Nowy Targ	2 330 221,02	2 330 221,02
BUDYNKI	799 513,98	799 513,98
Gmina Nowy Targ	799 513,98	799 513,98
URZĄDZENIA	1 549 800,00	1 549 800,00
Gmina Nowy Targ	1 549 800,00	1 549 800,00
SAMOCHODY	0,00	469 650,90
Gmina Czarny Dunajec	0,00	469 650,90
Razem środki trwałe	13 610 232,52	15 204 265,50

Leasing - Na podstawie umowy leasingu operacyjnego K 04732 z dnia 5.06.2013 r. zawartej z PNB Paribas Lease Group Sp. z o.o. Warszawa, spółka użytkuje ciągnik rolniczy Ursus 1 0014H. Wartość przedmiotu leasingu netto wynosi 15.300,77 zł.

Udziały lub papiery wartościowe w innych podmiotach – Spółka nie posiada.

Nota nr 1 Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawo do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	360 936,98	0,00	0,00	0,00	360 936,98
2	Zwiększenie	0,00	0,00	28 769,89	0,00	0,00	0,00	28 769,89
	Zakup			1 288,46			0,00	1 288,46
	przyjęcie z inwestycji			27 481,43				27 481,43
	Przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja							0,00
	Przemieszczenia							0,00
4	Stan na koniec 31.12.2017	0,00	0,00	389 706,87	0,00	0,00	0,00	389 706,87

Nota nr 2 Wartości niematerialne i prawne – wartość umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawo do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	247 138,53	0,00	0,00	0,00	247 138,53
2	Zwiększenie	0,00	0,00	111 987,92	0,00	0,00	0,00	111 987,92
	Zakup			111 987,92			0,00	111 987,92
	przyjęcie z inwestycji							0,00
	Przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja							0,00
	Przemieszczenia							0,00
4	Stan na 31.12.2017	0,00	0,00	359 126,45	0,00	0,00	0,00	359 126,45
	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
	Stan na koniec 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenie odpisów							0,00
	Zmniejszenie odpisów							0,00
	Stan na koniec 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	113 798,45	0,00	0,00	0,00	113 798,45
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	30 580,42	0,00	0,00	0,00	30 580,42

Nota nr 3 Środki trwałe – wartość brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na 31.12.2016	2 926 893,60	194 145 143,91	16 815 681,08	1 060 899,64	147 439,03	215 096 057,26
2	Zwiększenia	0,00	5 450 691,35	2 960 424,82	2 551,47	3 581,45	8 417 249,09
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu		73 408,95	91 680,65	465,00	3 581,45	169 136,05
	przyjęcie z inwestycji	0,00	5 328 557,40	2 917 469,17	2 086,47	0,00	8 248 113,04
	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00
	przyjęcie z podziału i likwidacji środków trwałych	0,00	48 725,00	-48 725,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenie	0,00	761 283,80	349 404,75	0,00	0,00	1 110 688,55
	Likwidacja		761 283,80	307 103,60		0,00	1 068 387,40
	Sprzedaz	0,00	0,00	42 301,15	0,00		42 301,15
4	Stan na 31.12.2017	2 926 893,60	198 834 551,46	19 426 701,15	1 063 451,11	151 020,48	222 402 617,80

Sikora

Nota nr 4 Środki trwałe – wartość umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na 31.12.2016		37 985 893,81	9 799 605,79	897 583,03	125 252,30	48 808 334,93
2	Zwiększenia	0,00	4 605 370,79	1 421 608,25	56 868,94	6 605,96	6 090 453,94
	amortyzacja planowana okresu bieżącego		4 605 370,79	1 421 608,25	56 868,94	6 605,96	6 090 453,94
	aktualizacja środków trwałych						0,00
3	Zmniejszenie		213 608,86	325 368,91	0,00	0,00	538 977,77
	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	213 608,86	316 830,91		0,00	530 439,77
	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,0	8 538,00	0,00		8 538,00
4	Stan na 31.12.2017		42 377 655,74	10 895 845,13	954 451,97	131 858,26	54 359 811,10
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zwiększenie odpisów						0,00
	Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na 31.12.2017						
	Wartość netto na początek okresu	2 926 893,60	156 159 250,10	7 016 075,29	163 316,61	22 186,73	166 287 722,33
	Wartość netto na koniec okresu	2 926 893,60	156 456 895,72	8 530 856,02	108 999,14	19 162,22	168 042 806,70

Nota nr 5 Grunty – wartość na koniec 2017 r.

Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
1	GMINA CZARNY DUNAJEC - pow. 0,6207 ha	274 300,00	0,00	274 300,00
2	GMINA CZORSZTYN - pow. 2,9593 ha	1 027 254,20	0,00	1 027 254,20
3	GMINA KROŚCIENKO N/D - pow. 0,3504 ha	112 075,00	0,00	112 075,00
4	GMINA ŁAPSZE NIŻNE - pow. 1,7832 ha	436 783,40	0,00	436 783,40

Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
5	GINA NOWY TARG - pow. 2,0817 ha	121 000,00	0,00	121 000,00
6	GINA PORONIN - pow. 0,2708 ha	400 946,00	0,00	400 946,00
7	GINA SZAFLARY - pow. 0,4829 ha	31 964,00	0,00	31 964,00
8	MIASTO I GMINA SZCZAWNICA - pow. 0,9765 ha	522 571,00	0,00	522 571,00
	Razem	2 926 893,60	0,00	2 926 893,60

Nota nr 6 Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na 31.12.2016	4 887 234,49
2	Zwiększenie nakładów w ciągu roku	6 732 122,29
	Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	0,00
	Zadania inwestycyjne własne	6 732 122,29
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych wg miejsc odniesienia nakładów	8 457 698,75
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe, w tym:	8 451 196,74
	aktywowane odsetki od otrzymanych pożyczek	72 085,41
	Zaniechane inwestycje	6 502,01
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	0,00
	Stan na 31.12.2017	3 161 658,03

Nota nr 7 Struktura środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Środki trwałe własne – wartość brutto	222 402 617,80	215 096 057,26
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach	0,00	0,00
3	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - nie wykazane w aktywach	15 204 265,50	13 610 232,52
	Razem	237 606 883,30	228 706 289,78

Aktywa obrotowe.

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2017 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

Nota nr 8 Zapasy

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017			Stan na 31.12.2016		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizacyjne	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizacyjne	Wartość bilansowa
I	Zapasy	61 477,22	0,00	61 477,22	37 378,47	0,00	37 378,47
1	Materiały	61 477,22	0,00	61 477,22	37 378,47	0,00	37 378,47
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 9 Należności

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017			Stan na 31.12.2016		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizacyjne	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizacyjne	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	2 094 315,57	185 728,78	1 908 586,79	1 972 829,51	68 827,13	1 904 002,38
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitalowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 094 315,57	185 728,78	1 908 586,79	1 972 829,51	68 827,13	1 904 002,38
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 718 939,80	71 021,31	1 647 918,48	1 598 768,23	68 827,13	1 529 941,10
-	do 12 miesięcy	1 718 939,80	71 021,31	1 647 918,48	1 598 768,23	68 827,13	1 529 941,10
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 380,02	0	64 380,02	48 655,00	0,00	48 655,00
-	podatek VAT do rozliczenia z US	64 380,02	0,00	64 380,02	48 655,00	0,00	48 655,00
-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
c	inne	172 795,28	0,00	172 795,28	168 788,28	0,00	168 788,28
d	dochodzone na drodze sądowej	138 200,47	114 707,47	23 493,00	156 618,00	0,00	156 618,00

Na koniec 2017 r. wartość odpisów aktualizacyjnych PPK sp. z o.o. wynosi 185.728,78 zł. Spółka zwiększyła wartość odpisów o kwoty 16.857,44 zł na należności bieżące i 114.707,47 zł należności dochodzone na drodze sądowej. Zmniejszenie odpisów w roku 2017 nastąpiło w wyniku umorzenia należności na kwotę 14.663,26 zł.

Nota nr 10 Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 w zł			Stan na 31.12.2016 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizacyjne	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizacyjne	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 801 338,71	0,00	10 801 338,71	9 292 555,03	0,00	9 292 555,03
A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	w pozostałych jednostkach	4 511 369,94	0,00	4 511 369,94	4 011 262,94	0,00	4 011 262,94
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 511 369,94	0,00	4 511 369,94	4 011 262,94	0,00	4 011 262,94
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 289 968,77	0,00	6 289 968,77	5 281 292,09	0,00	5 281 292,09
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	476 968,77	0,00	476 968,77	485 292,09	0,00	485 292,09
-	inne środki pieniężne	5 813 000,00	0,00	5 813 000,00	4 796 000,00	0,00	4 796 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 11 Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 w zł	Stan na 31.12.2016 w zł
1	Kasa	4 410,80	2 667,65
2	Lokaty Bank BOŚ	10 324 369,94	8 807 262,94
3	Rachunek Bank BOŚ	368 240,76	388 044,29
4	Rachunek ZFŚS	51 704,55	34 565,68
5	Banki Spółdzielcze	52 612,66	60 014,47
6	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
	Razem środki pieniężne	10 801 338,71	9 292 555,03

Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Nota nr 12 – Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Ubezpieczenie OC	8 129,91	20 228,80	19 584,65	8 774,06
Prenumerata prasy	1 395,42	4 144,71	3 056,17	2 483,96
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	3 894,85	19 877,85	10 925,92	12 846,78
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	4 784,14	28 768,78	29 957,29	3 595,63
Abonament za domenę, hosting	678,56	1 899,84	1 436,87	1 141,53
Ubezpieczenia majątkowe	7 150,76	14 756,34	14 646,11	7 260,99
Podatki i opłaty	264,31	10 661,90	10 647,51	278,70
Składki członkowskie	0,00	1 990,50	1 990,50	0,00
Wycena po inwent. na koniec roku - paliwa w baku	0,00	6 721,12	0,00	6 721,12
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	207 049,50	207 049,50	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	1 130,40	1 130,40	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	2 393 030,00	2 393 030,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	5 199,70	5 199,70	0,00
Abonament RTV	0,00	151,20	151,20	0,00
Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	1 900,00	0,00	900,00	1 000,00
Opłata za pakiet transmisyjny	960,00	2 766,00	2 256,00	1 470,00
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	9 001,00	12 637,87	11 195,16	10 443,71
Opłaty pozostałe	450,00	0,00	37,50	412,50
Razem	38 608,95	2 731 014,51	2 713 194,48	56 428,98
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	Stan na 1.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych	8 179,45	56 162,33	0,00	64 341,78
Razem	8 179,45	56 162,33	0,00	64 341,78
RAZEM	46 788,40	2 787 176,84	2 713 194,48	120 770,76

Wg stanu na 31.12.2017 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 214.211,27 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne (nota nr 12) - 56.428,98 zł,
- rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów (nota nr 12) – 64.341,78 zł,

- VAT naliczony miesiąca grudnia 2017 r., rozliczany w kolejnym miesiącu styczniu 2018 r., na kwotę - 93.440,51 zł.

Kapitał własny – struktura i elementy składowe.

Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2017 obejmował 217.734 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Strukturę własności oraz zmiany przedstawiają poniższe zestawienia.

Nota nr 13 Struktura własności kapitału podstawowego

Gmina	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział procentowy
Biały Dunajec	12.521	6.260.500,00	5,75%
Czarny Dunajec	33.948	16.974.000,00	15,59%
Czorsztyn	20.443	10.221.000,00	9,39%
Kościelisko	1.807	903.500,00	0,83%
Krościenko	24.406	12.203.000,00	11,21%
Łapsze Niżne	31.518	15.759.000,00	14,48%
Nowy Targ	35.131	17.565.500,00	16,13%
Poronin	30.549	15.274.500,00	14,03%
Szaflary	13.202	6.601.000,00	6,06%
Szczawnica	14.209	7.104.500,00	6,53%
RAZEM:	217.734	108.867.000,00	100,00%

Nota nr 14 Zmiana kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy
Stan na początek roku	108.867.000,00
Zwiększenia w związku z objęciem nowych udziałów przez udziałowców	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	108.867.000,00

Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały rezerwowe

Nota nr 15 Zmiana kapitału zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe
Stan na początek roku	162.211,25	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	162.211,25	0,00

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki powstałej pomiędzy wartością objętych udziałów (w kapitale podstawowym) przez poszczególne gminy, a wartością składników majątkowych wniesionych w formie aportu przez wspólników.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Na koniec 2017 r. pozostałe kapitały rezerwowe nie występują.

Zysk (strata) z lat ubiegłych.

Nierozliczona strata z lat ubiegłych na koniec 2017 r. wynosi 8.527.873,66 zł. Wzrost straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany korektą błędów lat ubiegłych o kwotę rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającą z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych. Kwota korekty wynosiła 4.390.841,22 zł.

Nota nr 16 Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na	Rezerwy		Aktywa	
	tworzone w korespondencji			
	wynikiem finansowym	kapitałem własnym	wynikiem finansowym	kapitałem własnym
Początek roku obrotowego, w tym:	0,00	4 390 841,22	0,00	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Koniec roku obrotowego, w tym:	-5 258,17	0,00	575 446,23	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	501 021,97	0,00

Na koniec roku 2017 rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została skorygowana o kwotę 5 258,17 zł (skorygowana wartość rezerwy jest widoczna w notcie nr 18). Na koniec roku Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, na które składają się:

- aktywa z tytułu strat podatkowych z lat ubiegłych – Spółka w 2017 roku wykorzystwała straty podatkowe na kwotę 2.940.138,81 zł, pozostały do wykorzystania straty z okresu 2013 – 2015, możliwe do rozliczenia w 2018 r. na kwotę 2.636.957,72 zł;
- aktywa utworzone od odpisów aktualizacyjnych należności na kwotę 35.286,57 zł;
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 39.137,96 zł.

Zysk netto za rok obrotowy 2017.

Zysk netto roku bieżącego wynosi 3.212.979,31 zł.

Propozycja podziału zysku.

Nota nr 17 Proponowany podział zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	3 212 979,31
2	Proponowany podział wyniku:	3 212 979,31

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
a	Pokrycie straty z lat ubiegłych	3 262 979,31
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	- 5 314 894,35

Rezerwy na zobowiązania.

Nota nr 18 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	krótkoterminowe	
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	190 455,31	6 685,00	45 841,22	242 981,53
Zwiększenie	4 397 808,22	0,00	205 989,27	0,00	0,00	4 603 797,49
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	4 397 808,22	0,00	205 989,27	0,00	0,00	4 603 797,49
przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	190 455,31	0,00	45 841,22	236 296,53
zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	190 455,31	0,00	45 841,22	236 296,53
przesunięcie zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2017	4 397 808,22	0,00	205 989,27	6 685,00	0,00	4 610 482,49

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2017 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 4 385 583,28 zł;
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością odsetek od lokat w kwocie 12 224,94 zł (nota nr 12).

Zobowiązania długoterminowe.

Nota nr 19 Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	wobec jednostek powiązanych	wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	wobec pozostałych jednostek -inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na 31.12.2016	0,00	19 514 623,88	41 510,54	407 495,27	19 963 629,69
2	Stan na 31.12.2017, w tym:	0,00	19 569 206,03	15 300,77	376 916,91	19 961 433,71
-	do 1 roku	0,00	4 048 600,00	15 300,77	0,00	4 062 611,28
-	powyżej 1 do 3 lat	0,00	8 031 193,02	0,00	376 916,91	8 409 409,42
-	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	4 145 389,00	0,00	0,00	4 145 389,00
-	powyżej 5 lat	0,00	3 344 024,01	0,00	0,00	3 344 024,01

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych składają się wadia zabezpieczające realizację umów oraz kary z tytułu opłat środowiskowych, których termin realizacji przypada po 2018 r.

Zobowiązania krótkoterminowe.

Nota nr 20 Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Przeterminowane	Stan na 31.12.2016
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 720 055,45	0,00	5 800 398,29
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B	Inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B	Inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 516 836,30	0,00	5 633 089,35
A	kredyty i pożyczki	4 048 600,00	0,00	4 105 057,00
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	15 300,77	0,00	26 209,77
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 257 013,76	0,00	551 705,83
-	do 12 miesięcy	1 257 013,76	0,00	551 705,83
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
F	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	567 073,41	0,00	510 869,80
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	65 363,00	0,00	60 266,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	49 138,06	0,00	0,00
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	132 568,34	0,00	164 238,00
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	310 341,01	0,00	277 454,80
-	rozrachunki z PFRON	9 663,00	0,00	8 911,00
H	z tytułu wynagrodzeń	360 649,05	0,00	300 348,14

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Przeteterminowane	Stan na 31.12.2016
I	Inne	268 199,31	0,00	138 898,81
4	Fundusze specjalne	203 219,15	0,00	167 308,94

Spółka nie przeprowadzała transakcji, ani nie posiada sald wyrażonych w walutach obcych.

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów.

Nota nr 21 Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	Stan na 1.01.2017	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	190 455,31	190 455,31	205 989,27	205 989,27
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe	175 031,84	1 850 477,16	3 593 552,91	1 918 107,59
Projekt ISPA - dotacja II	0,00	1 063 788,24	2 126 284,38	1 062 496,14
Kary za nielegalny przyłącz, zrzut ścieków	18 413,84	32 420,39	25 200,00	11 193,45
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	156 618,00	44 431,93	-88 693,07	23 493,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	111 088,40	111 088,40
DOTACJA Z NFOŚiGW D/2012/00579	0,00	3 232,92	6 465,84	3 232,92
DOTACJA POIS.01.01.00-00-007/13	0,00	704 423,88	1 408 847,76	704 423,88
DOTACJA Z NFOŚiGW D/2014/00172	0,00	2 179,80	4 359,60	2 179,80
DOTACJA POIS 01.01.00-00-085/14	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe	55 703 754,65	3 768 134,38	0,0	51 935 620,27
Projekt ISPA - dotacja II	33 134 742,77	2 126 284,38	0,00	31 008 458,39
Ujemna wartość firmy	2 555 033,13	222 176,80	0,00	2 332 856,33
DOTACJA Z NFOŚiGW D/2012/00579	149 252,14	6 465,84	0,00	142 786,30
DOTACJA POIS.01.01.00-00-007/13	19 662 598,41	1 408 847,76	0,00	18 253 750,65
DOTACJA Z NFOŚiGW D/2014/00172	105 015,70	4 359,60	0,00	100 656,10
DOTACJA POIS 01.01.00-00-085/14	97 112,50	0,00	0,00	97 112,50
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem	55 878 786,49	5 618 611,54	3 593 552,91	53 853 727,86

Zabezpieczenia na majątku Spółki oraz zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka była obciążona następującymi zabezpieczeniami:

Weksle stanowią zabezpieczenie spłaty pożyczki, zabezpieczenie realizacji projektu w ramach przyznanej dotacji oraz przystąpienia do długu w ramach utrzymania trwałości projektu. Kwoty figurujące jako zabezpieczenie dotyczą wartości początkowej

długu lub inwestycji (projektu), w przypadku pożyczek kwoty te są zmniejszane w ramach spłaty zadłużenia.

Nota nr 22 Weksle stanowiące zabezpieczenie pożyczek i realizacji projektów

Instytucja	Tytuł/nr pożyczki	Kwota	data zawarcia	okres obowiązywania
NFOŚiGW	31/2007/Wn6/OW-ok.-IS/P	17 333 933,02	19.03.2007	31.12.2020
WFOŚiGW	P/058/16/02	239 370,00	12.08.2016	30.09.2021
WFOŚiGW	P/06/16/02	7 274 479,92	12.08.2016	30.09.2025
WFOŚiGW	P/059/16/02	509 219,00	12.08.2016	30.09.2021
WFOŚiGW	P/083/13/02	665 000,00	11.10.2013	30.09.2023
WFOŚiGW	P/082/13/02	1 985 000,00	11.10.2013	30.09.2022
NFOŚiGW	Dotacja	25 747 077,80	18.12.2013	5 lat po zamknięciu projektu
NFOŚiGW	638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P	11 700 000,00	17.09.2014	30.12.2024
NFOŚiGW	171/2014/Wn6/OW-KW/P	109 012,00	9.04.2014	31.12.2019
NFOŚiGW	172/2014/Wn6/OW-KW/D	109 012,00	9.04.2014	31.12.2019

Gwarancje bankowe. W ramach umowy zawartej z PKN ORLEN z tytułu zakupu paliwa w systemie kart flotowych, PPK sp. z o.o. ma udzieloną gwarancję bankową, której zabezpieczeniem jest lokata bankowa na kwotę 11.369,94 zł.

Hipoteka. Spółka w ramach zabezpieczenia spłaty udzielonych pożyczek ustanowiła zastaw hipoteczny. Wykaz pożyczek, które są zabezpieczone zastawem hipotecznym prezentuje nota nr 23.

Nota nr 23 Pożyczki zabezpieczone zastawem hipotecznym

Pożyczkodawca	nr pożyczki	maksymalna kwota zastawu	zastawiony obiekt
WFOŚiGW	P/083/13/02	864 500,00	zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy
WFOŚiGW	P/082/13/02	2 580 500,00	zastaw hipoteczny na działce nr 933/20 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Wyżnych oraz na działce nr 1/36 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Niżnych
WFOŚiGW	P/058/16/02	359 055,00	Zastaw hipoteczny na działce na 10484/68 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/D
WFOŚiGW	P/059/16/02	661 985,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374, 4379 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Nota nr 24 Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	2017	2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 392 846,52	21 563 418,17
odbior i oczyszczanie ścieków – opłata stała	1 555 005,32	1 533 904,79
odbior i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	20 812 235,72	20 004 000,03
pozostałe przychody – inne usługi	25 605,48	25 513,35

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.

Nota nr 25 Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2017	2016
Koszty działalności operacyjnej	21 445 062,69	21 321 263,95
Amortyzacja	6 248 794,62	6 223 160,83
zużycie materiałów	586 263,05	536 591,65
zużycie energii	1 220 289,33	989 676,67
usługi transportowe	34 586,22	17 825,00
usługi remontowe	390 574,82	255 812,29
usługi odprowadzania ścieków	4 035 210,42	4 340 380,63
usługi zagospodarowania osadu	224 443,91	691 781,56
usługi obce – pozostałe	702 768,04	533 325,31
podatki i opłaty	2 858 111,96	2 969 706,17
w tym opłaty ochrony środowiska	132 298,00	164 950,00
Wynagrodzenia	4 092 179,27	3 798 685,68
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 005 812,87	896 112,51
Pozostałe koszty rodzajowe	41 865,14	68 205,65

Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto (prezentacja Tabela nr 2):

- przychody podatkowe w 2017 r. wynoszą – 23 624 589,84 zł,
- koszty podatkowe w 2017 r. wynoszą – 20 684 451,03 zł.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie – nie wystąpiły.

Przychody i koszty działalności zaniechanej lub przewidywanej do zaniechania w roku kolejnym – nie wystąpiły.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek środków pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Nota nr 26 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Środki pieniężne w kasie	4 410,80	2 667,65
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	10 796 927,91	9 289 887,38
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	472 557,97	482 624,44
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	5 813 000,00	4 796 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 511 369,94	4 011 262,94
Razem środki pieniężne	10 801 338,71	9 292 555,03

Nota nr 27 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.II.1.	Amortyzacja	6 248 794,62
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	553 388,23
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-71 146,57
	wyłączenie odsetek zapłaconych ze znakiem plus	621 896,81
	wyłączenie odsetek zapłaconych leasing operacyjny ze znakiem plus	2 637,99
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	563 466,45
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3 ze znakiem plus	1 110 688,55
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4 ze znakiem minus	-538 977,77
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-14 746,34
	korekta o wartość zaniechanych inwestycji ze środków trwałych w budowie (nota nr 6) ze znakiem plus	6 502,01
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	-23 340,49
	zmiana stanu wg bilansu	-23 340,49
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-24 098,75
	zmiana stanu wg bilansu	-24 098,75
A.II.7.	Zmiana stanu należności	-4 584,41
	zmiana stanu wg bilansu	-4 584,41
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	976 114,16
	zmiana stanu wg bilansu	976 114,16
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 691 199,28
	zmiana stanu RMC wg bilansu	-90 694,15
	zmiana stanu PPO wg bilansu	-2 025 058,63

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	Zmiana stanu DRM wg bilansu	-575 446,50
A.II.10.	Inne korekty	-981 024,20
	Korekta o wartość umorzonych pożyczek ze znakiem minus	-950 445,81
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych (kary z tytułu opłat środowiskowych, wadów długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów)	-30 578,39
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 746,34
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	14 746,34
B.I.3.	Z aktywów finansowych, w pozostałych jednostkach	71 146,57
	korekta o wpływy z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	71 146,57
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 772 797,26
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6), zwiększenie WNiP (nota nr 1), środków trwałych i wyposażenia, wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych ze znakiem minus (nota nr 6), skorygowane o zmiany stanu zaliczek na WNiP	6 772 797,26
C.I.2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	5 092 135,94
	korekta o zaciągnięte pożyczki	5 092 135,94
C.II.4.	Spłata kredytów i pożyczek	4 087 107,98
	korekta o spłacone pożyczki	4 087 107,98
C.II.7	Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	15 300,77
	Zmiana stanu długoterminowych zobowiązań finansowych	15 300,77
C.II.8.	Odsetki	624 534,80
	korekta o zapłacone odsetki	621 896,81
	Zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	2 637,99
G.	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	419 407,33
	Wadła od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizację umów	367 702,78
	Środki ZFŚS	51 704,55

Zmiana stanu środków pieniężnych dotyczy zmiany stanu inwestycji krótkoterminowych, łącznie z lokatami powyżej 3 m-cy.

Struktura kapitału własnego.

Strukturę kapitału własnego i zmian dokonanych w ciągu roku 2017 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu Zarządu i rady Nadzorczej.

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2016 r. i 31.12.2017 r.

Nota nr 28 Informacje o zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	97	96
w tym kobiet:	19	19
- z tego: a. Zarząd	1	0
b. Dyrekcja	2	2
c. Administracja, kadry-obstługa RN, IT	3	3
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI) w poprzednim roku (JRP)	6	6
e. Dział Techniczny	12	13
f. Dział księgowości	4	4
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży -BOK	9	9
h. pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	55	54
- w tym kierownicy SUS:	5	5

Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2017 r.

Nota nr 29 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2017
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	220 551,30 zł
1. wypłacone członkom Zarządu:	151 076,92 zł
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	69 474,38 zł

Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej oraz należne lub wypłacone świadczenia o podobnym charakterze - nie wystąpiły.

Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Tabela nr 2 Transakcje z udziałowcami Spółki

Gmina/Miasto	Rodzaj transakcji	Kwota netto transakcji za 2017 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 654
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	396
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	595
Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	2 560

Gmina/Miasto	Rodzaj transakcji	Kwota netto transakcji za 2017 r.
Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	8 000
Krościenko n/Dunajcem	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 000
Łapsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	2 000
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 200
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 000
Poronin	Dzierżawa grunt pod przepompownią suche	87
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	500
Szczawnica	Wynajem pomieszczeń SUS	4 065
Razem		28 157

PPK sp. z o.o. w roku 2017 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę 28 157,04 zł.

Pozostałe informacje.

Spółka nie była stroną żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które byłyby niezbędne do oceny sytuacji finansowej i majątkowej.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – Spółka dokonała korekty błędu podstawowego i utworzyła rezerwę na odroczony podatek dochody, nota nr 16.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – Spółka ujęła w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową Spółki.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdania finansowe - przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Konsolidacja – Spółka nie podlega konsolidacji.

Nie wystąpiły inne informacje niż wymienione powyżej, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Informacja na temat rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Tabela nr 3 Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A	Przychody Podatkowe Razem	23 624 589,84
I	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:	22 392 846,52
1	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01-28.02.2017	-14 654,61
2	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01-28.02.2018	6 268,41
II	Przychody z operacji finansowych, skorygowane:	191 728,92
1	odsetki memoriałowe od lokat	-56 162,33
2	wystawione odsetki od należności	-28 640,86
3	wpłacone odsetki od należności	29 229,37
III	Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:	2 990 860,94
1	rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe	-812,07
2	odpis ujemnej wartości firmy	-111 088,40
3	Dotacja – umorzenie ŚT z dotacji	-1 773 624,84
4	wystawione noty z tytułu upomnień od należności	-45 520,00
5	otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności	44 158,79
B	Koszty Uzyskania Przychodu Razem	20 684 451,03
I	Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:	21 445 062,69
1	amortyzacja bilansowa	-6 106 623,27
2	amortyzacja podatkowa	4 304 682,89
3	koszty nie stanowiące KUP	-159 876,57
4	koszty leasingu operacyjnego KUP	28 847,76
5	odpis na ZFŚS - korekta w grudniu 2016	-2 734,83
6	Faktury korygujące otrzymane w okresie 01.01-28-02.2017	-3 796,65
7	Faktury korygujące otrzymane w okresie 01.01-28-02.2018	-552,07
II	Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:	886 116,55
1	darowizny, kary i odszkodowania	-129 044,00
2	zaniechanie inwestycji NKUP	-6 486,21
3	składki członkowskie dobrowolne NKUP	-6 410,11
4	odpisy na należności i należności sądowe	-187 198,99
III	Koszty operacji finansowych, skorygowane:	553 013,60
1	odsetki budżetowe NKUP	-0,18
2	odsetki leasing operacyjny nie stanowiące KUP	-2 637,99
3	odsetki od pożyczki płatniczej bilansowo (wystawione)	-549 811,40
4	odsetki od pożyczki płatniczej podatkowo (zapłacone)	621 896,81
C	ZYSK(+)/STRATA(-)	2 940 138,81

W 2017 r. Spółka miała do wykorzystania 3.236.095 zł strat podatkowych za lata 2012-2015. Strata podatkowa została wykorzystana w pełnej wysokości osiągniętego dochodu podatkowego. Na rok 2018 Spółka dysponuje do wykorzystania stratami podatkowymi za lata 2013-2015 w łącznej wysokości 2.636.957 zł.

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

Janusz Jarnowski

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE Sp. z o.o.

ZA ROK 2017

ZARZĄD

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

.....
Janusz Tarnowski

(podpis)

NOWY TARG, marzec 2018r.

1 INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Podstawowe informacje o spółce - stan na 31.12.2017 r.

Nazwa:	Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. (PPK Sp. z o.o.)
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	34-400 Nowy Targ, Aleja Tysiąclecia 35A, powiat nowotarski, województwo małopolskie
Podstawowy przedmiot działalności:	Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania na terenie dziesięciu gmin: Biały Dunajec, Czarny Dunajec, Czorsztyn, Kościelisko, Krościenko, Łapsze Niżne, Nowy Targ, Poronin, Szaflary, Szczawnica
Czas trwania spółki:	nieograniczony
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS:	0000172849
Kapitał zakładowy:	108 867 000,00 zł
Informacja o grupie kapitałowej:	Spółka nie tworzy grupy kapitałowej ani nie wchodzi w jej skład. Nie posiada żadnych udziałów, akcji, nie jest współnikiem i nie sprawuje kontroli w żadnych innych podmiotach.
Informacja o posiadanych oddziałach (zakładach):	Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).
Zarząd Spółki:	Janusz Tarnowski - Prezes Zarządu-Dyrektor generalny
Rada Nadzorcza:	Jan Smarduch - Przewodniczący Barbara Zofia Polak - Z-ca Przewodniczącego Sławomir Furca - Sekretarz Leszek Bajorek-Fiałkowski - Członek

Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. została utworzona w 2003 roku w celu realizacji zadań w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania, oraz realizacji projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu” na mocy uchwały nr II/9/2003 z dnia 08.05.2003r. Podhalańskiego Związku Gmin w Nowym Targu i wpisana do rejestru Sądu Rejonowego Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000172849 - postanowienie sądu nr KR.XII NS-REJ.KRS/5174/3/316 z dnia 12.09.2003r.

Kapitał podstawowy spółki wynosi 108 867 000 i dzieli się na 217 734 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. W 2017 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale podstawowym oraz nie uległa zmianie liczba udziałowców spółki i posiadanych przez nich udziałów.

1.2 Struktura własności

Udziałowcami spółki są gminy: Biały Dunajec, Czarny Dunajec, Czorsztyn, Kościelisko, Krościenko n/D, Łapsze Niżne, Nowy Targ, Poronin, Szaflary, Miasto i Gmina Szczawnica. Struktura udziałów wspólników w Spółce na dzień 31 grudnia 2017r. przedstawiała się następująco:

Tabela 1 Struktura udziałów w Spółce

GMINA	LICZBA UDZIAŁÓW	UDZIAŁ PROCENTOWY
Biały Dunajec	12.521	5,75 %
Czarny Dunajec	33.948	15,59 %
Czorsztyn	20.443	9,39 %
Kościelisko	1.807	0,83 %
Krościenko	24.406	11,21 %
Łapsze Niżne	31.518	14,48 %
Nowy Targ	35.131	16,13 %
Poronin	30.549	14,03 %
Szaflary	13.202	6,06 %
Szczawnica	14.209	6,53 %
RAZEM:	217.734	100 %

1.3 Władze spółki

ZARZĄD

W Spółce działa jednoosobowy zarząd. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku Spółką kierował Prezes Zarządu - Dyrektor Generalny – Janusz Tarnowski, powołany przez Radę Nadzorczą na trzyletnią kadencję uchwałą nr 8/2016 z dnia 13.06.2016 roku

W spółce funkcjonuje jeden prokurent samoistny powołany decyzją prezesa Zarządu nr 14/2010 (Postanowienie sądu rejestrowego z dnia 29.07.2010) – Paweł Szuba.

RADA NADZORCZA

Rada Nadzorcza PPK Sp. z o.o. działa w oparciu o przepisy KSH, Umowy spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej. Zgodnie z Umową Spółki Rada Nadzorcza składa się z co najmniej trzech i nie więcej niż siedmiu członków.

W okresie od 1.01.2017r. do 31.12.2017r. Rada Nadzorcza PPK Sp. z o.o. działała w następującym składzie:

Przewodniczący	-	Jan Smarduch
Z-ca Przewodniczącego	-	Barbara Zofia Polak
Sekretarz	-	Sławomir Furca
Członek	-	Leszek Bajorek-Fiałkowski

2 Działalność spółki w roku 2017

2.1 Opis działalności gospodarczej spółki

Działalność operacyjną Spółka prowadzi od 1 stycznia 2005r. Pełny katalog przedmiotu działalności Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności zaktualizowaną w 2009r na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 18/2009. z dnia 07.12.2009 (Postanowienie sądu rejestrowego nr KR.XII NS-REJ.KRS/001430/10/439 z dnia 19.02.2010), zawiera umowa spółki. PPK Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem usługowym realizującym zadania w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania na obszarze dziesięciu gmin-udziałowców spółki. Realizacja zadań zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania odbywa się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami (Ustawa z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków DU 2006.123.858) oraz na podstawie:

1. pozwoleń – decyzji na świadczenie usługi zbiorowego odprowadzania ścieków wydanych przez Wójtów Gmin z obszaru jej działania,
2. regulaminów odprowadzania ścieków,
3. taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków obowiązujących w 2017 roku,
4. zawartych umów z dostawcami ścieków,
5. pozwoleń wodno-prawnych wydanych przez odpowiednie instytucje,
6. umów dzierżawy bądź użyczenia majątku gminnego do eksploatacji.

Długość sieci, liczbę przepompowni i oczyszczalni w poszczególnych gminach na dzień 31.12.2017r. przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2. Ogólne dane PPK Sp. z o.o.

Gmina	Ilość przyłączy	Długość sieci * [km]	Sieć użyczona, dzierżawiona i pozostała [km]	Długość przyłączy [km]	Ilość pompowni	Ilość OŚ
Biały Dunajec	815	28,1	-	11,4	0	0
Czarny Dunajec	956	46,7	2,1	12,2	0	1
Czorsztyń	1809	58,4	-	30,5	9	5
Kościelisko	203	10,3	4,0	2,6	1	0
Krościenko	1120	34,3	0,5	23,8	2	1
Łapsze Niżne	1789	54,9	2,0	30,5	7	3
Nowy Targ	2805	64,9	53,6+3,7	45,4	14	3
Poronin	1845	83,8	-	66	3	1
Szaflary	850	43,8	-	13,6	0	1
Szczawnica	1670	45,0	0,5	21,4	13	1
RAZEM:	13862	470,2	62,7+3,7	257,4	49	16

* kanalizacja, której Spółka jest właścicielem (nie ujęto kanalizacji użyczonej czy dzierżawionej Spółce).

2.2 Opis rynku i sprzedaż ilościowa

Ilość ścieków **odprowadzanych do kanalizacji** (bez ścieków dowożonych) w roku 2017 była większa niż w roku 2016 o ponad 100 tys m³. Również faktycznie wykonana ilość była większa niż planowana na początku ubiegłego roku. Pomimo to w dwóch gminach wykonanie było niższe w stosunku do zaplanowanej wielkości (Biały Dunajec, Szczawnica). W Szczawnicy było to spowodowane głównie zamknięciem działalności przez duże obiekty sanatoryjne (m.in. Hutnik, Papiernik), jak i też uzyskanie nieco mniejszej ilości niż planowano po realizacji inwestycji bazując na wzrostach sprzedaży z lat poprzednich. W przypadku niektórych Gmin (dot. Czorsztyn, Krościenko, Łapsze Niżne, Nowy Targ) niekorzystne tendencje spadku planowanej sprzedaży obserwowane w latach poprzednich, zostały wyhamowane (co nie oznacza, że na zawsze). Również Na uwagę zasługuje odnotowany wzrost w Gminie Czarny Dunajec, związany z uruchomieniem w drugiej połowie 2016 roku dużego kompleksu termalnego w Chochołowie. Nie mniej jednak, podkreślić należy, że od 2010 roku utrzymuje się ciągły wzrost ilości odprowadzanych kanalizacją ścieków w całej spółce, a w ostatnich latach wynosił on odpowiednio: 2014 - 100133m³ (6,9%), 2015 - 75023m³ (4,9%), 2016 - 154440m³ (9,5%), 2017 - 100728 m³.

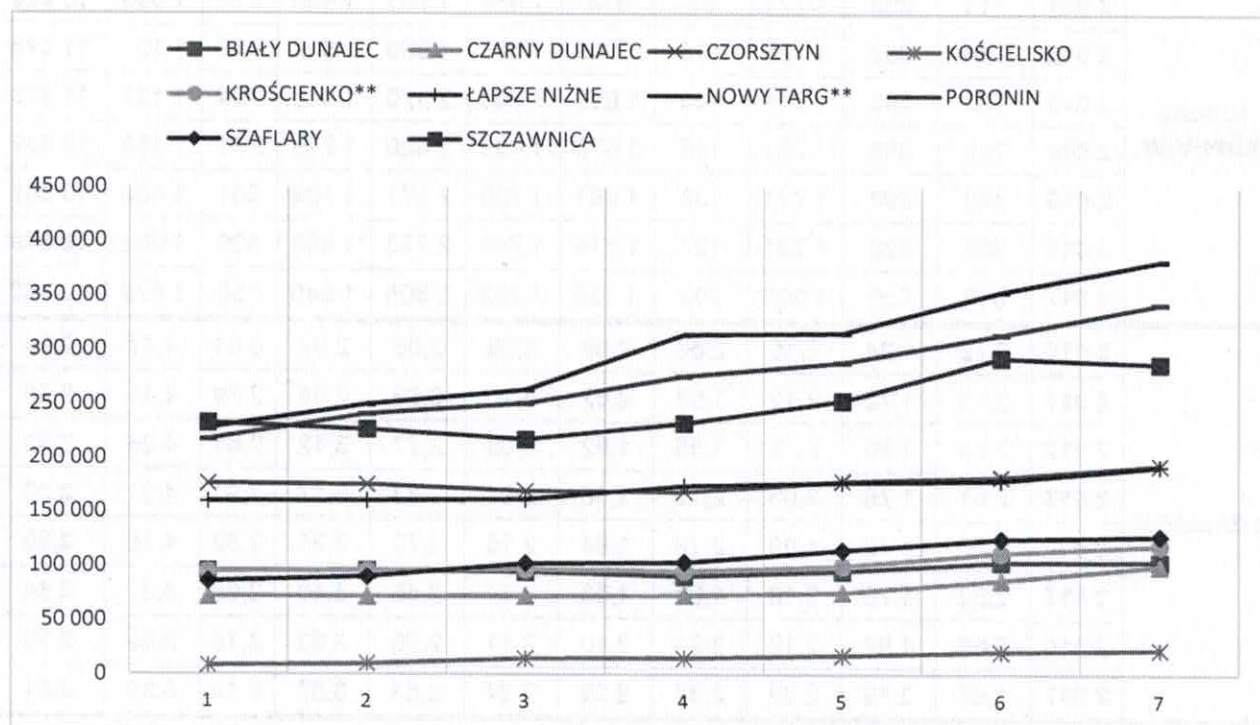
Tabela 3. Realizacja planu ilościowego ścieków odprowadzanych kanalizacją

Gmina	2017			Różnica z roku 2016	Różnica z roku 2015	Różnica z roku 2014
	Plan	Wykonanie	Różnica			
BIAŁY DUNAJEC	105 870,00	104 308,80	-1 561,20	7 274,40	3 320,80	-3 518,80
CZARNY DUNAJEC	90 110,00	100 495,90	10 385,90	-2 138,90	-1 008,60	-2 506,80
CZORSZTYN	184 100,00	193 561,40	9 461,40	2 544,90	9 187,30	-6 211,00
KOŚCIELISKO	21 600,00	23 080,90	1 480,90	-1 712,70	1 790,80	400,50
KROŚCIENKO	115 160,00	119 227,80	4 067,80	3 291,90	2 275,60	-6 091,80
ŁAPSZE NIŻNE	185 940,00	192 555,30	6 615,30	39,60	-4 358,70	5 828,70
NOWY TARG	359 539,00	381 721,50	22 182,50	5 968,70	-10 063,80	44 480,40
PORONIN	318 650,00	342 295,20	23 645,20	23 709,70	9 970,50	18 254,40
SZAFLARY	126 400,00	127 748,80	1 348,80	7 782,90	6 577,30	1 092,10
SZCZAWNICA	297 010,00	287 576,20	-9 433,80	14 723,40	4 192,40	15 642,60
	1 804 379,00	1 872 571,80	68 192,80	61 483,90	21 883,60	67 370,30

Należy wskazać, że najbardziej miarodajne jest porównanie roczne sprzedaży, w kontekście wieloletnim. Dane takie pokazuje tabela 4 oraz poniższy wykres. Uwzględniając przyrosty sprzedaży wynikające z inwestycji, najbardziej korzystnie wypadają gminy Nowy Targ i Łapsze Niżne. Warto jednak zwrócić uwagę na nieproporcjonalnie wysoki wzrost sprzedaży w gminie Poronin, w której inwestycji w ostatnich latach nie było, a mimo to dzięki wzmocnionym kontrolom wielkość sprzedaży wyraźnie wzrastała. W pozostałych gminach, sprzedaż w perspektywie wieloletniej jest stabilna, z ewentualnymi niewielkimi fluktuacjami. Jak już wspomniano wcześniej, warto zwrócić uwagę na utrzymujący się drugi rok z rzędu wysoki wzrost sprzedaży w gminie Czarny Dunajec. Na taki stan rzeczy ma wpływ duża ilość przyjmowanych ścieków od największego dostawcy w tej gminie -Term Chochołowskich, działającego od połowy 2016 roku.

Tabela 4. Dynamika sprzedaży w zestawieniu z latami poprzednimi w latach 2010-2017

Gmina	Sprzedaż w latach [m ³]						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
BIAŁY DUNAJEC	95 347	95 842	94 506	90 761	95 371	103 834	104 309
CZARNY DUNAJEC	71 724	71 913	72 215	73 103	75 801	87 171	100 496
CZORSZTYN	175 937	175 376	169 253	168 329	178 587	182 545	193 561
KOŚCIELISKO	8 149	9 901	14 738	15 261	17 741	21 167	23 081
KROŚCIENKO	95 026	95 484	96 845	95 168	100 276	112 332	119 228
ŁAPSZE NIŻNE	159 243	159 997	161 162	174 199	177 411	179 180	192 555
NOWY TARG	227 650	249 896	263 188	313 900	315 416	353 699	381 722
PORONIN	217 277	240 939	250 747	275 784	288 591	314 030	342 295
SZAFLARY	85 726	90 070	102 414	103 542	114 757	125 083	127 749
SZCZAWNICA	232 443	226 449	217 180	232 333	253 452	292 803	287 576
SUMA:	1 368 522	1 415 866	1 442 247	1 542 380	1 617 404	1 771 844	1 872 572
	Zmiana w stosunku do roku poprzedniego [%]						
BIAŁY DUNAJEC	x	0,52%	-1,39%	-3,96%	5,08%	8,87%	0,46%
CZARNY DUNAJEC	x	0,26%	0,42%	1,23%	3,69%	15,00%	15,29%
CZORSZTYN	x	-0,32%	-3,49%	-0,55%	6,09%	2,22%	6,03%
KOŚCIELISKO	x	21,50%	48,86%	3,54%	16,25%	19,31%	9,04%
KROŚCIENKO	x	0,48%	1,42%	-1,73%	5,37%	12,02%	6,14%
ŁAPSZE NIŻNE	x	0,47%	0,73%	8,09%	1,84%	1,00%	7,46%
NOWY TARG	x	9,77%	5,32%	19,27%	0,48%	12,14%	7,92%
PORONIN	x	10,89%	4,07%	9,98%	4,64%	8,81%	9,00%
SZAFLARY	x	5,07%	13,70%	1,10%	10,83%	9,00%	2,13%
SZCZAWNICA	x	-2,58%	-4,09%	6,98%	9,09%	15,53%	-1,79%
Średnia dla Spółki:	x	3,46%	1,86%	6,94%	4,86%	9,55%	5,68%



Rysunek 1. Tendencje ilościowe sprzedaży w latach 2011-2017

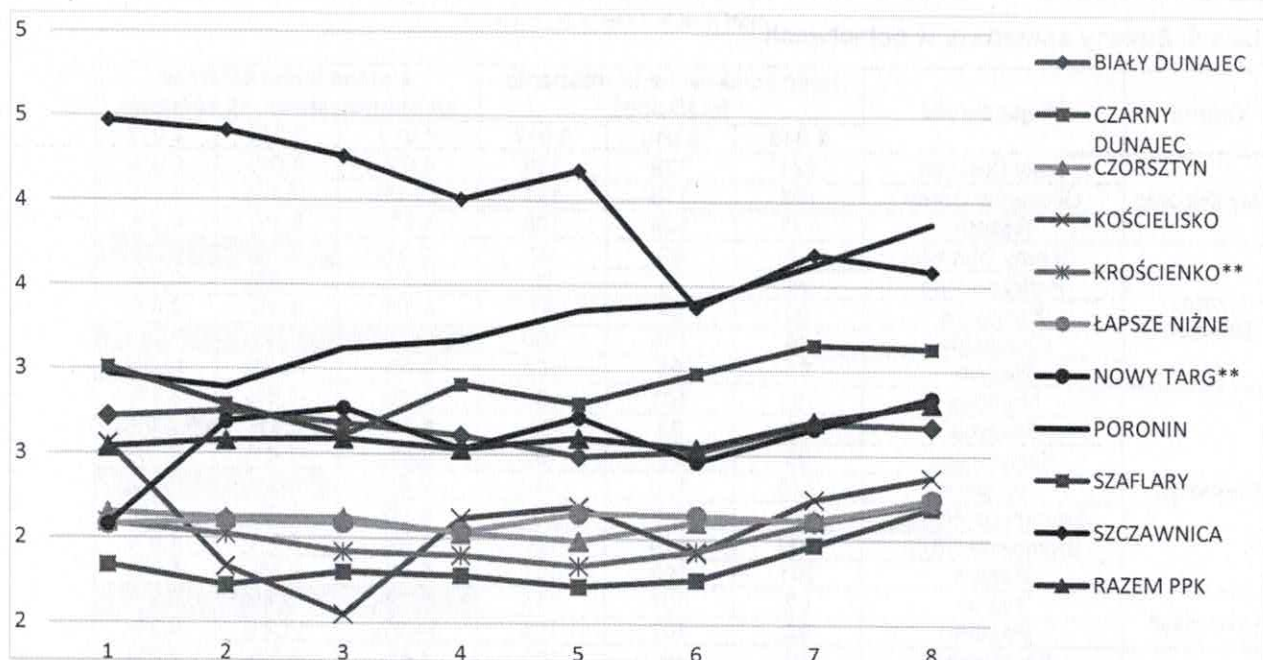
W tabeli 5 pokazano zestawienie jednostkowej ilości odprowadzonych ścieków, w przeliczeniu na klienta oraz liczbę klientów w poszczególnych gminach na koniec każdego roku. Widoczne są wzrosty ilości klientów wynikające zarówno z działalności inwestycyjnej, jak i również w wyniku trwającego bumu budowlanego i podłączeniami nowych budynków. Niepokojące są równocześnie występujące w kilku gminach niewielkie spadki wskaźników sprzedaży jednostkowej, największy w gminie Szczawnica. Z kolei bardzo pozytywną tendencją jest stały, znaczący wzrost wskaźnika w gminie Poronin.

Ogólnie rzecz biorąc, na przestrzeni ostatnich lat w całej spółce mamy do czynienia zarówno ze wzrostem liczby klientów, jak i też corocznym wzrostem średniego wskaźnika sprzedaży jednostkowej. Niepokoją jednak w dalszym ciągu zbyt niskie wskaźniki jednostkowego zapotrzebowania na wodę (odprowadzania ścieków) zwłaszcza w gminach turystycznych (Biały Dunajec, Szczawnica, Czorsztyn, Krościenko, Łapsze Niżne).

Powyżej zaobserwowane prawidłowości sprawiają, że obok działalności inwestycyjnej, weryfikacja i kontrola poprawności rozliczeń pozostaje najistotniejszym aspektem działalności operacyjnej Spółki.

Tabela 5. Liczba klientów oraz ilość ścieków odprowadzanych kanalizacją w latach 2010-2017

GMINA	ROK	BIAŁY DUNAJEC	CZARNY DUNAJEC	CZORSZTYN	KOŚCIELISKO	KROŚCIENKO	ŁAPSZE NIŻNE	NOWY TARG	PORONIN	SZAFLARY	SZCZAWNICA	RAZEM PPK
Liczba klientów	2 010	708	669	1 716	61	945	1 555	1 554	1 473	569	1 040	10 290
	2 011	714	803	1 721	87	974	1 569	1 753	1 556	628	1 065	10 870
	2 012	744	832	1 726	133	1 036	1 593	1 880	1 609	718	1 107	11 378
	2 013	753	845	1 741	145	1 063	1 649	2 170	1 646	734	1 127	11 873
	2 014	758	888	1 761	145	1 076	1 690	2 400	1 715	771	1 158	12 362
	2 015	790	898	1 771	193	1 081	1 725	2 671	1 768	801	1 569	13 267
	2 016	805	922	1 791	197	1 114	1 766	2 773	1 803	826	1 652	13 649
	2 017	815	956	1 809	203	1 120	1 789	2 805	1 845	850	1 670	13 862
m ³ /mc*MK	2 010	2,72	1,84	2,15	2,56	2,09	2,08	2,08	2,97	3,01	4,47	2,54
	2 011	2,75	1,72	2,12	1,83	2,02	2,10	2,69	2,89	2,79	4,41	2,58
	2 012	2,68	1,80	2,12	1,55	1,92	2,09	2,77	3,12	2,61	4,26	2,59
	2 013	2,61	1,78	2,03	2,12	1,90	2,04	2,53	3,17	2,91	4,01	2,53
	2 014	2,49	1,72	1,99	2,19	1,84	2,15	2,72	3,35	2,80	4,18	2,60
	2 015	2,52	1,76	2,10	1,92	1,93	2,14	2,46	3,40	2,98	3,37	2,54
	2 016	2,69	1,97	2,12	2,24	2,10	2,11	2,66	3,63	3,15	3,69	2,70
	2 017	2,67	2,19	2,23	2,37	2,22	2,24	2,84	3,87	3,13	3,59	2,81



Rysunek 2. Jednostkowa ilość zafakturowanych ścieków w latach 2010-2017

Należy podkreślić, że tak znaczny wzrost ilości klientów Spółki jest możliwy dzięki temu, że Spółka wykonuje większość przyłączy w ramach realizowanych inwestycji. W ten sposób uzyskuje się natychmiastową realizację efektu ekologicznego, osiągając przy okazji efekt społeczny w postaci obniżania jednostkowych kosztów inwestycyjnych ponoszonych przez klienta. Dodatkowo, w przypadku niektórych odcinków kanalizacji budowanych przez klientów samodzielnie, prowadzony jest program odkupywania wybudowanej kanalizacji, na zasadach uzgodnionych w umowie. Taka polityka dodatkowo zwiększa ilość przyłączy. W roku 2017 ilość przyłączy zwiększyła się o 300 szt., przy czym podkreślić należy, że część z tych przyłączy została wykonana przez klientów w ramach środków własnych, nie refundowanych przez Spółkę.

Gmina	ilość przyłączy	długość przyłączy [km]
Biały Dunajec	15	0,377
Poronin	51	2,2975
Szaflary	28	0,97
Czarny Dunajec	38	0,596
Kościelisko	5	0,215
Nowy Targ	70	1,6065
Łapsze Niżne	28	1,107
Czorsztyn	24	0,696
Krościenko n/D	15	0,833
Szczawnica Miasto	26	0,7925
Razem:	300	9,4905

Uszczegółowieniem powyższej analizy jest weryfikacja sprzedaży z podziałem na sołectwa. W kolejnej tabeli zaprezentowano zmiany sprzedaży usług z podziałem na sołectwa w okresie ostatnich 3 lat wykonywania porównań. Czerwonym kolorem zaznaczono sołectwa, w których zanotowano stosunkowo największe spadki, dla których nie ma prostego uzasadnienia. Widoczne są głównie sołectwa z gmin Szczawnica, Krościenko i Poronin, w których odnotowano spadki wyższe niż 1%. Zaobserwowane spadki sprzedaży będą podstawą do wzmożonych kontroli rozliczeń w kolejnych latach. Kolorem zielonym z kolei zaznaczono sołectwa, w których zanotowano największe wzrosty, nie związane z działalnością inwestycyjną. Uwagę zwraca występujący kolejny już rok duży wzrost sprzedaży w sołectwach w Gminie Poronin.

Tabela 6. Zmiany sprzedaży w sołectwach

Gmina	Miejscowość	Ilość ścieków na kontrahenta [m3/kontr]			zmiana ilości ścieków zafakturowanych na sołectwa		
		2 015	2 016	2 017	2 015	2 016	2 017
Biały Dunajec	Biały Dunajec	121	129	128	4,6%	8,0%	0,4%
	Gliczarów Górny	102	116	121	23,1%	18,5%	3,9%
	Razem	121	129	128	4,8%	8,2%	0,5%
Czarny Dunajec	Czarny Dunajec	86	89	92	-0,3%	4,7%	6,5%
	Podczerwone	74	71	70	0,1%	-1,2%	6,0%
	Koniówka	90	94	97	4,1%	6,3%	2,6%
	Chochotów	84	139	199	22,1%	42,9%	30,8%
	Razem	84	95	105	3,6%	13,0%	13,3%
Czorsztyn	Maniowy	103	101	103	8,2%	-1,6%	3,7%
	Mizerna	82	83	90	5,7%	2,8%	7,1%
	Kluszkowce	98	97	103	9,4%	-1,4%	6,3%
	Czorsztyn	125	129	142	-7,8%	6,4%	10,6%
	Sromowce Wyżne	91	94	97	5,1%	4,9%	4,7%
	Sromowce Niżne	109	116	120	4,9%	7,1%	4,9%
	Razem	101	102	107	5,7%	2,2%	5,7%
Kościelisko	Witów	92	107	114	14,0%	16,2%	8,3%
	Razem	92	107	114	14,0%	16,2%	8,3%
Krościenko	Krościenko	96	97	100	3,4%	4,5%	2,6%
	Krośnica	75	84	84	2,3%	12,1%	1,8%
	Grywałd	76	79	76	-1,2%	4,8%	-1,2%
	Hałuszowa	94	89	101	4,6%	4,9%	12,0%
	Razem	91	93	95	3,1%	5,9%	2,4%
Łapsze Niżne	Frydman	100	102	106	0,7%	4,0%	4,4%
	Kacwin	77	80	80	13,2%	3,3%	2,9%
	Niedzica	101	101	107	-0,1%	1,4%	6,3%
	Niedzica - Zamek	151	154	167	2,9%	4,1%	8,1%
	Łapsze Niżne	121	115	126	-1,1%	-1,4%	9,9%
	Łapsze Wyżne	106	93	106	0,8%	-2,2%	14,1%
	Trybsz	97	92	96	1,2%	-5,5%	4,3%
	Razem	103	101	108	1,8%	1,0%	6,9%
Nowy Targ	Łopuszna	104	104	105	3,5%	1,4%	3,0%
	Waksmund	110	111	115	1,8%	1,9%	3,7%
	Ostrowsko	106	107	106	3,7%	1,3%	0,5%
	Gronków	100	101	104	9,4%	2,4%	3,5%
	Dębno	84	86	89	4,1%	3,8%	2,4%
	Ludźmierz	109	108	114	4,9%	2,1%	6,7%
	Lasek	124	121	127	-3,0%	-0,2%	4,6%
	Klikuszowa	119	119	128	16,9%	5,2%	9,8%
	Trute	136	137	141	37,0%	11,7%	4,5%
	Morawczyzna	52	122	122	99,5%	64,7%	4,7%
	Pyzówka	66	114	125	99,2%	53,7%	9,3%
Razem	105	109	113	9,8%	7,2%	4,7%	
Poronin	Poronin	153	164	171	4,4%	8,5%	5,8%
	Murzasichle	193	205	229	0,1%	7,6%	11,7%
	Małe Ciche	216	212	229	9,5%	1,5%	8,2%
	Stasikówka	120	130	125	13,0%	10,6%	-1,0%
	Suche	127	147	167	6,8%	18,1%	16,5%
	Ząb	134	144	143	9,1%	7,7%	4,6%
	Razem	163	174	186	4,4%	8,1%	8,3%
Szaflary	Szaflary	158	152	153	9,9%	0,4%	3,0%
	Maruszyna	94	109	103	-12,7%	14,7%	0,3%
	Bańska Niżna	122	173	170	19,4%	30,3%	-0,2%
	Razem	143	151	150	9,8%	8,2%	2,1%
Szczawnica	Szczawnica	201	206	199	5,5%	6,2%	-2,5%
	Jaworki	19	105	106	100,0%	83,6%	2,5%
	Szlachtowa	23	69	71	100,0%	69,1%	5,0%
	Razem	162	177	172	8,3%	13,4%	-1,8%
Razem		119	126	130	6,3%	7,7%	4,6%

Spośród ogólnej liczby klientów przeważają rozliczenia związane z odczytami wodomierzy. Proporcjonalnie najwięcej rozliczeń ryczałtowych jest w gminach Czarny Dunajec Kościelisko, Krościenko, Łapsze Niżne, i Nowy Targ (głównie zlewnia Trute) – tabela nr 8. Jak wskazują kontrole przyłączy prowadzone przez brygadę monitoringową, trudno jest wskazać przewagę któregoś z systemów rozliczeń. Nieprawdziwe deklaracje ryczałtowe wydają się być równie częste jak nieprawidłowości związane z błędnymi odczytami wodomierzy. Zafałszowania w gospodarce wodomierzowej wynikają głównie z:

- braku wystarczającego nadzoru nad gospodarką wodomierzową – zarówno po stronie większości tzw. „spótek wodnych” (lub komitetów) jak i części samorządów
- obecności nie zadeklarowanych alternatywnych źródeł zasilania w wodę,
- nieprawidłowości w użytkowaniu wodomierzy (obejścia, magnesy, blokady)

Z kolei nieprawidłowości w rozliczeniach ryczałtowych są potęgowane przez brak racjonalnej możliwości kontroli i weryfikacji deklaracji. W roku 2017 kontynuowany był proces weryfikacji rozliczeń ryczałtowych u klientów Spółki. W efekcie, w niektórych gminach wielkość rozliczeń ryczałtowych zwiększyła się. Tabela nr 7 pokazuje skalę zmian ilości ścieków rozliczanych w poszczególnych gminach. Istotne są wzrosty zaobserwowane tam, gdzie nie były realizowane inwestycje, a jednocześnie zaobserwowano również wzrosty sprzedaży u klientów rozliczanych z wodomierzy. Analizując dane zawarte w tej tabeli, wydaje się, że przynajmniej część wzrostów można przypisać kontrolom, w szczególności w gminach Poronin, Biały Dunajec i Szaflary. Z kolei duży wzrost w Gminie Czarny Dunajec jest spowodowany głównie podłączeniem w 2016 roku dużego klienta w Chochołowie – „Termy Chochołowskie”. Stan taki potwierdza sensowność utrzymania założonego systemu kontroli. Dla porównania w tabeli zaprezentowano sprzedaż liczoną z wodomierzy, bez sprzedaży ścieków hurtowych (Krościenko i Nowy Targ).

Tabela 7. Zmiany wysokości rozliczeń w gminach

Gmina					Wzrost/spadek		
	2 014	2 015	2 016	2 017	2015/2014	2016/2015	2017/2016
Ryczałty							
Biały Dunajec	5 372,50	5 773,10	6 808,40	4 266,20	400,60	1 035,30	-2 542,20
Czarny Dunajec	32 607,10	34 344,10	35 898,40	36 769,70	1 737,00	1 554,30	871,30
Czorsztyn	4 058,10	4 603,40	5 521,00	5 614,30	545,30	917,60	93,30
Kościelisko	4 467,50	5 876,70	9 832,30	9 737,90	1 409,20	3 955,60	-94,40
Krościenko	36 225,50	35 984,70	39 688,20	41 145,50	-240,80	3 703,50	1 457,30
Łapsze Niżne	87 655,20	87 941,40	85 657,80	88 238,30	286,20	-2 283,60	2 580,50
Nowy Targ	160 208,50	183 175,40	200 321,50	207 357,60	22 966,90	17 146,10	7 036,10
Poronin	26 297,10	28 768,10	30 130,00	28 241,70	2 471,00	1 361,90	-1 888,30
Szaflary	14 737,90	17 883,70	19 349,30	20 344,20	3 145,80	1 465,60	994,90
Szczawnica	7 723,90	11 872,60	19 934,40	19 855,20	4 148,70	8 061,80	-79,20
Razem	379 353,30	416 223,20	453 141,30	461 570,60	36 869,90	36 918,10	8 429,30
Wodomierze							
Biały Dunajec	85 388,70	89 597,70	97 026,00	100 042,60	4 209,00	7 428,30	3 016,60
Czarny Dunajec	40 496,10	41 457,30	51 272,70	63 726,20	961,20	9 815,40	12 453,50
Czorsztyn	164 270,90	173 983,90	177 023,90	187 947,10	9 713,00	3 040,00	10 923,20
Kościelisko	10 793,00	11 864,10	11 335,00	13 343,00	1 071,10	-529,10	2 008,00
Krościenko*	58 942,70	62 202,30	64 613,60	65 731,20	3 259,60	2 411,30	1 117,60
Łapsze Niżne	86 543,50	89 469,90	93 521,80	104 317,00	2 926,40	4 051,90	10 795,20
Nowy Targ*	93 785,90	98 276,00	102 838,40	110 776,70	4 490,10	4 562,40	7 938,30
Poronin	249 487,30	259 822,40	283 899,70	314 053,50	10 335,10	24 077,30	30 153,80
Szaflary	88 804,20	96 873,60	105 733,60	107 404,60	8 069,40	8 860,00	1 671,00
Szczawnica	224 608,70	241 579,80	272 869,00	267 721,00	16 971,10	31 289,20	-5 148,00
Razem	1 103 121,00	1 165 127,00	1 260 133,70	1 335 062,90	62 006,00	95 006,70	169 935,90
Razem R+W	1 482 474,30	1 581 350,20	1 713 275,00	1 796 633,50			

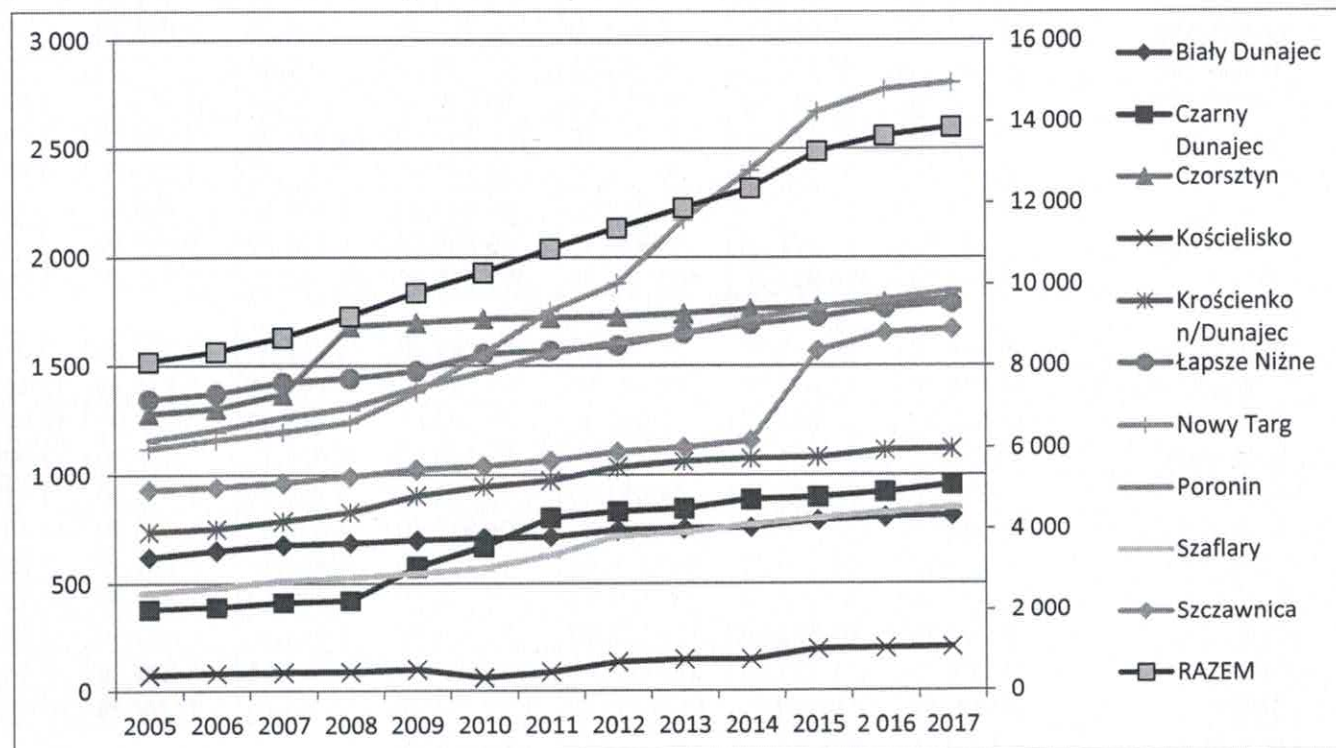
*- dane nie zawierają ścieków odbieranych hurtowo.

Tabela 8. Klienci w podziale na sposób fakturowania

Gmina	wodomierz			ryczałt			Razem		
	2 015	2 016	2 017	2 015	2 016	2 017	2 015	2 016	2 017
Biały Dunajec	752	766	776	38	39	39	790	805	815
Czarny Dunajec	525	535	551	373	387	405	898	922	956
Czorsztyn	1 708	1 727	1 744	63	64	65	1 771	1 791	1 809
Kościelisko	106	111	116	87	86	87	193	197	203
Krościenko	726	735	749	355	379	371	1 081	1 114	1 120
Łapsze Niżne	971	1 001	1 029	754	765	760	1 725	1 766	1 789
Nowy Targ	1 068	1 102	1 112	1 603	1 671	1 693	2 671	2 773	2 805
Poronin	1 679	1 709	1 769	89	94	76	1 768	1 803	1 845
Szaflary	630	648	667	171	178	183	801	826	850
Szczawnica	1 371	1 437	1 461	198	215	209	1 569	1 652	1 670
Razem	9 536	9 771	9 974	3 731	3 878	3 888	13 267	13 649	13 862

Głównymi odbiorcami usług są gospodarstwa domowe, łączna ilość ścieków bytowych odebranych kanalizacją w roku 2017 od gospodarstw wyniosła: 1 281 848 m³ i była wyższa od roku 2016 o blisko 3,5%. Łączna ilość ścieków bytowych (dostarczanych kanalizacją, od wszystkich dostawców) wyniosła 1 779 386 m³ (wzrost o 4,7%). Ilość ścieków przemysłowych wyniosła 17 248 m³ (wzrost w stosunku do roku 2016 o 16,8%) i stanowiła mniej niż 1% ogółu ścieków, natomiast ilość ścieków dowożonych wyniosła 38 571 m³ (wzrost 10,6%) i stanowiła ok. 2% całości ścieków.

Wzrost ogólnej ilości klientów obsługiwanych przez Spółkę od początku istnienia Spółki pokazano na rysunku poniżej. Warto przy tym zauważyć, że wraz z 71-procentowym wzrostem ilości klientów w okresie trzynastoletniej historii działalności spółki, nastąpiło zwiększenie sprawności obsługi (utworzenie Biura Obsługi Klienta, sekcji monitoringu oraz rozwinięcie działalności transportowej), a wprowadzenie nowszego oprogramowania do fakturowania było niezbędne aby możliwa była obsługa ponad 13.860 klientów. Obecnie każdy z trójki fakturzystów odpowiada za obsługę od około 4430 do 4680 klientów Spółki.



Rysunek 3. Wzrost ilości klientów PPK w latach 2005-2017

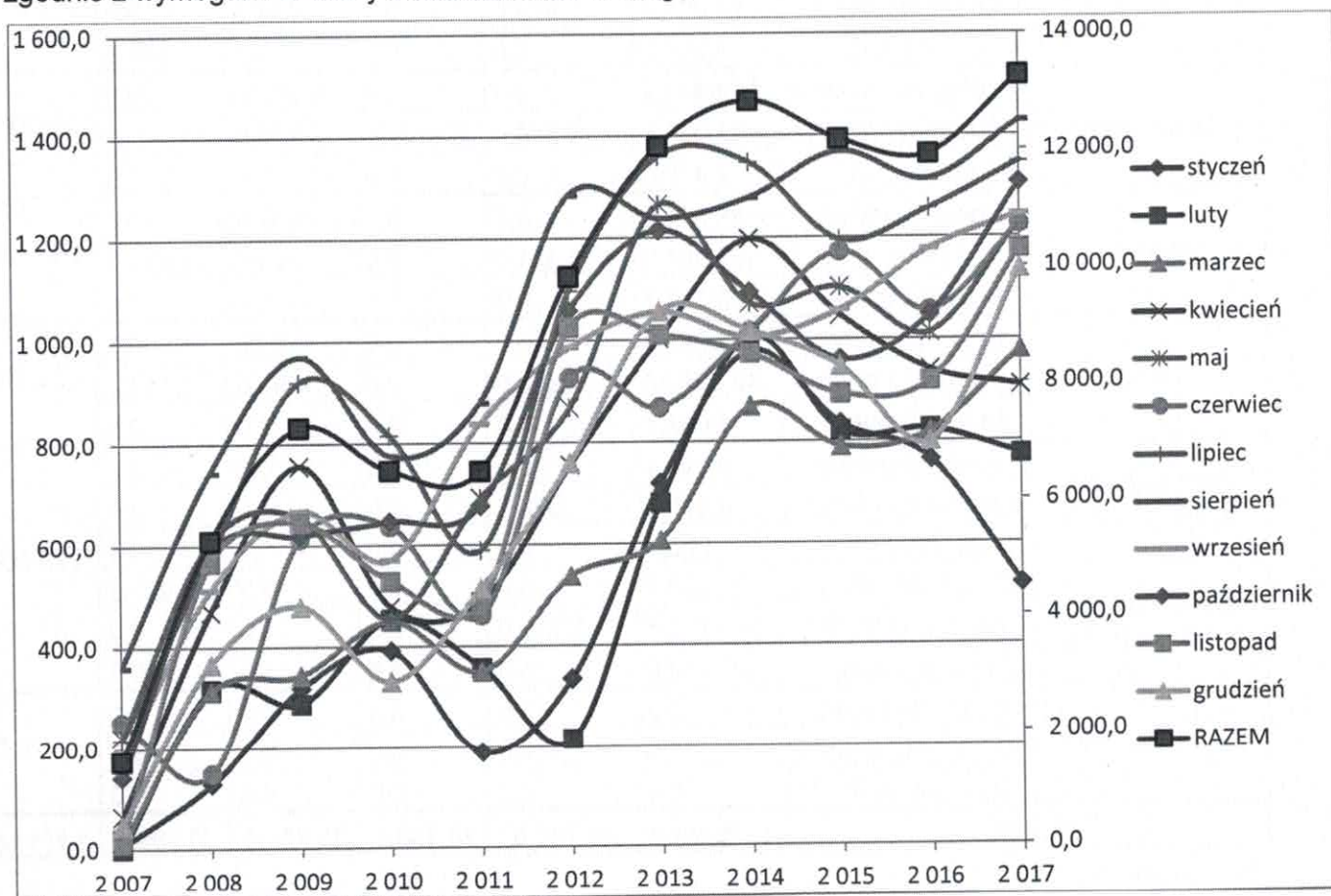
Tabela 9. Ilość ścieków w podziale na rodzaje [m³].

Gmina Typ płatnika		ścieki odprowadzane kanalizacją w m ³			ścieki dowożone w m ³		Razem
		bytowe	przemysł owe	hurt	PPK	Inni dostaw cy	
Biały Dunajec	- gosp. domowe	78 184,8	0,0	0,0	730,9	0,0	107 692,8
	- podmioty gosp.	24 420,6	0,0	0,0	245,6	2 407,5	
	- bud. uż. publ.	1 703,4	0,0	0,0	0,0	0,0	
Czarny Dunajec	- gosp. domowe	75 405,9	0,0	0,0	2 058,5	0,0	108 935,0
	- podmioty gosp.	21 742,7	16,3	0,0	0,0	5 826,2	
	- bud. uż. publ.	3 331,0	0,0	0,0	554,4	0,0	
Czorsztyn	- gosp. domowe	148 639,4	0,0	0,0	175,0	0,0	195 772,8
	- podmioty gosp.	40 587,7	829,6	0,0	1 223,4	0,0	
	- bud. uż. publ.	3 504,7	0,0	0,0	0,0	813,0	
Kościelisko	- gosp. domowe	19 444,3	0,0	0,0	147,0	0,0	25 311,6
	- podmioty gosp.	3 607,8	0,0	0,0	1 540,7	183,5	
	- bud. uż. publ.	28,8	0,0	0,0	359,5	0,0	
Krościenko	- gosp. domowe	89 896,2	0,0	0,0	308,0	0,0	120 855,3
	- podmioty gosp.*	13 817,1	0,0	12 351,1	128,4	1 191,1	
	- bud. uż. publ.	3 163,4	0,0	0,0	0,0	0,0	
Łąpsze Niżne	- gosp. domowe	163 350,5	0,0	0,0	410,0	0,0	197 516,1
	- podmioty gosp.	24 207,6	496,0	0,0	201,8	0,0	
	- bud. uż. publ.	4 501,2	0,0	0,0	3,0	4 346,0	
Nowy Targ	- gosp. domowe	294 410,4	0,0	0,0	2 202,2	0,0	385 403,3
	- podmioty gosp.*	11 008,4	5 244,9	63 587,2	298,0	1 144,6	
	- bud. uż. publ.	7 470,6	0,0	0,0	37,0	0,0	
Poronin	- gosp. domowe	198 014,6	0,0	0,0	2 115,9	0,0	349 453,1
	- podmioty gosp.	138 657,9	2 351,0	0,0	402,9	4 639,1	
	- bud. uż. publ.	3 271,7	0,0	0,0	0,0	0,0	
Szaflary	- gosp. domowe	71 694,0	0,0	0,0	60,0	0,0	129 019,0
	- podmioty gosp.*	48 597,40	5 375,0	0,0	69,0	1 141,2	
	- bud. uż. publ.	2 082,4	0,0	0,0	0,0	0,0	
Szczawnica - część wiejska	- gosp. domowe	25 799,4	0,0	0,0	0,0	0,0	290 506,7
	- podmioty gosp.	5 035,6	678,7	0,0	0,0	0,0	
	- bud. uż. publ.	293,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Szczawnica - część miejska	- gosp. domowe	117 008,7	0,0	0,0	3,2	2 927,3	290 506,7
	- podmioty gosp.	133 471,8	2 256,0	0,0	0,0	0,0	
	- bud. uż. publ.	3 033,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Inne Gminy	- gosp. domowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	676,6
	- podmioty gosp.	0,0	0,0	0,0	0,0	676,6	
	- bud. uż. publ.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Razem		1 779 386,0	17 247,5	75 938,3	13 274,4	25 296,1	1 911 142,3

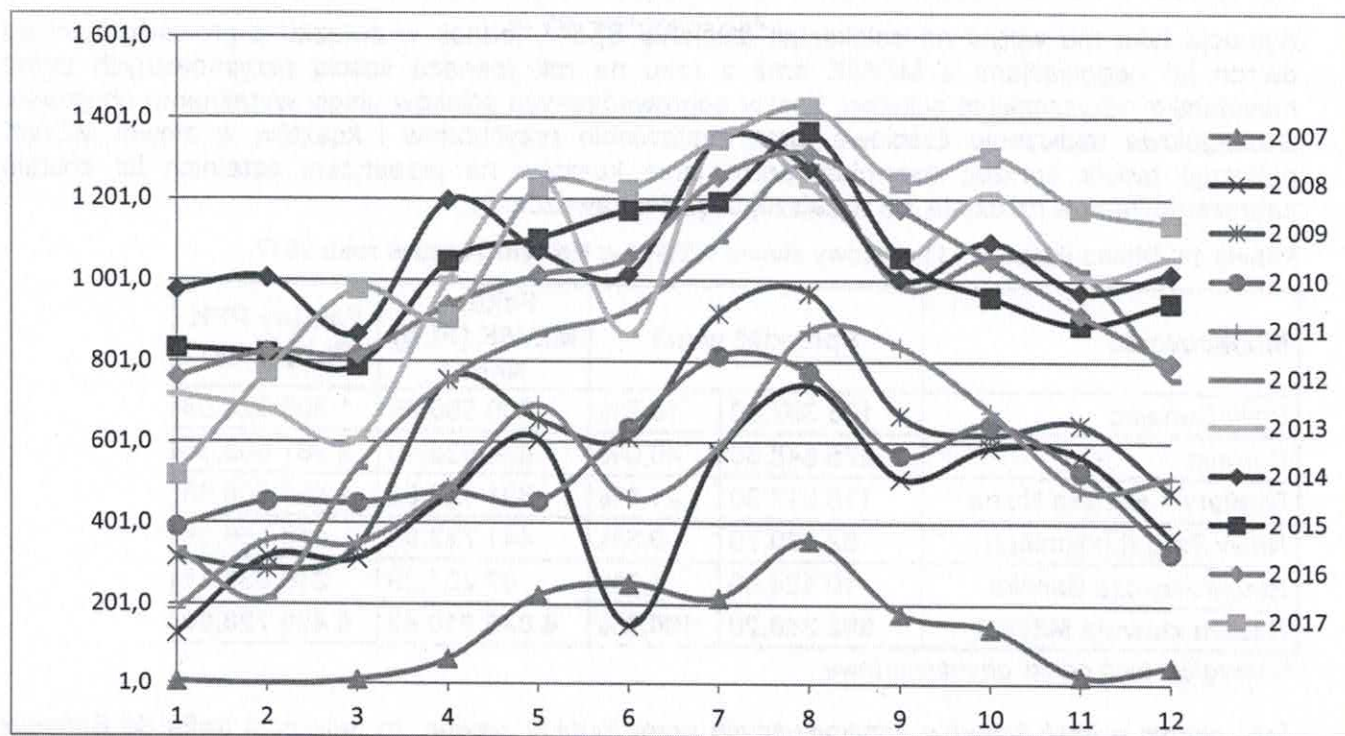
W roku 2017, ścieki dowożone do Spółki dostarczało 24 dostawców innych niż sama Spółka. Spośród tych dostawców, 8 największych (dostarczających powyżej 1000 m³ ścieków w ciągu roku) dostarczyło ok. 21 410 m³ ścieków, co stanowi ok. 56% całości ścieków dowożonych. Warto również zwrócić uwagę, że łącznie dostarczona w 2017r. ilość ścieków przez tzw. zewnętrznych dostawców była wyższa o ponad 10% w stosunku do roku 2016 oraz wyższa o 32% w stosunku do roku 2015.

Ilość ścieków odbieranych przez transport asenizacyjny PPK, w latach 2005-2017, kształtowała się w sposób uwidoczniony na wykresach poniżej. Wzrost ilości odbieranych ścieków przez Spółkę w stosunku do roku ubiegłego o ponad 11% jest wynikiem podpisania w 2016 roku umowy z Gminą Czarny Dunajec na dzierżawę samochodu asenizacyjnego i wzrostem odbieranych ścieków na terenie tej gminy. Łącznie w 2017 roku odebrano ogółem 38 571 m³ ścieków dowożonych, z tego dostarczonych transportem PPK 13 274 m³ co stanowi prawie 35% ogółu odebranych ścieków dowożonych. W prawie wszystkich gminach na terenie działalności spółki nastąpił wzrost odbieranej liczby ścieków dowożonych, z czego największe wzrosty wystąpiły w gminach Kościelisko, Łapsze Niżne i Szaflary. W gminie Czarny Dunajec za sprawą wydzierżawionego od Urzędu Gminy samochodu asenizacyjnego spółka podwoiła ilość odbieranych ścieków, przy czym zmniejszyła się w tej gminie liczba ścieków dowożonych przez prywatnych przewoźników.

Biorąc pod uwagę ilość terenów nieskanalizowanych na obszarze działania PPK, ilość wszystkich odbieranych ścieków pomimo, że wzrasta, w dalszym ciągu jest zdecydowanie za mała i świadczy o skali problemu nielegalnej gospodarki ściekami na terenach gmin. PPK nie prowadzi statystyki wskazującej, na terenie których gmin problem ten może być większy. Obserwacje wykonywane przez Spółkę pokazują jedynie, że w gminach turystycznych obserwuje się przyrost wywozu szamb w okresie letnim (lipiec-sierpień), jednakże wzrost ten, z pewnością, nie kompensuje faktycznego ruchu turystycznego w tych gminach. Można również wysnuć wniosek, że wprowadzenie ryczałtowego systemu usuwania ścieków, zdecydowanie zwiększyło ilość ścieków utylizowanych zgodnie z wymogami ochrony środowiska naturalnego



Rysunek 4. Ilość ścieków dowożonych transportem PPK w latach 2007-2017



Rysunek 5. Ilość ścieków dowożonych transportem PPK w poszczególnych miesiącach w latach 2007-2017.

Tabela 10. Ilość ścieków w podziale na zlewnie [m³].

Oczyszczalnia	Ścieki odprowadzane kanalizacją w m³			Ścieki dowożone w m³		Razem
	Bytowe	Przemysł	Hurt	Bytowe	Przemysł	
Bańska Niżna - zlewnia	0,00	0,00	0,00	10 661,30	94,40	10 755,70
Czarny Dunajec	123 560,50	16,30	0,00	12 390,90	901,60	136 869,30
Czorsztyn	20 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 603,00
Dębno	16 210,60	0,00	0,00	90,00	0,00	16 300,60
Frydman	36 950,20	0,00	0,00	27,00	0,00	36 977,20
Kluszkowce	43 130,30	0,00	0,00	0,00	0,00	43 130,30
Krościenko	106 876,70	0,00	12 351,10	948,10	0,00	120 175,90
Łopuszna	149 362,50	4 112,90	63 587,20	2 325,10	0,00	219 387,70
Maniowy	64 279,50	829,60	0,00	1 238,00	64,00	66 411,10
Maruszyna	10 421,90	0,00	0,00	0,00	0,00	10 421,90
Murzasiczle	68 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 834,00
Niedzica	140 735,30	496,00	0,00	5 996,50	0,00	147 227,80
Nowy Targ - MZWiK	539 341,50	7 726,00	0,00	0,00	0,00	547 067,50
Sromowce Niżne	36 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 584,00
Sromowce Wyżne	28 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 135,00
Szczawnica	284 641,50	2 934,70	0,00	3 192,40	263,50	291 032,10
Trute	95 345,70	1 132,00	0,00	374,70	0,00	96 852,40
Trybsz	14 373,80	0,00	0,00	3,00	0,00	14 376,80
RAZEM:	1 779 386,00	17 247,50	75 938,30	37 247,00	1 323,50	1 911 142,30

Powyższa tabela w czytelny sposób pokazuje stopień uzależnienia PPK od MZWiK Nowy Targ – około 28% ścieków fakturowanych w PPK zasila zlewnię oczyszczalni ścieków w Nowym Targu.

Sytuacja taka ma wpływ na całokształt działania Spółki, jednak w związku z prowadzonymi od dwóch lat negocjacjami z MZWiK oraz z roku na rok rosnącą ilością przyjmowanych przez nowotarską oczyszczalnię ścieków, koszty odprowadzanych ścieków uległy wyraźnemu obniżeniu. Szczegółowe rozliczenie ilościowe, oraz zestawienie przychodów i kosztów w zlewni MZWiK pokazuje tabela poniżej, natomiast porównanie kosztów na przestrzeni ostatnich lat zostało zaprezentowane w rozdziale 3.6 w dalszej części sprawozdania.

Tabela 11. Bilans ilościowy i kosztowy zlewni MZWiK w Nowym Targu w roku 2017.

Miejscowość	Sprzedaż w m ³		Faktury MZWiK [PLN] Netto*	Faktury PPK [PLN] Netto*
Biały Dunajec	105 397,30	18,7%	800 585,49	1 359 624,58
Poronin	275 548,50	49,0%	1 834 535,10	2 967 603,30
Szaflary + Bańska Niżna	118 917,30	21,1%	891 129,59	1 465 908,66
Nowy Targ (Ludźmierz)	52 070,70	9,3%	441 722,84	456 566,35
Stacja zlewnicza Bańska	10 424,40	1,9%	67 237,39	210 035,11
Razem zlewnia MZWiK	562 358,20	100,0%	4 035 210,42	6 459 738,00

*- uwzględniono opłaty abonamentowe

Jeśli chodzi o ilość ścieków przyjmowanych przez punkty zlewne, to najczęściej trafia do Bańskiej Niżnej (zlewnia MZWiK) oraz do Czarnego Dunajca i Szczawnicy. Jest to o tyle logiczne, że na tych terenach jest w dalszym ciągu spora część terenów nieskanalizowanych.

W 2017 roku spółka nadal odbierała hurtowo ścieki z terenu Gminy Bukowina Tatrzańska do oczyszczalni ścieków w Łopusznej oraz z miejscowości Grywałd w Gminie Krościenko do oczyszczalni w Krościenku n/D. Jeśli chodzi o ilość odebranych ścieków z terenu gminy Bukowina Tatrzańska, w 2017 roku zarejestrowano najwyższą, jak dotąd ilość, która wyniosła 63 587 m³, o rekordowej wartości przychodu 269 294 zł netto. Jest to o tyle ważne jeśli chodzi o wielkości odbieranych ścieków i ma znaczenie z punktu widzenia finansowania w Gminie Nowy Targ gdyż oddziałuje w istotny sposób na wysokość taryf udziałowca Spółki. W drugim przypadku hurtowego przyjmowania ścieków tj. od Gminnego Zakładu Komunalnego w Krościenku (Grywałd), Spółka odebrała łącznie w 2017 roku 12 351 m³ – wzrost w stosunku do poprzedniego o 53%. Nie jest to duża ilość, gdyż zgodnie z zawartą w 2015 roku umową Spółka rozlicza się z dostawcą wg ilości zafakturowanej u klientów, a nie wg wskazań przepływomierza. Warto zwrócić uwagę, że liczba odebranych ścieków na podstawie wskazań przepływomierza wynosiła w ubiegłym roku 31 319 m³, co pokazuje skalę problemu szczelności sieci w Grywałdzie jak i też możliwość występowania nielegalnych zrzutów ścieków do tej kanalizacji.

Tabela 12, pokazuje, z kolei, różnicę pomiędzy ilością ścieków zafakturowanych, a ilością ścieków dopływających do oczyszczalni i wymagających oczyszczenia w 2017 roku. Tabela pokazuje problem wód infiltracyjnych na terenie wszystkich zlewni PPK. Na przedstawione dane należy dodatkowo nałożyć filtr wielkości opadów w roku 2017, który pod tym względem był stosunkowo suchym rokiem i bardzo podobny do roku poprzedniego. Widać to choćby na podstawie porównania danych z roku 2016 względem ostatniego roku. Stosunkowo najlepiej pod względem szczelności wypadają zlewnie oczyszczalni ścieków w Sromowcach Niżnych i w Trutem. Są to systemy kanalizacji wybudowane w całości niedawno, gdzie wykonawstwo było, najprawdopodobniej, stosunkowo najlepsze, co te ujawnia się mniejszą infiltracją w okresach bezdeszczowych. Regularność ta niekoniecznie jest obserwowalna podczas opadów deszczu. Z przedstawionych danych może się wydawać, że dobrze wygląda też sytuacja w Łopusznej, jednakże wynika ona zapewne ze specyfiki prowadzenia pomiarów w tej zlewni. Sytuacja taka jest bardzo prawdopodobna również w innych zlewniach.

Zlewnie o najgorszej sytuacji zaznaczono kolorem czerwonym. Jeśli chodzi o zlewnię OŚ Krościenko, to jest to zlewnia z dużą długością kanalizacji ogólnospławnej (Zawodzie), co tłumaczy dużą rozbieżność. Do najmniej szczelnych, z systemowego punktu widzenia, należy zaliczyć zlewnie oczyszczalni zlokalizowanych wokół zbiornika czorsztyńskiego – Maniowy, Czorsztyń,

Kluszkowce, Dębno. Istotnym problemem jest również zlewnia oczyszczalni w Szczawnicy, ponieważ jest to największa zlewnia eksploatowana wyłącznie przez PPK.

Porównując wskaźniki infiltracji w ramach benchmarkingu, można stwierdzić, że stopień infiltracji nie wykracza ponad skalę ogólnopolską, ponieważ w skali całej firmy w 2017 r. wynosił on ok. 5700 m³/km*rok, a w innych firmach na podstawie danych porównawczych z raportu "Benchmarking Przedsiębiorstw Wodociągowo-Kanalizacyjnych (Głogów) za rok 2016" średnio wynosił 8736 m³/km*rok, a w niektórych przedsiębiorstwach dochodził nawet do ok. 24 000 m³/km*rok. Należy jednak pamiętać, że część danych, którymi dysponuje Spółka, może nie być miarodajna ze względu na technikę prowadzenia pomiarów ilości ścieków, a już teraz dane wskazują, że w niektórych zlewniach wielkość infiltracji jest wyższa i przekracza nawet 10000 m³/km*rok. Trzeba też wskazać, że porównania benchmarkingowe mogą być czasami mylące, ze względu na niechęć uczestników tego typu sondaży do dzielenia się informacjami stawiającymi ich w niekorzystnym świetle.

Niestety procesy uszczelniania są najbardziej kosztownymi i obciążonymi największym stopniem niepewności, co do uzyskiwanych rezultatów (przeprowadzone uszczelnienie, wcale niekoniecznie spowoduje zmniejszenie infiltracji na skalę całej zlewni). Stąd też decyzje w zakresie uszczelniania kanalizacji, są podejmowane raczej punktowo. Ze względu na oczekiwania gmin i lokalnych społeczności, na podstawie których konstruowane są wieloletnie plany inwestycyjne, zdecydowane działania inwestycyjne obejmujące szersze zakresy uszczelniania sieci mogą być podejmowane w dalszych latach.

Tabela 12. Ilość ścieków zafakturowanych a ilość ścieków przyjętych na oczyszczalnię

Oczyszczalnia	Ilość ścieków fakturowanych (F)	Ilość ścieków oczyszczanych (O)	F/O 2017 (%)	F/O 2016 (%)	F/O 2015 (%)	F/O 2014 (%)
OŚ Nowy Targ*	557 823,20	1 261 813	44,2	44,1	46,6	46,1
Murzasichle	68 834,00	175 357	39,3	40,2	45	46,9
Maruszyna	10 421,90	19 738	52,8	55,8	47,7	51,8
Czarny Dunajec	136 869,30	307 645	44,5	49,5	64,2	45,3
Łopuszna	219 387,70	384 733	57,0	65,0	67,5	78,1
Dębno	16 300,60	93 937	17,4	14,4	26,2	19,5
Niedzica	147 227,80	347 916	42,3	45,1	43,9	36,5
Frydman	36 977,20	65 901	56,1	52,6	59,7	55
Trybsz	14 376,80	39 848	36,1	33,8	39,6	40
Maniowy	66 411,10	266 730	24,9	26,5	25,5	22,8
Czorsztyn	20 603,00	72 869	28,3	29,0	26,6	11,7
Kluszkowce	43 130,30	221 100	19,5	21,3	21,6	20,4
Sromowce Wyżne	28 135,00	49 906	56,4	49,6	50,7	40,5
Sromowce Niżne	36 584,00	43 425	84,2	86,9	88,1	62,9
Krościenko	120 175,90	386 722	31,1	31,3	29,5	27,9
Trute	96 852,40	154 318	62,8	68,3	63,6	67,7
Szczawnica	291 032,10	841 277	34,6	37,8	31,1	26,6
SUMA	1 911 142,30	4 733 235	40,4	41,9	56,5	37,9

*- ilość ścieków oczyszczonych przez oczyszczalnię MZWIK Nowy Targ

2.3 Sprzedaż kwotowo

Na podstawie danych ewidencyjnych BOK poniżej w tabeli zaprezentowano strukturę przychodów Spółki oraz ogólne wartości sprzedaży wybranych pozycji w poszczególnych latach. W tabelach zestawiono w ujęciu rodzajowym przychody PPK Sp. z o.o. i porównano z przychodami lat

poprzednich. Obserwowalny stały wzrost sprzedaży i przychodów z usług jest przede wszystkim wynikiem wzrostu wolumenu sprzedaży, jak i też uwzględniania w taryfach za ścieki wszystkich kosztów prowadzenia działalności (amortyzacja, podatki od nieruchomości w coraz większej ilości gmin). Pokazane w poniższej tabeli wartości sprzedaży nie są tożsame z wynikami przychodów zestawionych w Rachunku Zysków i Strat, ze względu na inną prezentację danych jak i też nie uwzględnienie wszystkich pozycji kosztowo-przychodowych w niniejszej tabeli (np. brak prezentacji pozycji przychodów finansowych, dotacji, odpisu ujemnej wartości firmy czy rozwiązanych rezerw).

Tabela 13. Zmiana wielkości przychodów PPK w latach 2012-2017 – wybrane pozycje

Wyszczególnienie	przychody netto 2012r.	przychody netto 2013r.	przychody netto 2014r.	przychody netto 2015r.	przychody netto 2016r.	przychody netto 2017r.
Oплата zmienna - ścieki	11 759 585	13 169 481	14 431 536	15 526 578	17 057 530	17 747 889
<i>w tym: ścieki bytowe</i>	11 643 704	13 035 711	14 260 689	15 348 063	16 875 356	17 451 300
<i>w tym: ścieki przemysłowe</i>	115 881	133 441	170 834	178 424	172 996	199 595
<i>w tym: оплата za przekroczenia</i>		328	13	90	9 178	96 995
Odbiór ścieków dowożonych	434 050	587 396	629 343	630 968	653 476	710 342
<i>w tym: ścieki bytowe</i>	419 156	576 253	611 660	602 127	621 946	682 946
<i>w tym: ścieki przemysłowe</i>	14 482	10 498	17 015	28 841	31 530	27 396
<i>w tym: ścieki chromowe</i>	412	644	668	0	0	0
Dopłaty gmin	2 249 755	1 862 741	1 807 249	2 088 383	1 984 671	1 965 635
Oплата abonamentowa	1 260 050	1 302 682	1 378 128	1 446 396	1 533 905	1 555 005
Oплата za hurtowy odbiór ścieków	172 958	225 397	234 974	191 095	281 136	358 768
Obsługa sieci + zamknięcia przył.	28 148	26 142	25 868	30 652	29 268	32 981
Inne przychody (kontrola sieci, windykacja, odsetki od należności):		97 503	142 014	213 925	190 002	143 934
<i>w tym: porozumienia i kary</i>		50 220	60 950	96 165	78 290	51 100
<i>w tym: koszty windykacji</i>		12 496	34 812	42 853	38 520	45 520
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług		15 343	44 273	19 835	24 063	18 303
<i>w tym: usługi laboratoryjne</i>		3 912	1 353	2 335	1 008	1 356
<i>w tym: czynsz najmu</i>		8 414	8 253	8 237	8 237	8 237
<i>w tym: sprzedaż złomu, majątku</i>		1 385	259	302	595	420
<i>w tym: refaktury (np.: energia elektryczna, woda)</i>		1 633	20 047	5 909	9 824	4 612
<i>w tym: inne usługi</i>		0	14 361	3 053	4 399	3 678
RAZEM	15 904 546	17 286 684	18 693 385	20 147 832	21 754 050	22 532 858

Dopłaty gmin, dzięki którym możliwe jest obniżanie ceny za ścieki, stanowią swoistą pomoc dla mieszkańców i są niezbędną częścią przychodów spółki z punktu widzenia bilansowania się jej działalności, a także stanowią znaczną część przychodów pokrywających część kosztów związanych z naliczaną amortyzacją i podatkiem od nieruchomości. Pozwalają także dofinansować realizowane przez spółkę inwestycje – w przyszłości, bądź spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów, między innymi na realizację projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”. Obecnie, na skalę całej Spółki, dopłaty gmin nie pokrywają już spłat kredytów zaciągniętych przez Spółkę na realizację w/w projektu (dla części Gmin fakt ten nastąpił już jakiś czas temu). Tabela na następnej stronie przedstawia wysokość dopłat gminnych w latach, w zestawieniu z wysokością spłat kredytów z tytułu realizacji projektów inwestycyjnych i zapłaconego podatku od nieruchomości w roku 2017.

W roku 2017 podatek od nieruchomości był naliczany w 7 gminach. Spółka nie jest obciążana podatkiem od nieruchomości w gminach: Czarny Dunajec, Nowy Targ i Krościenko. W przypadku gmin Czorsztyn i Łapsze Niżne, wysokość dopłat gminnych nie pokrywała nawet wysokości

naliczanego podatku. Z kolei w gminach Poronin i Szczawnica pomimo naliczonego podatku od nieruchomości, gminy te nie stosują w ogóle dopłat do ceny ścieków

Wartość dopłat w roku 2017, wyniosła łącznie ok. 9% kosztów działalności Spółki. Największe dopłaty wnosi gmina Czarny Dunajec i wynoszą one ok. 20% całości dopłat, stanowiąc ok. 23% kosztów działalności w tej gminie. Relatywnie dopłaty są największe w Kościelisku (54% kosztów), a w pozostałych gminach, które wnoszą dopłaty, pokrywają one od 1 do 23% opłat.

Tabela 14. Dopłaty gmin do taryf ściekowych vs spłaty pożyczek i podatek od nieruchomości

GMINA	Wartość sprzedaży	w tym dopłata	spłaty pożyczek (kapitał + odsetki)	Podatek od nieruchomości	Wartość sprzedaży	w tym dopłata	spłaty pożyczek (kapitał + odsetki)	Podatek od nieruchomości
	2016				2017			
BIAŁY DUNAJEC	1 550 214	18 372	25 907	134 966	1 426 750	0	30 500	134 968
CZARNY DUNAJEC	1 475 603	450 450	424 641	0	1 564 529	387 800	476 799	0
CZORSZTYN	2 734 701	215 231	532 513	419 147	2 863 717	223 223	570 546	419 914
KOŚCIELISKO	425 200	218 440	129 903	96 060	441 163	206 572	152 934	115 420
KROŚCIENKO	1 330 531	289 959	301 454	0	1 287 838	165 881	395 680	0
ŁAPSZE NIŻNE	2 135 942	307 482	323 326	427 139	2 273 014	326 702	478 666	446 953
NOWY TARG	2 989 916	186 514	392 841	0	3 586 098	338 098	1 383 363	0
PORONIN	3 864 709	0	130 678	390 497	3 856 020	0	151 411	390 594
SZAFLARY	1 888 140	298 223	134 486	201 077	1 918 941	317 359	135 204	201 077
SZCZAWNICA	3 290 930	0	726 069	681 344	3 175 140	0	933 902	684 104
Inne gminy	36 555	0	0	0	14 383	0	0	0
Razem:	21 722 442	1 984 671	3 121 817	2 350 231	22 407 593	1 965 635	4 709 005	2 393 030

Kolejna tabela przedstawia strukturę sprzedaży z podziałem na gminy, bez opłaty stałej i usług kanalizacyjnych, oraz bez dopłat gminnych. Przychody związane ze ściekami dowożonymi przedstawiono w gminach, z których pochodzą ścieki, bez uwzględniania klucza kosztów. Natomiast w następnej tabeli przedstawiono sprzedaż, z uwzględnieniem poszczególnych rodzajów przychodów PPK, z podziałem na gminy i źródła przychodów. Podobnie jak w tabeli 13 w kolejnych tabelach w niniejszym rozdziale prezentowane dane nie uwzględniają wszystkich przychodów Spółki. Dane zostały wygenerowane w systemie sprzedaży TP-Media w Biurze Obsługi Klienta stąd sumy przychodów są pomniejszone między innymi o przychody z dotacji, odpis ujemnej wartości firmy, rozwiązane rezerwy itp.

W roku 2017, największym dostawcą ścieków w PPK była gmina Nowy Targ. Następne pod względem wolumenu sprzedaży były gminy Poronin i Szczawnica. Pod względem wielkości sprzedaży, w dalszym ciągu, największe kwoty obciążają gminę Poronin, co jest wypadkową kilku składników, występujących w gminie Poronin:

- stosunkowo wysoka amortyzacja i podatek od nieruchomości,
- rozliczenia z MZWiK Nowy Targ,
- duża ilość klientów (indywidualnych).

Spśród pozostałych gmin, należy zwrócić uwagę na wzrost kosztów w Gminie Nowy Targ, w której w roku ubiegłym została zakończona duża i ważna inwestycja rozbudowy oraz modernizacji OS w Łopusznej oraz Gminę i Miasto Szczawnica, w której w wyniku zrealizowanego w 2015 roku projektu POIS znacząco wzrosły koszty amortyzacji oraz podatku od nieruchomości i w konsekwencji powyższego w obu gminach poprzez wzrost taryfy zwiększyły się w ostatnich dwóch latach przychody. Z tych samych powodów (wysokie koszty amortyzacji, obciążenia

podatkiem od nieruchomości) Spółka uzyskała w wyniku wyższych taryf odpowiednio wyższe przychody także w gminach Czorsztyn i Łapsze Niżne.

Tabela 15. Struktura przychodów z działalności głównej wg rodzaju i podmiotów

GMINA	ścieki odprowadzane do kanalizacji			ścieki dowożone		Podmioty gospodarcze		Gospodarstwa domowe	
	bytowe	przemysłowe	hurtowe*	bytowe	przemysłowe	kanalizacja	dowożone	kanalizacja	dowożone
BIAŁY DUNAJEC	1 264 074	0	0	64 024	805	317 304	41 109	946 769	23 721
CZARNY DUNAJEC	917 948	214	0	132 095	18 663	331 819	105 112	586 343	45 647
CZORSZTYN	2 346 494	11 413	0	55 650	1 325	598 951	51 228	1 758 956	5 747
KOŚCIELISKO	153 003	0	0	59 558	0	24 410	55 120	128 593	4 438
KROŚCIENKO	873 326	0	89 473	31 062	0	226 429	20 837	736 370	10 226
ŁAPSZE NIŻNE	1 690 581	5 385	0	50 519	0	306 909	37 876	1 389 058	12 643
NOWY TARG	2 425 492	48 388	269 294	84 592	0	480 794	25 948	2 262 381	58 644
PORONIN	3 472 800	25 490	0	140 835	575	1 494 135	78 410	2 004 156	63 001
SZAFLARY	1 404 660	77 508	0	19 597	240	789 812	18 337	692 356	1 500
SZCZAWNICA	2 902 922	31 196	0	35 626	5 454	1 477 372	40 974	1 456 746	106
Inne Gminy	0	0	0	9 388	333	0	9 722	0	0
Razem	17 451 300	199 595	358 768	682 946	27 396	6 047 935	484 671	11 961 727	225 671

Tabela 16. Struktura przychodów PPK z działalności głównej wg gmin.

Gmina	Wartość sprzedaży netto za 2017r	w tym sprzedaż z tytułu ścieków		w tym obsługa sieci	w tym dopłaty Gmin	w tym opłata stała					w tym opłata za przekroczenia	w tym hurtowy odbiór ścieków	w tym pozostałe
		kanalizacja	dowożone			wodomierz	wodomierz e-faktura	ryczałt	ryczałt e-faktury	gotowość			
BIAŁY DUNAJEC	1 426 750	1 264 074	64 829	2 296	0	32 551	388	890	13	61 709	0	0	0
CZARNY DUNAJEC	1 564 529	918 162	150 758	1 747	387 800	22 810	350	9 506	102	69 667	0	0	3 626
CZORSZTYN	2 863 717	2 357 907	56 975	4 100	223 223	72 504	1 128	1 576	29	138 016	0	0	8 260
KOŚCIELISKO	441 163	153 003	59 558	0	206 572	4 739	79	2 062	26	15 125	0	0	0
KROŚCIENKO	1 287 838	873 326	31 062	1 519	165 881	30 961	604	9 062	80	85 870	0	89 473	0
ŁAPSZE NIŻNE	2 273 014	1 695 967	50 519	4 859	326 702	42 400	859	18 355	127	133 173	6	0	48
NOWY TARG	3 586 098	2 473 880	84 592	3 220	338 098	45 878	1 069	40 252	575	213 770	96 278	269 294	19 193
PORONIN	3 856 020	3 498 290	141 410	4 721	0	72 780	1 362	1 950	9	135 497	0	0	0
SZAFLARY	1 918 941	1 482 168	19 837	3 579	317 359	27 522	432	4 298	54	62 710	711	0	270
SZCZAWNICA	3 175 140	2 934 118	41 080	4 349	0	80 523	1 091	4 996	83	125 394	0	0	3 505
INNE GMINY / POZOSTAŁE	14 383	0	9 722	2 591	0	0	0	0	0	0	0	0	2 070
	22 407 593	17 650 895	710 342	32 981	1 965 635	412 668	7 362	92 948	1 096	1 040 931	96 995	358 768	36 972

Uwaga: powyższa tabela nie uwzględnia wszystkich rodzajów przychodów Spółki.

W zakresie wielkości uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży w Spółce, prowadzone jest zestawienie największych klientów, których łączny udział w przychodach Spółki wynosi prawie 10% i proporcja ta nie uległa znaczącym zmianom w stosunku do poprzednich lat. Również główne pozycje tego zestawienia nie uległy zmianie w stosunku do lat poprzednich, jednak co roku następują pewne „przetrasowania”.

Tabela 17. Najwięksi odbiorcy usług PPK w roku 2017

Lp.	Nazwa klienta	Adres	Wartość sprzedaży netto za 2017r.	Ilość ścieków za rok 2017 w m3	Ilość ścieków za rok 2016 w m3
1	KURORT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	ul. Ambrożego Grabowskiego 13/4 Kraków	298 467	21 210	29 151
2	Chocholowskie Termy Sp. z o.o.	Chochółów 400 Chochółów	194 707	14 950	7 080
3	Centrum Wczasowo-Lecznicze SOLAR SPA	ul. Zdrojowa 4 Szczawnica	176 146	17 280	17 082
4	Gmina Bukowina Tatrzańska	ul. Długa 144 Bukowina Tatrzańska	157 154	63 587	50 539
5	Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa "POŁONINY"	os. Połoniny 2A Szczawnica	155 941	15 291	14 238
6	Ośrodek Wypoczynkowy "LIMBA" Piotr Rządkosz	Kośne Hamry 15 A Poronin	152 213	14 977	12 525
7	BOROWY DWÓR Józef Pańszczyk	ul. Cieplice 1 A Bańska Niżna	147 158	10 461	7 664
8	Sanatorium Uzdrawiskowe "BUDOWLANI" Szczawnica M.Gonciarz, W.Gonciarz-Jeziorek Sp.J	ul. Podegrodzie 183 Podegrodzie	122 921	11 983	10 174
9	Gmina Krościenko n/D w Krościenku n/D	ul. Rynek 35 Krościenko n/D	90 298	12 452	8 167
10	Sanatorium Uzdrawiskowe "Dzwonkówka"	ul. Połoniny 14A Szczawnica	90 088	8 838	9 317
11	THERMALEO PLUS Sp.z o.o	ul. Foksal 18 Warszawa	79 366	7 781	6 782
12	F.H.U. "ANGELIKA" S.C. Trebunia Andrzej, Trebunia Anna	ul. Budzowa 3 B Murzasichle	74 386	7 300	4 651
13	TATRA-TERMAL Spółka z o.o.	os. Nowe 45 Szaflary	74 148	5 274	4 031
14	Zespół Elektrowni Wodnych Niedzica S.A.	ul. Widokowa 1 Niedzica	64 534	5 616	4 933
15	AUTO Robert Miś	Al. Jana Pawła II 13 A Krosno	61 237	4 606	4 077
16	Uzdrowisko Szczawnica Spółka Akcyjna	ul. Zdrojowa 26 Szczawnica	57 236	5 606	20 516
17	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Stanisław Węglarz	ul. Główna 2 Szczawnica	52 944	5 204	5 545
18	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Sanatorium Uzdrawiskowe "Nauczyciel" ZNP ZG	ul. Połoniny 14 Szczawnica	52 607	5 160	5 686
19	ZAJAZD CZORSZTYŃSKI MOTEL-RESTAURACJA Anna Dziurdzik	ul. ks. Antoniego Siudy 4 Maniowy	43 151	3 233	3 240
20	Jogurty Magda Sp. z o.o.	ul. Zakopiańska 35 A Szaflary	42 568	2 952	2 668
RAZEM:			2 187 269	243 762	228 066

2.4 Windykacja i monitoring

Poniższe tabele pokazują wartość należności przeterminowanych w latach 2015-2017. Na uwagę zasługuje fakt, że pomimo, iż w ostatnich latach wartość ta sukcesywnie z roku na rok się powiększała to w 2017 roku udało się wartość tą obniżyć. Wartości, które uległy wzrostowi to kwota łączna należności przeterminowanych w okresie od 3-6 miesięcy oraz kwota łączna należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy. Główną przyczyną wzrostu jest zwiększenie w tych pozycjach następujących należności:

- w Gminie Nowym Targu o kwotę ponad 90 tys. zł z powodu niemożności odzyskania zapłaty za przekroczenia stężeń chemicznych jakości ścieków przemysłowych odprowadzanych do sieci kanalizacyjnej przez zakład kuśnierski. Aktualnie przyłącz kanalizacyjny pozostaje zamknięty, a sprawa należności została przekazana na drogę postępowania sądowego.

- w Gminie Szaflary o kwotę ponad 26 tys. zł, z powodu niemożności odzyskania zapłaty za usługi od klientów z miejscowości Bańska Niżna podłączonych do kanalizacji sanitarnej w ramach inwestycji realizowanej przez spółkę w 2011 roku. Pomimo wygranych spraw sądowych, prowadzone postępowania komornicze nie przyniosły rezultatu. W dwóch przypadkach spółka dokonała wpisu na hipotekę. Aktualnie jest podjęta decyzja o zamknięciu przyłączy kanalizacyjnych u tych klientów, po zakończeniu okresu trwałości projektu i wznowienie spraw sądowych.

Wzrost należności przeterminowanych w okresie powyżej 6 miesięcy w wysokości 23 493,00 zł (z tyt. dochodzonych kar) nie dotyczy sprzedaży usług spółki. Kwota ta stanowi wartość kar naliczonych firmie projektowej za niedotrzymanie terminu wykonania usługi zgodnie z zawartą umową.

Pomijając kwotę naliczonej kary za prace projektowe, łączna wartość należności przeterminowanych na koniec roku 2017 z tytułu sprzedaży usług spółki wynosiła 2,7% ogółu przychodów ze sprzedaży, co daje ściągalność na dobrym 97-98% poziomie w całej Spółce. Jednocześnie w niektórych gminach (Nowy Targ, Poronin, Szaflary) wskaźnik ten w dalszym ciągu utrzymuje się powyżej 3%, co jest powodem do niepokoju i wzmożonej aktywności windykacyjnej.

Tabela 18. Procentowe wskaźniki należności przeterminowanych w poszczególnych gminach wg stanu na 31.12.2017r.

Gmina	RAZEM należności przeterminowane (31.12.2017r.)	Przychody zafakturowane brutto za okres* 01.01.2017 – 31.12.2017	Wskaźnik %
BIAŁY DUNAJEC	44 272,67	1 538 408,37	2,88%
CZARNY DUNAJEC	16 875,77	1 684 059,48	1,00%
CZORSZTYN	68 046,00	3 079 493,23	2,21%
KOŚCIELISKO	3 362,08	476 458,11	0,71%
KROŚCIENKO	25 128,68	1 389 294,04	1,81%
ŁAPSZE NIŻNE	38 271,48	2 450 374,16	1,56%
NOWY TARG	169 651,96	3 849 053,65	4,41%
PORONIN	129 912,40	4 161 824,37	3,12%
SZAFLARY	92 026,02	2 068 301,80	4,45%
SZCZAWNICA	72 642,22	3 422 899,45	2,12%
Inne Gminy/Pozostałe	24 040,09	96 706,87	24,86%
Razem:	684 229,37	24 216 873,53	2,83%
<i>bez dochodzonych kar:</i>	660 736,37		2,73%

W dalszym ciągu największa wartość należności przeterminowanych występuje w przedziale 1-3 miesięcy. Należy to tłumaczyć drobnymi opóźnieniami w regulacji zobowiązań, często wśród

klientów kredytujących w ten sposób swoją działalność. Nieprawidłowości te, stosunkowo rzadko prowadzą do przesunięcia zaległości płatniczych do okresu powyżej 3 miesięcy. Stan taki jest możliwy do utrzymania dzięki znacznemu wysiłkowi komórki organizacyjnej odpowiedzialnej za windykację należności oraz działalności operacyjnej Kierowników Sekcji Utrzymania Sieci.

Duża wartość należności przeterminowanych w Gminie Szaflary w przedziale 1-3 miesięcy wynika z zaległości jednego płatnika, który jest jednocześnie największym klientem spółki.

W zależności od Gminy, w różny sposób można tłumaczyć wzrosty bądź spadki należności przeterminowanych. Można stwierdzić, że konsekwentne przestrzeganie poniższych wytycznych, może prowadzić do obniżenia takich należności, ale proces ten może być długotrwały i niedający pewności zmniejszania zadłużeń.

1. konsekwentna polityka windykacyjna,
2. szybka wymiana informacji pomiędzy centralą PPK w Nowym Targu, a terenem (SUS)
3. niezawodna i merytoryczna komunikacja na linii PPK ⇔ gminy ⇔ zakłady gminne,
4. konsekwentna polityka kontrolna w zakładach gminnych i gminach,
5. polityka informacyjna i edukacyjna, w tym również pod adresem osób decyzyjnych i opiniotwórczych w gminach.

Tabela 19. Należności przeterminowane w latach 2015-2017 z podziałem na okresy przeterminowania [zł]

Gmina	2015				2016				2017			
	1-3 miesiące	3-6 m-cy	powyżej 6 m-cy	Pow. 3 lat (nieśc.)	1-3 miesiące	3-6 m-cy	powyżej 6 m-cy	Pow. 3 lat (nieśc.)	1-3 miesiące	3-6 m-cy	powyżej 6 m-cy	Pow. 3 lat (nieśc.)
BIAŁY DUNAJEK	34 524,23	1 899,06	5 028,44	93,92	36 880,01	1 697,45	7 776,77	835,55	36 954,79	894,00	3 014,90	3 408,98
CZARNY DUNAJEK	9 969,99	87,64	1 333,82	372,69	12 653,38	277,82	1 230,20	421,18	15 085,58	333,25	171,87	1 285,07
CZORSZTYN	51 251,69	7 617,90	12 035,28	5 879,09	40 951,49	6 516,08	14 004,59	8 569,93	39 388,65	4 790,00	9 643,10	14 224,25
KOŚCIELISKO	1 038,21	30,61	18,08	4,59	1 244,77	0,00	11,38	11,29	3 344,28	0,00	17,80	0,00
KROŚCIENKO	14 882,66	2 904,78	7 725,44	6 494,01	13 187,90	1 809,25	7 030,48	6 753,93	17 152,12	1 384,96	4 157,44	2 434,16
ŁAPSZE NIŻNE	22 898,58	6 545,73	8 407,44	1 301,40	22 881,36	4 449,44	12 245,83	1 459,50	24 962,40	5 223,08	6 190,06	1 895,94
NOWY TARG	39 530,75	4 771,74	15 373,02	114,11	43 827,34	4 700,02	16 488,77	2 420,42	54 455,80	93 088,06	18 465,64	3 642,46
PORONIN	90 513,00	9 261,58	17 748,09	1 107,06	99 690,12	5 819,89	17 072,85	4 794,09	86 217,52	14 418,83	17 591,85	11 684,20
SZAFLARY	91 961,04	3 182,87	17 450,99	648,17	48 210,63	3 033,24	19 131,83	6 246,01	58 961,50	2 473,07	26 784,83	3 806,62
SZCZAWNICA	54 110,47	7 610,62	40 963,24	3 313,72	64 247,19	6 122,83	7 218,50	33 714,70	53 348,55	5 232,75	7 917,54	6 143,38
Inne Gminy/Pozostałe	20,00	0,00	20,00	369,62	181 710,00	0,00	40,00	369,62	20,00	97,48	23 922,61	0,00
	410 701	43 913	126 104	19 698	565 484,19	34 426,02	102 251,20	65 596,22	389 891,19	127 935,48	117 877,64	48 525,06

W tym miejscu należy dodatkowo wyjaśnić, że na koniec roku Spółka posiadała odpis aktualizacyjny na należności nieściągalne w wysokości 185 728,78 zł co w pełni pokrywa kwotę należności wykazaną w tabeli powyżej w kolumnie należności powyżej 3 lat.

Ilości pism windykacyjnych wysyłanych z PPK do klientów pokazano w tabeli poniżej. W roku 2017 łączna ilość wysyłanych upomnień utrzymała się na poziomie roku poprzedniego i nieznacznie zwiększyła się liczba pism wysyłanych do klientów o zamknięciu przyłącza. Z kolei na skutek zwiększenia aktywności działań BOK-u w zakresie skrócenia przeterminowanych terminów płatności i rozliczeń z klientami wzrosła znacząco liczba wysyłanych wezwań do zapłaty. Utrzymująca się na podobnym poziomie ilości pism dotyczących zamknięć, jest wynikiem tego, że wysyłane są one w sytuacjach szczególnych, gdzie trudno o porozumienie z dłużnikiem, a takich sytuacji jest wciąż bardzo dużo w spółce.

Wzrost ilości pism windykacyjnych związany jest ze wzrostem liczby klientów np. Gmina Nowy Targ i Miasto i Gmina Szczawnica, co również odzwierciedla wzrost postępowań sądowo egzekucyjnych w roku 2017, o ok. 21%.

Tabela 20. Ilość pism windykacyjnych

GMINA	Upomnienia			Wezwania do zapłaty			Pisma o zamknięciu przyłącza		
	2 015	2 016	2 017	2 015	2 016	2 017	2 015	2 016	2 017
BIAŁY DUNAJEC	90	70	74	72	69	86	63	72	59
CZARNY DUNAJEC	20	18	17	40	39	60	20	24	21
CZORSZTYN	42	48	44	128	88	102	51	63	56
KOŚCIELISKO	4	4	10	5	17	14	3	1	4
KROŚCIENKO	29	29	21	72	60	69	20	39	30
ŁAPSZE NIŻNE	57	31	39	75	74	91	57	28	35
NOWY TARG	81	77	60	120	148	211	100	88	118
PORONIN	227	175	189	146	115	206	211	195	203
SZAFLARY	62	38	36	54	43	79	54	51	63
SZCZAWNICA	97	94	96	108	88	142	40	51	62
Inne Gminy	5	3	3	0	0	0	0	0	0
SUMA	714	587	589	820	741	1 060	619	612	651

Oprócz oczywistych korzyści, działalność windykacyjna generuje również koszty. Koszty te są wydzielane z taryf i powinny być pokrywane przychodami z upomnień oraz postępowań sądowych. W praktyce okazuje się, że założenie to nie zawsze jest to końca spełniane. W kolejnej tabeli przedstawiono zestawienie kosztów związanych z windykacją oraz odpowiadających im przychodów.

Oznacza to, że w praktyce, działalność windykacyjna jest deficytowa. Nie zmienia to faktu, że jest potrzebna, ponieważ gdyby czynności te nie były w ogóle podejmowane to stan należności przeterminowanych i nieściągalnych z całą pewnością byłby wyższy.

Tabela 21. Koszty i odpowiadające im przychody procesów windykacji

GMINA	Koszty				Przychody		
	Osobowe	Administracja	obsługa prawna	Koszty sądowe	Upomnienia	Zwroty opłat sądowych	Zwrot koszty procesowe
Biały Dunajec	51 631,20	25 816,83	705,00	147,39	4 300,00	672,83	305,54
Czarny Dunajec			0,00	92,39	1 940,00	0,00	0,00
Czorsztyn			2 409,50	217,78	4 020,00	2 980,82	288,28
Kościelisko			0,00	0,00	560,00	0,00	0,00
Krościenko			714,50	124,39	2 380,00	2 529,38	729,75
Łapsze Niżne			3 594,50	124,30	3 240,00	5 174,00	172,54
Nowy Targ			457,50	752,39	7 720,00	646,12	131,91
Poronin			2 265,00	739,39	11 900,00	2 424,51	435,52
Szaflary			525,00	224,30	3 480,00	1 047,91	66,95
Szczawnica			3 779,00	484,00	5 920,00	4 653,56	826,69
Inne Gminy			0,00	0,00	60,00	0,00	0,00
RAZEM:			51 631,20	25 816,83	14 450,00	4 906,33	45 520,00
		96 804,36			68 606,31		

Działalność monitoringu

Brygada monitoringu została powołana do życia w roku 2011, jako odpowiedź na zwiększający się problem nieuczciwości rozliczeń klientów instytucjonalnych, zajmujących się usługami turystycznymi. Problem wydawał się palący w szczególności na terenie gmin Poronin i Czorsztyn, ale również w Szczawnicy. Chcąc doprowadzić do bardziej uczciwego rozliczania mieszkańców, i sprawienia, aby obiekty generujące ścieki, wносиły opłaty proporcjonalne do uzyskanych usług, wszczęto wzmożone kontrole, w szczególności na terenie gminy Poronin. W tabeli poniżej zestawiono finansowy aspekt działalności grupy monitoringu.

Tabela 22. Przychody z tytułu not księgowych [zł]

Gmina	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017
Biały Dunajec	0	0	700	3 350	4 250	700
Czarny Dunajec	600	0	8 000	1 000	10 550	6 000
Czorsztyn	6 730	220	6 550	7 700	16 300	15 050
Kościelisko	0	0	0	0	0	0
Krościenko n/D	17 200	500	0	4 550	10 450	300
Łapsze Niżne	14 238	3 300	8 250	3 300	8 950	4 800
Nowy Targ	9 800	8 000	6 750	11 650	5 320	7 150
Poronin	48 063	34 050	22 400	13 950	17 600	13 600
Szaflary	7 790	150	0	27 950	3 670	2 800
Szczawnica	3 428	4 000	8 200	9 950	1 200	700
Razem:	107 849	50 220	60 850	83 400	78 290	51 100

Powyższe zestawienie pokazuje wyraźnie skuteczność działania monitoringu, przy czym należy podkreślić, że skuteczność ta objawia się nie tylko notami księgowymi, ale przede wszystkim długofalowym zwiększeniem sprzedaży. Najlepsze efekty działania widoczne są na terenie gminy Poronin, gdzie rokrocznie odnotowuje się wzrosty sprzedaży bez przeprowadzania inwestycji. Obecnie odnotowuje się wzrosty sprzedaży również w pozostałych gminach, a największe rezultaty pod względem ujawnianych nieprawidłowości i uzyskiwanych z tego tytułu przychodów w 2017 roku miały miejsce także w gminach Czarny Dunajec i Czorsztyn.

2.5 Personel i świadczenia socjalne

2.5.1 Zatrudnienie

Wielkość zatrudnienia na dzień 01.01.2017 wynosiła 92 osoby (91,1 etatu), w trakcie roku przyjęto 9 osób, zwolniono 5. Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 wyniosło 94,7 osób (93,80 etatu). Na dzień 31.12.2017 r. zatrudnionych było 96 osób (95,10 etatu), z czego jedna osoba na urlopie wychowawczym, jedna na urlopie bezpłatnym, jedna na urlopie rodzicielskim, dwie osoby na długotrwałych chorobowych (choroba pracownika w SUS-T, oraz wypadek pracownika w SUS Wschód). Ruchy w zatrudnieniu wyniknęły z konieczności zatrudnienia zastępców dla osób przebywających na długotrwałych zwolnieniach oraz w związku ze zmianą sposobu wydawania warunków technicznych (przeniesienie pracownika z SUS Zachód do działu technicznego). Dodatkowo w związku ze zmianą przepisów ustawy kominowej z dnia 9 czerwca 2016r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami, w połowie roku nastąpiła zmiana formy zatrudnienia Prezesa Zarządu, z którym Rada Nadzorcza zawarła nową umowę – kontrakt menedżerski.

Zatrudnienie w poszczególnych komórkach organizacyjnych Spółki przedstawia poniższa tabela.

Tabela 23. Zmiany zatrudnienia w komórkach PPK

komórka organizacyjna	stan na dzień 01.01.2017		wykonanie na dzień 31.12.2017	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Zarząd (P)	1	1	0	0
Dyrektor (DI, DF)	2	2	2	2
Stanowisko ds. informatyki	1	1	1	1
Administracja (PA)	2	2	2	2
Dział inwestycyjny, zamówień i kontroli (DI)	6	5,6	6	5,6
Dział techniczny (DT)	12	12	13	13
<i>w tym: sekcja monitoringu, laboratorium</i>	5	5	5	5
Biuro obsługi klienta (BOK)	9	9	9	9
<i>w tym: stan. ds. fakturowania i rozlicz.</i>	3	3	3	3
Dział Księgowości (PK)	4	4	4	4
SUS Transport – Nowy Targ	11	11	14	14
SUS Południe	10	10	10	10
SUS Zachód	5	5	5	5
SUS Centrum	17	16,5	17	16,5
SUS Wschód	12	12	13	13
RAZEM	92	91,1	96	95,10

Komórki terenowe (Sekcje Utrzymania Sieci) obejmują:

- SUS Południe SUS-P –Gminy Szaflary, Biały Dunajec, Poronin
- SUS Centrum SUS-C – Gminy Łapsze Niżne i Czorsztyn,
- SUS Zachód SUS-Z –Gminy Czarny Dunajec, Kościelisko i część Gminy Nowy Targ – miejscowość Ludźmierz wraz z przylegającymi okolicami oraz zlewnia oczyszczalni Trute,
- SUS Transport SUS-T – Gmina Nowy Targ w zakresie zlewni oczyszczalni Łopuszna oraz Dębno, nadzór nad logistyką, awariami i transportem asenizacyjnym
- SUS Wschód SUS-W –Gmina Krościenko n/ D, Miasto i Gmina Szczawnica.

W kolejnych poniżej zaprezentowanych tabelach przedstawiono strukturę zatrudnienia wg wieku pracowników oraz strukturę zatrudnienia wg wykształcenia. W spółce zatrudnione są osoby w różnym wieku, przy czym na stanowiskach administracyjnych w dużej mierze przeważają osoby poniżej 40 roku życia, natomiast na stanowiskach robotniczych, średnia wieku jest zdecydowanie wyższa. Osoby z wyższym wykształceniem zatrudnione są przede wszystkim w komórkach w siedzibie spółki w Nowym Targu oraz na stanowiskach kierowniczych w SUS, natomiast z wykształceniem zawodowym i podstawowym – w terenie i przy obsłudze infrastruktury.

Tabela 24. Struktura zatrudnienia – wg wieku

	%	osoby
do 20 lat	0,00%	0
21-25 lat	6,25%	6
26-30 lat	10,42%	10
31-35 lat	14,58%	14
36-40 lat	11,46%	11
41-45 lat	15,63%	15
46-50 lat	13,54%	13
51-55 lat	7,29%	7
56-60 lat	12,50%	12
61-65 lat	8,33%	8
66 lat i więcej	0,00%	0

Tabela 25. Struktura zatrudnienia – wg wykształcenia

	%	osoby
wyższe	39,58%	38
średnie	21,88%	21
zawodowe	33,33%	32
podstawowe	5,21%	5

W poniższej tabeli przedstawiono wysokość nadgodzin w zestawieniu z ilością absencji chorobowych i urlopów zaległych. Wykorzystywanie urlopów zaległych jest jednym z mankamentów organizacyjnych Spółki w niektórych obszarach działania. Na sytuację taką wpływa w znacznej mierze prowadzona często pod naciskiem radnych gmin polityka minimalizacji wielkości zatrudnienia do obsługi i realizacji zadań, która nie uwzględnia rezerw kadrowych na wypadek zwolnień chorobowych i innych nieobecności pracowników w pracy.

Tabela 26. Absencje i nadgodziny w 2017 roku

	nadgodziny	zaległy urlop wycieczkowy (dni)	absencja chorobowa (dni robocze)	uwagi
SUS Centrum	66	262	101	
SUS Wschód	0	177	182	Długotrwałe chorobowe (1 osoba)
SUS Zachód	60	67	8	
SUS Południe	241	110	258	Wypadek w pracy od 2016 kontynuacja chorobowego (1 osoba)
SUST Nowy Targ	784	238	195	STAR, MAN, WUKO, wypadek w pracy (1 osoba), długotrwałe chorobowe (1 osoba)
Biuro	0	302	662	pracownica BOK-chorobowy, rodzicielski pracownica DT-wychowawczy,
RAZEM	1151	1156	1406	

Tabela 27. Wielkość wypłat z tytułu godzin nadliczbowych

Miejsce pracy/stanowisko	Rok 2015		Rok 2016		Rok 2017	
	ilość godzin	kwoty	ilość godzin	kwoty	ilość godzin	kwoty
Gmina Nowy Targ	159,5	3 404,14 zł	38,0	778,52 zł	145,0	3160,64 zł
Obsługa WUKO_Nowy Targ	295,5	7 859,32 zł	136,5	3452,74 zł	207,0	6971,57 zł
Obsługa MAN	247,0	6 260,21 zł	52,0	1929,83 zł	239,5	5982,51 zł
Obsługa STAR	235,5	5 915,82 zł	79,5	1508,62 zł	192,5	5850,15 zł
Obsługa WUKO_Szczawnica	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00zł
Gmina Łapsze Niżne	85,0	1 926,66 zł	52,0	1587,68 zł	62,0	1998,52 zł
Gmina Szaflary	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Kierowca traktora	0	342,35 zł	25,0	459,59 zł	4,0	178,56 zł
Gmina Czarny Dunajec	12,0	255,38 zł	0	0,00 zł	60,0	1460,99 zł
Miasto Szczawnica	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Gmina Krościenko	0	0,00 zł	4	110,76 zł	0	0,00 zł
Gmina Poronin	18,0	386,68 zł	97,0	2104,73 zł	241,0	5782,30 zł
Gmina Czorsztyn	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
RAZEM:	1 052,5	26 350,56 zł	484,0	11 932,47 zł	1151,0	31 385,24 zł

Jak już wcześniej wspomniano zwiększone wypłaty z tytułu godzin nadliczbowych wynikały z utrzymywania niższego zatrudnienia, a ponadto było spowodowane następującymi zdarzeniami:

- awarii oczyszczalni ścieków w Murzasichlu,
- awarii WUKO w Szczawnicy (wycofanie pojazdu) i zwiększonego obciążenia samochodu WUKO stacjonującego w Łopusznej,
- większego obciążenia samochodu asenizacyjnego w związku ze zwiększaniem się liczby klientów ryczałtowych (bez zwiększania zatrudnienia na stanowisku kierowcy),
- czasochłonnych wyjazdów na składowiska odpadów firmy Hilkim Sp. z o. o. zlokalizowanych na Śląsku (liczne kontrole pojazdów przed wjazdem na składowiska)

2.5.2 Wynagrodzenia

W roku 2017 w celu uniknięcia odpływu pracowników i urealnienia wysokości wynagrodzeń na lokalnym rynku pracy z dniem 01.07.2017 zostały przeprowadzone podwyżki wynagrodzenia pracowników Spółki. Średni wzrost wynagrodzenia wśród pracowników objętych podwyżkami wyniósł 4,77 % (objętych podwyżkami zostało 91 osób). Średnie wynagrodzenia w Spółce w przeliczeniu na pełno-zatrudnionego pracownika w roku 2017 przedstawiały się jak w poniższej tabeli.

Tabela 28. Wynagrodzenia w Spółce PPK

Objaśnienie	Średnie wynagrodzenie brutto z premią w latach:				Średnie wynagrodzenie brutto w 2017	
	2013	2014	2015	2016	miesięcznie	z premią kwart.
Pracownicy ogółem (bez Zarządu)	3.048,83	3.173,00	3343,54	3.487,65	3.075,87	3.734,93
pracownicy oczyszczalni	2.804,14	2.917,45	3037,16	3.220,53	2.952,81	3.713,51
pracownicy administracji (bez Zarządu)	3.594,16	3.703,53	4028,10	4.057,45	3.565,22	4.354,39

Wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedniego to jak co roku efekt podwyżek, oraz zwiększonej za IV kwartał kwoty na premie. Na podstawie porównań benchmarkingowych, a także porównania z wynagrodzeniami w innych branżach czy administracji, wynagrodzenia w PPK nie należą do wygórowanych. Porównując średnie wynagrodzenie z ogółu zatrudnienia tylko w branży na podstawie danych z raportu benchmarking-u, które w 2016 roku wynosiło 4 276 zł, nie sposób zauważyć, że wynagrodzenie w Spółce PPK jest niższe o prawie o 15% w stosunku do tej średniej, dlatego też Zarząd z roku na rok podejmuje decyzje o podwyżkach wynagrodzeń.

Spółka w ramach osobowego funduszu płac w roku 2017 wydatkowała łącznie 4 015 514,27 zł (w tym na pokrycie części wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania inwestycyjne 158 152,84 zł brutto), z tego przypadło na:

- wynagrodzenia - 3 282 276,03 zł (z czego na inwestycje 129 664,84 zł)
- premie - 694 323,00 zł (z czego na inwestycje 28 488,00 zł)
- wyn. za godz. nadl. - 31 385,24 zł (z czego na inwestycje 0,00)
- odprawy - 7 530,00 zł (z czego na inwestycje 0,00)

Od powyższej kwoty dokonanych wypłat oraz wypłaconych umów zleceń i wynagrodzeń członkom Rady Nadzorczej naliczono składki ZUS stanowiące koszt pracodawcy w wysokości 828 320,92 zł (z czego inwestycyjne 31 817,62 zł).

Decyzją Zarządu, część wynagrodzeń pracowników Działu inwestycji była księgowana na konta inwestycyjne (080) zwiększając koszty realizowanych zadań inwestycyjnych. Wyższe kwoty w stosunku do roku poprzedniego wynikają z tego, że w roku 2016 część wynagrodzeń była księgowana na konto kosztów inwestycyjnych od II kwartału.

2.5.3 Szkolenia

W 2017 r. w ramach podstawowych, obowiązkowych szkoleń w zakresie BHP i ppoż. uczestniczyło 9 pracowników. Ponadto pracownicy uczestniczyli w szkoleniach specjalistycznych o następującej tematyce:

Tabela 29. Zestawienie sfinansowanych przez Spółkę szkoleń pracowników

	Nazwa szkolenia	cena netto	ilość osób	dział
1	Bilans i zamknięcie rok 2016	2 270,00 zł	3 osoby/ 3 dni	FK
2	Konferencja eksploatacysty dla eksploatacystów	3 870,00 zł	3 osoby/2 dni	D, DT, SUS_P
3	Zarządzanie gospodarką odpadami, zarządzanie komunalnymi osadami ściekowymi	200,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	DT
4	Konferencja Zarządzanie przedsiębiorstwem wod – kan.	1 220,00 zł	1 osoba/ 2 dni	P
5	Konferencja eksploatacysty dla eksploatacystów	1 130,00 zł	1 osoba/ 3 dni	DT
6	podatek VAT po zmianach w 2017	620,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	FK
7	Obrona przed roszczeniami	350,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	P
8	Szkolenie informatyczne MS 20410 instalacja i konfiguracja, Windows Server 2012	3 290,00 zł	1 osoba/ 5 dni	PAI
9	Podatek dochodowy od osób prawnych	430,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	FK
10	Prawo Pracy	190,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	PAP
11	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - zestawienie regulacji prawnych finansowych oraz technicznych	1 680,00 zł	2 dni/ 2 osoby	FK
12	Technika sporządzania rachunku przepływów pieniężnych	590,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	FK
13	Podatek dochodowy od osób prawnych w 2017 r.	330,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	FK
14	Środki trwałe w świetle KSR 11	300,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	FK
15	Faktura VAT prawa i obowiązki podatnika z uwzględnieniem zmian na 2017	1 215,00 zł	3 osoby/ 1 dzień	BOK
16	Profesjonalna obsługa trudnego klienta	1 580,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	BOK
17	Podatek VAT w obrocie krajowym	660,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	PK
18	Skuteczna windykacja należności oraz egzekucja komornicza od 01.01.2016 r.	880,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	BOK
19	Nowe prawo wodne - rozwiązania i skutki dla spółek wodociągowo-kanalizacyjnych, gmin i odbiorców usług	1 620,00 zł	3 osoby/ 1 dzień	DT, D, SUS Zachód
20	Profesjonalna obsługa trudnego klienta	1 400,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	BOK
21	Bilans 2017	700,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	PK
22	Bilans 2017	900,00 zł	3 osoby/ 1 dzień	PK
23	Benchmarking przedsiębiorstw wodno-kanalizacyjnych	900,00 zł	przebieganie z roku 2016	DT

Łączny koszt szkoleń, jaki spółka poniosła w 2017 roku, wyniósł **26 325 zł**.

2.5.4 Działalność socjalna.

W Spółce w roku 2017 dokonano odpisu na ZFŚS w wysokości 111 238,47 zł. Zgromadzone pieniądze wraz ze środkami z poprzednich okresów zostały wydatkowane na dopłatę do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie – łącznie wypłacono kwotę 75 400,00 zł (z tej formy dofinansowania skorzystało 86 osób, kwota dopłaty była uzależniona od dochodu pracownika w roku poprzednim i mogła wynosić 400, 600, 800, 1000 lub 1200,00 zł brutto). Decyzją komisji socjalnej udzielono także siedmiu pracownikom pożyczek remontowo-budowlanych na łączną kwotę 100 000,00 zł oraz wypłacono zapomogę jednemu pracownikowi w związku z chorobą w kwocie 2 000,00 zł.

Porównanie niektórych kluczowych parametrów z zakresu gospodarowania zasobami ludzkimi przedstawiono w dalszej części sprawozdania, w zestawieniach benchmarkingowych.

2.6 Działalność inwestycyjna

Z historycznego punktu widzenia, działalność inwestycyjna w spółce prowadzona była w dwóch obszarach, do pierwszego należała realizacja pierwszej fazy projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”, a drugi obszar działalności inwestycyjnej obejmuje realizację zadań w całości finansowanej ze środków własnych. W roku 2016 został podpisany aneks do umowy realizacyjnej ISPA/FS, zmieniający definicję utrzymania okresu trwałości. Aneks dostosowuje definicję z umowy do definicji europejskich określając, że okres trwałości rozpoczyna się w momencie zakończenia działań inwestycyjnych, czyli w dniu podpisania ostatniego protokołu odbioru. Oznacza to, że w przypadku PPK, okres utrzymania trwałości projektu "Oczyszczanie ścieków na Podhalu" realizowanego przez spółkę w latach 2005-2011 zakończył się w dniu 30.06.2016. Tak więc z perspektywy roku 2017 jedynym, jednak istotnym dla spółki elementem mającym wpływ na finanse spółki, a dotyczącym inwestycji zrealizowanych w ww. latach jest to, że Spółka spłacała terminowo wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek na ich realizację. Spłata tych zobowiązań zakończy się dopiero w roku 2020.

Innym ważnym zadaniem inwestycyjnym realizowanym przez Spółkę w ramach dofinansowania z POIS-u była rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Szczawnicy oraz rozbudowa i modernizacja sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy i Miasta Szczawnica. Okres trwałości dla tego projektu trwa 5 lat i zakończy się 31.12.2020 r. Podobnie jak w przypadku projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”, w 2017 roku Spółka spłacała terminowo zobowiązania z tytułu zaciągniętej pożyczki pokrywającej udział własny na realizację inwestycji w Szczawnicy.

Pomijając wydatki Spółki w 2017 roku związane ze spłatą zobowiązań kredytowych zaciągniętych w celu realizacji wspomnianych powyżej inwestycji, w ubiegłym roku główne wysiłki inwestycyjne spółki były ukierunkowane na realizację zadań własnych wynikających z Wieloletniego Planu Modernizacji i Rozwoju Urzędzeń Kanalizacyjnych, finansowanych w większości z opłat taryfowych, jak również pozyskiwanie nowych dofinansowań.

W październiku 2017 roku, po trwających blisko dwadzieścia miesięcy robotach budowlanych uruchomiono zmodernizowaną i rozbudowaną oczyszczalnię ścieków w Łopusznej. Uroczyste przekazanie do eksploatacji nastąpiło 9 października 2017 roku. Inwestycja ta pozwoliła na udoskonalenie technologii oczyszczania ścieków wraz ze zwiększeniem jej przepustowości o ok. 50% do 1200 m³/d. Roboty budowlane obejmowały modernizację i remont istniejących obiektów, oraz budowę nowych m.in. drugiego reaktora biologicznego, osadników wtórnych, pompowni osadu nadmiernego, pompowni wody technologicznej, komory pomiarowej ścieków oczyszczonych, stacji zlewczej, budynku odwadniania osadu. Zadanie zrealizowała firma OTECH Sp. z o.o. z Gorlic. Dzięki rozbudowie oczyszczalni i zwiększeniu jej przepustowości możliwe będzie skuteczniejsze oczyszczanie oraz dalszy rozwój sieci kanalizacyjnej i przyjęcie ścieków od większej ilości klientów niż dotychczas.

Łączny koszt realizacji tego zadania to ponad 7,5 mln zł netto. Kwota ta obejmuje koszty: wykonania koncepcji, projektu, robót budowlanych oraz nadzoru inwestorskiego. Spółka Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne, przy wsparciu Gminy Nowy Targ, pozyskała na ten cel pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie w wysokości prawie 7,3 mln zł. Pozostała kwota pochodziła ze środków własnych Przedsiębiorstwa.

Inwestycja realizowana w oczyszczalni ścieków w Łopusznej ze względu na duży zakres rzeczowy oraz wymagający terminarz prac budowlano-montażowych była zadaniem mocno obciążającym służby inwestycyjne spółki w roku 2017. Nie mniej jednak służby inwestycyjne zaangażowane były w kilka procesów opracowywanych dokumentacji projektowych dla nowych zadań inwestycyjnych. Najważniejsze z nich to:

- projekt rozbudowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Maruszyna gmina Szaflary wraz z likwidacją oczyszczalni ścieków w Maruszynie i budową kolektora tranzytowego,
- projekt likwidacji oczyszczalni ścieków w Murzasichlu i budowy kolektora tranzytowego w celu umożliwienia odprowadzania ścieków ze zlewni obsługiwanej przez OS w Murzasichlu do oczyszczalni w Nowym Targu,

- projektowanie sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Witów Gmina Kościelisko,
- zakończenie prac projektowych dla budowy oczyszczalni ścieków w miejscowości Piekelnik,
- zakończenie projektowania modernizacji oczyszczalni ścieków we Frydmanie - prawomocne pozwolenie na budowę: 27.06.2017r.,
- projekt przebudowy kanalizacji wraz z przepompownią ścieków i przeniesieniem sitopiaskownika na oczyszczalni ścieków w Niedzicy,

W 2017 roku zostały opracowane także wnioski o dofinansowanie z funduszy pomocowych i złożone do instytucji zarządzających:

I. w lutym 2017 roku złożono wniosek w ramach POIiŚ dla dofinansowania zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ”, który obejmuje realizację inwestycji w Gminach Biały Dunajec, Nowy Targ, Poronin i Szaflary w zakresie:

- a. budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ząb o łącznej długości 3178 m (w tym 530,5 m przyłączy), co pozwoli na przyłączenie 57 budynków;
- b. budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Poronin o łącznej długości 2197 m (w tym 462 m przyłączy), co pozwoli na przyłączenie 52 budynków;
- c. budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Białym Dunajcu o łącznej długości 640 m (w tym 124 m przyłączy), co pozwoli na przyłączenie 16 budynków;
- d. budowę kanalizacji sanitarnej w Ludźmierzu o łącznej długości 4344 m (w tym 2105 m przyłączy), co pozwoli na przyłączenie 68 budynków;
- e. budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Maruszyna, Zaskale oraz Szaflary o łącznej długości 4984 m, co pozwoli na przyłączenie 70 budynków;
- f. likwidacja oczyszczalni ścieków w Maruszynie;
- g. likwidacja oczyszczalni ścieków w Murzasichlu;
- h. Zakup samochodu specjalistycznego

– szacowana wartość inwestycji netto: 12 321 381 zł. Wniosek zakwalifikował się uzyskując wymaganą liczbę punktów, jednak ze względu znacznie przekraczającą wartość złożonych wszystkich wniosków w stosunku do kwoty przeznaczonej na dofinansowanie i trwającą procedurę ich oceny nabór nie został jeszcze rozstrzygnięty. Aktualnie wniosek znajduje się na liście rezerwowej wniosków oczekujących do oceny.

II. w październiku 2017 roku zostały złożone wnioski w ramach naborów z MRPO dla dofinansowania następujących zadań:

- a. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Krościenku – wartość projektu: 6 252 957,15 zł.
- b. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach – wartość projektu: 4 929 840,00 zł.
- c. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Maniowach – wartość projektu: 7 350 480,00 zł.
- d. Budowa kanalizacji sanitarnej o długości ok. 7,5 km na terenie aglomeracji Łopuszna w miejscowościach Ostrowsko, Gronków, Waksmund – wartość projektu: 4 025 205,76 zł.

Ww. wnioski przeszły pozytywnie ocenę formalną oraz ocenę finansową. Aktualnie przechodzą ocenę merytoryczną. Przewidywany termin rozstrzygnięcia naboru: kwiecień 2018r.

2.6.1 Planowanie i przetargi

Wszystkie inwestycje są realizowane w spółce z uwzględnieniem obowiązujących wieloletnich planów modernizacji i rozwoju urządzeń kanalizacyjnych (WPMiRUK) uchwalanych przez Rady Gmin. Z kolei roczne plany inwestycyjne są konstruowane na podstawie WPMiRUK jako ich fragment przewidziany do realizacji w danym roku kalendarzowym, które stanowią element zatwierdzanych przez Radę Nadzorczą rocznych planów finansowo-rzeczowych. Na podstawie rocznych planów inwestycyjnych jest budowany harmonogram przetargów i realizacji w ciągu roku działalności inwestycyjnej.

W 2017 roku Spółka ogłosiła i przeprowadziła następujące przetargi nieograniczone, których organizacją i przygotowaniem zajmował się Dział Inwestycji:

1. 1/DI/2017- „Wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej: Likwidacji oczyszczalni ścieków w miejscowości Murzasichle, Przepięcia kolektora ściekowego z oczyszczalni w Murzasichlu do istniejącego kolektora kanalizacji sanitarnej odprowadzającego ścieki do oczyszczalni ścieków w Nowym Targu.” – przetarg unieważniony (13.02.2017r.),
2. 2/DI/2017- „Wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej: Likwidacji oczyszczalni ścieków w miejscowości Murzasichle, Przepięcia kolektora ściekowego z oczyszczalni w Murzasichlu do istniejącego kolektora kanalizacji sanitarnej odprowadzającego ścieki do oczyszczalni ścieków w Nowym Targu.”- drugie postępowanie rozstrzygnięte (umowa podpisana w dniu 23.03.2017 r.),
3. 3/DI/2017 - „Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej przebudowy przepompowni ścieków, przeniesienia stacji zlewczej oraz zaprojektowanie garażu na terenie oczyszczalni ścieków w Niedzicy” – przetarg unieważniony - 7.04.2017r. (oferty znacznie przekraczały szacowaną wartość zamówienia),
4. 4/DI/2017 „Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej przebudowy przepompowni ścieków, przeniesienia stacji zlewczej oraz zaprojektowanie garażu na terenie oczyszczalni ścieków w Niedzicy” - drugie postępowanie – przetarg unieważniony (nie wpłynęła żadna oferta),
5. 5/DI/2017 - Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Szczawnicy przy ulicy Sopotnickiej – przetarg unieważniony (21.07.2017r.),
6. 6/DI/2017 - Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Szczawnicy przy ulicy Sopotnickiej - drugie postępowanie rozstrzygnięte (umowa podpisana w dniu 28.08.2017 r.),
7. 7.DI.2017 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Ostrowsku i Ludźmierzu w Gminie Nowy Targ – przetarg unieważniony (28.04.2017r.),
8. 8.DI.2017 - Remont sieci kanalizacji sanitarnej ul. Biały Potok w Krościenku – przetarg unieważniony (13.10.2017r.),
9. 9.DI.2017 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Ostrowsku i Ludźmierzu w Gminie Nowy Targ - drugie postępowanie rozstrzygnięte (umowa podpisana w dniu 09.11.2017 r.),
10. 10/DI/2017(DT) - Dostawa energii elektrycznej dla Podhalańskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego spółka z o. o. – postępowanie rozstrzygnięte (umowa zawarta w dniu 24.11.2017 r.),
11. 11/DI/2017 - Remont sieci kanalizacji sanitarnej ul. Biały Potok w Krościenku – drugie postępowanie rozstrzygnięte (umowa podpisana w dniu 27.11.2017 r.),
12. 12/DI/2017-Projekt kanalizacji Kacwin, Frydman – postępowanie rozstrzygnięte (umowa podpisana w dniu 18.12.2017 r.),
13. 13/DI/2017- Budowa kanalizacji Biały Dunajec – postępowanie rozstrzygnięte (umowa podpisana w dniu 15.01.2018 r.).

2.6.2 Inwestycje realizowane w ramach WPI i ich finansowanie

Jak już wcześniej wspomniano w roku 2017 wykonywano inwestycje zakreślone ogólnie w WPRiMUK. Szczegółowe zakresy były doprecyzowane w rocznym planie inwestycyjnym oraz w planach zakupów, a zestawienie zaplanowanych i wykonanych wartości nakładów inwestycyjnych, z podziałem na gminy, znajduje się w poniższej tabeli. Ujęto w niej ogólną realizację planu inwestycyjnego Spółki z uwzględnieniem płatności pochodzących z zaciąganych pożyczek i dotacji.

Tabela 30. Zbiorcze zestawienie nakładów inwestycyjnych w podziale na poszczególne gminy

L.p.	Gmina	Plan [PLN]		Realizacja [PLN]	
		ze środków własnych spółki	z pożyczek i dotacji	ze środków własnych spółki	z pożyczek i dotacji
1	BIAŁY DUNAJEC	110 546		10 523	
2	CZARNY DUNAJEC	211 073		115 964	
3	CZORSZTYN	185 067		163 729	
4	KOŚCIELISKO	38 053		45 387	
5	KROŚCIENKO	233 892		65 934	
6	ŁAPSZE NIŻNE	244 575	260 000	192 195	
7	NOWY TARG	412 106	5 100 000	465 675	5 092 136
8	PORONIN	325 645		97 063	
9	SZAFLARY	373 604		146 508	
10	SZCZAWNICA	104 639	180 000	334 945	umowa pożyczki podpisana w WFOŚ w styczniu 2018
RAZEM		2 239 200	5 540 000	1 637 924	5 092 136

Oprócz inwestycji faktycznie zrealizowanych i zapłaconych, w zestawieniu ujęto również inwestycje zakontraktowane, ale nie zakończone, na których realizację Spółka musi mieć zarezerwowane finanse. Ostateczny stopień realizacji planu inwestycyjnego, w ujęciu kumulatywnym, będzie wynikał z sumy inwestycji zrealizowanych oraz zakontraktowanych.

Realizacja tak szeroko zakrojonego planu inwestycyjnego nie byłaby możliwa bez pozyskania zewnętrznego wsparcia. Spółka pozyskiwała wsparcie finansowe głównie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie, Wysokość pożyczek i aktualnego zadłużenia pozostającego do spłaty pokazano w tabeli poniżej.

Tabela 31. Pożyczki zaciągnięte i spłacane przez Spółkę (łącznie z projektami ISPA, POIS, leasing)

lp	opis inwestycji	wartość inwestycji	instytucja udzielająca pożyczki/leasingu	nr	data podpisania umowy	kwota	spłacono do 30.12.2017	termin spłaty	Aktualne zadłużenie	gmina, którą obciąża rata kapitałowa i odsetki
1	Projekt FS	62 472 391,08 zł	NFOŚiGW	31/2007/Wn6/OW-ok.IS/P	19.03.2007	17 333 993,02 zł	10 800 000,00 zł	31.12.2020	6 533 993,02 zł	wszystkie zgodnie z % do poręczenia
2	Budowa kanalizacji Kacwin	766 830,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/083/13/02	11.10.2013	665 000,00 zł	245 000,00 zł	30.09.2023	420 000,00 zł	Łapsze Niżne
3	Modernizacja OS Czorsztyn	3 398 000,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/082/13/02	11.10.2013	1 985 000,00 zł	882 400,00 zł	30.09.2022	1 102 600,00 zł	Czorsztyn
4	Budowa kanalizacji ul. Białnickiego	239 370,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/058/16/02	12.08.2016	239 370,00 zł	48 000,00 zł	30.09.2021	191 370,00 zł	Krościenko
5	Budowa OS Łopuszna	7 274 479,92 zł	WFOŚiGW Kraków	P/060/16/02	12.08.2016	7 274 479,91 zł	808 000,00 zł	30.09.2025	6 466 479,91 zł	Nowy Targ
6	Budowa kanalizacji Łapsze Wyzne	701 630,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/059/16/02	12.08.2016	509 219,00 zł	102 000,00 zł	30.09.2021	407 219,00 zł	Łapsze Niżne
7	Pożyczka inwestycyjna na realizację projektu POIS	28 877 351,05 zł	NFOŚiGW	638/2014/Wn 6/OW-KI-ps/P	17.09.2014	6 447 544,10 zł	2 000 000,00 zł	30.12.2023	4 447 544,10 zł	Szczawnica
8	Leasing - traktor	129 949,00 zł	BNP Paribas	K 04732	5.06.2013	158 533,19 zł	143 232,42 zł	13.06.2018	15 300,77 zł	Czorsztyn/Łapsze N.
Razem: 19 584 506,80 zł										

Uwaga: W pozycji 1 – „Projekt FS” - ze względu na zastosowanie finansowania projektu w walucie Euro podana wartość została ustalona po przeliczeniu poszczególnych płatności wg kursu euro z dnia księgowania. Wartość całego projektu zamknęła się kwotą 16 823 178,20 euro, wydatki kwalifikowane uznane przez instytucję zarządzającą to kwota 16 751 859,70 euro.

Tabela 32. Zestawienie pożyczek spłaconych oraz umorzeń w 2017r.

lp	opis inwestycji	wartość inwestycji	instytucja udzielająca pożyczki	nr umowy	data podpisania umowy	Kwota spłacona w roku 2017	wysokość umorzenia
1	Projekt Funduszu Spójności	62 472 391,08	NFOŚiGW	31/2007/Wn6/O W-ok.IS/P	19.03.2007	2 000 000,00 zł	0,00 zł
2	Budowa kanalizacji Kacwin	766 830,00	WFOŚiGW Kraków	P/083/13/02	11.10.2013	70 000,00 zł	0,00 zł
3	Modernizacja OŚ Czorsztyń	3 398 000,00	WFOŚiGW Kraków	P/082/13/02	11.10.2013	220 600,00 zł	0,00 zł
4	Budowa kanalizacji ul. Blachnickiego	239 370,00	WFOŚiGW Kraków	P/058/16/02	12.08.2016	48 000,00 zł	0,00 zł
5	Budowa OŚ Łopuszna	7 274 479,92	WFOŚiGW Kraków	P/060/16/02	12.08.2016	808 000,00 zł	0,00 zł
6	Budowa kanalizacji Łapsze Wyzne	701 630,00	WFOŚiGW Kraków	P/059/16/02	12.08.2016	102 000,00 zł	0,00 zł
7	Pożyczka inwestycyjna na realizację projektu POIS	36 030 317,54	NFOŚiGW	638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P	17.09.2014	600 000,00 zł	0,00 zł
8	Modernizacja OŚ Krościenko	1 242 674,65	WFOŚiGW Kraków	P/071/11/08-2	8.11.2011	40 645,00 zł	150 675,00 zł
9	Pompownia Zawodzie	1 009 340,70	WFOŚiGW Kraków	P/070/11/02-2	8.11.2011	87 297,44 zł	372 631,83 zł
10	Budowa kanalizacji Łapsze Niżne	1 288 768,40	WFOŚiGW Kraków	P-049-12-02-2	26.09.2012	57 793,00 zł	246 267,00 zł
11	Budowa kanalizacji Ludźmierz - ul. Polna	420 632,52	WFOŚiGW Kraków	P/012/13/02	4.03.2013	39 760,54 zł	180 871,98 zł
12	Budowa podłączeń w gminach Szaflary, Czarny Dunajec, Poronin	390 000,00	NFOŚiGW	171/2014/Wn6/OW-KW/P	9.04.2014	13 012,00 zł	0,00 zł
Razem						4 087 107,98 zł	950 445,81 zł

Dofinansowanie zwrotne pozyskiwane przez PPK w postaci pożyczek, zazwyczaj jest związane z ustanowieniem stosownego zabezpieczenia przez pożyczkobiorcę. Dotychczas pożyczki były zabezpieczane w następujący sposób:

- poręczenia gmin-udziałowców,
- hipoteka na wskazanej nieruchomości PPK;
- weksel in blanco podpisany przez Zarząd.

Poniżej zestawiono dotychczas ustanowione zabezpieczenia pożyczek udzielonych na realizację inwestycji. Na dzień pisania niniejszego sprawozdania nie zachodzi niebezpieczeństwo nie spłacania zobowiązań, a więc zabezpieczenia te nie stanowią dodatkowego obciążenia Spółki.

Zestawienie zabezpieczeń pożyczek w postaci hipotek:

1. hipoteka umowna do kwoty 864 500,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/083/13/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
2. hipoteka umowna do kwoty 2 580 500,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 933/20 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Wyżnych oraz na działce nr 1/36 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Niżnych jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/082/13/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,

3. hipoteka umowna do kwoty 359 055,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 10484/68, zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/Dunajcem jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/058/16/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
4. hipoteka umowna do kwoty 661 985,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374, 4379 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/059/16/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,

Zestawienie weksli zabezpieczających pożyczki inwestycyjne:

1. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 31/2007/Wn6/OW-ok.-IS/P z dnia 19.03.2007r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - do kwoty 17.333.933,02 zł
2. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/083/13/02 z dnia 11.10.2013r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 665 000,00 zł
3. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/082/13/02 z dnia 11.10.2013r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 1 985 000,00 zł
4. zabezpieczenie dotacji POIS nr POIS.01.01.00-00-007/13-00 z dnia 18.12.2013r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie – do kwoty 25 747 077,80 zł
5. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P z dnia 17.09.2014r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - do kwoty 11 700 000,00 zł (ostateczna wartość udzielonej pożyczki 6 447 544,10 zł)
6. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 171/2014/Wn6/OW-KW/P z dnia 9.04.2014r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - do kwoty 109 012,00 zł
7. zabezpieczenie udzielonej dotacji nr 172/2014/Wn6/OW-KW/D z dnia 9.04.2014r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - do kwoty 109 012,00 zł
8. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/058/16/02 z dnia 12.08.2016r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 239 370,00 zł
9. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/059/16/02 z dnia 12.08.2016r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 509 219,00 zł
10. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/060/16/02 z dnia 12.08.2016r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 7 274 479,92 zł
11. umowa kumulatywnego przystąpienia do długu z dnia 18.02.2015r. (poręczenie gminy Nowy Targ) dotycząca budowy kanalizacji sanitarnej ETAP II, w m. Pyzówka, Morawczyna i część Trutego współfinansowanej ze środków MRPO nr umowy 00064-6921-UM0600056/11 - do kwoty 3 437 364 zł (obowiązuje 5 lat od przyznania pomocy).
12. Umowa kumulatywnego przystąpienia do długu z dnia 16.01.2016r. (poręczenie gminy Nowy Targ) dotycząca budowy odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w m. Klikuszowa, Lasek i Lasek-Trute współfinansowanej ze środków MRPO nr umowy 00015-6921-UM0600057/15 – do kwoty 361 362 zł (obowiązuje 5 lat od przyznania pomocy).

Warto w tym miejscu zwrócić uwagę na fakt, że skutkiem ubocznym prowadzenia niektórych inwestycji, może być czasowe ograniczenie dyspozycyjnych środków inwestycyjnych w przyszłych latach i przejściowy wzrost taryfy do czasu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek na ich realizację. Dzieje się tak na skutek tego, że wartość odpisów amortyzacyjnych z niektórych inwestycji jest zbyt niska aby umożliwić ich spłatę. Oznacza to, że mechanizm wykonywania takich inwestycji nie umożliwia ich pełnego samofinansowania – na etapie spłaty zadłużenia niezbędne jest dofinansowanie z wytworzonej już wcześniej kwoty amortyzacji, a w przypadku ich braku konieczności naliczenia w taryfie marży zysku.

W roku 2017 w dziewięciu gminach (za wyjątkiem gminy Krościenko n/D) obowiązywał Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Kanalizacyjnych (WPRiMUK) na lata 2017-2019 przyjęty w roku 2016. Plan dla gminy Krościenko n/D został przyjęty przez Radę Gminy dopiero 28.09.2017r.

2.6.3 Stan techniczny infrastruktury

Pomimo prowadzenia tak wielu działań inwestycyjnych, stan infrastruktury należy zidentyfikować, jako średni. Część z urządzeń jest całkowicie zdekapitalizowana, a część pomimo pewnej wartości księgowej, nie prezentuje wystarczającej wartości technicznej. W efekcie, potrzeby modernizacyjne i rozwojowe na terenach objętych działaniem operacyjnym PPK, są znacznie większe niż możliwości Spółki. W tabeli poniżej przedstawiono procentowo stopień dekapitalizacji środków trwałych Spółki w ujęciu księgowym netto – zaprezentowano wartość majątku po uwzględnieniu umorzenia na koniec 2017 roku. Ujęcie takie pokazuje stopień zdekapitalizowania infrastruktury i potencjalne potrzeby inwestycyjne. Im wyższy stopień zdekapitalizowania, tym większe i pilne potrzeby inwestycyjne – przy czym nie jest to obraz kompletny i jednoznaczny, ponieważ w przypadku infrastruktury, która była przekazywana w niskiej wartości, potrzeby inwestycyjne mogą być duże pomimo niskiej stopy dekapitalizacji

Tabela 33. Stopień dekapitalizacji ŚT

Gmina	Grupa ŚT (bilansowo)				
	I	II	III	IV	VI
	budynki, lokale	ob. inżynierii ładow. i wodn.	kotły i energet	maszyny, urząd. og.	urządzenia techn.
Biały Dunajec		28%		100%	
Czarny Dunajec	29%	23%	60%	99%	93%
Czorsztyn	15%	31%	43%	65%	72%
Kościelisko		15%		21%	57%
Krościenko	12%	23%	56%	60%	79%
Łapsze N	24%	27%	63%	85%	92%
Nowy Targ	8%	22%	11%	9%	11%
Poronin	30%	28%		75%	93%
Szaflary	29%	23%	72%	56%	74%
Szczawnica	7%	9%	20%	31%	20%
ŚREDNI STOPIEŃ DEKAPITALIZACJI	19%	23%	46%	65%	65%

2.7 Bieżąca działalność operacyjna i remontowa

2.7.1 Uwarunkowania ogólne

Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o. o. w Nowym Targu od 1 stycznia 2005 roku prowadzi działalność w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków. Zakres korzystania ze środowiska wynika z decyzji wydawanych przez odpowiednie organy samorządowe i państwowe. Decyzje te oparte są o regulacje prawne:

- prawo ochrony środowiska,
- prawo wodne,
- ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków,
- ustawa o odpadach,
- ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz towarzyszące im przepisy wykonawcze.

Spółka korzysta gospodarczo ze środowiska naturalnego w zakresie:

- wprowadzania do wód powierzchniowych ścieków oczyszczonych o ściśle określonych dopuszczalnych parametrach fizyko-chemicznych, w maksymalnej dopuszczalnej ilości: 11 945,1 m³/dobę,
- wytwarzania odpadów związanych z prowadzoną działalnością:
 - ustabilizowanych osadów ściekowych,
 - skratek i zawartości piaskowników,
 - odpadów komunalnych i innych,
- poboru wód podziemnych do celów technologicznych oraz socjalno-bytowych,
- wprowadzania do powietrza gazów i pyłów z kotłów olejowych, węglowych i gazowych oraz z procesów spalania paliw w silnikach spalinowych.

Zgodnie z Ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz.672 z późn. zmian.), Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 października 2015 r. w sprawie opłat za korzystanie ze środowiska, Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 27 lutego 2014 r. w sprawie wykazów zawierających informacje i dane o zakresie korzystania ze środowiska oraz wysokości należnych opłat, Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o. o. wniosła do Urzędu Marszałkowskiego opłaty środowiskowe za 2017 rok w wysokości 132 298 zł. Kwota zapłaconych opłat środowiskowych w 2017 roku była niższa w stosunku do roku 2016 o prawie 20% (164 238 zł. w roku 2016).

Zestawienie ilości wywiezionych odpadów pokazano w tabeli poniżej. Widoczny jest zdecydowany trend wzrastający ilości generowanych i zagospodarowywanych odpadów (chwilowy spadek w roku 2015 spowodowany był inwestycją w Szczawnicy, kiedy to Wykonawca realizujący inwestycję w części odpowiadał za gospodarkę osadową oczyszczalni ścieków). Jest to zarówno skutkiem rozbudowy infrastruktury, ale również polepszającej się kontroli gospodarki odpadowej w firmie. Usługa wywozu i zagospodarowania odpadów ściekowych była zlecana specjalistycznym firmom, posiadającym odpowiednie zezwolenia. W 2017 roku pomimo, że doszło do pewnych zakłóceń w realizacji umów zawartych z firmą HILKIM, dzięki przeprowadzonemu przetargowi na odbiór i zagospodarowanie osadów udało się znacznie obniżyć koszty jego zagospodarowania. Co prawda, ze względu na zmianę miejsca zagospodarowania w 2017 roku wzrosły koszty transportu, to jednak pomimo dużego wzrostu ilości wytworzonego osadu (ok.30%) w roku ubiegłym, całkowity koszt zagospodarowania osadów w spółce uległ znacznemu zmniejszeniu. W roku 2017 Spółka miała zawarte dwie umowy z firmą Hilkim na odbiór i zagospodarowanie osadów ściekowych i na odbiór skratek oraz piasku.

Tabela 34. Ilość i koszty zagospodarowania odpadów w latach 2010-2017.

Rok	skratki		zawartość piaskowników		osad	
	[Mg]	[zł]	[Mg]	[zł]	[Mg]	[zł]
2010	75,7	12112	18	2880	2558,5	310092
2011	80	16097	31,8	6386	2632	349434
2012	84,3	16980	53,8	10812	2826	395132
2013	99	23 374 (+9 301 transport)	50	13 087 (+4 737 transport)	3205	449 093 (+28 415 transport)
2014	89	26 461 (+ 8 847 transport)	33	8 121 (+2 689 transport)	3365	485 378 (+239 284 transport)
2015	82	23 042 (+6 069)	72	21 872 (+6 397)	3060	443 873 (+210 260+1400)
2016	91,3	27 700 (+6 474 transport)	46,1	13 938 (+3 272 transport)	4013	691 782 (w tym 54 278 zł za transport osadów z Krościenka i Szczawnicy, które były księgowane na konto zagospodarowania osadów) (+175 147 transport bez Szczawnicy i Krościenka)
2017	72,6	10 186 (+6 856 transport)	45,3	3 231 (+4 226 transport)	3247	211 027 (+304 932 transport)

2.7.2 Prace konserwacyjne i remonty

W celu utrzymania operacyjności infrastruktury, poprawy jakości oczyszczania ścieków oraz w ramach normalnej działalności konserwacyjnej, Spółka przeprowadzała w 2017 r. remonty, naprawy i konserwacje oczyszczalni ścieków oraz innej infrastruktury służącej do prowadzenia działalności gospodarczej. Ważniejsze przeprowadzone prace remontowe i zakupy zostały opisane w tabeli poniżej. W tabeli nie ujęto prac zakwalifikowanych jako modernizacje zrealizowanych w ramach działalności inwestycyjnej.

Tabela 35. Ważniejsze prace remontowe w roku 2017

Gmina	Wybrane zadania	Koszty [zł]
Gmina Poronin	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	398,00
	Remont kanalizacji sanitarnej w Poroninie przy ul. Piłsudskiego	30 800,64
Gmina Nowy Targ	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	11 250,00
	Wykonanie prac remontowych i modernizacyjnych dachu budynku technicznego na oś. Łopuszna	31 508,00
	Modernizacja przepompowni ścieków w Ludźmierzu przy ul. Słonecznej	121 440,00
	Remont prasy w Trutem	12 100,00
Gmina Czorsztyn	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	4 250,00
	Remont prasy w Niedzicy	22 150,00
	Wykonanie pomostu, korytek i zbiorników pomp mamutowych na oś. Kluszkowce	24 800,00
	Wykonanie prac zgodne z zaleceniami przeglądu kominiarskiego w przepompowni w Mizernej	560,00
Gmina Szaflary	modernizacja komory pomiarowej w Szaflarach	14 768,40
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	1 125,00
Gmina Łapsze Niżne	Wykonanie prac zgodne z zaleceniami przeglądu kominiarskiego w oś. w Niedzicy	200,00
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	9 500,00
Gmina Czarny Dunajec	Wymieniono deskowanie na blachę trapezową na ścianach szczytowych budynków	6 475,00
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	3 550,00
Gmina Krościenko n/D	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	3550,00
Szczawnica	Remont studni przy ul. Pod Sadami w Szczawnicy	32 906,00
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	6 000,00
Gmina Biały Dunajec	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	1 125,00

Oprócz powyższych prac remontowych, przeprowadzono również drobniejsze prace remontowe na innych obiektach oraz na sieci kanalizacyjnej. Łącznie na materiały do remontów i napraw Spółka w 2017 r. wydała ok. **24 tys zł**, a na remonty wydano ok. **300 tys zł**. Część remontów była wykonywana we własnym zakresie i temu celowi, głównie, służyły zakupy materiałów do remontów. Prace i zakupy wykonywane były w oparciu o rozeznania cenowe, gdzie zapytania kierowano do kilku firm i na tej podstawie, komisyjnie, wybierano wykonawcę.

Oprócz czyszczenia kanalizacji zlecanego firmom zewnętrznym, dokonywano czyszczenia profilaktyczne w ramach działalności własnej SUS-T. W ramach tych prac wykonano czyszczenie, łącznie 9,55 km sieci, w tym 1,05 km w gminie Czarny Dunajec, 0,6 km w gminie Szaflary, 1,65 km w gminie Poronin, 0,45 km w gminie Łapsze Niżne, 0,15 km w gminie Czorsztyn, 3,85 km w gminie Nowy Targ i 1,8 km w Szczawnicy. Zidentyfikowano miejsca, gdzie najczęściej występują powtarzające się awarie sieci kanalizacyjnej i zdecydowano o ich profilaktycznym czyszczeniu. Identyfikację tych miejsc oraz częstotliwość czyszczenia zaprezentowano w tabeli 36.

Tabela 36. Czyszczenia profilaktyczne kanalizacji oraz pompowni siłami własnymi

SUS	Miejscowość	Ulica ew. opis	Liczba zleceń wykonanych czyszczeń
SUSP	Murzasichle	kolektor przy OŚ	2
SUSP	Poronin	Majerczykówka 25-31	4
SUSP	Poronin	Budzowy	2
SUSP	Ząb	Redyk	1
SUSP	Maruszyna	przed OŚ	3
SUSP	Poronin	Piłsudskiego 122	2
SUSP	Szaflary	Rola Galicowa / A. Suskiego	1
SUSZ	Ludźmierz	Krata przed Lepetnicą	3
SUSZ	Ludźmierz	Pompownie	20
SUSZ	Witów	Pompownia	4
SUSZ	Waksmund	Na Równi 35 i od NT	1
SUSZ	Podczerwone	przejście pod drogą	2
SUSZ	Czarny Dunajec	Mościckiego sięgacz	3
SUST	Łopuszna	Tetmajera od pomp.	1
SUST	Ostrowsko	pompownie	8
SUST	Łopuszna	pompownia	4
SUST	Waksmund	pompownie	24
SUST	Ostrowsko	przejście pod drogą	2
SUSW	Szczawnica	Główna	12
SUSC	Kluszkowce	Bochnaka OŚ	1
SUSC	Frydman	1000lecia, Zastodolna	3

Przy tak intensywnej działalności operacyjnej Spółki związanej z eksploatacją i wykonywaniem prac konserwacyjnych na sieci i oczyszczalniach zużyciu ulega sprzęt służący do tych napraw, a w szczególności wykorzystywane pojazdy specjalistyczne. Koszty, jakie spółka poniosła w 2017 roku w celu utrzymania w sprawności technicznej tych samochodów wyniosły:

- | | |
|---|-----------------------|
| - GAZELA: koszty remontów i napraw samochodu | - ok. 10 370 zł, |
| - MAN z przyczepą do kontenerów: koszty remontów i napraw | - ok. 84 200 zł, |
| - STAR: koszty remontów i napraw samochodu | - ok. 33 200 zł, |
| - IVECO: koszty remontów i napraw samochodu | - ok. 13 700 zł. |
| Razem: | ok 141 470 zł. |

W roku 2017 kontynuowano procedurę przeglądów maszyn i urządzeń. Łączna kwota wydatków na ten cel wyniosła 37 540 zł (w roku 2016 było to 47 210 zł). Racjonalnie zaplanowane i sukcesywnie wykonywane przeglądy powinny uchronić urządzenia przed awariami i spowodować obniżenie kosztów remontowych w Spółce.

Tabela 37. Zestawienie porównawcze przeglądów maszyn i urządzeń w latach 2016 - 2017.

Zespoły urządzeń	2016	2017
kotły grzewcze	Przeglądy 2 szt. kotłów grzewczych oś Niedzica, oś Maniowy – 1 300,00 zł	Przeglądy 2 szt. kotłów grzewczych oś Niedzica, oś Maniowy – 500,00 zł
urządzenia napowietrzające	Przegląd dmuchaw napowietrzających na oczyszczalniach 33 szt., 12 740,00 zł	Przegląd dmuchaw napowietrzających na oczyszczalniach 31 szt. - 11 232,00 zł
prasy	Przegląd 4 szt. kompletów pras (Krościenko, Maniowy, Niedzica, Czarny Dunajec. 8 000,00 zł	Przegląd 5 szt. kompletów pras (Krościenko, Maniowy, Niedzica, Czarny Dunajec, Trute), 12 500,00 zł
kompensacja mocy	Przegląd 3 szt. układów kompensacji mocy biernej w: Dębno, Maniowy, Czarny Dunajec – 1 630,00 zł	
agregaty prądowórcze	Przegląd 12 szt. agregatów, 11 200,00 zł,	Przegląd 12 szt. agregatów - 5 400,00 zł
przepływomierze	Przegląd przepływomierzy na granicy Miasta Nowy Targ i Gminy Szaflary oraz Miasta Nowy Targ i Gminy Nowy Targ – 2 380,00 zł	
kraty mechaniczne	Przegląd kraty na oś. w Czarnym Dunajcu - 2 000,00 zł	
pojazdy	Łączny koszt przeglądów pojazdów - 5 105,91 zł	Łączny koszt przeglądów pojazdów - 7 966,52 zł
przeglądy kominiarskie	Przeglądy kominiarskie wszystkich obiektów - 2 669,10 zł	Przeglądy kominiarskie wszystkich obiektów – 2 670,00 zł
inne	Przegląd wykonany przez firmę PWP – 5 600,00 zł, przegląd systemu sterowania oczyszczalni ścieków w Niedzicy – 4 200,00 zł	Przegląd sitopiaskownika i sita pionowego na oś. Trute – 1 000,00 zł, przegląd detektorów gazowych - 1 000,00 zł, przegląd licznika energii na oś. Maniowy - 187,50 zł

W roku 2017 wykonywano również remonty własnymi siłami, które wykonuje brygada monitoringu. Prace głównie polegały na regulacji studni, wymianie włączników oraz uszczelnianiu studni kanalizacyjnych. W ramach własnej działalności remontowej w roku 2017 wykonano:

1. Remonty studni w Gminie Czarny Dunajec – poniesione koszty: materiały 4 691,88 zł, robocizna 2 431,95 zł.
2. Remonty studni w Gminie Czorsztyn – poniesione koszty: materiały 6 461,08 zł, robocizna 4 432,14 zł.
3. Remonty studni w Gminie Krościenko n/D – poniesione koszty: materiały 214,55 zł, robocizna 59,75 zł.
4. Remonty studni w Gminie Nowy Targ - poniesione koszty: materiały 7 238,71 zł, robocizna 4 196,97 zł.
5. Remonty studni w Gminie Szaflary – poniesione koszty: materiały 144,52 zł, robocizna 393,63 zł
6. Remonty studni w Białym Dunajcu – poniesione koszty: materiały 2 250,66 zł, robocizna 1 472,19 zł
7. Remonty studni w Łapsze Niżnej – poniesione koszty: materiały 783,90 zł, robocizna 488,60 zł
8. Remonty studni w Gminie Poronin – poniesione koszty: materiały 1 166,14 zł, robocizna 978,44 zł
9. Remonty studni w Gminie Szczawnica – poniesione koszty: materiały 1 283,04 zł, robocizna 785,01 zł

Z ekonomicznego i organizacyjnego punktu widzenia, takie prowadzenie prac remontowych, z pewnością jest opłacalne.

2.7.3 Skargi, wnioski i reklamacje

W roku 2017 do Spółki wpłynęły następujące ilości wniosków, skarg i reklamacji: 2 skargi, 109 reklamacji i 3964 wnioski. Ponadto do Spółki wpływało miesięcznie kilkanaście reklamacji telefonicznych dotyczących naliczania szacunkowego za odprowadzane ścieki. Reklamacje te były rozpatrywane na bieżąco. W tabeli poniżej przedstawiono ilość skarg, reklamacji i wniosków z rozbiorem na gminy.

Tabela 38. Skargi, wnioski i reklamacje.

Sprawa	rok	Biały Dunajec	Czarny Dunajec	Czorsztyn	Kościelisko	Krośnice o n/D.	Łapsze Niżne	Nowy Targ	Poronin	Szaflary	Szczawnica	Razem
Skargi	2013	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	2
	2014	0	0	0	0	0	1	2	1	1	0	5
	2015	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	2
	2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
	2017	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	2
Reklamacje	2013	3	4	13	1	14	9	11	20	5	24	104
	2014	5	4	15	0	10	13	10	36	3	27	123
	2015	4	7	9	0	13	11	15	12	5	17	93
	2016	6	6	15	2	9	14	9	9	5	25	100
	2017	5	4	14	2	11	11	15	20	5	22	109
Wnioski	2013	141	245	183	58	373	367	1704	395	195	209	3870
	2014	215	267	249	56	267	421	1144	535	374	258	3786
	2015	146	196	215	98	221	416	1409	403	315	850	4269
	2016	200	317	309	46	259	408	919	430	400	355	3643
	2017	183	387	280	68	316	447	840	439	458	546	3964

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2017 roku wzrosła liczba składanych przez klientów wniosków, również zarejestrowano wzrost złożonych reklamacji oraz zarejestrowano o jedną skargę więcej niż w roku poprzednim.

Skierowane w 2017 roku do spółki skargi nie dotyczyły bezpośrednio usług świadczonych klientom. Jedna skarga wpłynęła od podmiotu z terenu Gminy Łapsze Niżne i dotyczyła nieprzyjemnego zapachu pochodzącego z oczyszczalni ścieków w Niedzicy - w odpowiedzi udzielono informację o awarii oczyszczalni, która była przyczyną uciążliwości zapachowej w sąsiedztwie terenu oczyszczalni. Poinformowano również, że Spółka podjęła natychmiastowe działania w celu usunięcia awarii. Druga skarga została złożona przez mieszkańca Gminy Nowy Targ z miejscowości Trute i dotyczyła jej zdaniem wybudowania oczyszczalni ścieków w Trutem na terenach zalewowych i z tego powodu dochodzi do spiętrzania się ścieków w kanalizacji sanitarnej w czasie intensywnych opadów powodując zalewanie ściekami posesji tego mieszkańca. W odpowiedzi została udzielona informacja o zintensyfikowaniu przez Spółkę działań kontrolnych w tamtym terenie mających na celu podjęcie działań umożliwiających wyeliminowanie problemu, a także eliminację nielegalnych zrzutów ścieków i podłączeń do kanalizacji odwodnień oraz odpływów z powierzchni dachów, które prawdopodobnie są bezpośrednią przyczyną zwiększonej ilości dopływających ścieków do oczyszczalni, a co za tym idzie podwyższonego poziomu ścieków w kolektorze głównym.

Większość reklamacji była uznawana, duża część z nich dotyczyła korekt zużycia wody oraz naliczania kosztów windykacji (w tym odsetek). Wnioski składane do Spółki w większości dotyczyły poniższych zagadnień:

- wydanie warunków technicznych przyłączenia nieruchomości do kanalizacji,
- wydanie zapewnienia odbioru ścieków,
- zawarcie umowy,
- odbiór przyłącza kanalizacyjnego,
- odbiór wodomierzy,
- rozłożenie płatności na raty oraz przedłużenie terminu płatności za faktury,

- nienaliczanie faktur prognozowych,
- przedstawienie informacji o stanie rozrachunków,
- zwrot kosztów za wykonanie przyłącza i zapytanie o przejęcie na majątek PPK,
- doprowadzenie kanalizacji do działek,
- przedstawienie informacji nt. planów budowy kanalizacji w danym rejonie,
- wydanie opinii i uzgodnień technicznych dla budowy obiektów budowlanych różnego typu,
- udostępnienie dokumentacji dotyczącej kanalizacji sanitarnej oraz oczyszczalni ścieków.

2.7.4 Kontrole i weryfikacja

W 2017 roku Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska Delegatura w Nowym Sączu przeprowadził kontrole na oczyszczalni ścieków w Maruszynie, Szczawnicy i Niedzicy.

Kontrole były przeprowadzane w zakresie przestrzegania prawa i decyzji administracyjnych podmiotów wprowadzających ścieki do wód lub ziemi, a także pod względem oceny wypełnienia wymogów w zakresie postępowania z odpadami w tym z odpadami niebezpiecznymi.

Podczas kontroli na oczyszczalni ścieków w Maruszynie, Szczawnicy i Niedzicy nie stwierdzono naruszeń.

W 2017 r. WIOŚ naliczył kary pieniężne na następujących oczyszczalniach ścieków:

oczyszczalnia ścieków w Maniowach

Kontrola w 2016 r. wykazała przekroczenie warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie ilości i jakości ścieków odprowadzanych z ww. oczyszczalni. W związku z powyższym WIOŚ w czerwcu 2017 r. nałożył na PPK opłatę podwyższoną w wysokości 13 436,00 zł za naruszenie w 2015 r. warunków pozwolenia wodnoprawnego. W czerwcu 2017 r. powyższa opłata została odroczone do dnia 31.12.2020 r. po przedstawieniu przez Spółkę harmonogramu planowanej modernizacji i przebudowy układu technologicznego istniejącej oczyszczalni ścieków. Ponadto w grudniu 2017 r. WIOŚ nałożył na PPK opłatę podwyższoną za przekroczenia w wysokości 77 984,00 zł za naruszenie w 2016 r. warunków pozwolenia wodnoprawnego. W styczniu 2018 r. kwota ta została odroczone do dnia 31.12.2020 r. po przedstawieniu przez Spółkę harmonogramu planowanej modernizacji i przebudowy układu technologicznego istniejącej oczyszczalni ścieków. Łączna kwota 91 420,00 zł została zaksięgowana jako zobowiązanie odroczone. Po planowanym zrealizowaniu modernizacji i rozbudowy oczyszczalni może zostać umorzona.

oczyszczalnia ścieków w Czarnym Dunajcu

W grudniu 2017 r. WIOŚ nałożył na PPK opłatę podwyższoną w wysokości 18 524,00 zł za przekroczenie w 2015 r. warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie jakości odprowadzanych ścieków z ww. oczyszczalni (przekroczenie wartości we wskaźniku azot og.). W styczniu 2018 r. PPK wystąpiło do WIOŚ-u z wnioskiem o odroczenie ww. opłaty do dnia 31.12.2021r. i przedstawiony został harmonogram planowanej modernizacji i rozbudowy układu technologicznego istniejącej oczyszczalni ścieków w celu osiągnięcia odpowiedniej jakości ścieków oczyszczonych. Kwota 18 524,00 zł została zaksięgowana jako zobowiązanie odroczone.

W ramach kontroli wewnętrznej pracy oczyszczalni ścieków (wynikającej również z obowiązków sprawozdawczych i nałożonych pozwoleniami wodno-prawnymi) Spółka na bieżąco kontroluje parametry oczyszczonych ścieków. W roku 2017 wykonano:

1. w akredytowanym laboratorium:
 - 96 analiz ścieków surowych dopływających do oczyszczalni,
 - 96 analiz ścieków oczyszczonych z oczyszczalni,
 - 21 analiz wody powyżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 22 analizy wody poniżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 19 badań osadu ściekowego,

- 1 badanie skratek,
 - 1 badanie zawartości piaskowników.
2. we własnym laboratorium:
- 116 analiz ścieków surowych dopływających do oczyszczalni,
 - 125 analiz ścieków oczyszczonych,
 - 27 analiz wody powyżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 28 analiz wody poniżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 134 badania osadu ściekowego.

Ponadto wykonano 6 analiz ścieków surowych z przyłączy kanalizacyjnych oraz 39 analiz ścieków odprowadzanych z zakładów przemysłowych.

2.7.5 Monitoring terenowy

W 2017 r. była kontynuowana działalność monitoringowa przez sekcję utworzoną w roku 2011. W roku 2017 monitoring funkcjonował w składzie 4-osobowym, a w ramach zakresu działalności miał również prowadzenie drobnych remontów kanalizacji.

W 2017 r. Sekcja Monitoringu skontrolowała 650 posesji (w tym 322 rekontrole), dokonała 156 wizji lokalnych, 133 inspekcji studzienek przyłączeniowych. W czasie kontroli 35 razy użyto dymownicy, 32 razy kamery do inspekcji TV. Wykryto 120 przypadków nieprawidłowości. Sekcja Monitoringu również wskazywała nieruchomości, które mogą podłączyć się do kanalizacji sanitarnej, a tego nie czynią. Spółka wysłała do Gmin pisma z adresami tych posesji celem kontroli obowiązków właścicieli nieruchomości dotyczących sposobu i częstotliwości pozbywania się nieczystości ciekłych oraz obowiązku podłączania się do kanalizacji sanitarnej.

W wyniku kontroli sieci kanalizacyjnej wykryto m.in.:

- 5 przypadków bezumownego odprowadzania ścieków do kanalizacji sanitarnej,
- 1 przypadek wprowadzania wód opadowych do kanalizacji sanitarnej,
- 3 przypadki wpływania na funkcje metrologiczne wodomierza,
- 1 przypadek nieopomiarowanego ujęcia wody,
- 22 przypadki ominięcia wodomierza.

W 2017 r. w ramach działalności Sekcji Monitoringu Spółka nałożyła kary na łączną kwotę 25 200,00 zł.

Tabela 39. łączne wartości naliczonych kar w wyniku kontroli w poszczególnych gminach w 2017r.

Gmina	Kwota
Biały Dunajec	500,00 zł
Poronin	7 100,00 zł
Szaflary	2 800,00 zł
Czarny Dunajec	1 800,00 zł
Kościelisko	0,00 zł
Nowy Targ	5 150,00 zł
Łapsze Niżne	3 900,00 zł
Czorsztyn	3 250,00 zł
Krościenko n/D	0,00 zł
Szczawnica	700,00 zł
Razem:	25 200,00 zł

Tabela 40. Kontrole przyłączy w roku 2017 na tle lat poprzednich

Okres	Liczba kontroli	Posesje kontrolowane pierwszy raz	Re-kontrole	Wizja lokalna	Inspekcja studni przyłącz.	Użycie dymownicy	Użycie kamery	Wykryte nieprawidłowości
Biały Dunajec	24	14	10	7	4	0	2	7
Czarny Dunajec	18	12	6	3	10	3	1	4
Czorsztyn	101	55	46	24	28	14	5	23
Kościelisko	1	1	0	0	1	0	0	0
Krościenko n.D.	15	12	3	2	4	5	2	5
Łapsze Niżne	117	67	50	36	15	0	3	23
Nowy Targ	121	65	56	35	19	0	1	26
Poronin	153	52	101	30	17	1	6	22
Szaflary	47	20	27	11	10	0	2	5
Szczawnica	53	30	23	8	25	12	10	5
RAZEM 2017	650	328	322	156	133	35	32	120
RAZEM 2016	1138	587	551	219	336	78	89	221
RAZEM 2015	1322	771	551	235	274	29	81	281
RAZEM 2014	1335	819	516	166	266	51	37	207
RAZEM 2013	451			51	174	69	27	134
RAZEM 2012	583			27	179	47	30	240

Dodatkową korzyścią z prowadzonych kontroli była identyfikacja posesji posiadających techniczną możliwość podłączenia, ale nie czyniących tego. Wskutek takiej identyfikacji wysyłane były pisma do gmin, na terenie których identyfikowane były takie sytuacje, z prośbami o interwencje. W zależności od rodzaju ustanowionego organu kontrolnego w gminie, skuteczność takich czynności była różna. Niestety, najczęściej działania te nie przynoszą większych rezultatów i w większości przypadków kończą się tylko na skierowaniu pisma do właściciela o istniejącej możliwości podłączenia się do kanalizacji. W tabeli poniżej zestawiono ilości pism z prośbą o interwencję do poszczególnych gmin wraz z podaniem liczby posesji i uzyskanych rezultatów.

Tabela 41. Pisma z prośbą o interwencję służb gminnych

Gmina	data wysłania pisma	Liczba posesji	Efekt
Łapsze Niżne	2017-07-21	4 posesje - m. Łapsze Niżne	Budynek niezamieszkały - 1 posesja
	2017-02-01	1 posesja - m. Niedzica	brak informacji
Nowy Targ	2017-12-11	1 posesja - m. Ludźmierz	brak informacji
	2017-10-23	3 posesje - m. Ludźmierz, Lasek	Budynek niezamieszkały - 1 posesja
Szczawnica	2017-01-02	28 posesji - m. Szczawnica, Szlachtowa, Jaworki	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 3 posesje Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 1 posesja
Poronin	2017-10-20	47 posesji - m. Suche - aktualizacja pisma z dnia 2017-03-10	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 1 posesja
	2017-10-20	91 posesji - m. Stasikówka	brak informacji
	2017-10-20	109 posesji - m. Poronin - aktualizacja pisma z dnia 2017-03-10	Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 1 posesja
	2017-03-10	94 posesji - m. Stasikówka	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 3 posesje Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 4 posesje
	2017-03-10	48 posesji - m. Suche	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 1 posesja
	2017-03-10	110 posesji - m. Poronin	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 1 posesja
Biały Dunajec	2017-10-23	191 posesji - m. Biały Dunajec, Gliczarów Górny - aktualizacja pisma z dnia 2017-03-10	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 1 posesja Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 2 posesje
	2017-03-10	191 posesji - m. Biały Dunajec, Gliczarów Górny	Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 5 posesje
Szaflary	2017-10-20	94 posesje - m. Szaflary, Bańska Niżna	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 1 posesja Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 2 posesje
	2017-03-10	94 posesje - m. Szaflary, Bańska Niżna	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 3 posesje Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 4 posesje

W roku 2017 nadal prowadzono pomiary przepływomierzami sieciowymi. Urządzenia te zostały zakupione w celu weryfikacji poprawności rozliczeń klientów, jak również bilansowania całych zlewni obsługiwanych przez PPK. Niestety, należy stwierdzić, iż ten pierwszy cel, ze względów technicznych, praktycznie, jest trudno realizowalny (jeśli w ogóle). Duża niepewność odczytów przy małych przepływach w kanałach nie całkowicie napełnionych powoduje, że urządzenia te mogą służyć jedynie jako wspomaganie faktycznych obserwacji na przyłączach.

Przepływomierze były instalowane w następujących lokalizacjach sieciowych:

1. Grywałd (kolektor główny, do weryfikacji rozliczeń z gminą).
2. Kluszkowce (kolektor główny).
3. Mizerna (kolektor główny – cała zlewnia)

Wnioski z przeprowadzonych obserwacji:

- Grywałd - na podstawie uzyskanych wyników można wnioskować, że na terenie zlewni Grywałd infiltracja stanowi znaczącą część całkowitego przepływu (analizowano przepływy nocne, wszystkie dane, oraz eliminując przepływy $>10 \text{ m}^3/\text{h}$). Wpływ opadów na wielkość przepływu jest również istotny w porównaniu do dni suchych (stosunek przepływu w dni suche / mokre) – prawdopodobne jest, że wody przypadkowe dostają się do kanalizacji również poprzez włazy.
- Kluszkowce – przepływomierz zainstalowany w celu weryfikacji ilości ścieków w związku planowaną modernizacją oczyszczalni ścieków.

Aktualne pozostają wnioski zeszłoroczne, dotyczące ogólnego stanu infrastruktury sieciowej będącej własnością Spółki:

- Spółka ma poważny problem ze szczelnością infrastruktury kanalizacyjnej, szczególnie tej starszej,
- problem szczelności sieci nie daje się łatwo diagnozować – nieszczelne mogą być studnie, rury i ich połączenia, odcinki stare i nowe, położone w polach i drogach,
- dotychczasowe dane dotyczące skali nieszczelności są niemiernodajne,
- uszczelnianie liniowe (najbardziej kosztowne) nie zawsze odniesie wymagany skutek,
- uszczelnianie punktowe może się sprawdzić w niektórych sytuacjach, jednakże stan wiedzy w tym zakresie, jest dość wybiórczy,
- konieczne jest pilne rozpoczęcie prac diagnostycznych sieci oraz planowanie zadań remontowych w zakresie renowacji sieci.

Dodatkowym wnioskiem, który wydaje się możliwy do wyciągnięcia po inwestycji w Szczawnicy, polegającej na wymianie kolektora w ulicy Szlachtownskiej, jest, że tylko kompleksowa wymiana sieci wraz z przyłączami spowoduje zmniejszenie ilości napływających wód przypadkowych. Pozostawienie choćby kilku nie uszczelnionych, nieszczelnych przyłączy, może spowodować utratę potencjalnych efektów uszczelniania – napływ wód z kilku takich punktów niweluje bądź znacznie ogranicza efekt uszczelniania całej sieci. Ważne jest również stosowanie odpowiednich rozwiązań technicznych w obrębie pasa drogowego, które uniemożliwią spływ wody bezpośrednio z nawierzchni utwardzonych bądź z cieków podskórnych drenujących okolice spenetrowane robotami liniowymi (kanalizacyjnymi bądź drogowymi).

2.8 Zmiany organizacyjne

W roku 2017 nie przeprowadzono w Spółce zmian organizacyjnych, jak i też nie wprowadzono żadnych zmian w Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

2.9 Działalność badawczo-rozwojowa

W 2017 roku Spółka Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. nie prowadziła działalności badawczo-rozwojowej.

3 Finansowanie Spółki w roku 2017

3.1 Informacje ogólne

Na sytuację finansową Spółki znaczący wpływ mają następujące główne czynniki, które w konsekwencji kształtują politykę finansową Zarządu oraz wynik finansowy Spółki:

- fakt istnienia monopolu naturalnego na obsługiwanym terenie,
- duża ilość wykonanych w ostatnich latach inwestycji, które powodują znaczną amortyzację i wysokie koszty stałe, oraz polityka przyszłych inwestycji w gminach,
- dopłaty gminne do taryf,
- skala nielegalnych i przypadkowych (nieewidencjonowanych) dopływów ścieków,
- styl współpracy z MZWiK Nowy Targ.

W roku 2017 współpraca z MZWiK opierała się o umowę o hurtowy odbiór ścieków. Jednak w stosunku do roku 2016 dzięki prowadzonym rozmowom i negocjacjom z zarządem spółki MZWiK Nowy Targ zmniejszyła się cena na hurtowy odbiór ścieków, a w konsekwencji możliwe były obniżki cen ścieków w gminach: Nowy Targ, Szaflary, Biały Dunajec i Poronin. Porównanie warunków cenowych stosowanych w rozliczeniach z MZWiK do 31.12.2016r oraz w roku 2017 przedstawiało się następująco:

Warunki cenowe obowiązujące w roku 2016:

- Miesięczna opłata stała: 120 000 zł/m-c
- Opłata zmienna za 1m³: 5,55 zł/m³
- **Cena wskaźnikowa (średnia): 8,31 zł/m³**
- Zafakturowana ilość odprowadzonych ścieków w 2016r: 522 291 m³
- całkowity koszt netto odprowadzonych ścieków: 4 340 381 zł

Warunki cenowe obowiązujące w roku 2017:

- Miesięczna opłata stała: 34 000 zł/m-c
- Opłata zmienna za 1m³: 6,45 zł/m³
- **Cena wskaźnikowa (średnia): 7,18 zł/m³**
- Zafakturowana ilość odprowadzonych ścieków w 2016r: 562 358 m³
- całkowity koszt netto odprowadzonych ścieków: 4 035 210 zł

Podobnie jak w latach poprzednich, odsetki od pożyczek inwestycyjnych były kalkulowane w taryfach w ten sposób, że założono ich spłatę z odpisów amortyzacyjnych. Taki mechanizm kalkulacji w efekcie mógł powodować stratę w Spółce. Od 2018 roku w związku ze zmianą przepisów ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz rozporządzenia taryfowego, w kalkulacji taryf odsetki nie są już pokrywane z amortyzacji, a uwzględniane są w odrębnej pozycji jako niezbędne przychody. Wysokość kosztów finansowych (które są głównie pochodną wysokości odsetek, naliczanych po zakończeniu inwestycji), w roku 2017 wyniosła 553 014 zł.

Spółka uczestniczy w 2. benchmarkingach – jeden prowadzony przez IGWP, drugi prowadzony dla 14 spółek komunalnych o porównywalnych warunkach działania (Polska południowo-zachodnia). Porównania służą doskonaleniu efektywności działania oraz wyszukiwaniu lepszych metod działania. Uogólnione wnioski związane ze strukturą kosztów można sformułować jako:

- wysokość amortyzacji jest wyższa niż średnia, ale na poziomie normalnym dla spółek, które realizowały duże projekty z dofinansowaniem unijnym
- relatywnie niższe jest zużycie materiałów i energii, co może być związane z aktywniejszą działalnością brigad remontowych w pozostałych spółkach,

- większa waga usług obcych jest niewątpliwie związana z rozliczeniami z MZWik Nowy Targ,
- podatki od nieruchomości są w PPK na poziomie średniej krajowej,
- niższa wartość udziału wynagrodzeń wskazuje, że polityka sukcesywnych podwyżek uposażeń jest potrzebna.

Tabela 42. Udział grup kosztów w kosztach ogólnych

Lp.	Grupa kosztów	Udział w kosztach ogólnych [%]						Benchmarking [%]	Firmy po inwestycjach (POLiS)
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	Średnia za 2016.	
1.	Amortyzacja	30,7	28,1	27,1	24,4	27,6	27,3	~ 22,8	~ 28
2.	Materiały i energia	8,3	7,0	6,8	7,2	6,8	7,9	~ 13,2	~ 12,5
3.	Usługi obce *)	26,8	26,2	27,4	27,0	25,9	23,6	~ 13,4	~ 10,7
4.	Podatki i opłaty	8,3	9,7	10,6	10,6	11,0	12,5	~ 14,7	~ 15
5.	Wynagrodzenia i koszty osobowe (ze świadczeniami)	23,1	21,8	20,5	21,8	20,9	22,3	~ 34,6	~ 32,9
6.	Pozostałe koszty i koszty finansowe	0,3	3,8	4,3	8,1	5,6	6,4	~ 1,3 (bez kosztów finansowych)	~ 0,9 (bez kosztów finansowych)
7.	Rezerwy	2,4	0	3,0	0,9	0	0	b.d.	b.d.
	Razem	100,0	100	100,0	100,0	100,0	100,0		

*) - udział kosztów usług obcych znacznie wyższy od średniej w branży z powodu bardzo wysokich kosztów hurtowego odprowadzania ścieków do oczyszczalni MZWik.

3.2 Sytuacja finansowa Spółki

Podstawowe parametry działalności Spółki w ujęciu ekonomiczno-finansowym wraz z porównaniem z latami poprzednimi przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 43. Podstawowe aspekty finansowe działalności PPK Sp. z o.o.

Rok	Zysk [zł]	Zysk operac. (EBITDA)	Zysk operac., po amortyzacji	Wynik podatkowo
2017	3 212 979,31	9 285 785,88	3 036 991,26	2 940 138,81
2016	1 262 509,50	7 835 540,19	1 612 379,36	875 306,73
2015	1 579 039,64	7 008 484,46	2 000 216,28	-2 146 486,64
2014	1 885 343,17	7 401 633,77	2 258 237,03	- 1 266 016,16
2013	1 023 985,08	6 029 878,18	1 604 262,72	-1 774 700,66
2012	3 0165 17,36	7 818 293,80	2 864 245,15	-1 281 135,35
2011	- 1 588 806,90	4 980 564,13	-43 868,84	-3 360 654,21
2010	- 484 693,05			-3 068 240,44
2009	-938 794,96			

Spółka przekroczyła zamierzone rezultaty sprzedaży w działalności operacyjnej. Było to możliwe dzięki zwiększaniu sprzedaży w niektórych gminach, co było efektem realizacji inwestycji bądź prowadzonych kontroli.

Z przychodów, po pokryciu kosztów działalności, spółka finansuje wydatki ponoszone na spłatę pożyczek w NFOŚiGW oraz WFOŚiGW oraz plan inwestycyjny, realizowany zgodnie z ogólnymi założeniami Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Kanalizacyjnych na lata 2017-2019, a w szczególności z planem inwestycyjnym na rok 2017.

Warto zauważyć, iż struktura kosztów PPK jest coraz bardziej typowa dla przedsiębiorstw sektora wod-kan w Polsce. Spółka ma bardzo wysokie koszty stałe, na które niestety nie ma większego wpływu (amortyzacja, podatki, większość wynagrodzeń, większość kosztów energii). Koszty te, w przypadku PPK, stanowią około 70% całościowych kosztów firmy. Z zestawienia w punkcie 3.1 widać, że udział amortyzacji jest podobny, jak w instytucjach, w których były przeprowadzane duże inwestycje w infrastrukturę, co jest trendem oczywistym.

Zysk na sprzedaży w 2017 r. zwiększył się do poziomu 932 249,87 zł i główną przyczyną tego był wzrost przychodów ze sprzedaży usług osiągnięty w 2017r. przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów działalności operacyjnej na poziomie porównywalnym z rokiem poprzednim. W pozostałej działalności operacyjnej Spółka odnotowała znaczący wzrost wyniku w porównaniu do 2016 r. Dzięki czemu rentowność działalności operacyjnej ukształtowała się w 2017 roku na znacznie wyższym poziomie niż w roku 2016. Rentowość netto sprzedaży w 2017 roku w porównaniu do roku 2016 zwiększyła się o ponad 8%. Porównanie wskaźników finansowych Spółki w tabeli 45. wykazuje, że przez ostatnie lata PPK sp. o.o. osiąga pozytywne rezultaty na każdym poziomie działalności, a od roku 2013 odnotowuje wysoką wartość EBITDA, stanowiącego podstawowe źródło finansowania inwestycji i spłaty pożyczek.

Jak wynika z prezentacji wybranych wskaźników w 2017 roku wzrósł kapitał obrotowy netto w spółce, który na koniec roku 2017 po uwzględnieniu zobowiązań krótkoterminowych wynosił 6 265 559 zł. Wzrost ten spowodowany był głównie brakiem rozstrzygnięcia naborów dla dofinansowania projektów inwestycyjnych w POIiŚ oraz przesunięciem terminów naborów w ramach MRPO i z tego powodu nierozpoczęciem przez Spółkę w planowanych wcześniej terminach inwestycji. Również przyczyniły się do tego w pewnym zakresie nierozstrzygnięte w pierwszych terminach ogłaszane przez Spółkę przetargi na realizację zaplanowanych inwestycji, finansowanych ze środków własnych. W związku z utrzymującą się wysoką wartością wolnych środków pieniężnych Spółka w dalszym ciągu utrzymuje wysoki poziom wszystkich wskaźników płynności finansowej.

3.3 Stan majątkowy Spółki

Tabela poniżej prezentuje podstawowe parametry charakteryzujące stan majątkowy Spółki PPK.

Tabela 44. porównanie zmian stanu majątkowego Spółki.

Parametr	2016	2017
Suma bilansowa	182 646 708,27	184 796 105,64
Majątek trwały	171 289 255,27 (94%)	171 810 491,65 (93%)
Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	61%	60%
Amortyzacja	6 223 160,83	6 248 794,62
Nakłady inwestycyjne	5 096 151,59	6 772 797,26
kapitał obrotowy	5 557 054,71	6 265 558,54

Majątek trwały Spółki w roku 2017 nieznacznie wzrósł (ok. 0,5 mln zł) w stosunku do roku 2016. Natomiast w strukturze majątku Spółki nastąpiły istotne przesunięcia. W roku 2017 wzrosła wartość środków trwałych - w wyniku zakończenia inwestycji (modernizacja OS Łopuszna); i zmniejszyła się w związku z tym wartość środków trwałych w budowie. W efekcie w roku 2017 Spółka, w porównaniu do 2016 roku odnotowała nieznaczny wzrost kosztów amortyzacji.

W roku 2017 utrzymał się na podobnym poziomie względem roku poprzedniego wskaźnik procentowy finansowania majątku trwałego kapitałem własnym. Źródłem zmniejszenia zadłużenia Spółki jest osiągany od 2012 roku dodatni wyniki netto.

Jak już wcześniej informowano w roku 2017 zwiększył się o ponad 700 tys zł kapitał obrotowy Spółki w stosunku do roku 2016.

Biorąc pod uwagę działalność Spółki na terenie 10 gmin oraz finansowanie tej działalności z indywidualnie kalkulowanych taryf dla każdej z nich, sporządzane są cząstkowe plany finansowo-rzeczowe uwzględniające prowadzoną działalność zbiorowego odprowadzania ścieków. Sumaryczne wykonania kosztów i przychodów w poszczególnych gminach są tożsame z realizacją rocznego planu finansowego Spółki. Plany te w ciągu roku są przedmiotem kontroli i oceny wykonywania zadań dokonywanej przez radę nadzorczą spółki.

Poniżej krótka informacja na temat realizacji planu finansowego Spółki za rok 2017.

Realizacja przychodów. W roku 2017 Spółka uzyskała przychody z działalności operacyjnej w kwocie 25 368 174 zł (wg RZiS), co stanowiło 116 % realizacji założeń planu finansowego, i było to więcej niż wykonanie w roku 2016 o ponad 7%. W przypadku sprzedaży usług, wykonanie przychodów ze sprzedaży w porównaniu do planu wyniosło 4%. Różnice pomiędzy planem, a jego realizacją prezentowaną w RZiS wynikają z uwzględnienia w pozostałych przychodach operacyjnych dotacji, czyli rozliczenia w czasie wartość amortyzacji z środków trwałych sfinansowanych dotacją.

Zestawienie przychodów z tytułu kar i not księgowych pokazano w tabeli we wcześniejszej części sprawozdania. Zestawienie to pokazuje, jaką wartość w przychodach stanowią naliczane kary i co istotniejsze jak pozytywnie mogą oddziaływać prowadzone kontrole przez brygadę monitoringu PPK na przychody Spółki.

Dodatkowo Spółka wystawiała opłaty sankcyjne w przypadkach nieterminowych płatności oraz konieczności wysyłania pism windykacyjnych do klientów. Łączna wysokość naliczonych kar za nieterminową realizację płatności (odsetki) to 28 644,75 zł, a naliczonych kosztów wystawiania pism windykacyjnych to 45 520 zł.

Realizacja kosztów. Spółka w 2017 r. poniosła koszty na prowadzonej działalności operacyjnej w wysokości 22 331 182 zł (wg RZiS). W porównaniu do planu 2017 wykonanie kosztów ogółem było wyższe o 2,6%. Największe przekroczenia kosztów w zakresie ich realizacji w porównaniu do planu wykazały: zużycie energii elektrycznej – 113%, usługi obce remonty i naprawy – 114%, zużycie mat. technologicznych – 111%, usługi obce biurowe (informatyczne) – 118%, pozostałe koszty operacyjne – 1090%, koszty finansowe – 124%.

W przypadku pozostałych kosztów operacyjnych w planie nie uwzględniono nieprzewidzianych, a wykonanych w 2017 roku likwidacji środków trwałych oraz zaniechania inwestycji łącznie na kwotę 569 674,79 zł. Na wymienioną kwotę składa się przede wszystkim likwidacja środków trwałych w wysokości 554 774,35 wynikająca z realizowanej modernizacji OS Łopuszna oraz zaniechane inwestycje Gminie Czorsztyń w wysokości 6 486,21 zł.

Obszerniejszy opis różnic pomiędzy planem a jego realizacją podano poniżej.

Różnice w amortyzacji

1. Zwiększona amortyzacja w Gminie Nowy Targ wynika z niższego planu kosztów amortyzacji dla oddanej po modernizacji i rozbudowie oczyszczalni ścieków w Łopusznej w 2017 roku.
2. W pozostałych gminach wystąpiły niewielkie różnice pomiędzy planem i realizacją w tej pozycji i wynikały z konieczności wymiany lub uzupełnienia urządzeń i wyposażenia.

Różnice w energii i materiałach

1. W ujęciu całej Spółki różnice, które wystąpiły w tej pozycji głównie dotyczyły przekroczeń zużycia materiałów technologicznych (111%), zużycia energii elektrycznej (113%) oraz kosztów materiałów biurowych (134%) i jednocześnie niewykonania zużycia paliw (75%) i kosztów ogrzewania oraz zużycia mediów (86%).
2. Przekroczenia w zużyciu materiałów technologicznych miały miejsca przede wszystkim w Gminach Nowy Targ (132%), Poronin (133%), Czarny Dunajec (113%) i Łapsze Niżne (119%) i były związane ze zwiększonym odbiorem ścieków. W pozostałych gminach zużycie materiałów było na poziomie zbliżonym do planu.

3. Przekroczenie zużycia energii elektrycznej w porównaniu do planu również było związane ze zwiększeniem odbioru ścieków, a w przypadku Nowego Targu (122%) z uruchomieniem oczyszczalni po rozbudowie i modernizacji w Łopusznej.
4. Największe przekroczenia kosztów zużycia materiałów biurowych dotyczyły gmin Krościenko – 140%, Łapsze Niżne – 169%, Nowy Targ – 137%, Poronin – 170%, Szaflary – 143% i Szczawnica – 150%. Sumaryczne przekroczenie kosztów w tej pozycji było niewielkie i wyniosło 4 828 zł.
5. Niewykonanie kosztów zużycia paliw dotyczy wszystkich gmin, najniższe było w Białym Dunajcu (66%), a najwyższe w gminie Krościenko (86%).

Różnice w usługach obcych

1. W porównaniu do planu 2017 roku nastąpiło niewielkie przekroczenie kosztów usług obcych (101%) i głównie wynikało z wyższych kosztów odprowadzania ścieków do nowotarskiej oczyszczalni (105%), spowodowanych większą niż zaplanowano ilością odebranych ścieków od klientów. Pozycja ta odnosi się do gmin: Biały Dunajec (101%), Nowy Targ (104%), Poronin (107%) i Szaflary (103%). Ma to odzwierciedlenie we wzroście sprzedaży.
2. Kolejnymi rodzajami kosztów mającymi znaczenie w wykonaniu kosztów usług obcych są usługi zagospodarowania osadów (75% wykonania), skratek i piasku (63%). Niższe wykonanie kosztów tych usług wynikało z przeprowadzonego na początku roku przetargu i wyboru tańszej oferty na świadczenie tych usług.
3. Zanotowano także 14% wzrost kosztów usług obcych w zakresie remontów i napraw majątku trwałego. Największy wzrost dotyczył kosztów związanych z naprawą sieci kanalizacyjnych i dotyczył gmin: Szczawnica (12987%), Krościenko (842%), Nowy Targ (223%), Poronin (587%), Szaflary (172%). Tak duże wykonanie w Szczawnicy względem planu wynikało z konieczności naprawy kilkudziesięciu studni kanalizacyjnych zgłoszonych przez PZD w ciągu roku, oraz remontu sieci kanalizacyjnej na ul. Pod Sadami, który pierwotnie był planowany jako modernizacja kanalizacji.
4. W mniejszym stopniu wpływ na wzrost kosztów usług obcych miały wzrosty w kosztach obcych usług biurowych (118%) oraz kosztów obsługi sprzedaży usług Spółki (103%). Z kolei niższe niż planowano wykonano koszty dzierżawy i wynajmu (97%), usług telekomunikacyjnych (89%), usług BHP, prawnych i doradztwa technicznego (71%), przeglądów technicznych (76%) i obcych usług transportowych (34%).

Różnice w pozycji podatki i opłaty

1. W pozycji podatki od nieruchomości zarejestrowano minimalny wzrost kosztów ogółem w porównaniu do planu (101%). Przyczyną był wzrost wartości podatku w gminie Kościelisko (119% wykonania), w pozostałych gminach wykonanie było równe wartościom planowanym.
2. Drugą pozycją kosztów opłat i podatków, w której wykonanie było większe niż planowano dotyczy kosztów opłat za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (117%). Największe przekroczenia procentowo dotyczą gmin: Łapsze Niżne – 159% i Nowy Targ – 259%).
3. W porównaniu do planu 2017 nastąpił także niewielki wzrost kosztów PFRON (101%).

Różnice w wynagrodzeniach

W roku 2017 plan wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi kosztami osobowymi został wykonany prawie w 100%. Pomimo wykonania zgodnego z planem prezentowanego w ujęciu łącznym, warto wyjaśnić, że zostały przekroczone koszty umów zleceń i o dzieło (223%)

oraz koszty wynagrodzenia Rady Nadzorczej (134%), a także koszty odpisów na ZFŚS (109%). W przypadku umów zleceń, główną przyczyną wzrostu była zmiana przepisów dotyczących zatrudniania i wynagradzania członków zarządu, która pomimo, że weszła w życie już w 2016 roku to w spółce została wprowadzona dopiero od 1 lipca 2017r. Z tego samego powodu wzrosły także koszty wynagrodzeń Rady Nadzorczej. W pozostałych pozycjach koszty osobowe mieściły poniżej planu.

Różnice w kosztach pozostałych

Wykonanie pozycji „pozostałe koszty” zamknęło się około 20% poniżej planu, na co wpływ miały niewykonania kosztów: reprezentacji i reklamy (45%), podróży służbowych (14%), ubezpieczeń majątkowych (96%) oraz jedynej pozycji przekroczonej względem planu – ubezpieczeń pojazdów samochodowych (147%). Przekroczenie było spowodowane niedoszacowaniem ubezpieczenia samochodu asenizacyjnego wydzierżawionego z gminy Czarny Dunajec.

Znaczące przekroczenie w pozycji pozostałe koszty operacyjne (1090%) było spowodowane nieuwzględnieniem w planie finansowo-rzeczowym likwidacji środków trwałych związanej z modernizacją oczyszczalni ścieków w Łopusznej oraz odpisów na należności sądowe i odroczone kary nałożone przez WIOŚ.

Z kolei przekroczenie kosztów finansowych o 24% jest wynikiem zapłacenia wyższych niż planowano odsetek od pożyczek inwestycyjnych, w związku z umorzeniem części kapitału i całkowitym rozliczeniem ich spłaty (dotyczy pożyczek wymienionych w tabeli 32).

3.4 Informacja o nabyciu udziałów własnych

W 2017 roku Spółka nie nabyła udziałów własnych.

3.5 Informacja o korzystaniu z instrumentów finansowych

W 2017 roku Spółka nie nabywała ani korzystała z instrumentów finansowych poza środkami pieniężnymi i pożyczkami z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie oraz umowy leasingu z BNP Paribas Lease Group Sp. z o.o. w Warszawie związanej z zakupem ciągnika rolniczego.

3.6 Analiza wskaźnikowa

Analizując sytuację finansową, w oparciu o wskaźniki prezentowane w tabeli 45, można stwierdzić, że sytuacja Spółki w każdym z analizowanych obszarów, jest pozytywna.

W roku 2017, podobnie jak w poprzednich pięciu latach, Spółka odnotowała zysk. Co prawda wynik na działalności mógłby być nieco trochę lepszy, gdyby nie fakt, że ze względu na prowadzoną i zakończoną w październiku 2017 roku rozbudowę i modernizacją oczyszczalni ścieków w Łopusznej nie uwzględniono w taryfie na kolejny okres (2017r.) właściwych wartości kosztów amortyzacji od środków trwałych przyjętych do ewidencji w związku z tą inwestycją oraz wszystkich kosztów eksploatacyjnych tej oczyszczalni, które tak naprawdę zostaną poznane po pierwszym pełnym roku eksploatacji oczyszczalni po jej rozbudowie i modernizacji. Nie mniej jednak, należy uznać, że osiągnięta dodatnia wartość wyniku na działalności spółki jest wypadkową:

- poprawnego kalkulowania taryf (wliczanie prawie wszystkich kosztów, za wyjątkiem odsetek od kredytów),
- sprawowania należytej kontroli i nadzoru nad realizacją inwestycji,
- eliminowania nieprawidłowości w zakresie nielegalnych podłączeń i zrzutów ścieków do kanalizacji poprzez ciągłe kontrole przez komórkę monitoringu,
- należytej kontroli kosztów działalności spółki,
- zwiększenia sprzedaży.

Na osiągnięcie dodatniego poziomu rentowności w roku 2017 ma wpływ osiągnięcie 4% wzrostu sprzedaży usług. Poziom rentowności w 2017 r. nie tylko zwiększył się w porównaniu do roku poprzedniego, ale był najwyższy na przestrzeni ostatnich pięciu lat. Taki stan jest powodowany głównie wzrostem przychodów ze sprzedaży usług wynoszącym prawie 825 tys zł, dzięki zarówno zrealizowanym w ostatnich latach inwestycjom i podłączaniem nowych klientów, jak i prowadzonym kontrolom w terenie przez służby monitoringu. Na wynik ten również miał wpływ fakt umorzenia w ub. roku czterech pożyczek udzielonych przez WFOŚiGW w Krakowie na łączną kwotę 950 446 zł. Również utrzymanie kosztów na poziomie podobnym do roku ubiegłego ma tutaj swój wpływ. Skuteczne negocjacje z MZWiK Sp. z o.o. warunków cenowych odprowadzanych ścieków do nowotarskiej oczyszczalni, niższe koszty zagospodarowania osadu, przeprowadzanie przetargów pozwalających na obniżanie cen jednostkowych energii elektrycznej oraz optymalne zarządzanie transportem, dzięki czemu rejestrowane są niższe koszty zużycia paliw to najważniejsze, choć nie jedyne działania podejmowane przez kierownictwo spółki. Niestety, trzeba w tym miejscu również wskazać na mniej korzystny element działalności, mający znaczenie z punktu widzenia osiąganych dzisiaj i w przyszłości wyników finansowych. Otóż, z powodów opóźniania się rozstrzygnięcia naborów dla dofinansowania z POIiŚ oraz późniejszego niż przewidywano pierwotnie ogłoszenia naboru wniosków o dofinansowanie inwestycji w ramach MRPO, Spółka nie rozpoczęła niektórych inwestycji we wcześniej planowanych terminach. Przesunięcia te będą miały wpływ na wyniki spółki w najbliższych latach.

Z tych między innymi powodów w roku 2017 wskaźniki płynności Spółki utrzymały się na podobnym poziomie jak w roku 2016. PPK realizację inwestycji finansuje z kilku źródeł, w tym korzystając z udzielonych pożyczek długoterminowych. W roku ubiegłym Spółka zakończyła spłatę pięciu pożyczek, a w przypadku czterech z nich została umorzona znacząca ich część. W kolejnych latach będą następować spłaty dalszych zobowiązań pożyczkowych. Spółka jest na tę sytuację przygotowana, posiada również zabezpieczone na finansowanie planowanych inwestycji w następnych latach. W roku 2017 z powodu zakończenia i rozliczenia płatności inwestycji rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Łopusznej finansowanej w całości pożyczką z WFOŚiGW oraz realizacją rozbudowy sieci kanalizacyjnej w Szczawnicy – także finansowanej z pożyczki WFOŚ wzrosły nieznacznie wskaźniki zadłużenia. Jednak wartości tych wskaźników nadal mieszczą się w wartościach optymalnych.

Dominujący udział w aktywach Spółki mają rzeczowe aktywa trwałe (ok. 93%). Ich finansowanie jest realizowane w roku 2017 oraz w latach poprzednich, głównie kapitałem własnym (ok. 60%), a w pozostałej części długiem długoterminowym (pożyczki) oraz dotacjami.

W roku 2017 na skutek zaciągnięcia pożyczki z przeznaczeniem dla sfinansowania inwestycji rozbudowy oczyszczalni ścieków w Łopusznej zmniejszyła się wartość księgowa aktywów o 1,1% względem wartości z roku 2016. Pomimo, że wskaźnik dźwigni finansowej uległ obniżeniu to jego wartość nadal wskazuje, że Spółka, przy obecnie osiąganych zyskach i na obecnych warunkach udzielonych pożyczek, może z powodzeniem wykorzystywać finansowanie działalności długiem. W przypadku dźwigni operacyjnej, w roku 2017 Spółka utrzymała na podobnym poziomie najważniejsze rodzaje kosztów stałych (wynagrodzenia, amortyzacja, podatek od nieruchomości), a także ważną i znaczącą pozycję kosztów zmiennych, jaką stanowi koszt odprowadzania ścieków do MZWiK, w efekcie w kolejnych latach wzrost sprzedaży, przy zachowaniu tych kosztów na obecnym poziomie, powinien przyczynić się do dalszego utrzymania dodatniego wyniku finansowego.

Tabela 45. Podstawowe wskaźniki finansowe – porównanie, na koniec roku w latach 2014-2017

Wyszczególnienie	Objaśnienie	Optymal na wartość	2014	2015	2016	2017
RENTOWNOŚĆ						
Rentowność netto	zysk netto/przychody ze sprzedaży	>0%	10,18%	7,92%	5,86%	14,35%
Rentowność majątku	wynik netto/średnioroczna wartość aktywów	>0%	1,17%	0,85%	0,68%	1,75%
EBITDA	przychody operacyjne-koszty operacyjne +amortyzacja		7 401 634	7 008 484	7 835 540	9 285 786
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto/ poziom kapitału własnego ogółem	>0%	1,87%	1,55%	1,21%	3,1%
PLYNNOŚĆ						
Kapitał obrotowy netto	aktywa obrotowe-zobowiązania krótkoterminowe		4 101 004	7 874 355	5 557 054	6 265 559
Płynność bieżąca	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	1,2-2,0	2,05	2,77	1,96	1,93
Płynność szybka	(aktywa obrotowe-zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	1,0-1,3	2,04	2,76	1,95	1,92
Płynność natychmiastowa	środki pieniężne/ zobowiązania krótkoterminowe	0,1-0,3	1,39	1,92	1,60	1,60*
Cykl rotacji należności	(Średni stan należności netto/Przychody netto ze sprzedaży) *Liczba dni	35-50	39,7	56,0	47,1	31,1
Zadłużenie ogólne	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem	<0,65	0,38	0,44	0,43	0,44
Zadłużenie kapitału własnego	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitał własny	<1,0	0,61	0,80	0,74	0,78
Pokrycie kapitału własnego długiem długoterminowym	zobowiązania długoterminowe/ kapitał własny	<1,0	0,22	0,20	0,15	0,15
Wskaźnik należności przetermin. do 3 mies.	kwota należności przeterm. 1-3 mies. / przychody ze sprzedaży		2,06%	2,06%	2,51%	1,74%
Wskaźnik należności przeterm. od 3-6 mies.	Kwota należn. przeterm. od 3-6 mies. / przychody ze sprzedaży		0,21%	0,22%	0,16%	0,57%
Wskaźnik należności przetermin. pow. 6 miesięcy	kwota należn. przeterm. pow. 6 mies. / przychody ze sprzedaży		0,60%	0,73%	0,78%	0,60%
STRUKTURA FINANSOWANIA						
Udział aktywów trw. w wolumenie majątku	aktywa trwale/aktywa ogółem		95,05%	93,4%	93,8%	92,9%
Wskaźnik finansowania aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitały własne/aktywa trwale	im wyższy tym lepiej	65,53%	59,7%	61,2%	60,3%
Trwałość struktury finansowania	Kapitały własne +zob.długoterm./aktywa ogółem	im wyższy tym lepiej	76%	71,6%	70,4%	69,6%
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA						
Wskaźnik rotacji należności	Przychody netto ze sprzedaży / średni stan należności		9,20	6,52	7,74	11,73
szybkość odtwarzania aktywów trwałych	średni stan aktywów trwałych / amortyzacja		29,50	32,61	27,70	29,40
szybkość odtwarzania aktywów trwałych	średni stan aktywów trwałych / wydatki inwestycyjne		19,04	5,20	31,17	27,12
Dźwignia finansowa	EBIT / (EBIT-odsetki)		1,352	1,369	1,483	1,222
Dźwignia operacyjna	(Przychody netto ze sprzedaży - koszty zmienne) / EBIT		5,32	6,41	8,76	4,98
Dźwignia połączona	Dźwignia operacyjna * dźwignia finansowa		7,19	8,78	12,99	6,10
Wartość księgową	Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem		103 377 340	103 629 670	104 892 179	103 714 317
Wartość księgową na udział	WK / liczba udziałów		481,20	482,37	481,74	476,33

*do wyliczenia wskaźnika uwzględniono lokaty powyżej 3 m-cy na kwotę 4 511 369,94 zł. Po odjęciu lokat wskaźnik przyjmuje wartość 0,94.

4 Ryzyka i zagrożenia związane z działalnością spółki

Działania inwestycyjne prowadzone od początku istnienia tej spółki oraz ciągły rozwój działalności operacyjnej i tak duże zwiększenie skali działalności w okresie od zakończenia projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu” w tym szczególnie zwiększenie liczby obsługiwanych klientów przyniosły pożądany efekt w postaci ustabilizowania się działalności operacyjnej Spółki, a przede wszystkim poprawy jej płynności finansowej. Pomimo występujących w dalszym ciągu ogromnych potrzeb inwestycyjnych na terenie każdej z obsługiwanych gmin, w chwili obecnej spółka ma na tyle ustabilizowaną sytuację finansową, że możliwe jest podejmowanie kolejnych inwestycji. Oczywiście ograniczeniem jej aktywności inwestycyjnej jest wielkość uzyskiwanych przychodów ze świadczonych usług w kooperacji z samorządami, które są udziałowcami Spółki. Nieodłącznym czynnikiem wpływającym zarówno na bieżącą, jak i na przyszłą sytuację spółki, jest jej otoczenie zarówno w rozumieniu jej klientów, jak i też wspomniane już wcześniej samorzady, które stanowią o stabilizacji Spółki i jej przyszłości. Poniższą analizę SWOT należy traktować jako pogląd Zarządu na obecną całościową sytuację Spółki, która wobec zmieniających się realiów prawnych, społecznych, ekonomicznych i organizacyjnych, powinna ulegać dalszej ewolucji – organizacyjnej i instytucjonalnej, a także technologicznej.

Tabela 46. Analiza SWOT PPK Sp. z o.o.

Mocne strony	Słabe strony
<ol style="list-style-type: none"> 1. Naturalny monopolista w dziedzinie zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków na obsługiwany terenie. 2. Wzrastający stopień fachowości pracowników – prowadzenie inwestycji, wdrażanie nowych rozwiązań. 3. Skuteczność egzekucji należności i niskie wskaźniki należności przeterminowanych. 4. Określony plan rozwoju firmy (WPI) i konsekwentna jego realizacja w ramach dostępnych funduszy. 5. Stabilizacja finansowa, rozdzielone taryfy. 6. Coraz wyższy poziom obsługi klientów poprzez centralizację zadań i utworzenie BOK. 7. Duży potencjał inwestycyjny, dzięki zgromadzonym środkom finansowym. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przystarzała część infrastruktury, która przez wieloletnią eksploatację uległa technicznemu zużyciu. 2. Wysokie koszty jednostkowe oczyszczania ścieków – związane z rozproszeniem infrastruktury. 3. Słabe możliwości wynagradzania pracowników za ponadprzeciętną pracę. Nieodpowiedni poziom płac pracowników obciążanych dużym zakresem obowiązków. 4. Uzależnienie od miasta Nowy Targ w zakresie odbioru części ścieków. 5. Niska świadomość techniczna i ekologiczna części pracowników bezpośrednio obsługujących oczyszczalnię. 6. Ograniczone możliwości rozwoju terytorialnego. 7. Rosnące koszty inwestycji, ze względu na rozproszoną zabudowę miejscowości wiejskich.
Szanse	Zagrożenia
<ol style="list-style-type: none"> 1. Pozyskanie nowych rynków (odbiorców usług) z obszarów jeszcze nieskanalizowanych. 2. Zwiększenie sprzedaży poprzez przyjmowanie ścieków dowożonych. 3. Rosnąca liczba dużych dostawców ścieków (pensjonaty, prywatny wynajem kwater). 4. Wprowadzanie zmian organizacyjnych dostosowujących spółkę do nowych potrzeb. 5. Zwiększenie elastyczności i dywersyfikacja możliwości zagospodarowania osadów, w tym również sposobu jego przetwarzania z zastosowaniem biogazowni (Klaster z ZEW Niedzica). Ograniczenie kosztów zagospodarowania poprzez pozyskanie nowych odbiorców. 6. Poprawa wizerunku spółki w otoczeniu. 7. Racjonalizacja zadań inwestycyjnych w ramach 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Powolne przyłączanie się nowych klientów do nowo wybudowanych sieci kanalizacyjnych. 2. Trudności finansowe obecnych i przyszłych klientów spółki (wzrost należności przeterminowanych). 3. Nielegalne odprowadzanie ścieków do kanalizacji. 4. Niska świadomość ekologiczna części mieszkańców, a także decydentów w gminach. 5. Wzrost cen usług (osady, energia, paliwa). 6. Okresowo pojawiające się problemy nadzoru nad realizowanymi zadaniami. 7. Potencjalne problemy z rozliczeniem i kwalifikacją środków unijnych. 8. Ograniczanie możliwości pozyskiwania kolejnych środków zewnętrznych na inwestycje. 9. Narastający problem zagospodarowania osadów.

<p>Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji, we współpracy z gminami.</p> <p>8. Uczestnictwo w benchmarkingach, szkoleniach i konferencjach szansą na podniesienie kwalifikacji pracowników i standardów działania w firmie.</p> <p>9. Możliwość negocjowania cen niektórych usług (energia, przeglądy) ze względu na wielkość firmy i ilość urządzeń.</p> <p>10. Dobra współpraca z ościennymi gminami, a w tym z MZWIK w Nowym Targu.</p> <p>11. Wypracowanie nowych warunków cenowych umowy na hurtowy odbiór ścieków przez MZWIK Nowy Targ.</p> <p>12. Pozyskiwanie dofinansowania zewnętrznego na realizację inwestycji.</p>	<p>10. Pogorszenie wizerunku Spółki (część z przyczyn może nie być zależna od Spółki).</p> <p>11. Zmiany polityki samorządów i oczekiwań wobec spółki.</p> <p>12. Utrata czołowych pracowników (ryzyko kompensowane ilością pracowników merytorycznych i organizacją pracy).</p> <p>13. Możliwość pojawiania się roszczeń właścicieli nieruchomości z tytułu użytkowania oraz ustanawianych służebności, na których znajdują się sieci kanalizacyjne.</p> <p>14. Niestabilność systemu prawnego – zmiany systemu podatkowego, prawa wodnego, prawa ochrony środowiska, prawa budowlanego, ustawy ZZwWiZOŚ, prawa odpadowego.</p>
---	--

Do niewątpliwych mocnych stron Spółki należy obecnie przeszkolony, wysokiej klasy personel – „wyedukowany” poprzez prowadzenie projektów unijnych oraz w inwestycjach gminnych realizowanych zgodnie z planem inwestycyjnym.

Niewątpliwą słabą stroną PPK jest, pomimo poniesionych w ostatnich latach wysokich nakładów na inwestycje, niska jakość znacznej części zarządzanej infrastruktury. Duża część obiektów wymaga znacznych remontów i modernizacji, niektóre w trybie pilnym – OŚ Maniowy, OŚ Kluszkowce, OŚ Murzasichle, OŚ Maruszyna, OŚ Frydman, OŚ Krościenko n/D, OŚ Czarny Dunajec. W przypadku OŚ Czarny Dunajec pomimo, że oczyszczalnia pod względem zużycia technicznego jest w stosunkowo dobrym stanie, to modernizacja jest niezbędna ze względu na przekroczenia spowodowane podwyższeniem parametrów jakościowych ścieków oczyszczanych w związku z przypisaniem aglomeracji Czarny Dunajec do aglomeracji powyżej 10 000 RLM. Obszerność zadań inwestycyjnych czekających Spółkę, w połączeniu z ograniczonymi możliwościami nadzoru nad wykonawstwem stanowią o słabości Spółki w tym zakresie. Również nie bez znaczenia jest fakt, że sumaryczne potrzeby finansowe dla realizacji tych inwestycji będą istotnym problemem w przypadku niepozykania dotacji.

Jednym z problemów inwestycyjnych jest w dalszym ciągu niewielka aktywność mieszkańców w kierunku przyłączania posesji do istniejącej i nowo-wybudowanej kanalizacji. Na czas pisania niniejszego sprawozdania, polityka przyłączeniowa poszczególnych gmin różni się - od wymuszania na mieszkańcach budowy i projektowania przyłączy, poprzez wspomaganie przez gminę procesu projektowania, a na zaleceniu budowy kompletu przyłączy przez PPK, skończywszy. Podejścia te mają swoje pozytywne i negatywne aspekty, a ich stosowalność jest uzależniona od sytuacji finansowej w gminie oraz możliwości taryfowych Spółki – strategię są każdorazowo ustalane z udziałowcami. Należy też wzmacniać czynności kontrolne gmin w zakresie gospodarki ściekowej mieszkańców (kontrola dowodów wywozu szamb).

Ogólna polityka właścicielska gmin wobec PPK ma niebagatelne znaczenie. W przypadku niejednolitego stanowiska Wspólników, może to mieć niekorzystny wpływ na wizerunek Spółki. Zdaniem Zarządu, ważne jest, aby Wspólnicy prezentowali uzgodnione, jednolite stanowisko wobec Spółki. Zdaniem Zarządu wszelkiego rodzaju kontrole działania, audyty i weryfikacje są jak najbardziej wskazane, tym bardziej, jeśli pomogłoby to „oczyścić” atmosferę wokół Spółki. Działania te powinny być jednakże przeprowadzane w porozumieniu z pozostałymi Wspólnikami (którzy mogliby z nich również skorzystać) oraz przy współudziale Spółki, która musi udostępniać odpowiednie dane.

Spośród innych słabości bądź zagrożeń (ryzyk), występujących w klasycznie działających podmiotach na rynku, Zarząd rozważał również inne, wymienione poniżej zagrożenia, jednakże ich wpływ na działanie Spółki nie jest oceniany jako znaczny i dlatego też nie znalazły się jako wyszczególnione punkty w powyższej analizie SWOT.

Ryzyka finansowe

Do podstawowych ryzyk finansowych należy zaliczyć:

- ryzyko walutowe,

Spółka prowadzi działalność usługową tylko na rynku krajowym i w swej działalności nie nabywa towarów oraz usług, za które musiałaby płacić w walucie obcej. Z tego między innymi też powodu Spółka nie stosuje instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko zmian cen zakupu towarów w wyniku zmian kursu walut.

- ryzyko związane z wzrostem stóp procentowych,

Spółka korzysta z finansowania kapitałem obcym w postaci pożyczek zaciąganych w WFOŚiGW w Krakowie oraz NFOŚiGW w Warszawie. Zgodnie z zawieranimi umowami oprocentowanie pożyczek jest zmienne ustalane w oparciu o wysokość redyskonta weksli ustalonej przez Narodowy Bank Polski. Uwzględniając dotychczasowe doświadczenia Spółki na przestrzeni tych wszystkich lat, od kiedy Spółka korzysta z pożyczek zaciąganych w w/w instytucjach nie wystąpiła sytuacja, która by skutkowałą zmianą oprocentowania. Spółka korzysta z tej formy pozyskiwania środków na inwestycje, a oprocentowanie tych pożyczek jest stosunkowo atrakcyjne i stabilne. Korzyścią dużą jest także możliwość umarzania części zadłużenia w WFOŚiGW po spłacie minimum 60% wartości pożyczki. Nie mniej jednak mając na uwadze zapisy w umowach pożyczkowych nie można całkowicie uznać, że ryzyko zmiany oprocentowania nie występuje. Spółce udaje się w ostatnich latach utrzymywać wyższą rezerwę środków finansowych, która w razie jakiegokolwiek wzrostu oprocentowania będzie mogła zabezpieczyć pokrycie wyższych rat odsetkowych. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko zmian stóp procentowych.

- ryzyko utraty płynności.

Obecnie ryzyko takie praktycznie nie występuje, ze względu na rozdrobnienie klientów i ich ilość, a także ilość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach oraz prowadzoną polityką inwestycyjną. Płynność Spółki jest w pełni kontrolowana w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka monitoruje na bieżąco poziom zobowiązań krótkoterminowych, majątku obrotowego oraz bieżące przepływy środków pieniężnych.

Dodatkowo, w celu ograniczenia ryzyka przeterminowanych należności klientów (odbiorców usług) Spółka prowadzi systematyczny monitoring należności. W stosunku do klientów, którzy przekraczają terminy płatności stosowana jest odpowiednia procedura windykacyjna i ograniczenia w możliwości nabywania usług od Spółki.

- ryzyko roszczeń finansowych z tytułu używania przez Spółkę nieruchomości gruntowych.

W ostatnich latach pomimo, że są to na razie przypadki pojedyncze, obserwowany jest wzrost kierowanych do spółki pism z roszczeniami o zapłatę z tytułu korzystania z nieruchomości gruntowych prywatnych właścicieli, po których przebiega sieć kanalizacji sanitarnej. Roszczenia te zarówno dotyczą odszkodowania za bezumowne korzystanie, jak i też ustanowienia służebności przesyłu. Co prawda na chwilę obecną Spółka nie posiada danych o wysokości takich odszkodowań lub ustanowionej odpłatnej służebności przesyłu - nie mniej jednak w oparciu o prowadzone aktualnie przed Sądem Rejonowym w Nowym Targu jedno takie postępowanie z terenu Gminy Nowy Targ, dla którego była dokonana wycena biegłego powołanego przez sąd, można z dużym prawdopodobieństwem założyć, że wartość odszkodowania będzie niewielka. Trwające przed sądami bardzo długo (nawet kilka lat) tego typu sprawy oraz ustalenie stosunkowo niskiej kwoty odszkodowania w stosunku do oczekiwania właścicieli i publiczny cel działalności Spółki w połączeniu z dbałością o środowisko powinny częściej zniechęcać do takich działań potencjalnie zainteresowanych właścicieli nieruchomości. Również wsparcie samorządów lokalnych oraz planowanie budowy nowych sieci w pasach dróg publicznych powinno zmniejszać skalę potencjalnych roszczeń.

Na chwilę obecną byłoby daleko idące stwierdzenie, że ryzyko takich roszczeń w najbliższym czasie może spowodować poważniejsze zagrożenie dla spółki, co nie oznacza, że problem ten powinien być lekceważony. Kierownictwo Spółki monitoruje takie sprawy i na bieżąco analizuje pod kątem możliwości wystąpienia zagrożenia dla stabilizacji działalności spółki.

- ryzyko związane z nieterminowymi zapłatami przez klientów spółki.

Sytuacja ekonomiczna klientów funkcjonujących w otoczeniu Spółki zależy w głównej mierze od ogólnej kondycji gospodarki oraz sytuacji na rynku pracy. Spółka stara się ograniczać ryzyko związane z nieterminowymi zapłatami za świadczone usługi poprzez:

- bieżącą comiesięczną analizę zaległości i natychmiastowe uruchamianie procesów windykacyjnych, włącznie z wysyłką zawiadomienia o zaprzestaniu świadczenia usługi klientom, których zaległość przekracza cztery miesiące, a w przypadku bardzo dużych klientów okres ten skraca się nawet do dwóch miesięcy - przyspieszenie wskaźnika inkasa należności,
- zawartą umowę z Krajowym Rejestrem Dłużników - w przypadku nieskuteczności wcześniejszych działań następuje dokonanie wpisu do rejestru z informacją zawiadamiającą dłużnika o takim wpisie,
- monitoring telefoniczny i mailing pracowników sekcji fakturowania wykonywany głównie do klientów instytucjonalnych,
- współpracę z wyspecjalizowanymi podmiotami windykacyjnymi.

Ryzyka o charakterze niefinansowym:

Do podstawowych ryzyk niefinansowych należy zaliczyć:

- ryzyko zmian w sytuacji makroekonomicznej, w tym szczególnie sytuację w segmencie usług komunalnych, sytuacja budżetowa gmin czy sytuacja dochodowa społeczeństwa.

Ze względu na skalę działalności inwestycyjnej pozycja ekonomiczna Spółki związana jest głównie z sytuacją makroekonomiczną w Polsce ze szczególnym uwzględnieniem sytuacji gospodarczej samorządów lokalnych i lokalnego rynku usług publicznych, które oddziałują na popyt na usługi oferowane przez Spółkę. Pozytywny jest jednak fakt, że Spółka działa w segmencie usług z kategorii istotnych potrzeb każdego gospodarstwa domowego i przedsiębiorców, jakim jest zbiorowe oczyszczanie ścieków. Można rzec, że jest to swoisty monopol mając na względzie ustawowo wpisany w zadania samorządów obowiązek realizowania zadania zbiorowego odprowadzania ścieków. Dodatkowo czynniki takie jak: polityka gospodarcza rządu, decyzje podejmowane przez Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej, które mają wpływ na podaż pieniądza, wysokość stóp procentowych, system podatkowy, poziom inflacji oraz stopę bezrobocia również, w ocenie spółki, mogą pośrednio wpływać na kształtowanie taryf i rozwój spółki.

- ryzyko konkurencji.

Ryzyko takie praktycznie nie istnieje ze względu na występujący w tym segmencie usług monopol naturalny.

- ryzyko związane ze zmianami otoczenia prawno-podatkowego.

Utrudnieniem dla działalności każdego przedsiębiorcy są zmieniające się przepisy prawa i jego różne interpretacje. Ewentualne zmiany w przepisach prawa, a w szczególności w prawie ochrony środowiska, ustawie Prawo Wodne oraz ostatnio wprowadzone zmiany w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i odprowadzania ścieków mogą w istotny sposób wpływać na rozwój i stabilizację przedsiębiorstwa Spółki. Również zmiany w prawie podatkowym, pracy i ubezpieczeń społecznych, mogą wywierać negatywne skutki dla działalności Spółki. Bardzo często szczególnie uciążliwe są zmiany interpretacyjne przepisów podatkowych oraz brak jednolitości w praktyce krajowych organów skarbowych i orzecznictwie sądowym w sferze stosowania tych przepisów. Pomimo, że Spółka dokłada należytych starań w celu zapewnienia poprawności działań operacyjnych i ich zgodności z przepisami prawa, to mając na uwadze

skalę działalności inwestycyjnej i sposób oddziaływania infrastruktury spółki na nieruchomości nie można wykluczyć całkowicie ryzyka roszczeń osób trzecich, powstania ewentualnych sporów z organami podatkowymi lub postępowań innych organów państwowych. Takie roszczenia, spory lub postępowania, a także przyjęcie przez krajowe organy sądowe interpretacji przepisów i zdarzeń, w których brała udział Spółka, inaczej niż uważa Spółka, może mieć negatywny wpływ na przedsiębiorstwo i jej wyniki finansowe. Należy podkreślić jednak, że Spółka stara się podejmować właściwe działania mające ograniczyć skutki zmieniającego się prawa i występujących postępowań roszczeniowych. Spółka korzysta z usług prawnych kancelarii, która dotychczas wykazała się dużą sprawnością w prowadzonych postępowaniach sądowych i rozwiązywaniu pojawiających się sporów, co istotnie ułatwia prowadzenie bieżącej działalności.

- ryzyko związane z utratą pracowników.

Spółka Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne jest firmą usługową, świadczącą usługi o charakterze komunalnym, dlatego na równi z jakością posiadanej infrastruktury pod względem efektywności i sprawności w prowadzonej działalności stawia się kadrę pracowniczą. Spółka działa w oparciu o specyficzną dla branży wiedzę i doświadczenie pracowników. Odejście kluczowych pracowników mogłoby w niektórych przypadkach spowodować pogorszenie jakości realizowanych zadań i sprawności ich realizacji poprzez obsługę złożonych urządzeń infrastruktury technicznej, a w konsekwencji niekorzystnie wpłynąć nie tylko na oczekiwania samorządów i lokalnej społeczności ale także na standardy ochrony środowiska. Zawsze w takiej sytuacji występuje konieczność zatrudnienia nowych pracowników. Zatrudnienie nowej kadry wiąże się m.in. z długotrwałym okresem rekrutacji, długotrwałym okresem zapoznawania się nowych pracowników ze Spółką i jej ofertą, co bezpośrednio wpływa na osiągnięcie oczekiwanej pełnej wydajności i jakości w pracy.

Spółka ogranicza ryzyko utraty kluczowych pracowników między innymi poprzez:

- wysoką wewnętrzną kulturę organizacyjną i dobrą atmosferę pracy, dzięki której pracownicy identyfikują się ze Spółką,
- odpowiednie kształtowanie motywacyjno-lojalnościowego systemu wynagrodzeń,
- ustanowienie kompletnych i szczegółowych instrukcji i procedur, umożliwiających łatwiejsze zastępowanie pracowników.

Jak do tej pory wysoką sprawnością w uzupełnianiu zatrudnienia wykazywał się pracownik realizujący zadania z zakresu spraw pracowniczych. Dzięki jego sprawności oraz pewnej operatywności kierowników sekcji w terenie oraz temu, że Spółka jest postrzegana jako stabilny i uczciwy pracodawca, jest w stanie ograniczać występujące ryzyko utraty pracowników. Zdarzają się jednak takie przypadki, kiedy, aby nie dopuścić do pogorszenia sprawności działania i jakości wykonywanych zadań, występują znaczne ilości dodatkowych godzin nadliczbowych oraz konieczne jest podpisanie dodatkowych umów zleceń.

- ryzyko związane z utratą kluczowych klientów.

Teoretycznie ryzyko takie nie istnieje, ponieważ system prawny zabrania rezygnacji z usługi kanalizacyjnej. Nie mniej jednak nie trudno wyobrazić sobie sytuację, kiedy taki kluczowy klient upada z jakiegoś powodu i powstaje problem nie tylko odzyskania należności, ale w jego miejsce niekoniecznie powstaje od razu nowy. Taka właśnie sytuacja miała miejsce w Szczawnicy w 2013 roku, gdzie w związku z upadłością dużej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka straciła poważnego klienta i do dzisiaj nie odzyskała należności, których wartość przekraczała kwotę 20 tys zł. Pomimo, że takie przypadki mogą wystąpić to, nie można takich pojedynczych sytuacji oceniać w przypadku działalności Spółki jako ryzyka o istotnym zagrożeniu dla działalności Spółki.

5 Zadania rozliczeniowe

5.1 Informacja o wykonaniu założeń planu działań na rok 2017

W niniejszym rozdziale przedstawiono w ujęciu tabelarycznym zagadnienia i zadania określone do wykonania w 2017 roku oraz sposób ich realizacji. Przedstawiona kolejność zadań wynika ze sprawozdania za lata poprzednie. Realizację zadań wynikającą z określonego Planu Inwestycyjnego na rok 2017 przedstawiono we wcześniejszym rozdziale niniejszego sprawozdania. Oprócz realizacji planu Inwestycyjnego i planu remontów, pozostałe, główne cele i zadania realizowano zgodnie z opisem w tabeli poniżej.

5.2 Założenia działania na rok 2018

Główne zadania inwestycyjne przedstawiono w kolejnej tabeli, będącej ilustracją Planu Inwestycyjnego Spółki na rok 2018. Plan ten został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki wraz z planem finansowo-rzeczowym na rok 2018. Oprócz realizacji planu inwestycyjnego i planu remontów, pozostałe, główne cele i zadania w Spółce kształtują się, jak przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 47. Rozliczenie zadań z roku 2017

Lp.	Zadanie	Realizacja	W - wykonano R - W realizacji P - Przesunięto
1.	Opracowanie regulaminu wynagradzania	<p>Realizacja zadań przeniesionych z lat poprzednich lub kontynuacje zadań:</p> <p>W 2017 roku Zarząd przeprowadził analizę zapisów obowiązującego w Spółce regulaminu wynagradzania i premiowania pracowników Spółki PPK. Na tej podstawie stwierdzono, że dokument ten spełnia wymagania wynikające z przepisów ustawy Kodeks Pracy w szczególności art. 78 §1 K.p., zgodnie z którym wynagrodzenie za pracę powinno być ustalone w sposób, który odpowiada rodzajowi wykonywanej pracy (zarówno pod kątem zakresu obowiązków, jak i czasu pracy). Zapisy regulaminu traktują wszystkich pracowników w sposób równy i nie występuje dyskryminacja płacowa pracowników lub grup pracowniczych. Zgodnie z obowiązującym regulaminem pracownicy w spółce mają prawo do jednakowego poziomu wynagrodzenia za jednakową pracę lub za pracę o jednakowej wartości co odpowiada art. 183c §1, K.p. Regulamin również jasno określa zasady związane z naliczaniem wynagrodzenia w zależności od obecności pracownika w pracy i definiuje w jakim stopniu może zmienić się wynagrodzenie całkowite (w tym jej poszczególne składowe) w przypadku absencji zatrudnionego.</p> <p>O wprowadzeniu i stosowaniu regulaminu wynagradzania Spółka poinformowała wszystkich pracowników i informuje, każdego nowo zatrudnionego, co wynika z obowiązku wskazanego w art. 241¹² § 2 K.p. w zw. z art. 772 § 5 K.p.</p> <p>Zauważono jednak pewną możliwość poprawienia zapisów odnoszących się do zasad premiowania pracowników w celu lepszego uzyskania efektu motywacyjnego. Jednak aby dobrze wyposażyć regulamin w zapisy, które będą szczegółowo określać kryteria i mierniki premiiowe tak, aby odejść od stosowanej aktualnie uznaniowej formy przyznawania premii przez kierowników komórek organizacyjnych, należałoby przeprowadzić wpierw wartościowanie wszystkich stanowisk występujących w Spółce oraz określić minimalne i maksymalne poziomy stopnia realizacji zadań, a co za tym idzie wprowadzić zasadę wynagradzania pracowników w oparciu o jakościowy i ilościowy zakres zadań zrealizowanych, istniejącą hierarchię stanowisk uwzględniającą poziom występujących w Spółce plac oraz stawek rynkowych obowiązujących w regionie i w sektorze, w którym działa przedsiębiorstwo. Przeprowadzenie wartościowania stanowisk pracy jest zadaniem bardzo skomplikowanym i pracochłonnym, a w przypadku Spółki takiej jak PPK mogłoby nie do końca przynieść zamierzony rezultat. W związku z powyższym uznano, że na chwilę obecną należy odstąpić od zmian w obowiązującym regulaminie. Nie oznacza to jednak, że Zarząd zarzuca całkowicie prace nad zmianami tego regulaminu.</p>	W
2.	Metodyczne uporządkowanie pionu ekonomiczno-finansowego, wraz z	Zadanie w trakcie realizacji. W 2017 roku kontynuowano prace przy udziale firm zewnętrznych (Logica, Polański) związane z wdrażaniem zintegrowanym informatycznym systemem	R

	<p>podjęciem decyzji w zakresie systemu informatycznego.</p>	<p>zarządzania. Firma Logica kontynuowała usuwanie zgłaszanych błędów w systemie TPMedia. Mając na uwadze funkcjonujące dwa różne oprogramowania (OPTIMA i TPMedia), gdzie system TPMedia stosowany jest w pełni w zakresie obsługi sprzedaży (fakturowanie, analiza rozrachunków, prowadzenie windykacji itp.), zaś przy pomocy Optimy prowadzona jest pełna obsługa finansowo-księgowa spółki, postanowiono przeprowadzić analizę przedwdrożeniową celem oceny możliwości i warunków przeprowadzenia całkowitej integracji zadań realizowanych przy pomocy ww. systemów. W tym celu w dniu 15.11.2017 roku podpisano umowę nr 3/PAI/2017 z firmą Logica na przeprowadzenie takiej analizy. Wnioski z przeprowadzonej analizy zostaną wykorzystane przy realizacji dalszych działań w zakresie integracji systemu. W 2017 roku wdrożono w Spółce nowy plan kont.</p>	<p>R</p>
<p>3.</p>	<p>Pozyskanie dofinansowania z POiŚ na budowę kanalizacji w zlewni oś. Nowy Targ</p>	<p>W 2017 roku NFOŚiGW nie rozstrzygnął postępowania dotyczącego naboru wniosków w ramach POiŚ. Wniosek Spółki przeszedł pozytywnie ocenę formalną, lecz ze względu na dużą ilość wniosków, jakie zostały złożone o dofinansowanie z programu POiŚ i przekraczającą przez nie wartość kwoty przeznaczonej do rozdysponowania oczekuje na liście rezerwowej. W dalszym ciągu trwa ocena finansowa wniosków przez instytucję zarządzającą. Aktualnie wniosek znajduje się na 23 pozycji listy wniosków przewidzianych do weryfikacji pod względem finansowym. W 2017 roku trwały prace projektowe zadań objętych wnioskiem tj. projekt likwidacji OS w Murzaszichu wraz z budową kolektora tranzytowego, projekt likwidacji OS w Maruszynie wraz z budową kolektora tranzytowego i rozbudową kanalizacji sanitarnej w Zaskalu, Szaflarach i Maruszynie, projektowanie budowy kanalizacji na terenie gminy Poronin i Biały Dunajec.</p>	<p>R</p>
<p>Zadania nowe na rok 2017:</p>	<p>5. Pozyskanie dofinansowania na modernizację OŚ w Krościenku n/D</p>	<p>Zadanie w trakcie realizacji. W 2017 roku Spółka złożyła wniosek do MRPO o dofinansowanie inwestycji modernizacji OŚ w Krościenku n/D. Wniosek przeszedł pozytywnie ocenę formalną i finansową. Aktualnie przechodzi ocenę merytoryczną. Przewidywany termin rozstrzygnięcia</p>	<p>R</p>

<p>6. Pozyskanie dofinansowania dla projektu rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacyjnej w aglomeracji Czarny Dunajec realizowanego wspólnie z Gminami Kościelisko i Czarny Dunajec.</p>	<p>naboru: kwiecień 2018r. W 2016 roku zostało zakończone projektowanie rozbudowy oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu i pozyskane pozwolenie na budowę. Spółka wspólnie z Gminami Czarny Dunajec oraz Kościelisko podejmowała w 2017 roku interwencje w Ministerstwie Środowiska w zakresie przyspieszenia działań przez NFOŚiGW związanych z ogłoszeniem naboru w ramach POIiŚ. Niestety do dnia dzisiejszego taki nabór nie został uruchomiony, co jest tłumaczone tym, że nie został jeszcze zamknięty wcześniejszy nabór wniosków w ramach programu POIiŚ. Spółka nie jest w stanie zrealizować tej inwestycji bez pozyskania dofinansowania zewnętrznego. Istnieje duża niepewność co do możliwości ogłoszenia w 2018 roku przez NFOŚiGW programu POIiŚ, w związku z czym Zarząd Spółki bierze pod uwagę konieczność pozyskania finansowania na modernizację OS składając w br. wniosek o pożyczkę do WFOŚiGW w Krakowie.</p>	<p>R</p>
<p>7. Optymalizacja powierzchni wynajmowanej na potrzeby siedziby Spółki uwzględniająca poprawę warunków pracy i obsługi klientów Spółki oraz zasad bezpieczeństwa informacji i stosowania ustawy o ochronie danych osobowych.</p>	<p>Zadanie zrealizowano. W 2017 roku przeprowadzono z powodzeniem negocjacje z kierownictwem oddziału pionu administracji Banku Pekao SA w Krakowie, w wyniku których Spółka pozyskała dodatkowo jedną kondygnację II piętra zwalniając część powierzchni na I piętrze. Działanie to poprawiło całkowicie warunki pracy, szczególnie Działu Technicznego i BOK-u oraz warunków bezpieczeństwa informacji i stosowania wymagań ustawy o ochronie danych osobowych. Dzięki pozyskanej powierzchni zrezygnowano z najmu pomieszczeń w sąsiednim budynku Starostwa Powiatowego.</p>	<p>W</p>
<p>8. Realizacja planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2017</p>	<p>Informacja o realizacji planu rzeczowo-finansowego w roku 2017 znajduje się powyżej w niniejszym sprawozdaniu.</p>	<p>W</p>
<p>9. Realizacja planu inwestycyjnego na rok 2017</p>	<p>Informacja o realizacji planu inwestycyjnego w roku 2017 znajduje się powyżej w niniejszym sprawozdaniu.</p>	<p>W</p>

Tabela 48. Zadania do realizacji na rok 2018

Lp.	Zadanie	Opis
Zadania przeniesione z lat poprzednich		
1.	Metodyczne uporządkowanie pionu ekonomiczno-finansowego, wraz z podjęciem decyzji w zakresie systemu informatycznego	Kontynuacja prac nad uporządkowaniem organizacji działalności pionu ekonomiczno-finansowego.
2.	Pozyskanie dofinansowania z POiŚ na budowę kanalizacji w zlewni os. Nowy Targ	Wniosek oczekuje na ocenę przez instytucję zarządzającą.
3.	Podjęcie decyzji / ustalenie strategii w zakresie usuwania awarii, remontów	Podpisano umowę na zakup pojazdu specjalistycznego - zadanie w realizacji.
4.	Pozyskanie dofinansowania na modernizację OŚ w Krościenku n/D	Wniosek oczekuje na ocenę merytoryczną przez instytucję zarządzającą.
5.	Pozyskanie dofinansowania dla projektu rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacyjnej w aglomeracji Czarny Dunajec realizowanego wspólnie z Gminami Kościelisko i Czarny Dunajec.	POiŚ – w przypadku nieogłoszenia naboru wniosków, planowane złożenie wniosku o pożyczkę w WFOŚiGW
Zadania nowe na rok 2018:		
6.	Pozyskanie dofinansowania na budowę kanalizacji sanitarnej w Ostrowsku, Waksmundzie, Gronkowie	MRPO - wniosek oczekuje na ocenę merytoryczną przez instytucję zarządzającą.
7.	Pozyskanie dofinansowania na modernizację OŚ w Maniowach	MRPO - wniosek oczekuje na ocenę merytoryczną przez instytucję zarządzającą.
8.	Pozyskanie dofinansowania na modernizację OŚ w Kluszkowcach	MRPO - wniosek oczekuje na ocenę merytoryczną przez instytucję zarządzającą.
9.	Realizacja planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2018	Zgodnie z przyjętym planem
10.	Realizacja planu inwestycyjnego na rok 2018	Zgodnie z przyjętym planem

Tabela 49. Wyciąg z planu inwestycyjnego na rok 2018

ZESTAWIENIE ZADAŃ INWESTYCYJNYCH DO REALIZACJI W 2018 ROKU

Gmina	Amortyzacja roku 2018 po odjęciu odsetek i rat kapitałowych	Plan 2018			UWAGI
		Zadanie	Środki własne	Planowane środki zewnętrzne	
Biały Dunajec	Razem: FCF 2018				
		Biały Dunajec - budowa ks	105 600	315 000	POiŚ - dotacja w 2018
	118 168	Kanalizacja na terenie Gminy, rozwiązania indywidualne	5 000		
		Modernizacja kanalizacji (uszczelnienia, umocnienia)	5 000		
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie	200		Zakup drążków do udrażniania ks
	1 109 487	Inwestycje pozostałe	26 975		
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	142 775	315 000	
Czarny Dunajec		Kanalizacja Piekelnik	50 000		Planowana zmiana WPI i przeniesienie środków z poz. "Kanalizacje i oczyszczalnie ścieków w Zakuczem i Wróblówce", 150 na 2019
		Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy oraz rozwiązania indywidualne	50 000		
	252 855	Czarny Dunajec - przebudowa i rozbudowa os.	100 000	900 000	POiŚ - dotacja w 2019? ew. pożyczka WFOS 2018
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie	4 000		Zakup sondy fienowej
		Inwestycje pozostałe	2 150		Zakup pobieraka teleskopowego, zamknięć pneumatycznych, korków z kijem teleskopowym, wybieraka do czyszczenia studni
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	35 192		
			241 342	900 000	
		os. Maniowy - modernizacja	15 000	85 000	os Maniowy - MRPO dotacja w 2019
		os. Kluszkowce - modernizacja	15 000	85 000	os Kluszkowce - MRPO dotacja w 2019
		1 495 669			

Czorsztyn	371 473	terenie całej gminy	15 000		Modernizacja pompowni Wygon - projektowanie
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie	156 000	48 000	Modrzewiowa, Kluszkowce
		Inwestycja pozostałe	31 000		Zakup: kosiarki/wykasarki, myjki ciśnieniowej, pompy do recykulacji os. Manłowy, pompy osadu os. Sromowce Niżne, 2 szt pomp do przepompownia Czorsztyn, silnika - os. Sromowce Niżne. Uruchomienie kontenerowej os (zakup 2 pomp, falownia, osprzętu), montaż przewodnic w pompowni na os. Sromowce Niżne
	961 477	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	66 664		
			498 664	218 000	
			0		
Kościełsko	-56 165	Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy	15 000		Projektowanie przebiega - Włków
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie	30 000		Modernizacja pompowni
		Inwestycje pozostałe	7 494		
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	52 494	0	
		os. Krościenko - modernizacja	322 500	1 827 500	dotacja MRPO w 2018
		Uszczelnienie ks	461 000		
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe			
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	62 179		
			845 679	1 827 500	
Łapazie Niżne	367 911	os. Frydman - modernizacja		1 000 000	Pozyczka WFOŚ
		os. Trybsz - modernizacja	250 000	200 000	poż WFOŚ?
		os. Niedzica - modernizacja	305 000		Modernizacja przepompowni, przeniesienie stacji zlewczej
		Odkupienie ks	5 000		
		Odkupienie ks	12 500		
		Projekt ks we Frydmanie i Kacwinie	25 000		
		Stacja zlewcza w Łapszach Wyżnych	300 000		w WPI było przewidziane w 2017
		Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy	130 000		Frydman Stoneczna - gmina? w WPI było przewidziane w 2017
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe	6 000		Zakup kosiarki/wykasarki, lampy UV - os Niedzica
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	90 491		
			1 123 991	1 200 000	pokr. z srodk. z lat ubieglych
	2 685 153				

Szafary	91 552	Rozwiązania alternatywne i indywidualne	20 000			
		Uszczelnienie sieci kanalizacyjnej	50 000			
		Projektowanie kanalizacji sanitarnej na terenie gminy	0			Bór - inwestycja finansowana przez gminę
		Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy	51 500			Projekt, Topory, Bańska Niżna
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie				
		Inwestycje pozostałe	1 700			Zakup: pojemnika na odpady ściekowe, drążków do udrażniania ks
	467 004	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	42 914		525 000	
		Uszczelnienie sieci kanalizacyjnej	5 000			
		Modernizacja oczyszczalni II etap	100 000			
	368 543	proj. kanalizacji w aglomeracji	20 000			Projekt ks ul. Filsacka, Na Potoku, Pisaki, Maćka z Załawy
		Budowa kanalizacji Zaskalskie			80 000	WFOS
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie				
		Inwestycje pozostałe	400			Zakup monitora
	259 210	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	50 365		80 000	
		Zakup sprzętu komputerowego	36 000			Zakup wyposażenia informatycznego (10 x backup, Nas do przechowywania danych i backupów, 8 x PC, 7 x monitor, 2 x notebook, 1 x serwer)
		Zakup modułu FK - TP Media wraz z wdrożeniem	100 000			
		Zakup środków transportu	116 000		300 000	Samochód specjalistyczny - POiŚ
			72 000			Hakowlec
		Zakup wyposażenia	7 100			Monitoring - zakup: zagęszczarki płytowej, zestawu narzędzi, szlifierki kątovej
		Zakup kontenera na odpady ściekowe	14 000			SUS Transport - zakup: podnośnika, klucza pneumatycznego
		Zakup wyposażenia do laboratorium	3 000			Sonda LDO
		Studium wykonalności - biogazownia	10 000			
		Zakup wyposażenia dla wszystkich gmin	900			Wszystkie gminy: sonda hydrostatyczna
		Wyposażenie biurowe	18 000			
		Koszty wynagrodzeń DI obciążające inwestycje zgodnie z zarządzeniem	199 000			
	0		576 000		300 000	
	12 890 677		5 445 550		7 545 500	

6 Informacja o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2017, a także za rok 2018 Spółka zawarła dnia 6 listopada 2017 roku z firmą FK Financial Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – na podstawie uchwały RN nr 13/2017 z dnia 26.10.2017r. podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

Łączna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania sprawozdania finansowego wynosi 14 100 zł netto, z tego za badanie sprawozdania za rok 2017 - 7 200 zł netto i za badanie za rok 2018 - 6 900 zł netto.

Zarząd Podhalańskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. z/s w Nowym Targu oświadcza, że podmiot uprawniony do badania rocznego sprawozdania finansowego wybrany został zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident, dokonujący badania, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Krajowymi Standardami Badania i Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

7 Oświadczenie Zarządu Spółki w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd Podhalańskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. z/s w Nowym Targu oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową, finansową spółki Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. i jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym informacja o podstawowych zagrożeniach i ryzykach.

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

..... Janusz Tarnowski

Janusz Tarnowski

Nowy Targ, dnia 29 marca 2018r.

Wykaz załączników do sprawozdania zarządu z działalności spółki

1. Aktualny schemat organizacyjny Spółki
2. Informacja o działalności PPK Sp. z o.o. w Nowym Targu w 2017 roku