

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE Sp. z o.o.

ZA ROK 2018

ZARZĄD

**PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY**

Janusz Tarnowski

(podpis)

NOWY TARG, marzec 2019r.

1 INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Podstawowe informacje o spółce - stan na 31.12.2018 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 2018 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 2018r. 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 2018 roku Spółką kierował Prezes Zarządu - Dyrektor Generalny – Janusz Tarnowski. W związku z upływem kadencji w 2018 roku Rada nadzorcza powołała na następną trzyletnią kadencję (2018-2020) Janusza Tarnowskiego uchwałą nr 8/2018 z dnia 27.04.2018 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 1.01.2018r. do 31.12.2018r. 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 2018

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), a także 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 2018 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 31.12.2018r. 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 OS
Biały Dunajec	852	28,7	0,0	12,1	0	0
Czarny Dunajec	1039	46,7	2,1	13,1	0	1
Czorsztyn	1831	58,4	0,0	31,2	9	5
Kościelisko	223	10,3	4,0	2,9	1	0
Krościenko	1152	34,3	0,5	24,0	2	1
Łapsze Niżne	1882	55,1	2,0	31,1	7	3
Nowy Targ	2897	65,9	57,3	46,9	14	3
Poronin	1904	83,8	0,0	68,1	3	1
Szaflary	882	43,8	0,0	14,9	0	1
Szczawnica	1736	45,0	0,5	22,4	13	1
RAZEM:	14398	472,0	66,4	266,7	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 2018 była większa niż w roku 2017 o ponad 57 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 (Nowy Targ, Szaflary). W gminie Nowy Targ spadek ilości ścieków spowodowany był zmniejszeniem ilości ścieków odprowadzanych hurtowo z gminy Bukowina Tatrzańska do oczyszczalni w Łopusznej. W pozostałych gminach niekorzystne tendencje spadku planowanej sprzedaży obserwowane w latach poprzednich, zostały wyhamowane (co nie oznacza, że na zawsze). Na uwagę zasługuje odnotowany drugi rok z rzędu 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 pięciu latach wynosił on odpowiednio: 2014 - 100133m³ (6,9%), 2015 - 75023m³ (4,9%), 2016 - 154440m³ (9,5%), 2017 - 100728 m³ (5,68%), 2018 - 57 692 m³ (3,08%).

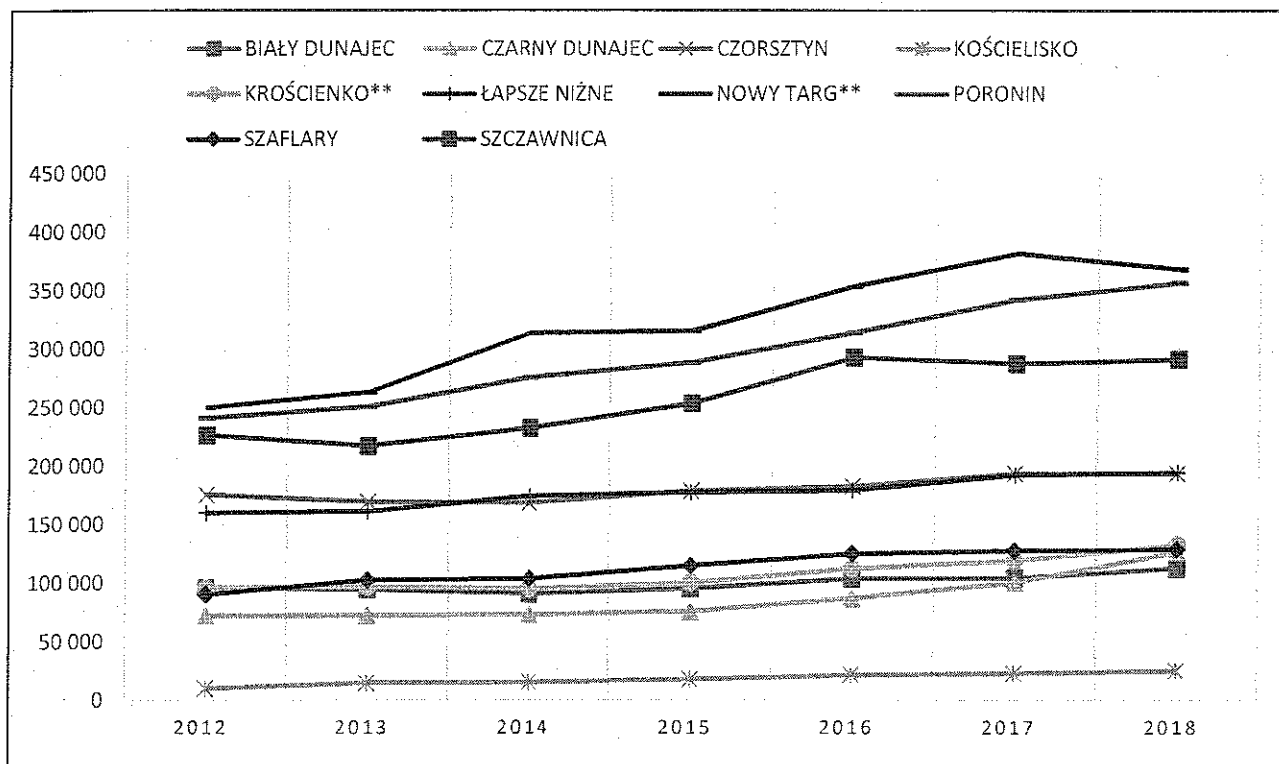
Tabela 3. Realizacja planu ilościowego ścieków odprowadzanych kanalizacją

Gmina	2018			Różnica z roku 2017	Różnica z roku 2016	Różnica z roku 2015
	Plan	Wykonanie	Różnica			
BIAŁY DUNAJEC	106 180,00	112 738,40	6 558,40	-1 561,20	7 274,40	3 320,80
CZARNY DUNAJEC	103 200,00	126 405,40	23 205,40	10 385,90	-2 138,90	-1 008,60
CZORSZTYN	193 330,00	193 614,80	284,80	9 461,40	2 544,90	9 187,30
KOŚCIELISKO	23 450,00	25 117,20	1 667,20	1 480,90	-1 712,70	1 790,80
KROŚCIENKO	119 330,00	132 634,40	13 304,40	4 067,80	3 291,90	2 275,60
ŁAPSZE NIŻNE	193 100,00	194 564,50	1 464,50	6 615,30	39,60	-4 358,70
NOWY TARG	383 670,00	368 396,30	-15 273,70	22 182,50	5 968,70	-10 063,80
PORONIN	344 170,00	356 623,20	12 453,20	23 645,20	23 709,70	9 970,50
SZAFLARY	129 260,00	128 788,00	-472,00	1 348,80	7 782,90	6 577,30
SZCZAWNICA	288 990,00	291 381,50	2 391,50	-9 433,80	14 723,40	4 192,40
	1 884 680,00	1 930 263,70	45 583,70	68 192,80	61 483,90	21 883,60

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 Łapsze Niżne i pomimo spadku w 2018r. z powodu mniejszej ilości ścieków hurtowych gmina Nowy Targ. 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 2012-2018

Gmina	Sprzedaż w latach [m ³]						
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
BIĄŁY DUNAJEC	95 842	94 506	90 761	95 371	103 834	104 309	112 738
CZARNY DUNAJEC	71 913	72 215	73 103	75 801	87 171	100 496	126 405
CZORSZTYN	175 376	169 253	168 329	178 587	182 545	193 561	193 615
KOŚCIELISKO	9 901	14 738	15 261	17 741	21 167	23 081	25 117
KROŚCIENKO	95 484	96 845	95 168	100 276	112 332	119 228	132 634
ŁAPSZE NIŻNE	159 997	161 162	174 199	177 411	179 180	192 555	194 565
NOWY TARG	249 896	263 188	313 900	315 416	353 699	381 722	368 396
PORONIN	240 939	250 747	275 784	288 591	314 030	342 295	356 623
SZAFLARY	90 070	102 414	103 542	114 757	125 083	127 749	128 788
SZCZAWNICA	226 449	217 180	232 333	253 452	292 803	287 576	291 382
SUMA:	1 415 867	1 442 248	1 542 380	1 617 403	1 771 844	1 872 572	1 930 264
Zmiana w stosunku do roku poprzedniego [%]							
BIĄŁY DUNAJEC	x	-1,39%	-3,96%	5,08%	8,87%	0,46%	8,08%
CZARNY DUNAJEC	x	0,42%	1,23%	3,69%	15,00%	15,29%	25,78%
CZORSZTYN	x	-3,49%	-0,55%	6,09%	2,22%	6,03%	0,03%
KOŚCIELISKO	x	48,85%	3,55%	16,25%	19,31%	9,04%	8,82%
KROŚCIENKO	x	1,43%	-1,73%	5,37%	12,02%	6,14%	11,24%
ŁAPSZE NIŻNE	x	0,73%	8,09%	1,84%	1,00%	7,46%	1,04%
NOWY TARG	x	5,32%	19,27%	0,48%	12,14%	7,92%	-3,49%
PORONIN	x	4,07%	9,98%	4,64%	8,81%	9,00%	4,19%
SZAFLARY	x	13,70%	1,10%	10,83%	9,00%	2,13%	0,81%
SZCZAWNICA	x	-4,09%	6,98%	9,09%	15,53%	-1,79%	1,32%
Średnia dla Spółki:	x	1,86%	6,94%	4,86%	9,55%	5,68%	3,08%



Rysunek 1. Tendencje ilościowe sprzedaży w latach 2012-2018

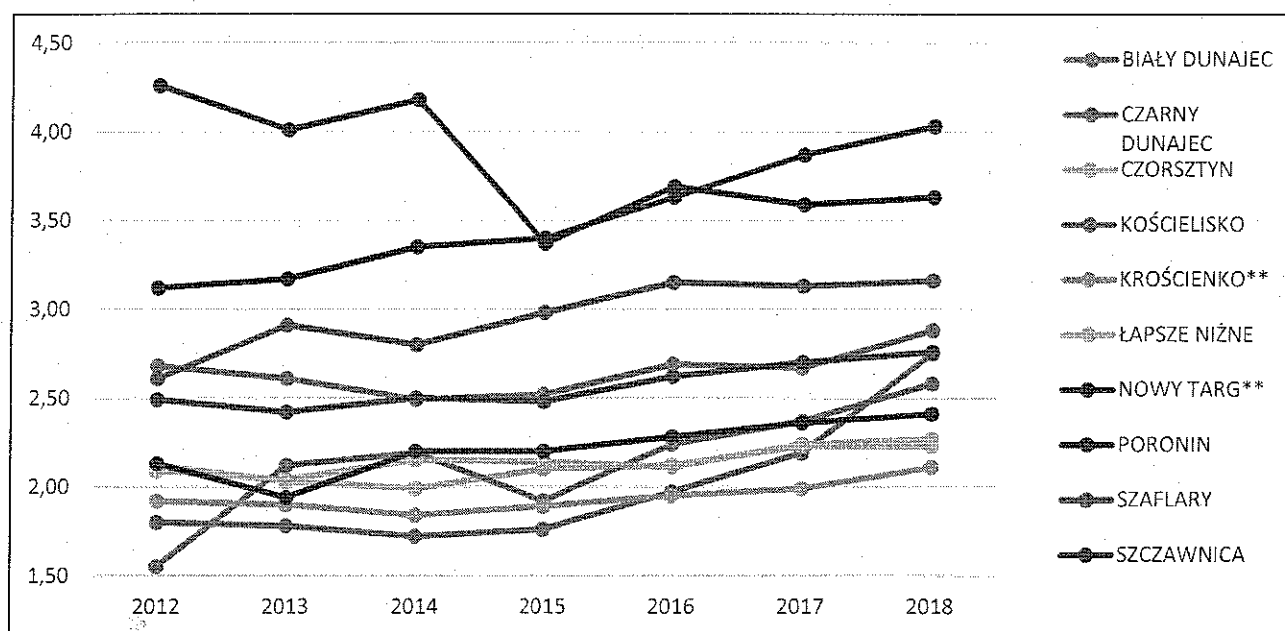
W tabeli 5 pokazano zestawienie jednostkowej ilości odprowadzonych ścieków, w przeliczeniu na klienta oraz liczbę klientów w poszczególnych gminach na koniec każdego roku. Widoczne są wzrosty ilości klientów wynikające zarówno z działalności inwestycyjnej, jak i również w wyniku trwającego bumu budowlanego i podłączeniami nowych budynków. W stosunku do roku poprzedniego poprawiła się także dynamika przyrostu jednostkowej ilości ścieków, gdyż w roku 2018 nie zarejestrowano już w żadnej gminie spadków wskaźników sprzedaży jednostkowej. Bardzo pozytywną tendencją jest w dalszym ciągu utrzymujący się 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 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 2012-2018

GMINA	ROK	BIAŁY DUNAJEC	CZARNY DUNAJEC	CZORSZTYN	KOŚCIELISKO	KROŚCIENKO	ŁAPSZE NIŻNE	NOWY TARG	PORONIN	SZAFLARY	SZCZAWNICA	RAZEM PPK
Liczba klientów	2012	744	832	1 726	133	1 036	1 593	1 880	1 609	718	1 107	11 378
	2013	753	845	1 741	145	1 063	1 649	2 170	1 646	734	1 127	11 873
	2014	758	888	1 761	145	1 076	1 690	2 400	1 715	771	1 158	12 362
	2015	790	898	1 771	193	1 081	1 725	2 671	1 768	801	1 569	13 267
	2016	805	922	1 791	197	1 114	1 766	2 773	1 803	826	1 652	13 649
	2017	815	956	1 809	203	1 120	1 789	2 805	1 845	850	1 670	13 862
	2018	838	983	1 824	212	1 120	1 809	2 871	1 875	849	1 698	14 079
m3/mc*MK	2012	2,68	1,80	2,12	1,55	1,92	2,09	2,13	3,12	2,61	4,26	2,49
	2013	2,61	1,78	2,03	2,12	1,90	2,04	1,94	3,17	2,91	4,01	2,42
	2014	2,49	1,72	1,99	2,19	1,84	2,15	2,20	3,35	2,80	4,18	2,50
	2015	2,52	1,76	2,10	1,92	1,89	2,14	2,20	3,40	2,98	3,37	2,48
	2016	2,69	1,97	2,12	2,24	1,95	2,11	2,28	3,63	3,15	3,69	2,62
	2017	2,67	2,19	2,23	2,37	1,99	2,24	2,36	3,87	3,13	3,59	2,70
	2018	2,88	2,75	2,23	2,58	2,11	2,27	2,41	4,03	3,16	3,63	2,76



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

Należy podkreślić, że tak znaczny wzrost ilości klientów Spółki w latach wcześniejszych był możliwy dzięki temu, że Spółka wykonywała większość przyłączy w ramach realizowanych inwestycji. W ten sposób możliwe było uzyskanie natychmiastowej realizacji 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 2018 ilość przyłączy zwiększyła się o 292 szt., przy czym podkreślić należy, że przyłącza te zostały wykonane przez klientów w ramach środków własnych, nie refundowanych przez Spółkę.

Gmina	ilość przyłączy	długość przyłączy [km]
Biały Dunajec	29	0,667
Poronin	49	2,085
Szaflary	27	1,295
Czarny Dunajec	30	0,886
Kościelisko	10	0,368
Nowy Targ	57	1,507
Łąpsze Niżne	25	0,639
Czorsztyn	27	0,702
Krościenko n/D	9	0,196
Szczawnica Miasto	29	0,981
Razem:	292	9,326

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. Spośród nich największe spadki zanotowano w Czorsztynie, Niedzicy-Zamek, Klikuszowej, Pyzówce, i Szaflarach. 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 i Czarny Dunajec.

Tabela 6. Zmiany sprzedaży w sołectwach

Gmina	Miejscowość	Ilość ścieków na kontrahenta [m3/kontr]			zmiana ilości ścieków zafakturowanych na sołectwa		
		2016	2017	2018	2016	2017	2018
Biały Dunajec	Biały Dunajec	129	128	135	8,0%	0,4%	7,6%
	Gliczarów Górny	116	121	96	18,5%	3,9%	2,0%
	Razem	129	128	135	8,2%	0,5%	7,5%
Czarny Dunajec	Czarny Dunajec	89	92	95	4,7%	6,5%	4,9%
	Podczerwone	71	70	75	-1,2%	6,0%	11,7%
	Koniówka	94	97	99	6,3%	2,6%	4,9%
	Chochółów	139	199	327	42,9%	30,8%	42,2%
	Razem	95	105	129	13,0%	13,3%	20,5%
Czorsztyn	Maniowy	101	103	104	-1,6%	3,7%	0,7%
	Mizerna	83	90	90	2,8%	7,1%	0,6%
	Kluszkowce	97	103	100	-1,4%	6,3%	1,3%
	Czorsztyn	129	142	134	6,4%	10,6%	6,4%
	Sromowce Wyżne	94	97	98	4,9%	4,7%	1,2%
	Sromowce Niżne	116	120	122	7,1%	4,9%	3,1%
	Razem	102	107	106	2,2%	5,7%	0,0%
Kościelisko	Witów	107	114	118	16,2%	8,3%	8,1%
	Razem	107	114	118	16,2%	8,3%	8,1%
Krościenko	Krościenko	97	100	107	4,5%	2,6%	6,0%
	Krośnica	84	84	88	12,1%	1,8%	6,0%
	Grywałd	79	76	77	4,8%	-1,2%	3,1%
	Hałuszowa	89	101	103	4,9%	12,0%	2,6%
	Razem	93	95	101	5,9%	2,4%	5,9%
Łąpsze Niżne	Frydman	102	106	104	4,0%	4,4%	0,1%
	Kacwin	80	80	85	3,3%	2,9%	5,7%
	Niedzica	101	107	109	1,4%	6,3%	3,5%
	Niedzica - Zamek	154	167	148	4,1%	8,1%	1,7%
	Łąpsze Niżne	115	126	125	-1,4%	9,9%	0,4%
	Łąpsze Wyżne	93	106	107	-2,2%	14,1%	3,2%
	Trybsz	92	96	94	-5,5%	4,3%	0,7%
	Razem	101	108	108	1,0%	6,9%	1,0%
Nowy Targ	Łopuszna	104	105	106	1,4%	3,0%	1,3%
	Waksmund	111	115	115	1,9%	3,7%	1,2%
	Ostrowsko	107	106	110	1,3%	0,5%	4,8%
	Gronków	101	104	105	2,4%	3,5%	3,6%
	Dębno	86	89	90	3,8%	2,4%	0,6%
	Ludźmierz	108	114	115	2,1%	6,7%	4,5%
	Lasek	121	127	125	-0,2%	4,6%	5,6%
	Klikuszowa	119	128	121	5,2%	9,8%	3,4%
	Trute	137	141	138	11,7%	4,5%	-1,5%
	Morawczyzna	122	122	128	64,7%	4,7%	4,9%
	Pyzówka	114	125	118	53,7%	9,3%	2,2%
	Razem	109	113	113	7,2%	4,7%	2,1%
Poronin	Poronin	164	171	174	8,5%	5,8%	3,1%
	Murzasichle	205	229	236	7,6%	11,7%	4,7%
	Małe Ciche	212	229	240	1,5%	8,2%	6,4%
	Stasikówka	130	125	145	10,6%	-1,0%	10,2%
	Suche	147	167	161	18,1%	16,5%	1,2%
	Ząb	144	143	146	7,7%	4,6%	4,9%
	Razem	174	186	190	8,1%	8,3%	4,0%
Szaflary	Szaflary	152	153	148	0,4%	3,0%	3,2%
	Maruszyna	109	103	106	14,7%	0,3%	3,0%
	Bańska Niżna	173	170	193	30,3%	-0,2%	11,9%
	Razem	151	150	152	8,2%	2,1%	0,8%
Szczawnica	Szczawnica	206	199	197	6,2%	-2,5%	0,4%
	Jaworki	105	106	107	83,6%	2,5%	3,7%
	Szlachtowa	69	71	78	69,1%	5,0%	10,4%
	Razem	177	172	172	13,4%	-1,8%	1,3%
Razem		119	126	130	133	7,7%	4,6%

Spośród ogólnej liczby klientów przeważają zdecydowanie rozliczenia związane z odczytami wodomierzy. Proporcjonalnie najwięcej rozliczeń ryczałtowych jest w gminach Nowy Targ (głównie zlewnia Trute), Łapsze Niżne, Czarny Dunajec i Krościenko – 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. „spółek 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 2018 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 i Biały Dunajec. 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		
	2 015	2 016	2 017	2 018	2016/2015	2017/2016	2018/2017
Ryczałty							
Biały Dunajec	5 773,10	6 808,40	4 266,20	4 961,10	1 035,30	-2 542,20	694,90
Czarny Dunajec	34 344,10	35 898,40	36 769,70	38 918,20	1 554,30	871,30	2 148,50
Czorsztyn	4 603,40	5 521,00	5 614,30	5 139,70	917,60	93,30	-474,60
Kościelisko	5 876,70	9 832,30	9 737,90	10 073,30	3 955,60	-94,40	335,40
Krościenko	35 984,70	39 688,20	41 145,50	40 470,30	3 703,50	1 457,30	-675,20
Łapsze Niżne	87 941,40	85 657,80	88 238,30	88 854,60	-2 283,60	2 580,50	616,30
Nowy Targ	183 175,40	200 321,50	207 357,60	210 957,20	17 146,10	7 036,10	3 599,60
Poronin	28 768,10	30 130,00	28 241,70	21 609,80	1 361,90	-1 888,30	-6 631,90
Szaflary	17 883,70	19 349,30	20 344,20	20 923,10	1 465,60	994,90	578,90
Szczawnica	11 872,60	19 934,40	19 855,20	19 393,20	8 061,80	-79,20	-462,00
Razem	416 223,20	453 141,30	461 570,60	461 300,50	36 918,10	8 429,30	-270,10
Wodomierze							
Biały Dunajec	89 597,70	97 026,00	100 042,60	107 777,30	7 428,30	3 016,60	7 734,70
Czarny Dunajec	41 457,30	51 272,70	63 726,20	87 487,20	9 815,40	12 453,50	23 761,00
Czorsztyn	173 983,90	177 023,90	187 947,10	188 475,10	3 040,00	10 923,20	528,00
Kościelisko	11 864,10	11 335,00	13 343,00	15 043,90	-529,10	2 008,00	1 700,90
Krościenko*	62 202,30	64 613,60	65 731,20	73 054,30	2 411,30	1 117,60	7 323,10
Łapsze Niżne	89 469,90	93 521,80	104 317,00	105 709,90	4 051,90	10 795,20	1 392,90
Nowy Targ*	98 276,00	102 838,40	110 776,70	114 012,70	4 562,40	7 938,30	3 236,00
Poronin	259 822,40	283 899,70	314 053,50	335 013,40	24 077,30	30 153,80	20 959,90
Szaflary	96 873,60	105 733,60	107 404,60	107 864,90	8 860,00	1 671,00	460,30
Szczawnica	241 579,80	272 869,00	267 721,00	271 988,30	31 289,20	-5 148,00	4 267,30
Razem	1 165 127,00	1 260 133,70	1 335 062,90	1 406 427,00	95 006,70	169 935,90	146 293,30
Razem R+W	1 581 350,20	1 713 275,00	1 796 633,50	1 867 727,50			

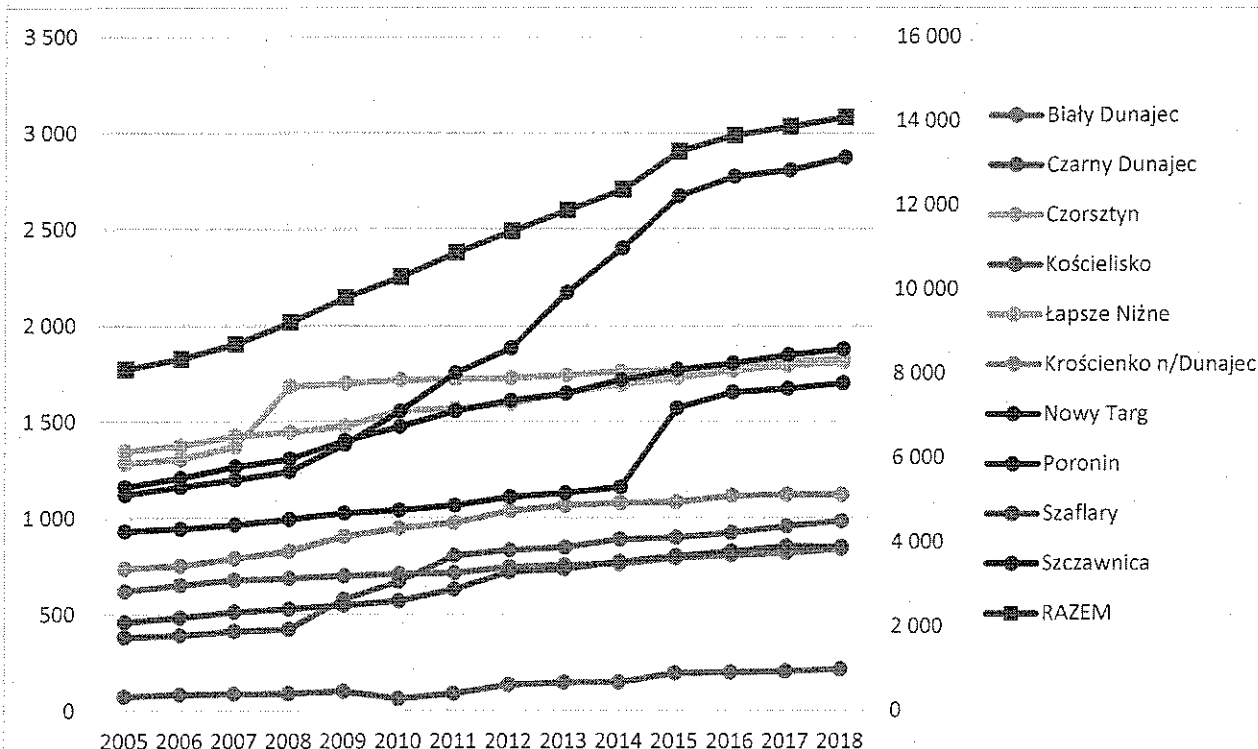
*- dane nie zawierają ścieków odbieranych hurtowo.

Tabela 8. Klienci w podziale na sposób fakturowania

Gmina	wodomierz			ryczałt			Razem		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Biały Dunajec	766	776	793	39	39	45	805	805	838
Czarny Dunajec	535	551	561	387	405	422	922	922	983
Czorsztyn	1 727	1 744	1 758	64	65	66	1 791	1 791	1 824
Kościelisko	111	116	126	86	87	86	197	197	212
Krościenko	735	749	753	379	371	367	1 114	1 114	1 120
Łapsze Niżne	1 001	1 029	1 038	765	760	771	1 766	1 766	1 809
Nowy Targ	1 102	1 112	1 120	1 671	1 693	1 751	2 773	2 773	2 871
Poronin	1 709	1 769	1 806	94	76	69	1 803	1 803	1 875
Szaflary	648	667	668	178	183	181	826	826	849
Szczawnica	1 437	1 461	1 493	215	209	205	1 652	1 652	1 698
Razem	9 771	9 974	10 116	3 878	3 888	3 963	13 649	13 862	14 079

Głównymi odbiorcami usług są gospodarstwa domowe, łączna ilość ścieków bytowych odebranych kanalizacją w roku 2018 od gospodarstw wyniosła: 1 318 367 m³ i była wyższa od roku 2017 o blisko 3%. Łączna ilość ścieków bytowych (dostarczanych kanalizacją, od wszystkich dostawców) wyniosła 1 846 924 m³ (wzrost o 3,7%). Ilość ścieków przemysłowych wyniosła 20 804 m³ (wzrost w stosunku do roku 2017 o 20,6%) i stanowiła około 1% ogółu ścieków, natomiast ilość ścieków dowożonych wyniosła 49 064 38 571 m³ (wzrost 27%) i stanowiła ok. 2,5% całości ścieków.

Wzrost ogólnej ilości klientów obsługiwanych przez Spółkę od początku istnienia Spółki pokazano na rysunku poniżej. Warto przy tym zauważyć, że wraz z 73-procentowym wzrostem ilości klientów w okresie czternastoletniej 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 14 tys. klientów. Obecnie każdy z trójki fakturzystów odpowiada za obsługę ponad 4500 klientów Spółki.



Rysunek 3. Wzrost ilości klientów PPK w latach 2005-2018

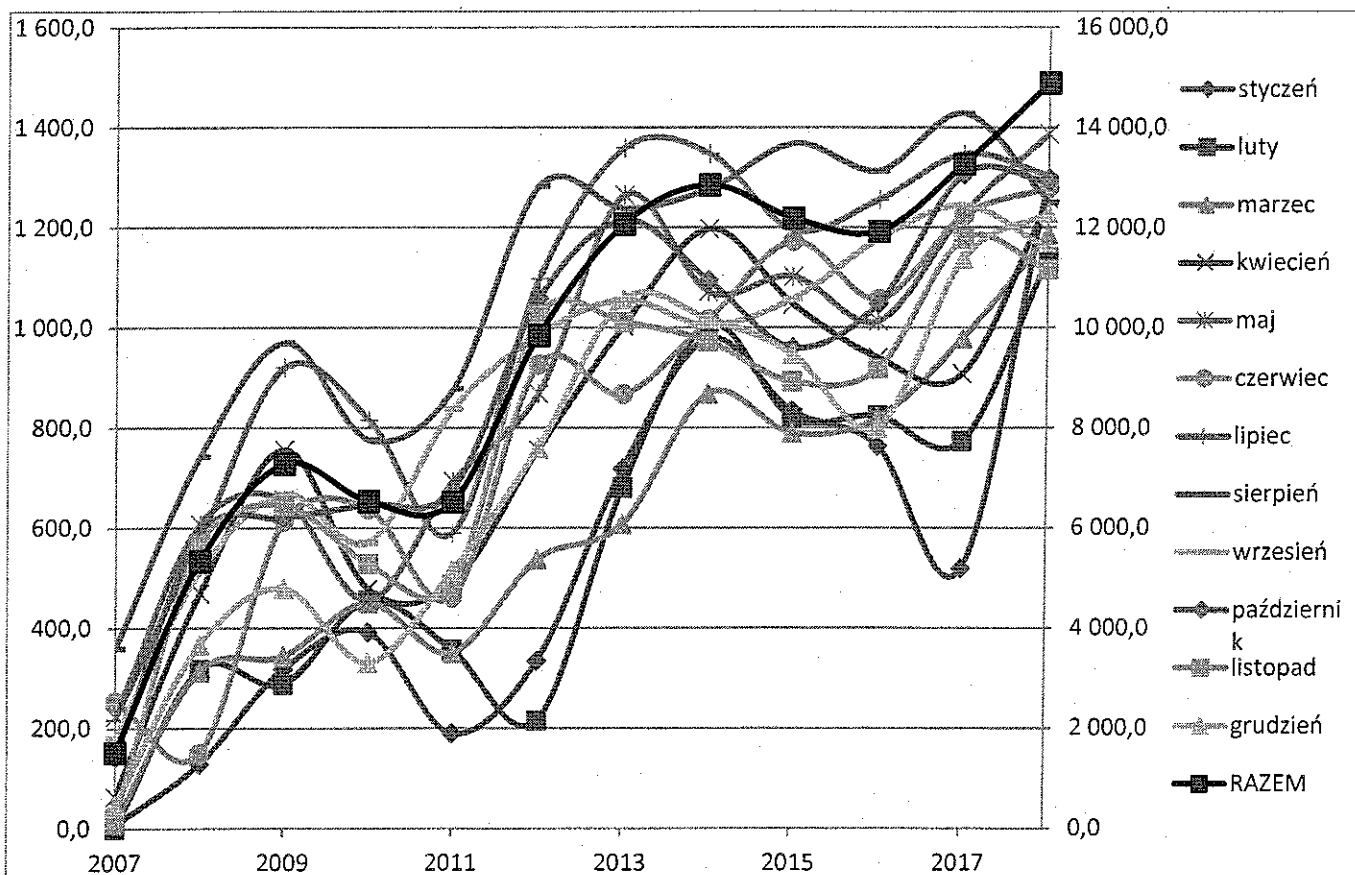
Tabela 9. Ilość ścieków w podziale na rodzaje [m³].

Gmina Typ płatnika		ścieki odprowadzane kanalizacją w m³			ścieki dowożone w m³		Razem
		bytowe	przemysł owe	hurt	PPK	Inni dostaw cy	
Biały Dunajec	- gosp. domowe	82 466,5	0,0	0,0	867,9	0,0	116 689,2
	- podmioty gosp.	28 798,3	0,0	0,0	342,4	2 740,5	
	- bud. uż. publ.	1 473,6	0,0	0,0	0,0	0,0	
Czarny Dunajec	- gosp. domowe	79 957,5	0,0	0,0	3 690,2	0,0	137 108,8
	- podmioty gosp.	41 365,8	1 391,6	0,0	6,0	6 428,2	
	- bud. uż. publ.	3 690,5	0,0	0,0	579,0	0,0	
Czorsztyn	- gosp. domowe	150 275,1	0,0	0,0	256,8	0,0	194 937,1
	- podmioty gosp.	38 827,9	1 230,6	0,0	467,0	0,0	
	- bud. uż. publ.	3 281,2	0,0	0,0	0,0	598,5	
Kościelisko	- gosp. domowe	20 686,6	0,0	0,0	114,9	0,0	27 043,7
	- podmioty gosp.	4 401,8	0,0	0,0	1 512,1	215,5	
	- bud. uż. publ.	28,8	0,0	0,0	84,0	0,0	
Krościenko	- gosp. domowe	91 248,5	0,0	0,0	279,2	0,0	134 652,3
	- podmioty gosp.*	16 923,3	1 993,6	19 109,8	206,6	1 532,1	
	- bud. uż. publ.	3 359,2	0,0	0,0	0,0	0,0	
Łapsze Niżne	- gosp. domowe	166 464,2	0,0	0,0	381,3	0,0	200 028,6
	- podmioty gosp.	22 650,3	1 109,0	0,0	194,3	0,0	
	- bud. uż. publ.	4 341,0	0,0	0,0	3,5	4 885,0	
Nowy Targ	- gosp. domowe	300 695,8	0,0	0,0	2 756,6	0,0	375 277,9
	- podmioty gosp.*	12 848,5	3 575,9	43 426,4	343,2	3 766,4	
	- bud. uż. publ.	7 849,7	0,0	0,0	15,4	0,0	
Poronin	- gosp. domowe	205 714,1	0,0	0,0	2 348,1	0,0	364 596,0
	- podmioty gosp.	144 557,3	2 593,0	0,0	341,4	5 283,3	
	- bud. uż. publ.	3 758,8	0,0	0,0	0,0	0,0	
Szaflary	- gosp. domowe	74 116,7	0,0	0,0	30,0	0,0	131 051,2
	- podmioty gosp.*	45 735,60	7 017,9	0,0	72,0	2 161,2	
	- bud. uż. publ.	1 917,8	0,0	0,0	0,0	0,0	
Szczawnica - część wiejska	- gosp. domowe	26 373,7		0,0	0,0		294 652,1
	- podmioty gosp.	6 794,9	962,4	0,0	0,0		
	- bud. uż. publ.	337,0		0,0	0,0		
Szczawnica - część miejska	- gosp. domowe	120 367,9		0,0	0,0		
	- podmioty gosp.	132 718,6	930,0	0,0	0,0	3 270,6	
	- bud. uż. publ.	2 897,0		0,0	0,0		
Inne Gminy	- gosp. domowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 291,2
	- podmioty gosp.	0,0	0,0	0,0	0,0	3 291,2	
	- bud. uż. publ.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Razem		1 846 923,5	20 804,0	62 536,2	14 891,9	34 172,5	1 979 328,1

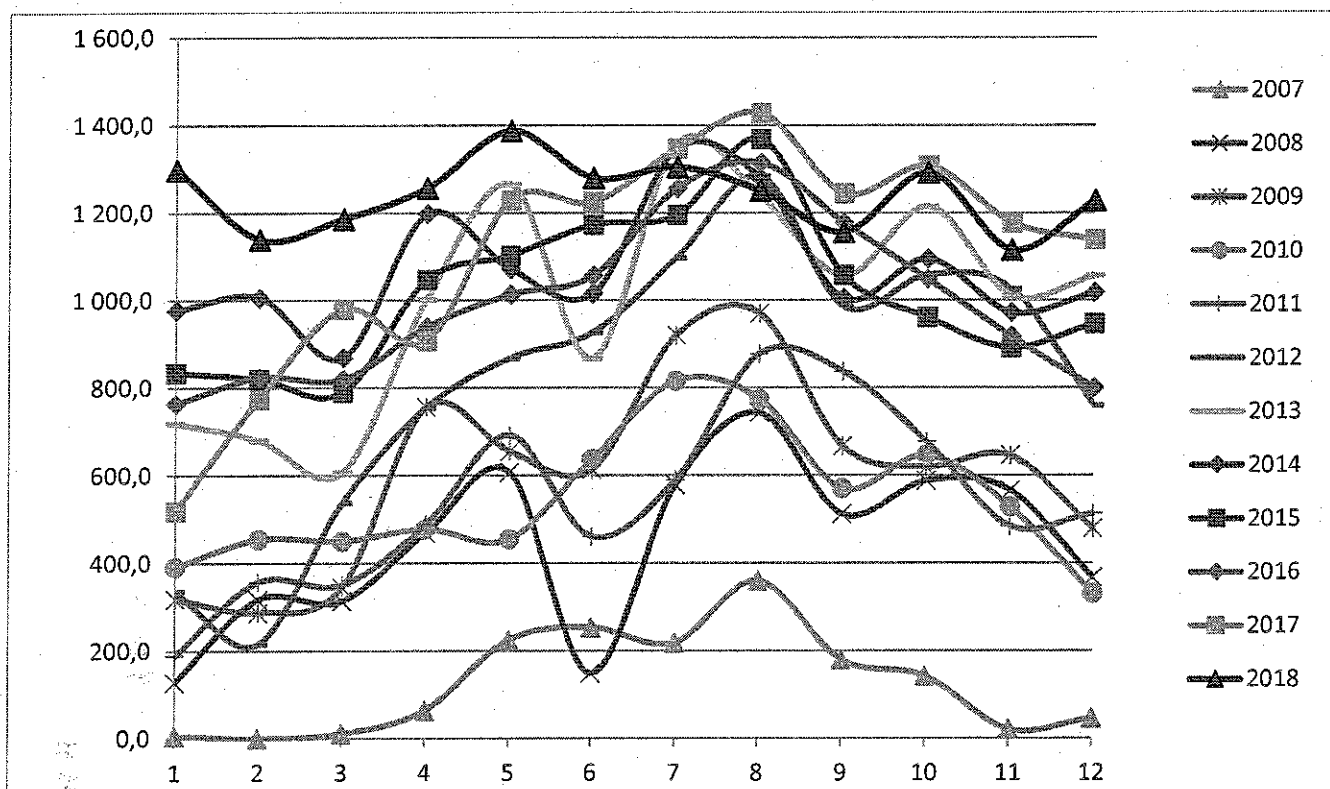
W roku 2018, ścieki dowożone do Spółki dostarczało 31 dostawców innych niż sama Spółka. Spośród tych dostawców, 10 największych (dostarczających powyżej 1000 m³ ścieków w ciągu roku) dostarczyło ok. 27 525 m³ ścieków, co stanowi ok. 80% całości ścieków dowożonych. Warto również zwrócić uwagę, że łącznie dostarczona w 2018r. ilość ścieków przez tzw. zewnętrznych dostawców była wyższa o prawie 35% w stosunku do roku 2017 oraz wyższa o prawie 50% w stosunku do roku 2016.

Ilość ścieków odbieranych przez transport asenizacyjny PPK, w latach 2007-2018, kształtowała się w sposób uwidoczny na wykresach poniżej. Wzrost ilości odbieranych ścieków przez Spółkę w stosunku do roku ubiegłego o ponad 12% jest głównie wynikiem podpisania w 2016 roku umowy z Gminą Czarny Dunajec na dzierżawę samochodu asenizacyjnego i wzrostem odbieranych ścieków na terenie tej gminy. Łącznie w 2018 roku odebrano ogółem 49 064 m³ ścieków dowożonych i zanotowano wzrost względem roku 2017 o 27%, z tego dostarczonych transportem PPK 14 892 m³ co stanowi ponad 30% ogółu odebranych ścieków dowożonych. W połowie obsługiwanych gmin nastąpił wzrost odbieranej liczby ścieków dowożonych, z czego największe wzrosty wystąpiły w gminach Czarny Dunajec, Biały Dunajec i Nowy Targ. W gminie Czarny Dunajec za sprawą wydzierżawionego od Urzędu Gminy samochodu asenizacyjnego ilość ścieków odbieranych przez Spółkę zwiększyła się o ponad 60% w stosunku do roku poprzedniego.

Biorąc pod uwagę ilość terenów nieskanalizowanych na obszarze działania PPK, ilość wszystkich odbieranych ścieków pomimo, że ona 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 2007-2018



Rysunek 5. Ilość ścieków dowożonych transportem PPK w poszczególnych miesiącach w latach 2007-2018.

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	14 555,30	117,30	14 672,60
Czarny Dunajec	150 131,00	1 391,60	0,00	14 112,70	1 029,30	166 664,60
Czorsztyn	19 515,80	0,00	0,00	0,00	0,00	19 515,80
Dębno	16 301,30	0,00	0,00	43,40	0,00	16 344,70
Frydman	36 654,50	0,00	0,00	37,10	0,00	36 691,60
Kluszkowce	42 676,40	0,00	0,00	0,00	0,00	42 676,40
Krościenko	111 531,00	1 993,60	19 109,80	212,50	0,00	132 846,90
Łopuszna	153 494,90	3 575,90	43 426,40	6 645,30	0,00	207 142,50
Maniowy	63 977,10	1 230,60	0,00	1 073,10	55,00	66 335,80
Maruszyna	10 742,50	0,00	0,00	0,00	0,00	10 742,50
Murzasichle	74 245,20	0,00	0,00	0,00	0,00	74 245,20
Niedzica	142 524,60	1 109,00	0,00	5 786,50	0,00	149 420,10
Nowy Targ - MZWIK	557 958,90	9 610,90	0,00	0,00	0,00	567 569,80
Sromowce Niżne	37 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 736,00
Sromowce Wyżne	28 478,90	0,00	0,00	0,00	0,00	28 478,90
Szczawnica	289 489,10	1 892,40	0,00	4 686,00	177,80	296 245,30
Trute	97 189,90	0,00	0,00	502,10	0,00	97 692,00
Trybsz	14 276,40	0,00	0,00	31,00	0,00	14 307,40
RAZEM:	1 846 923,50	20 804,00	62 536,20	47 685,00	1 379,40	1 979 328,10

Dane zestawione w powyższej tabeli pokazują 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 w ostatnich latach negocjacjami z MZWiK oraz rosnącą z roku na rok ilością przyjmowanych przez nowotarską oczyszczalnię ścieków, koszty jednostkowe odprowadzanych ścieków uległy wyraźnemu obniżeniu. Szczegółowe rozliczenie ilościowe, oraz zestawienie przychodów i kosztów w zlewni MZWiK pokazuje tabela poniżej, natomiast porównanie ogółu kosztów na przestrzeni ostatnich lat zostało zaprezentowane w rozdziale 3 w dalszej części sprawozdania.

Tabela 11. Bilans ilościowy i kosztowy zlewni MZWiK w Nowym Targu w roku 2018.

Miejscowość	Sprzedaż w m3		Faktury MZWiK [PLN] Netto*	Faktury PPK [PLN] Netto*
Biały Dunajec	112 738,40	19,4%	753 730,98	1 360 916,53
Poronin	282 378,00	48,4%	1 890 558,70	2 907 502,33
Szaflary + Bańska Niżna	118 045,50	20,3%	788 234,03	1 280 409,20
Nowy Targ (Ludźmierz)	54 407,90	9,3%	360 552,16	469 025,19
Stacja zlewnicza Bańska	15 027,70	2,6%	95 311,06	276 032,99
Razem zlewnia MZWiK	582 597,50	100,0%	3 888 386,93	6 293 886,24

*- 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 2018 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 2018 roku zarejestrowano wyraźny spadek liczby odebranych ścieków w stosunku do ilości z roku 2017, który wyniósł 32%. Mimo to wartość przychodu z tego tytułu utrzymała się na poziomie z roku wcześniejszego. Jest to o tyle ważne, jeśli chodzi o wielkości dodatkowo uzyskiwanych przychodów 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 2018 roku 19 110 m³ – wzrost w stosunku do poprzedniego roku o 55%. 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 26 723 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 2018 roku. Tabela pokazuje problem wód infiltracyjnych na terenie wszystkich zlewni PPK. Na przedstawione dane należy dodatkowo nałożyć filtr wielkości opadów w roku 2018, który pod tym względem był suchszym rokiem niż rok poprzedni. Widać to choćby na podstawie porównania danych z roku 2017 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 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 czorszyńskiego – Maniowy, Czorsztyn, 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 2018 r. wynosił on ok. 4000 m³/km*rok. Dla porównania 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 przyszłych latach.

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

Oczyszczalnia	Ilość ścieków fakturowanych (F)	Ilość ścieków oczyszczanych (O)	F/O 2018 (%)	F/O 2017 (%)	F/O 2016 (%)	F/O 2015 (%)
OŚ Nowy Targ*	582 242,40	1 149 559	50,6	44,2	44,1	46,6
Murzasichle	74 245,20	161 301	46,0	39,3	40,2	45,0
Maruszyna	10 742,50	19 860	54,1	52,8	55,8	47,7
Czarny Dunajec	166 664,60	281 729	59,2	44,5	49,5	64,2
Łopuszna	207 142,50	334 316	62,0	57,0	65,0	67,5
Dębno	16 344,70	48 689	33,6	17,4	14,4	26,2
Niedzica	149 420,10	316 148	47,3	42,3	45,1	43,9
Frydman	36 691,60	61 393	59,8	56,1	52,6	59,7
Trybsz	14 307,40	34 016	42,1	36,1	33,8	39,6
Maniowy	66 335,80	219 000	30,3	24,9	26,5	25,5
Czorsztyn	19 515,80	51 848	37,6	28,3	29,0	26,6
Kluszkowce	42 676,40	165 980	25,7	19,5	21,3	21,6
Sromowce Wyżne	28 478,90	52 080	54,7	56,4	49,6	50,7
Sromowce Niżne	37 736,00	45 169	83,5	84,2	86,9	88,1
Krościenko	132 846,90	343 455	38,7	31,1	31,3	29,5
Trute	97 692,00	133 903	73,0	62,8	68,3	63,6
Szczawnica	296 245,30	711 498	41,6	34,6	37,8	31,1
SUMA	1 979 328,10	4 129 944	47,9	40,4	41,9	56,5

*- 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 zestawianych 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 z dotacji, odpisu ujemnej wartości firmy czy rozwiązanych rezerw).

Tabela 13. Zmiana wielkości przychodów PPK w latach 2013-2018 – wybrane pozycje

Wyszczególnienie	Wartość sprzedaży netto za 2013r.	Wartość sprzedaży netto za 2014r.	Wartość sprzedaży netto za 2015r.	Wartość sprzedaży netto za 2016r.	Wartość sprzedaży netto za 2017r.	Wartość sprzedaży netto za 2018r.
Oплата zmienna – ścieki	13 169 481	14 431 536	15 526 578	17 057 530	17 747 889	17 817 986
w tym: ścieki bytowe	13 035 711	14 260 689	15 348 063	16 875 356	17 451 300	17 551 164
w tym: ścieki przemysłowe	133 441	170 834	178 424	172 996	199 595	250 170
w tym: оплата за przekroczenia	328	13	90	9 178	96 995	16 652
Odbiór ścieków dowożonych	587 396	629 343	630 968	653 476	710 342	874 503
w tym: ścieki bytowe	576 253	611 660	602 127	621 946	682 946	846 735
w tym: ścieki przemysłowe	10 498	17 015	28 841	31 530	27 396	27 767
w tym: ścieki chromowe	644	668	0	0	0	0
Dopłaty gmin	1 862 741	1 807 249	2 088 383	1 984 671	1 965 635	1 930 656
Oплата abonamentowa	1 302 682	1 378 128	1 446 396	1 533 905	1 555 005	1 588 980
Oплата za hurtowy odbiór ścieków	225 397	234 974	191 095	281 136	358 768	404 634
Oplaty za obsługę sieci + zamknięcia przyłączy	26 142	25 868	30 652	29 268	32 981	31 910
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług	15 343	44 273	19 835	24 063	18 303	12 823
w tym: usługi laboratoryjne	3 912	1 353	2 335	1 008	1 356	1 026
w tym: czynsz najmu	8 414	8 253	8 237	8 237	8 237	10 061
w tym: sprzedaż złomu	1 385	259	302	595	420	456
w tym: refaktury (np.: energia elektryczna, woda)	1 633	20 047	5 909	9 824	4 612	0
w tym: inne usługi	0	14 361	3 053	4 399	3 678	1 281
Pozostałe przychody operacyjne	62 716	95 968	177 109	157 068	115 289	119 044
w tym: porozumienia i kary	50 220	60 950	96 165	78 290	51 100	28 601
w tym: zwrot kosztów windykacji	12 496	34 812	42 853	38 520	45 520	18 860
w tym: przychody ze sprzedaży majątku	0	206	38 091	40 258	18 669	71 582
Przychody finansowe	34 788	46 046	36 816	32 934	28 645	32 710
w tym: odsetki od należności	34 788	46 046	36 816	32 934	28 645	32 710
RAZEM	17 286 684	18 693 385	20 147 832	21 754 050	22 532 858	22 813 246

Dopłaty gmin, dzięki którym możliwe jest obniżanie klientom ceny za ścieki, stanowią swoistą pomoc dla mieszkańców i są niezbędną częścią przychodów spółki z punktu widzenia bilansowania się jej działalności i pomimo, że w ostatnich latach obserwowany jest ich spadek, w dalszym ciągu 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, w skali 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 2018.

W roku 2018 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 Biały Dunajec, Poronin i Szczawnica pomimo naliczonego podatku od nieruchomości, gminy te nie stosują w ogóle dopłat do ceny ścieków.

Wartość dopłat w roku 2018, wyniosła łącznie ok. 9% kosztów działalności operacyjnej Spółki. Największe dopłaty w ub. roku wniosła gmina Nowy Targ, które stanowiły ok. 22% wszystkich dopłat i około 12% kosztów działalności operacyjnej spółki w tej gminie. Relatywnie dopłaty są największe w Kościelisku, gdyż wynoszą aż 55% kosztów działalności operacyjnej spółki w tej gminie, które jednocześnie stanowią ok. 12% wartości wszystkich dopłat. W pozostałych gminach, które wnoszą dopłaty, pokrywają one od 5 do 21% kosztów działalności operacyjnej w tych gminach.

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
	2017				2018			
BIAŁY DUNAJEC	1 426 750	0	30 500	134 968	1 439 443	0	32 634	134 968
CZARNY DUNAJEC	1 564 529	387 800	476 799	0	1 821 948	327 172	503 499	0
CZORSZTYN	2 863 717	223 223	570 546	419 914	2 810 119	225 633	584 041	421 347
KOŚCIELISKO	441 163	206 572	152 934	115 420	464 761	232 036	163 637	119 168
KROŚCIENKO	1 287 838	165 881	395 680	0	1 341 894	62 814	221 853	0
ŁAPSZE NIŻNE	2 273 014	326 702	478 666	446 953	2 289 367	332 952	400 533	446 994
NOWY TARG	3 586 098	338 098	1 383 363	0	3 614 387	418 121	1 432 232	0
PORONIN	3 856 020	0	151 411	390 594	3 826 191	0	161 306	390 594
SZAFLARY	1 918 941	317 359	135 204	201 077	1 759 120	331 927	137 996	201 145
SZCZAWNICA	3 175 140	0	933 902	684 104	3 243 493	0	1 000 621	684 807
Inne gminy	14 383	0	0	0	122 349	0	0	0
Razem:	22 407 593	1 965 635	4 709 005	2 393 030	22 733 074	1 930 656	4 638 352	2 399 023

Kolejna tabela przedstawia strukturę sprzedaży z podziałem na gminy w ujęciu na ścieki dowożone i odprowadzane kanalizacją oraz odprowadzone przez podmioty gospodarcze i gospodarstwa domowe. 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 2018, największym dostawcą ścieków w PPK była gmina Nowy Targ. Następne pod względem ilości odebranych ścieków były gminy Poronin i Szczawnica. Z kolei pod względem wielkości sprzedaży, w dalszym ciągu, największe kwoty obciążają gminę Poronin, co jest wypadkową kilku składników, występujących w tej gminie:

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

Pośród pozostałych gmin, należy zwrócić uwagę na znaczący wzrost przychodów w Gminie Czarny Dunajec wynikający ze wzrostu ilości ścieków dowożonych. Z kolei w gminach Nowy Targ, w której w roku 2017 została zakończona duża i ważna inwestycja rozbudowy oraz modernizacji OS w Łopusznej oraz gminie Szczawnica, w której w wyniku rozliczonego w 2016 roku projektu POIS znacząco wzrosły koszty amortyzacji (prawidłowo skalkulowane dopiero w taryfie 2018r. również z tytułu podatku od nieruchomości) i w konsekwencji powyższego w obu gminach poprzez wzrost taryfy zwiększyły się przychody.

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	1 266 858	304	0	76 935	0	340 456	49 550	926 402	27 689
CZARNY DUNAJEC	1 154 309	21 209	0	179 766	20 980	558 194	115 547	617 325	85 198
CZORSZTYN	2 308 452	16 778	0	30 189	1 125	571 319	23 078	1 753 911	8 235
KOŚCIELISKO	161 895	0	0	47 184	0	28 904	43 960	132 991	3 224
KROŚCIENKO	963 659	19 133	126 083	38 825	0	323 022	29 556	785 853	9 269
ŁAPSZE NIŻNE	1 686 165	12 075	0	53 153	0	293 586	41 334	1 404 654	11 819
NOWY TARG	2 425 078	33 255	278 551	138 071	0	494 283	66 203	2 242 601	71 868
PORONIN	3 426 192	26 781	0	155 865	315	1 481 726	87 417	1 971 247	68 763
SZAFLARY	1 185 648	99 020	0	34 537	24	678 637	33 811	606 030	750
SZCZAWNICA	2 972 908	21 614	0	44 305	3 618	1 487 857	47 924	1 506 665	0
Inne Gminy	0	0	0	47 905	1 706	0	49 611	0	0
Razem	17 551 164	250 170	404 634	846 735	27 767	6 257 984	587 990	11 947 680	286 816

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

Gmina	Wartość sprzedaży netto za 2018r	w tym sprzedaż z tytułu		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	1 439 443	1 267 163	76 935	1 287	0	32 237	1 743	24	1 023	59 031	0	0	0
CZARNY DUNAJEC	1 821 948	1 175 519	200 745	4 507	327 172	22 535	1 458	9 805	407	73 686	4 116	0	1 998
CZORSZTYN	2 810 119	2 325 230	31 313	4 498	225 633	70 455	5 040	1 475	92	136 795	0	0	9 591
KOŚCIELISKO	464 761	161 895	47 184	171	232 036	4 909	292	1 925	148	16 202	0	0	0
KROŚCIENKO	1 341 894	982 792	38 825	2 098	82 814	30 032	2 254	8 803	280	87 100	0	126 083	813
ŁAPSZE NIŻNE	2 289 367	1 698 240	53 153	3 688	332 952	41 043	3 348	18 261	616	138 065	0	0	0
NOWY TARG	3 614 387	2 458 333	138 071	4 474	418 121	44 408	3 603	39 704	2 269	226 463	32	278 551	359
PORONIN	3 826 191	3 452 973	156 180	2 360	0	70 735	5 763	1 670	81	135 685	700	0	44
SZAFLARY	1 759 120	1 284 667	34 561	2 392	331 927	27 425	1 385	4 104	264	61 797	10 469	0	127
SZCZAWNICA	3 243 493	2 994 522	47 924	5 115	0	59 761	4 996	4 852	262	124 671	1 335	0	57
INNE GMINY / POZOSTAŁE	122 349	0	49 611	1 321	0	0	0	0	0	0	0	0	71 418
	22 733 074	17 801 334	874 503	31 910	1 930 856	403 540	29 880	90 623	5 441	1 059 496	16 652	404 634	84 405

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. Na uwagę zasługuje jednak zmiana lidera tego zestawienia. Dotychczas przez ostatnie lata pierwsze miejsce w zestawieniu zajmowała spółka KURORT z Bańskiej Dolnej w Gminie Szaflary. W 2018 roku na pierwsze miejsce wysunął się inny ośrodek termalny – Chocholowskie Termy w Gminie Czarny Dunajec generując dla spółki przychód netto w wysokości 407 942 zł, co stanowi wzrost względem ubiegłego roku aż o 110%. Pozostałe najważniejsze pozycje tego zestawienia nie uległy większym zmianom w stosunku do lat poprzednich, jednak w całym zestawieniu, co roku następują pewne „przetrasowania”.

Tabela 17. Najwięksi odbiorcy usług PPK w roku 2018.

Lp.	Nazwa klienta	Adres	Wartość sprzedaży netto za 2018r.	Ilość ścieków za rok 2018 w m3	Ilość ścieków za rok 2017 w m3
1	Chocholowskie Termy Sp. z o.o.	Chochółów 400 Chochółów	407 942	35 071	14 950
2	Gmina Bukowina Tatrzańska	ul. Długa 144 Bukowina Tatrzańska	278 551	43 426	63 587
3	KURORT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	ul. Ambrożego Grabowskiego 13/4 Kraków	193 729	15 805	21 210
4	Centrum Wczasowo-Lecznicze SOLAR SPA	ul. Zdrojowa 4 Szczawnica	182 060	17 730	17 280
5	Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa "POŁONINY"	os. Połoniny 2A Szczawnica	158 146	15 401	15 291
6	BOROWY DWÓR Józef Pańszczyk	ul. Cieplice 1 A Bańska Niżna	153 193	12 329	10 461
7	Ośrodek Wypoczynkowy "LIMBA" Piotr Rządkosz	Kośne Hamry 15 A Poronin	145 458	15 036	14 977
8	Gmina Krościenko n/D w Krościenku n/D	ul. Rynek 35 Krościenko n/D	127 117	19 230	12 452
9	Sanatorium Uzdrowskie "Dzwonkówka"	ul. Połoniny 14A Szczawnica	91 311	8 898	8 838
10	Sanatorium Uzdrowskie "BUDOWLANI" Szczawnica M. Gonciarz, W. Gonciarz-Jeziorek Sp.J	ul. Podegrodzie 183 Podegrodzie	88 640	8 631	11 983
11	THERMALEO PLUS Sp. z o.o.	ul. Bartoszewicza 3/30 Warszawa	78 939	7 679	7 781
12	F.H.U. "ANGELIKA" S.C. Trebunia Andrzej, Trebunia Anna	ul. Budzowa 3 B Murzasichle	73 282	7 581	7 300
13	AUTO Robert Miś	Al. Jana Pawła II 13 A Krosno	64 435	4 892	4 606
14	Zespół Elektrowni Wodnych Niedzica S.A.	ul. Widokowa 1 Niedzica	63 226	5 586	5 616
15	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Sanatorium Uzdrowskie "Nauczyciel" ZNP ZG	ul. Połoniny 14 Szczawnica	61 644	6 005	5 160
16	Uzdrowsko Szczawnica Spółka Akcyjna	ul. Zdrojowa 26 Szczawnica	57 149	5 559	5 606
17	TATRA-TERMAL Spółka z o.o.	os. Nowe 45 Szaflary	54 358	4 377	5 274
18	Jogurty Magda Sp. z o.o.	ul. Zakopiańska 35 A Szaflary	50 906	4 015	2 952
19	ZAJAZD CZORSZTYŃSKI MOTEL-RESTAURACJA Anna Dziurdzik	ul. ks. Antoniego Siudy 4 Maniowy	41 314	3 136	3 233
20	Ośrodek Wczasowy "Zbójnik" Łukaszczyk Marian	ul. Sądelska 27 A Murzasichle	37 126	3 844	3 405
RAZEM:			2 408 525	244 231	241 963

2.4 Windykacja i monitoring

Poniższe tabele pokazują wartość należności przeterminowanych w latach 2016-2018. Na uwagę zasługuje fakt, że drugi już z rzędu rok udaje się zmniejszyć łączną wartość należności przeterminowanych. W 2018 roku łączna wartość należności przeterminowanych została obniżona o 138 tys zł uzyskując na koniec roku wskaźnik procentowy wartości należności przeterminowanych w stosunku do ogółu przychodów w wysokości 2,22% (w roku 2017: 2,83%). Przy ogólnym zmniejszeniu łącznej wartości należności przeterminowanych w 2018 roku w jednym przedziale (od 6 miesięcy do 3 lat) nastąpił wzrost wartości należności przeterminowanych w stosunku do roku poprzedniego. Wzrost ten wyniósł 38%. Główną przyczyną wzrostu była pozostająca nieuregulowana część należności przez jednego klienta spółki w Gminie Nowy Targ z tytułu zapłaty za przekroczenia stężeń chemicznych jakości ścieków przemysłowych odprowadzanych do sieci kanalizacyjnej przez zakład kuśnierski, na skutek czego pozostająca wartość należności przesunęła się z przedziału 3-6 m-cy do przedziału powyżej 6 m-cy. Umowę z tym klientem wypowiedziano, a przyłącz kanalizacyjny został zamknięty, sprawa odzyskania należności została przekazana komornikowi.

Jak już wcześniej wspomniano, łączna wartość należności przeterminowanych na koniec roku 2018 z tytułu sprzedaży usług spółki wynosiła 2,22% ogółu przychodów ze sprzedaży, co daje ściągalskość na dobrym 97-98% poziomie w całej Spółce. Jednocześnie w dwóch gminach (Nowy Targ i Poronin) 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 31.12.2018r.

Gmina	RAZEM należności przeterminowane (31.12.2018r.)	Przychody zafakturowane brutto za okres* 01.01.2018 – 31.12.2018r.	Wskaźnik %
BIAŁY DUNAJEC	37 966,66	1 553 231,43	2,44%
CZARNY DUNAJEC	19 256,56	1 956 999,75	0,98%
CZORSZTYN	66 094,12	3 019 816,69	2,19%
KOŚCIELISKO	2 713,12	501 758,40	0,54%
KROŚCIENKO	30 645,11	1 446 156,09	2,12%
ŁAPSZE NIŻNE	30 170,35	2 468 647,32	1,22%
NOWY TARG	121 479,26	3 898 853,21	3,12%
PORONIN	123 666,86	4 128 968,14	3,00%
SZAFLARY	51 012,17	1 885 808,80	2,71%
SZCZAWNICA	62 211,35	3 495 925,69	1,78%
Inne Gminy/Pozostałe	1 052,08	196 542,14	0,54%
Razem:	546 267,64	24 552 707,66	2,22%

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.

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 2016-2018 z podziałem na okresy przeterminowania [zł]

Gmina	2016				2017				2018			
	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 DUNAJEC	36 880,01	1 697,45	7 776,77	835,55	36 154,79	894,00	3 014,90	3 408,98	30 010,31	1 583,53	1 785,18	4 587,64
CZARNY DUNAJEC	12 653,38	277,82	1 230,20	421,18	15 085,58	333,25	171,87	1 285,07	16 281,41	697,76	964,36	1 313,03
CZORSZTYN	40 951,49	6 516,08	14 004,59	8 569,93	39 388,65	4 790,00	9 643,10	14 224,25	31 278,15	3 123,84	21 130,93	10 561,20
KOŚCIELISKO	1 244,77	0,00	11,38	11,29	3 344,28	0,00	17,80	0,00	2 489,02	137,27	75,45	11,38
KROŚCIENKO	13 187,90	1 809,25	7 030,48	6 753,93	17 152,12	1 384,96	4 157,44	2 434,16	18 909,36	3 632,43	4 815,81	3 287,51
LĄPSZE NIZNE	22 881,36	4 449,44	12 245,83	1 459,50	24 962,40	5 223,08	6 190,06	1 895,94	15 746,53	1 543,46	11 639,65	1 240,71
NOWY TARG	43 827,34	4 700,02	16 488,77	2 420,42	54 455,80	93 088,06	18 465,64	3 642,48	36 509,34	5 260,82	75 076,64	4 632,46
PORONIN	99 690,12	5 819,89	17 072,85	4 794,09	86 217,52	14 418,83	17 591,85	11 684,20	88 240,58	14 076,36	16 955,06	4 394,86
SZAFLARY	48 210,63	3 033,24	19 131,83	6 246,01	58 961,50	2 473,07	26 784,83	3 806,62	24 266,70	1 398,00	18 388,64	6 958,83
SZCZAWNICA	64 247,19	6 122,83	7 218,50	33 714,70	53 348,55	5 232,75	7 917,54	6 143,38	41 708,88	4 994,38	10 964,44	4 543,65
Inne Gminy/Pozostałe	181 710,00	0,00	40,00	369,62	20,00	97,48	23 922,61	0,00	203,14	0,00	439,33	409,61
RAZEM	565 484	34 426	102 251	65 696	389 891,19	127 935,48	117 877,64	48 525,08	305 643,42	36 447,85	162 235,49	41 940,88

W tym miejscu należy dodatkowo wyjaśnić, że na koniec roku Spółka posiadała odpis aktualizacyjny na należności nieściągalne w wysokości 210 269,97 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 2018 łączna ilość wysyłanych upomnień utrzymała się na poziomie podobnym do roku poprzedniego. Tak samo wyglądała sytuacja z ilością pism wysyłanych do klientów o zamknięciu przyłącza. Z kolei na skutek zwiększenia aktywności działań BOK-u w celu skrócenia przeterminowanych terminów płatności i rozliczeń z klientami utrzymuje się tendencja wzrostowa liczby 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 w dużym stopniu ze wzrostem liczby klientów obsługiwanych przez Spółkę.

Tabela 20. Ilość pism windykacyjnych

GMINA	Upomnienia			Wezwania do zapłaty			Pisma o zamknięciu przyłącza		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
BIAŁY DUNAJEC	70	74	58	69	86	112	72	59	65
CZARNY DUNAJEC	18	17	43	39	60	71	24	21	47
CZORSZTYN	48	44	69	88	102	102	63	56	38
KOŚCIELISKO	4	10	13	17	14	13	1	4	6
KROŚCIENKO	29	21	26	60	69	78	39	30	35
ŁAPSZE NIŻNE	31	39	35	74	91	105	28	35	34
NOWY TARG	77	60	48	148	211	209	88	118	138
PORONIN	175	189	193	115	206	201	195	203	184
SZAFLARY	38	36	23	43	79	75	51	63	61
SZCZAWNICA	94	96	87	88	142	147	51	62	47
Inne Gminy	3	3	2	0	0	0	0	0	0
SUMA	587	589	597	741	1 060	1 113	612	651	655

Oprócz oczywistych korzyści, działalność windykacyjna generuje również koszty. 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	Oplaty sądowe, skarbowe i komornicze	Zwrot opłat sądowych	Zwrot kosztów procesowych
Biały Dunajec	3 024,90	1 513,46	913,76	619,25	358,28	1 785,35
Czarny Dunajec	3 640,13	1 821,29	1 099,61	745,20	431,15	2 148,47
Czorsztyn	6 665,03	3 334,75	2 013,38	1 364,45	789,43	3 933,81
Kościelisko	769,04	384,78	232,31	157,44	91,09	453,90
Krościenko	4 101,56	2 052,15	1 239,00	839,66	485,80	2 420,81
Łapsze Niżne	6 562,49	3 283,45	1 982,40	1 343,46	777,28	3 873,29
Nowy Targ	10 305,17	5 156,04	3 112,99	2 109,65	1 220,58	6 082,28
Poronin	6 870,11	3 437,36	2 075,33	1 406,44	813,72	4 054,85
Szaflary	3 178,71	1 590,42	960,23	650,74	376,50	1 876,13
Szczawnica	6 152,34	3 078,23	1 858,50	1 259,49	728,70	3 631,21
RAZEM:	51 269,48	25 651,93	15 487,50	10 495,79	6 072,53	30 260,11
	102 904,70				36 332,64	

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 pałący 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. Wartość wystawionych not księgowych w latach 2013-2018 [zł]

Gmina	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Biały Dunajec	0	700	3 350	4 250	700	0
Czarny Dunajec	0	8 000	1 000	10 550	6 000	1 800
Czorsztyn	220	6 550	7 700	16 300	15 050	4 451
Kościelisko	0	0	0	0	0	1300
Krościenko n/D	500	0	4 550	10 450	300	350
Łapsze Niżne	3 300	8 250	3 300	8 950	4 800	6 100
Nowy Targ	8 000	6 750	11 650	5 320	7 150	10 200
Poronin	34 050	22 400	13 950	17 600	13 600	1 400
Szaflary	150	0	27 950	3 670	2 800	500
Szczawnica	4 000	8 200	9 950	1 200	700	1000
Razem:	50 220	31 700	58 450	78 290	51 100	27 101

Wartość jednostkowa wystawianych not księgowych klientom, u których stwierdzono nieprawidłowości jest uzależniona od rodzaju wykrytych nieprawidłowości i wielkości możliwej straty poniesionej przez Spółkę w związku z wykrytą nieprawidłowością. Średnia wartość wystawionych not w 2018 roku wyniosła około 200 zł. Na podstawie zaprezentowanego zestawienia wartości wystawionych not można ocenić skalę działania monitoringu w poszczególnych latach, przy czym należy podkreślić, że skuteczność podejmowanych działań objawia się nie tylko notami księgowymi, ale przede wszystkim długofalowym zwiększeniem sprzedaży. Najlepsze efekty działania widoczne były na terenie gminy Poronin, gdzie rokrocznie odnotowuje się wzrosty sprzedaży bez przeprowadzania inwestycji. Rejestruje się także wzrosty sprzedaży w pozostałych gminach, a największe rezultaty pod względem ujawnianych nieprawidłowości i uzyskiwanych z tego tytułu przychodów w 2018 roku miały miejsce w gminach Nowy Targ, Łapsze Niżne i Czorsztyn.

2.5 Personel i świadczenia socjalne

2.5.1 Zatrudnienie

Wielkość zatrudnienia na dzień 01.01.2018 wynosiła 96 osób (95,1 etatu), w trakcie roku przyjęto 6 osób, rozwiązano umowy z 11 osobami. Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 wyniosło 93,8 osób (93,20 etatu). Na dzień 31.12.2018 r. zatrudnionych było 91 osób (90,60 etatu) z czego jedna na urlopie bezpłatnym, jedna na urlopie macierzyńskim oraz jedna na długotrwałym chorobowym (choroba pracownika w SUS-Z). Spadek ilości osób zatrudnionych w stosunku do roku poprzedniego wynika z tego, że kilka stanowisk nie jest obsadzonych (SUS-W, SUS-T).

Zatrudnienie w poszczególnych komórkach organizacyjnych Spółki przedstawia poniższa tabela. W pierwszym wierszu (Zarząd) wykazana wartość zerowa jest wynikiem wprowadzonej w 2017 roku zmiany w sposobie zatrudniania członków zarządu. Zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2016 roku w spółkach z udziałem Skarbu Państwa i jednostek samorządowych członkowie zarządu są zatrudniani tylko w formie umowy cywilnoprawnej.

Tabela 23. Zmiany zatrudnienia w komórkach PPK

komórka organizacyjna	stan na dzień 01.01.2018		wykonanie na dzień 31.12.2018	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Zarząd (P)	0	0	0	0
Dyrektor (D, F)	2	2	1	1
Główny Księgowy (GK)	0	0	1	1
Stanowisko ds. informatyki (PAI)	1	1	1	1
Administracja, kadry (PAS, PAP)	2	2	2	2
Dział inwestycji, zamówień i kontroli (DI)	6	5,6	6	5,6
Dział techniczny (DT)	13	13	12	12
<i>w tym: sekcja monitoringu, laboratorium</i>	5	5	5	5
Biuro obsługi klienta (BOK)	9	9	9	9
<i>w tym: sekcja. ds. fakturowania i rozlicz.</i>	3	3	3	3
Dział Księgowości (FK)	4	4	3	3
SUS T Nowy Targ	14	14	12	12
SUS Południe	10	10	9	9
SUS Zachód	5	5	6	6
SUS Centrum	17	16,5	18	18
SUS Wschód	13	13	11	11
RAZEM	96	95,1	91	90,60

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	1,10%	1
21-25 lat	3,30%	3
26-30 lat	9,89%	9
31-35 lat	9,89%	9
36-40 lat	15,38%	14
41-45 lat	15,38%	14
46-50 lat	17,58%	16
51-55 lat	7,69%	7
56-60 lat	10,99%	10
61-65 lat	7,69%	7
66 lat i więcej	1,10%	1

Tabela 25. Struktura zatrudnienia – wg wykształcenia

	%	osoby
wyższe	35,42%	34
średnie	22,92%	22
zawodowe	32,29%	31
podstawowe	4,17%	4

Poniższej w 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 zarówno trudność w zatrudnieniu pracowników na krótkie zastępstwa, oraz prowadzona często pod naciskiem radnych gmin polityka minimalizacji wielkości zatrudnienia do obsługi i realizacji zadań, która zupełnie nie uwzględnia rezerw kadrowych na wypadek zwolnień chorobowych i innych nieobecności pracowników w pracy.

Tabela 26. Absencje i nadgodziny w 2018 roku

	nadgodziny	zaległy urlop wypoczynkowy (dni)	absencja chorobowa (dni robocze)	uwagi
SUS Centrum	63	218	107	
SUS Wschód	0	141	267	Długotrwałe zwolnienie lek. pracownika
SUS Zachód	110	45	175	Pracownik na długotrwałym chorobowym
SUS Południe	27	43	38	
SUS-T Nowy Targ	991	161	118	STAR, MAN, WUKO, wypadek w pracy i długotrwałe chorobowe (1 osoba),
Biuro	0	160	640	pracownica BOK-chorobowy, rodzicielski
RAZEM	1191	768	1345	

Tabela 27. Wielkość wypłat z tytułu godzin nadliczbowych

Miejsce pracy/stanowisko	Rok 2016		Rok 2017		Rok 2018	
	ilość godzin	kwoty	ilość godzin	kwoty	ilość godzin	kwoty
Obsługa WUKO - Nowy Targ	136,5	3452,74 zł	207	6971,57 zł	225,5	5607,69 zł
Obsługa MAN (transport osadu)	52	1929,83 zł	239,5	5982,51 zł	298	8740,75 zł
Obsługa MAN (Cz. Dunajec)	0	0,00 zł	0	0,00 zł	71	2059,00 zł
Obsługa STAR	79,5	1508,62 zł	192,5	5850,15 zł	329,5	9589,85 zł
Obsługa WUKO - Szczawnica	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Obsługa traktora – Łapsze N.	25	459,59 zł	4	178,56 zł	7	233,62 zł
Gmina Biały Dunajec	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Gmina Czarny Dunajec	0	0,00 zł	60	1460,99 zł	110	2144,19 zł
Gmina Czorsztyn	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Gmina Kościelisko	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Gmina Krościenko	4	110,76 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Gmina Łapsze Niżne	52	1587,68 zł	62	1998,52 zł	72	1910,00 zł
Gmina Nowy Targ	38,0	778,52 zł	145	3160,64 zł	51	2789,08 zł
Gmina Poronin	97	2104,73 zł	241	5782,30 zł	27	771,06 zł
Gmina Szaflary	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Miasto Szczawnica	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
RAZEM:	484	11 932,47 zł	1151	31 385,24 zł	1191	33 845,24 zł

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

- absencji chorobowej pracownika w sus-zachód,
- wypadku przy pracy kierowcy, który przebywał na zwolnieniu chorobowym przez okres 3 m-cy,
- 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 2018 celem uniknięcia odpływu pracowników i urealnienia wysokości wynagrodzeń na lokalnym rynku pracy z dniem 01.07.2018 zostały podwyższone wynagrodzenia pracowników Spółki, średni wzrost wynagrodzenia wśród pracowników objętych podwyżkami wyniósł 3,56 % (podwyżkami objętych zostało 84 osoby). Rozłożenie podwyżek było równomierne, brano pod uwagę podwyżki kwotowe oraz proporcjonalne. Średnie wynagrodzenia w Spółce w przeliczeniu na pełno-zatrudnionego w roku 2018 przedstawiały się jak w poniższej tabeli.

Tabela 28. Wynagrodzenia w Spółce PPK

Objaśnienie	Średnie wynagrodzenie brutto z premią w latach:				Średnie wynagrodzenie brutto w 2018	
	2014	2015	2016	2017	miesięcznie	z premią kwart.
Pracownicy ogółem (bez Zarządu)	3.173,00	3343,54	3.487,65	3.734,93	3.226,10	3.866,15
pracownicy oczyszczalni	2.917,45	3037,16	3.220,53	3.505,38	2.956,28	3.541,03
pracownicy administracji (bez Zarządu)	3.703,53	4028,10	4.057,45	4.354,39	3.800,45	4.558,25

Wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedniego to jak co roku efekt podwyżek. 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 2017 roku wynosiło 4 449 zł, nie sposób zauważyć, że wynagrodzenie w Spółce PPK wynoszące średnio miesięcznie 3 800 zł jest niższe o prawie o 17% w stosunku do tej średniej. Niewielki wzrost wynagrodzeń wśród pracowników oczyszczalni to efekt tego, że w roku 2018 4 pracowników przeszło na emerytury a zatrudniani w ich miejsce nowi pracownicy otrzymywali wyższe wynagrodzenie.

Spółka w ramach osobowego funduszu płac w roku 2018 wydatkowała łącznie 4.060.663,66 zł (w tym na pokrycie części wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania inwestycyjne 97.154,16 zł brutto) z tego przypadało na:

- wynagrodzenia - 3.351.652,42 zł (z czego na inwestycje 97.154,16)
- premie - 670.213,00 zł (z czego na inwestycje 9.689,18)
- wyn. za godz. nadl. - 33.845,24 zł
- odprawy - 4.953,00 zł

Od powyższej kwoty dokonanych wypłat oraz wypłaconych umów zleceń i wynagrodzeń członkom Rady Nadzorczej naliczono składki ZUS stanowiące koszt pracodawcy w wysokości 852 667,64 zł (z czego na inwestycje 19.572,96).

Zgodnie z Zarządzeniem Zarządu, część wynagrodzeń pracowników JRP w Dziale Inwestycji była księgowana na konta inwestycyjne (080) zwiększając koszty realizowanych zadań inwestycyjnych, według stopnia zaangażowania czasu, jaki pracownik poświęcał przy obsłudze danego zadania inwestycyjnego.

2.5.3 Szkolenia

W 2018 r. w ramach podstawowych, obowiązkowych szkoleń w zakresie BHP i ppoż. uczestniczyło 6 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	Taryfy za wodę i ścieki	276,42 zł	1 osoba/ 1 dzień	D
2	VAT	520,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	PK
3	Bilansowe i podatkowe aspekty zamknięcie roku 2017 oraz otwarcia roku 2018 po zmianach	495,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	PK
4	Podatek VAT w 2018 r.	990,00 zł	3 osoby/ 1 dzień	PK
5	Ustalanie taryf	490,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	D
6	Seminarium szkoleniowe SEP	2 400,00 zł	49 osób	SUS-y
7	Egzamin kwalifikacyjny na uprawnienia energetyczne	10 290,00 zł	49 osób	SUS-y
8	Wynajęcie Sali w UG Nowy Targ szkolenie i egzamin SEP	300,00 zł	49 osób	SUS-y
9	Vat po zmianach	665,00 zł	3 osoby/ 1 dzień	PK
10	Benchmarking	2 110,58 zł	3 osoby/ 2 dni	DT i P
11	Szkolenie okresowe kierowców	400,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	SUS-T
12	VAT po zmianach	665,00 zł	2 osoby/ 1 dzień	PK
13	Zamówienia publiczne na roboty budowlane, szacowanie	440,00 zł	1 osoba/ 1 dzień	D
Razem:		20 042,00 zł		

Łączny koszt szkoleń, jaki spółka poniosła w 2018 roku, wyniósł **20 042 zł**.

2.5.4 Działalność socjalna.

W Spółce w roku 2018 dokonano odpisu na ZFŚS w wysokości 110.491,51 zł. Zgromadzone pieniądze wraz ze środkami z poprzednich okresów zostały wydatkowane na dopłatę do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie – łącznie wypłacono kwotę 99.700,00 zł (z tej formy dofinansowania skorzystało 89 osób, kwota dopłaty była uzależniona od dochodu pracownika w roku poprzednim i mogła wynosić 500, 700, 1000, 1200 lub 1400,00 zł brutto). Decyzją komisji socjalnej udzielono także siedmiu pracownikom pożyczek remontowo-budowlanych na łączną kwotę 95.000,00 zł.

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. Dla przypomnienia w roku 2016 został podpisany aneks do umowy realizacyjnej ISPA/FS, zmieniający definicję utrzymania okresu trwałości. Celem podpisania aneksu było dostosowanie definicji z umowy zasadniczej do definicji europejskich określającej, 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 w roku 2018 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 POIŚ-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 2018 roku Spółka spłacała terminowo zobowiązania z tytułu zaciągniętej pożyczki pokrywającej udział własny na realizację inwestycji w Szczawnicy.

Pomijając wydatki Spółki w 2018 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 Urządzeń Kanalizacyjnych, finansowanych w większości z opłat taryfowych, jak również pozyskiwanie nowych dofinansowań.

W 2018 roku służby inwestycyjne zaangażowane były w kilka procesów opracowywanych dokumentacji projektowych dla nowych zadań inwestycyjnych. Najważniejsze z nich to:

- projekt rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Frydman i Kacwin w Gminie Łapsze Niżne,
- projekt budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łopuszna ul. Zarębek w Gminie Nowy Targ,
- projektowanie kanalizacji sanitarnej w Gminie Poronin - Suche, Jesionkówka, Budów Wierch, Stasikówka,
- projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bańska Niżna – gmina Szaflary,
- zakończenie prac projektowych rozbudowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Maruszyna gmina Szaflary wraz z likwidacją oczyszczalni ścieków w Maruszynie i budową kolektora tranzytowego,
- zakończenie prac projektowych - likwidacja oczyszczalni ścieków w Murzasichlu i budowa kolektora tranzytowego w celu umożliwienia odprowadzania ścieków ze zlewni obsługiwanej przez OS w Murzasichlu do oczyszczalni w Nowym Targu,
- zakończenie prac projektowych przebudowy kanalizacji wraz z przepompownią ścieków i przeniesieniem sitopiaskownika na oczyszczalni ścieków w Niedzicy,

W 2018 roku pracownicy Działu Inwestycji aktywnie uczestniczyli także w trwających postępowaniach związanych z pozyskaniem środków z Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego (MRPO) oraz Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (POIiŚ) dla następujących zadań inwestycyjnych:

- I. dofinansowanie z POIiŚ 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. budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ząb o łącznej długości 3178 m (w tym 530,5 m przyłączy), co pozwoli na przyłączenie 57 budynków;
- b. budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Poronin o łącznej długości 2197 m (w tym 462 m przyłączy), co pozwoli na przyłączenie 52 budynków;
- c. budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Białym Dunajcu o łącznej długości 640 m (w tym 124 m przyłączy), co pozwoli na przyłączenie 16 budynków;
- d. budowa 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

W tym miejscu należy podnieść, że w listopadzie 2018r. Spółka wystąpiła do NFOŚiGW w Warszawie z wnioskiem o rozszerzenie zakresu podpisanej umowy o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-0016/17-00, zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 06.09.2018r., w celu pozyskania dofinansowania na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu” – wartość zwiększenia kwoty dofinansowania na realizację tego zadania wyniosła 15 121 063,34 zł brutto. W wyniku przeprowadzonego postępowania, wniosek Spółki został rozpatrzony pozytywnie i w lutym 2019 został podpisany aneks do ww. umowy zwiększający kwotę dofinansowania. Zgodnie z umową i podpisanym aneksem wartość projektu pn.: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ” nr POIS.02.03.00-0016/17 wraz z inwestycją rozbudowy i przebudowy OŚ w Czarnym Dunajcu wynosi 30 036 045,70 zł brutto.

Także w roku ubiegłym prowadzono szereg czynności w zakresie pozyskania dofinansowania z MRPO dla realizacji następujących zadań:

- a. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Krościenku n/Dunajcem – wartość projektu brutto: 6 252 957,15 zł – podpisanie umowy z instytucją zarządzającą o dofinansowanie – 12.02.2019r.
- b. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach – wartość projektu brutto: 4 929 840,00 zł. – podpisanie umowy z instytucją zarządzającą o dofinansowanie – 12.07.2018r.
- c. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Maniowach – wartość projektu: 7 350 480,00 zł. – podpisanie umowy z instytucją zarządzającą o dofinansowanie – 12.07.2018r. Ze względu na brak możliwości rozstrzygnięcia przetargu (trzykrotnie ogłaszanego) po spotkaniu w dniu 6.11.2018r z władzami Gminy Czorsztyn podjęto decyzję o rezygnacji z realizacji ww. zadania w trybie „zaprojektuj i wybuduj” ze względu na bardzo wysokie koszty (najniższa z ofert we wszystkich trzech postępowaniach opiewała na kwotę 10 824 000 zł brutto i była wyższa od wartości wynikającej z umowy o dofinansowanie o 46%) i rozwiązaniu umowy z Urzędem Marszałkowskim o dofinansowanie. Końcem roku ogłoszono przetarg na wykonanie projektu modernizacji i rozbudowy OŚ w Maniowach.
- d. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna o długości ok. 7,5 km w miejscowościach Ostrowsko, Gronków, Waksmund – wartość projektu brutto: 4 025 205,76 zł. – podpisanie umowy z instytucją zarządzającą o dofinansowanie – 20.09.2018r.

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 2018 roku Spółka ogłosiła i przeprowadziła następujące przetargi nieograniczone, których organizacją i przygotowaniem zajmował się Dział Inwestycji:

1. 1/DI/2018 – „Dostawa samochodu specjalnego typu furgon posiadającego homologację, jako pojazd o DMC nieprzekraczającej 3500 kg wraz z zabudową do udrażniania i czyszczenia kanalizacji sanitarnej” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 08.02.2018r., umowa zawarta w dniu 20.02.2018r.).
2. 2/DI/2018 - „Budowa stacji zlewczej w miejscowości Łapsze Wyżne” (unieważnienie postępowania przetargowego z dnia 10.04.2018r.).
3. 3/DI/2018 - „Budowa stacji zlewczej w miejscowości Łapsze Wyżne, Przebudowa infrastruktury na oczyszczalni ścieków w Niedzicy” – drugie postępowanie w zakresie budowy stacji zlewczej rozszerzone o przebudowę infrastruktury na OŚ w Niedzicy (unieważnienie postępowania z dnia 27.04.2018r.).
4. 4/DI/2018 - „Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej budowy przepompowni ścieków wraz z odcinkiem kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w miejscowości Łopuszna ul. Zarębek” (unieważnienie postępowania z dnia 16.05.2018r.).
5. 5/DI/2018 – „Przebudowa infrastruktury na oczyszczalni ścieków w Niedzicy” (unieważnienie postępowania z dnia 17.05.2018r.).
6. 6/DI/2018 – „Opracowanie projektu kanalizacji w aglomeracji nowotarskiej” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 10.07.2018r., umowa zawarta w dniu 20.07.2018r.).
7. 7/DI/2018 – „Modernizacja przepompowni w miejscowościach Ludźmierz i Mizerna” (unieważnienie postępowania z dnia 12.07.2018r.).
8. 8/DI/2018 – „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków we Frydmanie” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 27.06.2018r., umowa zawarta w dniu 18.07.2018r.).
9. 9/DI/2018 – „Przebudowa infrastruktury na oczyszczalni ścieków w Niedzicy” - drugie postępowanie (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 27.06.2018 r., umowa zawarta w dniu 06.07.2018r.).
10. 10/DI/2018 – „Modernizacja przepompowni w miejscowościach Ludźmierz, Mizerna” - drugie postępowanie (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 30.08.2018r., umowa zawarta w dniu 10.09.2018r.).
11. 11/DI/2018 – MRPO – „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Maniowach” (Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 03.09.2018r.).
12. 12/DI/2018 – MRPO – „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach” (Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 21.08.2018r.).
13. 13/DI/2018 – MRPO – „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach” - drugie postępowanie (Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 28.09.2018r.).
14. 14/DI/2018 – MRPO – „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Maniowach” - drugie postępowanie (Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 28.09.2018r.).
15. 15/DI/2018 – „Budowa kanalizacji ul. Zaskalskie w Jaworkach” (Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 28.09.2018r.).
16. 16/DI/2018 – „Budowa kanalizacji ul. Modrzewiowa w Kluszkowcach” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 17.10.2018r., umowa zawarta w dniu 30.10.2018r.).
17. 17/DI(DT)/2018 – „Dostawa energii elektrycznej” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 09.11.2018 r., umowa zawarta w dniu 04.12.2018r.).
18. 18/DI/2018 - MRPO – „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach” – trzecie postępowanie (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.11.2018r., umowa zawarta w dniu 26.11.2018r.).

19. 19/DI/2018 - MRPO – „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Maniowach” - trzecie postępowanie (Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 09.11.2018r.).
20. 20/DI/2018 - POIS – „Budowa kanalizacji w Gminie Poronin” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 30.11.2018r., umowa zawarta w dniu 10.12.2018r.).
21. 21/DI(DT)/2018 – „Modernizacja przepompowni Leśniczanka” (Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 28.11.2018r.).
22. 22/DI/2018 - MRPO – „Budowa kanalizacji Ostrowsko, Gronków w aglomeracji Łopuszna” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 18.12.2018r., umowa zawarta w dniu 03.01.2019r.).
23. 23.DI.2018 - POIS – „Inspektor nadzoru zadania inwestycyjnego budowa kanalizacji w Gminie Poronin” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 07.01.2019r., umowa zawarta w dniu 17.01.2019r.).
24. 25.DI.2018 – „Opracowanie projektu Modernizacji i rozbudowy OS w Maniowach” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 07.01.2019r., umowa zawarta w dniu 24.01.2019r.).
25. 26.DI.2018 - POIS – „Budowa kanalizacji w miejscowości Ząb” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 31.01.2019r., umowa zawarta w dniu 07.02.2019r.).
26. 27.DI.2018 - MRPO – „Inspektor nadzoru zadania inwestycyjnego budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszna” (Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 23.01.2019 r., umowa zawarta w dniu 13.02.2019).

2.6.2 Inwestycje realizowane w ramach WPI i ich finansowanie

Jak już wcześniej wspomniano w roku 2018 wykonywano inwestycje określone 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	142 775	315 000	270 665,92	0
2	CZARNY DUNAJEC	241 342	900 000	39 137,16	0
3	CZORSZTYN	498 664	218 000	103 713,42	Wpłynęła refundacja za PFU na rozbudowę os. Kluszkowce w kwocie 23 800,00 zł. Koszt za pfu poniesiony był w 2017 r.
4	KOŚCIELISKO	52 494	0,00	43 478,43	0
5	KROŚCIENKO	845 679	1 827 500	495 087,98	0
6	ŁAPSZE NIŻNE	1 123 991	1 200 000	474 484,95	0
7	NOWY TARG	1 018 125	1 130 000	518 722,55	0
8	PORONIN	825 651	1 350 000	181 452,57	0
9	SZAFLARY	521 064	525 000	163 046,61	0
10	SZCZAWNICA	175 765	80 000	52 970,66	Pożyczka w WFOŚiGW na budowę ks w ul. Sopotnicką w Szczawnicy podpisana w styczniu 2018 r. Kwota 291 095 zł wpłynęła w kwietniu. Inwestycja zakończona w 2017 r.
RAZEM		5 445 550	7 545 500	2 342 760,25	314 895,00

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 planu inwestycyjnego nie byłaby możliwa bez pozyskania zewnętrznego wsparcia. Spółka pozyskiwała wsparcie finansowe w postaci pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. 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)

lp	Opis zadania inwestycyjnego	Wartość zadania	Instytucja udzielająca pożyczki	Nr umowy	Data podpisania umowy	Kwota pożyczki	Wartość spłacona do 30.12.2018	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	13 000 000,00 zł	31.12.2020	4 333 993,02 zł	wszystkie zgodnie z % do polecenia
2	Budowa kanalizacji Kacwin	766 830,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/083/13/02	11.10.2013	665 000,00 zł	315 000,00 zł	30.09.2023	350 000,00 zł	Łapsze Niżne
3	Modernizacja OŚ Czorsztyn	3 398 000,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/082/13/02	11.10.2013	1 985 000,00 zł	1 103 000,00 zł	30.09.2022	882 000,00 zł	Czorsztyn
4	Budowa kanalizacji ul. Blachnickiego	239 370,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/058/16/02	12.08.2016	239 370,00 zł	96 000,00 zł	30.09.2021	143 370,00 zł	Krościenko
5	Budowa OŚ Łopuszna	7 274 479,92 zł	WFOŚiGW Kraków	P/060/16/02	12.08.2016	7 274 479,91 zł	1 616 000,00 zł	30.09.2025	5 658 479,91 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	204 000,00 zł	30.09.2021	305 219,00 zł	Łapsze Niżne
7	Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Sopotnicka	292 560,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/007/18/02	05.02.2018	291 095,00 zł	60 000,00 zł	30.09.2022	231 095,00 zł	Szczawnica
8	Pożyczka inwestycyjna na realizację projektu POIS	28 877 351,05	NFOŚiGW	638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P	17.09.2014	6 447 544,10 zł	2 600 000,00 zł	30.12.2023	3 847 544,10 zł	Szczawnica
		104 022 612,05 zł				34 745 701,03 zł			15 751 701,03 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 w 2018r.

lp	Opis zadania inwestycyjnego	Wartość inwestycji	Instytucja udzielająca pożyczki	Nr umowy	Data podpisania umowy	Kwota spłacona w roku 2018
1	Projekt Funduszu Spójności	62 472 391,08	NFOŚiGW	31/2007/Wn6/OW-ok.IS/P	19.03.2007	2 200 000,00 zł
2	Budowa kanalizacji Kacwin	766 830,00	WFOŚiGW Kraków	P/083/13/02	11.10.2013	70 000,00 zł
3	Modernizacja OŚ Czorsztyn	3 398 000,00	WFOŚiGW Kraków	P/082/13/02	11.10.2013	220 600,00 zł
4	Budowa kanalizacji ul. Blachnickiego	239 370,00	WFOŚiGW Kraków	P/058/16/02	12.08.2016	48 000,00 zł
5	Budowa OŚ Łopuszna	7 274 479,92	WFOŚiGW Kraków	P/060/16/02	12.08.2016	808 000,00 zł
6	Budowa kanalizacji Łapsze Wyzne	701 630,00	WFOŚiGW Kraków	P/059/16/02	12.08.2016	102 000,00 zł
7	Pożyczka inwestycyjna na realizację projektu POIS	36 030 317,54	NFOŚiGW	638/2014/Wn6/O W-KI-ps/P	17.09.2014	600 000,00 zł
8	Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Sopotnicka	292 560,00 zł	WFOŚiGW Kraków	P/007/18/02	05.02.2018	60 000,00 zł
Razem						4 108 600,00 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 sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zachodzi niebezpieczeństwo nie spłacania zobowiązań, a więc zabezpieczenia te nie stanowią dodatkowego obciążenia Spółki.

Zestawienie zabezpieczeń pożyczek w postaci hipotek – stan na dzień 31.12.2018r.:

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,
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,
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,
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,
5. hipoteka umowna do kwoty 378 424,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 10484/68, zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/Dunajcem jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/007/18/02.

Zestawienie weksli zabezpieczających pożyczki inwestycyjne – stan na dzień 31.12.2018r.:

1. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 31/2007/Wn6/OW-ok.-IS/P z dnia 19.03.2007r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - 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 – kwota: 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 – kwota: 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 – kwota dotacji: 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 - kwoty 11 700 000,00 zł,
6. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 171/2014/Wn6/OW-KW/P z dnia 9.04.2014r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - 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 - 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 – kwota: 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 – kwota: 509 219,00 zł,
10. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/007/18/02 z dnia 05.02.2018r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – kwota: 291 095,00 zł,
11. zabezpieczenie dotacji dla projektu nr RPMP.05.03.02-12-1000/17 z dnia 12.07.2018r. udzielone Zarządowi Województwa Małopolskiego w Krakowie – kwota: 1 022 040,00 zł,
12. zabezpieczenie dotacji dla projektu nr RPMP.05.03.02-12-0999/17 z dnia 12.07.2018r. udzielone Zarządowi Województwa Małopolskiego w Krakowie – kwota: 851 580,00 zł,
13. zabezpieczenie dotacji dla projektu nr POIS.02.03.00-00-0016/17-00 z dnia 06.09.2018r. udzielone NFOŚiGW w Warszawie – kwota: 7 408 481,24 zł,
14. przystąpienie wraz z Gminą Nowy Targ do długu w ramach umowy o przyznanie pomocy nr 00064-6921-UM06000056/11 z dnia 14.05.2012 r. na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości: Trute, Lasek, Klikuszowa, Obidowa, Morawczyna i Pyzówka – kwota przyznanej pomocy 3 437 364,00 zł,
15. przystąpienie wraz z Gminą Nowy Targ do długu w ramach umowy o przyznanie pomocy nr 00064-6921-UM06000057/11 z dnia 25.05.2015 r. na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości: Klikuszowa, Lasek i Lasek – Trute – kwota przyznanej pomocy 361 362,00 zł.

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 2018 we wszystkich gminach, na których terenie spółka realizuje zadania zbiorowego odprowadzania ścieków obowiązywał Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Kanalizacyjnych (WPRiMUK) na lata 2017-2019 przyjęty w roku 2016 z wyjątkiem WPRiMUK dla gminy Krościenko n/D, który został przyjęty przez Radę Gminy 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 2018 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 lądow. i wodn.	Kotły i energet.	Maszyny, urządz. og.	Urządzenia techn.
Biały Dunajec		29%		100%	
Czarny Dunajec	32%	25%	68%	77%	100%
Czorsztyn	18%	34%	51%	75%	79%
Kościelisko		18%		31%	67%
Krościenko	15%	24%	70%	77%	83%
Łapsze Niżne	26%	29%	70%	90%	100%
Nowy Targ	11%	24%	18%	24%	20%
Poronin	33%	31%		77%	94%
Szaflary	31%	25%	79%	65%	66%
Szczawnica	11%	11%	27%	47%	30%
ŚREDNI STOPIEŃ DEKAPITALIZACJI	22%	25%	52%	66%	71%

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.

Od 1 stycznia 2018 r. weszła w życie nowa Ustawa Prawo Wodne, która wprowadziła opłatę za usługi wodne. W związku z powyższym od 2018 r. za pobór wód podziemnych, wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi oraz odprowadzanie do wód – wód opadowych lub roztopowych nie są naliczane opłaty środowiskowe tylko opłaty za usługi wodne.

Zgodnie z Ustawą z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2268 z późn. zm.), Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie jednostkowych opłat za usługi wodne (Dz.U. poz. 2502), Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Nowym Targu wniosła za 2018 r. do Wód Polskich opłaty za usługi wodne dotyczące poboru wód podziemnych, wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi oraz odprowadzania do wód – wód opadowych lub roztopowych ujętych w otwarte lub zamknięte systemy kanalizacji deszczowej służące do odprowadzania opadów atmosferycznych w granicach administracyjnych miast w wysokości 151 603 zł.

Zgodnie z Ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 799 z późn. zm.), Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie jednostkowych stawek opłat za korzystanie ze środowiska (Dz. U. poz. 2490), Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2018 r. w sprawie wykazów zawierających informacje i dane o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat (Dz. U. poz. 2527), Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. wniosła za 2018 rok do Urzędu Marszałkowskiego opłaty środowiskowe dotyczące wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza w wysokości 1 213 zł.

W 2017 roku łączna kwota opłat środowiskowych zapłacona przez Spółkę wyniosła 132 298 zł (w tym opłaty środowiskowe za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza), z kolei w roku 2018 po wejściu w życie ustawy Prawo Wodne wartość opłat za usługi wodne z tytułu odprowadzanych ścieków oczyszczonych do wód oraz poboru wody na cele socjalne i technologiczne w oczyszczalniach ścieków wyniosła 151 603 zł, co stanowi wzrost o 15%.

Zestawienie ilości wywiezionych odpadów pokazano w tabeli poniżej. Widoczny jest zdecydowany trend wzrastający ilości generowanych i zagospodarowywanych odpadów. Jest to spowodowane głównie skutkiem modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków, a także rozbudowy sieci kanalizacyjnej na terenie działania spółki i rosnących ilości ścieków odbieranych do oczyszczenia. Usługa wywozu i zagospodarowania odpadów ściekowych była zlecana specjalistycznym firmom, posiadającym odpowiednie zezwolenia. W 2018 roku pomimo, że doszło do pewnych zakłóceń w realizacji umów zawartych z firmą HILKIM udało się utrzymać koszty zagospodarowania odpadów na porównywalnym poziomie, jak w roku 2017. W roku 2018 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 2010-2018.

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)
2018	108	14 067 (+10 002 transport)	34	3 067 (+3 150 transport)	4069	255 939 (+389 334 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 2018 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 2018

Gmina	Wybrane zadania	Koszty [zł]
Gmina Poronin	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	3 784,00
	Awaryjne zabezpieczenie kanalizacji – Poronin, ul. Tatrzańska i Kośne Hamry	38 000,00
	Remont kraty - oś Murzasichle	6 600,00
	Remont dmuchawy - oś Murzasichle	4 150,00
	Awaryjna wymiana fragmentu kanalizacji – Poronin, ul. Tatrzańska	6 500,00
Gmina Nowy Targ	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	9 933,00
	Wykonanie prac remontowych dachu budynku socjalnego - oś Łopuszna	14 239,00
	Remont odpływu ścieków oczyszczonych - oś Trute	10 990,00
	Remont sitopiaskownika - oś Trute	6 768,00
Gmina Czorsztyn	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	8 987,00
	Czyszczenie i malowanie konstrukcji dachu - oś Sromowce Niżne	15 675,00
	Awaryjna wymiana kanalizacji – Czorsztyn, ul. Drohojewskich	8 500,00
	Montaż krat - oś Sromowce Wyżne	14 000,00
	Remont prasy - oś Maniowy	27 170,00
	Remont dmuchawy - oś Czorsztyn	8 190,00
	Remont dmuchawy - oś Sromowce Wyżne	3 611,00
	Wymiana studni kanalizacyjnej – Czorsztyn, ul. Stylchyn	5 500,00
Gmina Szaflary	Remont sitopiaskownika - oś Sromowce Niżne	4 189,00
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	2 838,00
Gmina Czarny Dunajec	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	4 730,00
	Remont dmuchawy - oś Czarny Dunajec	6 595,20
Gmina Łapsze Niżne	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	8 987,00
	Usunięcie awarii kanalizacji – Niedzica, ul. Kąciki	4 600,00
	Remont agregatu na oś Niedzica	3 590,00
	Remont prasy - oś Niedzica	3 849,00
	Wymiana włazów na drogach powiatowych	9 000,00
	Remont sitopiaskownika - oś Niedzica	14 774,04
Gmina Krościenko n/D	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	3 311,00
	Remont prasy – oś Krościenko n/D	8 760,00
Miasto i Gmina Szczawnica	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	8 987,00
	Remont studni kanalizacyjnej – Szczawnica, ul. Pod Sadami	6 320,00
	Usunięcie awarii – Szczawnica, ul. Skotnicka	3 400,00
	Wymiana włazów na drogach powiatowych	9 000,00
	Zakup taśmy do prasy - oś Szczawnica	10 680,00
Gmina Kościelisko	Zakup filtrów do dmuchaw – oś Szczawnica	12 450,00
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	946,00
Gmina Biały Dunajec	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	946,00

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 2018 r. wydała ok. **67 tys zł**, a na remonty wydano ok. **360 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 7,7 km sieci, w tym 0,2 km w gminie Czarny Dunajec, 0,7 km w gminie Szaflary, 1,8 km w gminie Poronin, 0,5 km w gminie Łapsze Niżne, 0,2 km w gminie Czorsztyn, 2,2 km w gminie Nowy Targ i 2,1 km w Szczawnicy. Zidentyfikowano miejsca, gdzie najczęściej występują powtarzające się awarie na 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
Południe	Murzasichle	kolektor przy OŚ	1
Południe	Poronin	Majerczykówka 25-31	5
Południe	Poronin	Budzowy	3
Południe	Ząb	Redyk	1
Południe	Maruszyna	przed OŚ	2
Południe	Poronin	Piłsudskiego 122	1
Południe	Szaflary	Rola Galicowa / A. Suskiego	2
Zachód	Ludźmierz	Krata przed Lepetnicą	4
Zachód	Ludźmierz	Pompownie	12
Zachód	Witów	Pompownia	4
Zachód	Waksmund	Na Równi 35 i od NT	1
Zachód	Podczerwone	przejście pod drogą	2
Transport	Łopuszna	Tetmajera od pomp.	1
Transport	Ostrowsko	pompownie	12
Transport	Łopuszna	pompownia	4
Transport	Waksmund	pompownie	22
Transport	Ostrowsko	przejście pod drogą	3
Wschód	Szczawnica	Główna	5
Centrum	Kluszkowce	Bochnaka OŚ	2
Centrum	Frydman	1000lecia, Zastodolna	5

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 2018 roku w celu utrzymania w sprawności technicznej tych samochodów wyniosły:

- Ciągnik URSUS: koszty remontów i napraw pojazdu - ok. 11 700 zł,
- MAN z przyczepą do kontenerów: koszty remontów i napraw - ok. 96 900 zł,
- STAR: koszty remontów i napraw samochodu - ok. 38 200 zł,

- IVECO: koszty remontów i napraw samochodu - ok. 8 200 zł.
Razem: ok 155 000 zł.

Łączne koszty napraw ww. pojazdów były wyższe o około 10% w stosunku do roku poprzedniego.

W roku 2018 kontynuowano procedurę przeglądów maszyn i urządzeń. Łączna kwota wydatków na ten cel wyniosła 52 040 zł (w roku 2017 było to 37 540 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	2017	2018
kotły grzewcze	Przeglądy 2 szt. kotłów grzewczych oś Niedzica, oś Maniowy – 500 zł	Przeglądy 2 szt. kotłów grzewczych oś Niedzica, oś Maniowy – 800 zł
urządzenia napowietrzające	Przegląd dmuchaw napowietrzających na oczyszczalniach 31 szt., 11 232 zł	Przegląd dmuchaw napowietrzających na oczyszczalniach 34 szt. – 13 320 zł
prasy	Przegląd 5 szt. kompletów pras (Krościenko, Maniowy, Niedzica, Czarny Dunajec, Trute). 12 500 zł	Przegląd 3 szt. kompletów pras (Niedzica, Czarny Dunajec, Trute) - 7 500 zł
agregaty prądotwórcze	Przegląd 12 szt. agregatów, 5 400 zł,	Przegląd 13 szt. agregatów – 13 810 zł
pojazdy	Łączny koszt przeglądów pojazdów - 7 967 zł	Łączny koszt przeglądów pojazdów - 8 742 zł
przeglądy kominiarskie	Przeglądy kominiarskie wszystkich obiektów – 2 670 zł	Przeglądy kominiarskie wszystkich obiektów – 2 800 zł
inne	Przegląd sitopiaskownika i sita pionowego na oś. Trute – 1 000 zł, przegląd detektorów gazowych - 1 000 zł, przegląd licznika energii na oś. Maniowy - 188 zł	Przegląd detektorów gazowych – 2 047 zł, przegląd licznika energii na oś. Maruszyna - 113 zł, przegląd pompy ciepła na oś Czorsztyn – 400 zł, przegląd nagrzewnic na oś Czorsztyn – 1 200 zł, przegląd stacji zlewowych – 1 900 zł, przegląd roczny budowlany wszystkich obiektów – 3 600 zł, przegląd instalacji gazowej na oś Szczawnica i oś Trute – 750 zł, przegląd elektryczny na wszystkich oczyszczalniach – 6 850 zł, przegląd budowlany 5-letni na oś Szczawnica – 900 zł

W roku 2018 wykonywano również remonty własnymi siłami, które wykonuje brygada monitoringu. Prace głównie polegały na regulacji studni, wymianie włączów oraz uszczelnianiu studni kanalizacyjnych. W ramach własnej działalności remontowej w roku 2018 wykonano:

1. Remonty studni w Gminie Czarny Dunajec – poniesione koszty: materiały 843,86 zł, robocizna 1 150,05 zł.
2. Remonty studni w Gminie Czorsztyn – poniesione koszty: materiały 2 928,68 zł, robocizna 3 754,03 zł.
3. Remonty studni w Gminie Krościenko n/D – nie wykonywano
4. Remonty studni w Gminie Nowy Targ - poniesione koszty: materiały 1 785,93 zł, robocizna 1 842,84 zł.
5. Remonty studni w Gminie Szaflary – poniesione koszty: materiały 58,66 zł, robocizna 423,76 zł
6. Remonty studni w Białym Dunajcu – poniesione koszty: materiały 1 213,01 zł, robocizna 1 766,11 zł
7. Remonty studni w Łąpczynie – poniesione koszty: materiały 303,75 zł, robocizna 779,18 zł
8. Remonty studni w Gminie Poronin – poniesione koszty: materiały 20,65 zł, robocizna 151,18 zł

9. Remonty studni w Gminie Szczawnica – poniesione koszty: materiały 717,79 zł, robocizna 1 169,26 zł

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

2.7.3 Skargi, wnioski i reklamacje

W roku 2018 do Spółki wpłynęły następujące ilości wniosków, skarg i reklamacji: 1 skarga, 81 reklamacji i 3887 wniosków. 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	Kościełko	Krośnice	Łapsze Niżne	Nowy Targ	Poronin	Szaflary	Szczawnica	Razem
Skargi	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
	2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Reklamacje	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
	2018	2	6	10	1	8	8	14	17	6	9	81
Wnioski	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
	2018	289	366	303	79	222	436	865	545	392	390	3887

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2018 roku zmniejszyła się liczba kierowanych do spółki przez klientów skarg, reklamacji i wniosków.

Skierowana w 2018 roku do spółki skarga od klienta z terenu Szczawnicy dotyczyła klawiszującej studzienki kanalizacyjnej na sieci. Skarga została rozpatrzona pozytywnie, a studzienkę naprawiono.

Większość reklamacji była uznawana, duża część z nich dotyczyła korekt zużycia wody oraz naliczania kosztów windyacji (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 2018 roku Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska Delegatura w Nowym Sączu przeprowadził kontrole na oczyszczalni ścieków w Sromowcach Niżnych i Czarnym Dunajcu.

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 tymz odpadami niebezpiecznymi.

Podczas kontroli na oczyszczalni ścieków w Sromowcach Niżnych nie stwierdzono naruszeń.

Natomiast kontrola na oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu wykazała przekroczenie warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie jakości ścieków odprowadzanych z ww. oczyszczalni.

W 2018 r. WIOŚ. naliczył kary pieniężne na następujących oczyszczalniach ścieków:

oczyszczalnia ścieków we Frydmanie

W czerwcu 2018 r. WIOŚ nałożył na PPK karę pieniężną w wysokości 49 466,00 zł za przekroczenie w 2016 r. warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie jakości odprowadzanych ścieków z ww. oczyszczalni. PPK wystąpiło do WIOŚ-u o odroczenie ww. kary do dnia 30.06.2021 r. i przedstawiony został harmonogram planowanej modernizacji i rozbudowy układu technologicznego istniejącej oczyszczalni ścieków w celu osiągnięcia odpowiedniej jakości ścieków oczyszczonych. Kwota 49 466,00 zł została zaksięgowana jako zobowiązanie odroczone. Po planowanym zrealizowaniu modernizacji i rozbudowy oczyszczalni może zostać umorzona przez WIOŚ.

oczyszczalnia ścieków w Czarnym Dunajcu

W czerwcu 2018 r. WIOŚ odroczył do dnia 31.12.2021 r. nałożoną na PPK karę pieniężną w wysokości 18 524,00 zł za przekroczenie w 2015 r. warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie jakości odprowadzanych ścieków z ww. oczyszczalni. Ponadto w sierpniu 2018 r. WIOŚ nałożył na PPK karę pieniężną w wysokości 122 174,00 zł za przekroczenie w 2016 r. warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie jakości odprowadzanych ścieków z ww. oczyszczalni. PPK wystąpiło do WIOŚ-u o odroczenie ww. kary do dnia 31.12.2021 r. i przedstawiony został harmonogram planowanej modernizacji i rozbudowy układu technologicznego istniejącej oczyszczalni ścieków w celu osiągnięcia odpowiedniej jakości ścieków oczyszczonych. W listopadzie 2018 r. powyższa kara została odroczone do dnia 31.12.2021 r. Kwota 122 174,00 zł została zaksięgowana jako zobowiązanie odroczone. Po planowanym zrealizowaniu modernizacji i rozbudowy oczyszczalni może zostać umorzona przez WIOŚ.

W ramach kontroli wewnętrznej pracy oczyszczalni ścieków (wynikającej również z obowiązków sprawozdawczych i nałożonych pozwoleń wodno-prawnych) Spółka na bieżąco kontroluje parametry oczyszczonych ścieków. W roku 2018 wykonano:

- w akredytowanym laboratorium:
 - 96 analiz ścieków surowych dopływających do oczyszczalni,
 - 96 analiz ścieków oczyszczonych z oczyszczalni,
 - 24 analizy wody powyżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 25 analiz wody poniżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 12 badań osadu ściekowego.
- we własnym laboratorium:
 - 107 analiz ścieków surowych dopływających do oczyszczalni,
 - 112 analiz ścieków oczyszczonych,
 - 24 analizy wody powyżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 25 analiz wody poniżej wylotów ścieków oczyszczonych,

- 110 badania osadu ściekowego.

Ponadto wykonano 3 analizy ścieków surowych z przyłączy kanalizacyjnych oraz 36 analiz ścieków odprowadzanych z zakładów przemysłowych.

2.7.5 Monitoring terenowy

W 2018 r. była kontynuowana działalność monitoringowa przez sekcję utworzoną w roku 2011. W roku 2018 monitoring funkcjonował w składzie 4-osobowym, a w ramach zakresu działalności miał również prowadzenie drobnych remontów i napraw kanalizacji.

W 2018 r. Sekcja Monitoringu skontrolowała 421 posesji (w tym przeprowadzono 143 rekontrole), dokonała 211 wizji lokalnych, 57 inspekcji studzienek przyłączeniowych. W czasie kontroli 30 razy użyto dymownicy, 19 razy kamery do inspekcji TV. Wykryto 101 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.:

- 8 przypadków bezumownego odprowadzania ścieków do kanalizacji sanitarnej,
- 1 przypadek wprowadzania wód opadowych do kanalizacji sanitarnej,
- 2 przypadki nieopomiarowanego ujęcia wody,
- 16 przypadków ominięcia wodomierza.

W 2018 r. w ramach działalności Sekcji Monitoringu Spółka nałożyła kary na łączną kwotę 24 150,00 zł.

Tabela 39. łączne wartości naliczonych kar w wyniku kontroli w poszczególnych gminach w 2018r.

Gmina	Kwota
Biały Dunajec	0,00 zł
Poronin	1 400,00 zł
Szaflary	500,00 zł
Czarny Dunajec	1 800,00 zł
Kościelisko	1 300,00 zł
Nowy Targ	10 200,00 zł
Łapsze Niżne	6 100,00 zł
Czorsztyn	1 500,00 zł
Krościenko n/D	350,00 zł
Szczawnica	1 000,00 zł
Razem:	24 150,00 zł

Tabela 40. Kontrole przyłączy w roku 2018 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	18	9	9	6	1	0	1	3
Czarny Dunajec	4	1	3	1	1	0	0	1
Czorsztyn	49	40	9	18	23	17	4	8
Kościelisko	13	13	0	2	1	0	1	4
Krościenko n.D.	33	22	11	15	0	0	0	6
Łapsze Niżne	78	47	31	62	6	9	1	24
Nowy Targ	119	80	39	71	5	4	1	33
Poronin	65	39	26	18	11	0	9	10
Szaflary	34	23	11	14	5	0	1	7
Szczawnica	8	4	4	4	4	0	1	5
RAZEM 2018	421	278	143	211	57	30	19	101
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 nie podłączonych do kanalizacji, a posiadających techniczną możliwość podłączenia. 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 następnej tabeli 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
Poronin	2018-06-21	2 posesje - m. Zab-Strączki	brak informacji
	2018-03-22	91 posesji - m. Stasikówka	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 1 posesja Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 1 posesja
	2018-03-22	46 posesji - m. Suche	brak informacji
	2018-03-22	107 posesji - m. Poronin	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 1 posesja Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 5 posesji
Biały Dunajec	2018-03-22	190 posesji - m. Biały Dunajec, Gliczarów Górny	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 4 posesje Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 1 posesja Zawarta została umowa przyłączeniowa - 2 posesje
Szaflary	2018-02-14	212 posesje - m. Szaflary	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 2 posesje Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 12 posesji
	2018-01-25	1 posesja - m. Bańska Nizna	brak informacji
Czarny Dunajec	2018-03-19	67 posesji - m. Czarny Dunajec, Podczerwone, Chochołów	Została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków - 3 posesje Zostały wydane warunki techniczne przyłączenia do kanalizacji sanitarnej - 2 posesje Niezamieszkałe posesje - 15 posesji Brak bieżącej wody w posesji - 10 posesji Przydomowa oczyszczalnia ścieków - 1 posesja

Podobnie jak w latach wcześniejszych w 2018 roku 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).

Cel i 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 w Kluszkowcach.
- Mizerna - przepływomierz zainstalowany w celu weryfikacji ilości ścieków w związku planowaną modernizacją oczyszczalni ścieków w Maniowach.

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 Szlachtowskiej, 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 2018 zostały wprowadzone niewielkie modyfikacje struktury organizacyjnej Spółki i w związku z powyższym Rada Nadzorcza na wniosek Zarządu Spółki w dniu 4 czerwca 2018 roku podjęła uchwałę nr 9/2018 w sprawie zatwierdzenia nowego Regulaminu Organizacyjnego Przedsiębiorstwa Spółki. Zmiany powyższe podyktowane były następującymi czynnikami:

- likwidacja stanowiska Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych i wprowadzenie w to miejsce nowego stanowiska Głównego Księgowego spowodowana złożeniem wypowiedzenia o pracę

przez Dyrektora ds. Ekonomiczno-finansowych Pana Mirosława Sikorę. Na stanowisku Głównego Księgowego została zatrudniona w trybie wewnętrznego awansu pracownika, Pani Katarzyna Kalemba.

- wejście w życie ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych wymusiła konieczność modyfikacji struktury organizacyjnej i regulaminu organizacyjnego polegającej na wprowadzeniu w organizacji przedsiębiorstwa stanowiska „Inspektora Ochrony Danych (IOD) i wprowadzenia podległości w strukturze organizacyjnej inspektora ochrony danych bezpośrednio zarządowi spółki.

Ponadto przy okazji konieczności dostosowania regulaminu organizacyjnego z powodu ww. zmian wprowadzono korekty w nazewnictwie niektórych komórek organizacyjnych nadając im właściwą i zgodną ze stanem faktycznym formę (sekcję personalno-kadrową zastąpiono stanowiskiem ds. personalno-kadrowych, sekcję informatyki zastąpiono stanowiskiem ds. informatyki, w komórce BOK nazwę sekcja ds. windykacji zastąpiono stanowiskiem ds. windykacji, oraz sekcja ds. umów z klientami zastąpiono wieloosobowym stanowiskiem ds. umów z klientami. Ponadto w komórce Dział Inwestycji sekcję ds. rozliczeń wewnętrznych i dofinansowań w Jednostce Realizującej Projekt (JRP) zastąpiono stanowiskiem ds. rozliczeń wewnętrznych i dofinansowań).

2.9 Działalność badawczo-rozwojowa

W 2018 roku Spółka Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. nie prowadziła działalności badawczo-rozwojowej.

3 Finansowanie Spółki w roku 2018

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 2018 współpraca z MZWik opierała się o umowę o hurtowy odbiór ścieków. Jednak w stosunku do roku 2017 dzięki prowadzonym rozmowom i negocjacjom z zarządem spółki MZWik Nowy Targ od II kwartału 2018r. 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 31.03.2018r oraz w pozostałym okresie roku 2018 przedstawiało się następująco:

Warunki cenowe obowiązujące od 1.04.2017 do 31.03.2018:

- 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 2017r.: 562 358 m³
- Całkowity koszt netto odprowadzonych ścieków w 2017r.: 4 035 210 zł

Warunki cenowe obowiązujące od 1.04.2018r.:

- Miesięczna opłata stała: 30 000 zł/m-c
- Opłata zmienna za 1m³: 5,88 zł/m³
- **Cena wskaźnikowa (średnia): 6,67 zł/m³**
- Zafakturowana ilość odprowadzonych ścieków w 2018r.: 582 598 m³
- Całkowity koszt netto odprowadzonych ścieków w 2018r.: 3 888 387 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 2018 wyniosła 530 743 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 brygad 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 w PPK Sp. z o.o. [%]						Benchmarking [%]	Firmy po inwestycjach (POLiS)
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	Średnia za 2017.	Dane z roku 2016
1.	Amortyzacja	28,1	27,1	24,4	27,6	27,3	28	~ 20,8	~ 28
2.	Materiały i energia	7,0	6,8	7,2	6,8	7,9	8,2	~ 13,7	~ 12,5
3.	Usługi obce *)	26,2	27,4	27,0	25,9	23,6	23,8	~ 14,5	~ 10,7
4.	Podatki i opłaty	9,7	10,6	10,6	11,0	12,5	12,4	~ 15	~ 15
5.	Wynagrodzenia i koszty osobowe (ze świadczeniami)	21,8	20,5	21,8	20,9	22,3	22,6	~ 34,2	~ 32,9
6.	Pozostałe koszty i koszty finansowe	3,8	4,3	8,1	5,6	6,4	5	~ 0,9 (bez kosztów finansowych)	~ 0,9 (bez kosztów finansowych)
7.	Rezerwy	0	3,0	0,9	0	0	0	b.d.	b.d.
	Razem	100	100,0	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
2018	1 425 635,93	8 653 531,54	2 089 422,55	2 115 939,55
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

Spółka przekroczyła zaplanowane 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 2018.

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 tabeli 42 widać, że udział amortyzacji w kosztach ogółem w Spółce jest podobny, jak w przedsiębiorstwach, w których były przeprowadzane duże inwestycje w infrastrukturę, co jest trendem oczywistym.

Pomimo zwiększenia wartości przychodów ze sprzedaży o 1,3% względem roku poprzedniego, zysk na sprzedaży w 2018 r. zmniejszył się do poziomu 378 141,03 zł. Przyczyną tego był ogólny wzrost kosztów działalności operacyjnej w wysokości około 4% w stosunku do roku 2017. W najważniejszych grupach kosztów rodzajowych na działalności operacyjnej wzrost ten wyniósł odpowiednio:

- koszty amortyzacji: +5,0%
- koszty materiałów i energii: +5,5%
- koszty usług obcych: +3,4%
- podatki i opłaty: +1,3%
- koszty wynagrodzeń: +5,0%

Wynik na działalności operacyjnej wyniósł 2 089,4 tys. zł i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o około 30%. Główną przyczyną takiego spadku był fakt, że w roku 2017 spółka uzyskała tak dobry wynik dzięki umorzeniu części pożyczek w kwocie łącznej 950,4 tys. zł. Rentowość netto sprzedaży w 2018 roku w porównaniu do roku 2017 zmniejszyła się o około 8% i wskaźnik ten wrócił do poziomu nieznacznie wyższego niż w roku 2016. 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 2018 roku wzrósł kapitał obrotowy netto w spółce, który na koniec roku 2018 po uwzględnieniu zobowiązań krótkoterminowych wynosił 6 735 969 zł. Wzrost ten spowodowany był głównie przesunięciem terminów rozstrzygnięć postępowań konkursowych o dofinansowanie projektów inwestycyjnych w ramach MRPO i POLiŚ i z tego powodu nierozpoczęciem przez Spółkę w planowanych wcześniej terminach zdecydowanej części inwestycji. Również przyczynił się do tego brak możliwości rozstrzygnięcia w pierwszych terminach ogłaszanych przez Spółkę przetargów na realizację zaplanowanych do realizacji w 2018 roku inwestycji. 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	2017	2018
Suma bilansowa	184 796 105,64	180 129 225,24
Majątek trwały	171 810 491,65 (93%)	167 164 072,92 (93%)
Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	60%	63%
Amortyzacja	6 248 794,62	6 564 108,99
Nakłady inwestycyjne	6 772 797,26	2 347 036,86
Kapitał obrotowy	6 265 558,54	6 735 969,32

W związku z mniejszym zaangażowaniem inwestycyjnym spółki w roku 2018 w stosunku do roku 2017 majątek trwały Spółki w roku sprawozdawczym zmniejszył się w stosunku do roku 2017 o około 4 650 tys. zł. W 2017 roku zakończone zostały i rozliczone duże inwestycje (m.in.

modernizacja OS Łopuszna) stąd w roku 2018 odnotowano wzrost kosztów amortyzacji o około 315 tys. zł. Jednocześnie nieznacznie zwiększyła się wartość środków trwałych w budowie (+358 tys. zł).

W roku sprawozdawczym powiększył się także kapitał obrotowy spółki o prawie 500 tys. zł.

W roku 2018 wzrósł o 3 punkty procentowe względem roku poprzedniego wskaźnik procentowy finansowania majątku trwałego kapitałem własnym. Źródłem zmniejszenia zadłużenia, a także obniżenia sumy strat z lat ubiegłych Spółki jest osiągany od 2012 roku dodatni wyniki netto.

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 2018 (Uwaga: dane zebrano na podstawie wykonania rocznego planu finansowo-rzeczowego).

Realizacja przychodów. W roku 2018 łączna wartość uzyskanych przychodów z działalności operacyjnej wyniosła 23 430 904 zł, w tym Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 22 645 653 zł, co stanowiło 101,4% realizacji założeń rocznego planu finansowego. Wartość wykonanych przychodów ze sprzedaży usług w roku 2018 była także minimalnie wyższa względem przychodów uzyskanych w roku poprzednim.

W większości gmin wykonanie przychodów ze sprzedaży usług było wyższe w stosunku do planowanego. Jedynie w gminach Nowy Targ (98%) i Szaflary (93%) nie uzyskano poziomu przychodów wynikającego z planu rocznego.

Realizacja kosztów. Łączna wartość poniesionych kosztów przez Spółkę w 2018 r. wyniosła 23 381 912 zł, z tego koszty działalności operacyjnej wyniosły 22 267 511 zł i były minimalnie wyższe niż planowane (około 50 tys. zł). W porównaniu do planu roku 2018 wykonanie kosztów ogółem było wyższe o 2,3%. Największe przekroczenia kosztów w zakresie ich realizacji w porównaniu do planu wykazały: zużycie materiałów do remontów i napraw – 117%, zużycie paliw – 109%, energii elektrycznej – 104%, usługi obce remonty i naprawy – 120%, usługi obce transportowe – 239%, usługi obce biurowe (informatyczne) – 118%, dzierżawa i wynajem – 118%.

Obszerniejszy opis różnic pomiędzy planem a jego realizacją podano poniżej.

Różnice w amortyzacji

1. We wszystkich gminach wystąpiły niewielkie różnice pomiędzy planem i realizacją w tej pozycji. W zdecydowanej części gmin wykonanie kosztów amortyzacji było mniejsze niż planowano.

Różnice w wykonaniu kosztów materiałów i energii

1. W ujęciu całej Spółki różnice, które wystąpiły w tej pozycji głównie dotyczyły wspomnianych powyżej rodzajów kosztów. Ponadto zanotowano niższe niż planowano wykonanie kosztów zużycia materiałów technologicznych (93%), zużycie materiałów biurowych (80%) oraz kosztów zakupu mediów i ogrzewania (95%).
2. Przekroczenia w zużyciu materiałów do remontów i napraw miały miejsca przede wszystkim w Gminach Nowy Targ (142%), Poronin (138%), Czarny Dunajec (139%), Szczawnica (126%) i Krościenko (119%). W pozostałych gminach zużycie materiałów było na poziomie zbliżonym lub niższym w stosunku do planu.
3. Przekroczenie zużycia energii elektrycznej w porównaniu do planu 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 paliw dotyczyły gmin Czarny Dunajec (125%), Kościelisko (242%), Krościenko (370%), Poronin – 170% oraz Szczawnica (270%) i były związane głównie z wywozem osadów. Sumaryczne wykonanie kosztów w tej pozycji w całej spółce było niższe i wyniosło 109%.

Różnice w usługach obcych

1. W porównaniu do obowiązującego planu w 2018 roku ogółem w usługach obcych wykonanie było wyższe o 5%. W znacznej mierze wynikało ono z wyższych niż zaplanowano kosztów odprowadzania ścieków do nowotarskiej oczyszczalni (102%), spowodowanych większą ilością odebranych ścieków od klientów. Wzrost w tej pozycji wystąpił w gminach Biały Dunajec (103%) i Szaflary (108%). Miało to także odzwierciedlenie we wzroście sprzedaży.
2. Kolejnymi rodzajami kosztów mającymi znaczenie w wykonaniu kosztów usług obcych były usługi zagospodarowania osadów wynoszące w 2018r. 108% wykonania w skali całej spółki. Procentowo największe przekroczenia wystąpiły w gminach: Czorsztyn (145% planu), Poronin (133%), Czarny Dunajec (113%), Łapsze Niżne (116%).
3. Zanotowano także prawie 20% wzrost kosztów usług obcych w zakresie remontów i napraw majątku trwałego. Największe przekroczenia planowanych kosztów dotyczyły kosztów związanych z remontem i naprawą urządzeń w oczyszczalniach ścieków. W 2018 roku spółka wydała na ten cel łącznie 223,7 tys zł i było to więcej od planowanych kosztów aż o 66 tys zł (142%). Największe przekroczenia procentowo wystąpiły w gminie Poronin (448%), Szczawnica (304%), Łapsze Niżne (187% - awaria systemu napowietrzania w OS Niedzica) i Czorsztyn (135%). Duże przekroczenie planowanych kosztów zanotowano także w pozycji remonty i naprawy taboru samochodowego, z czego największe koszty były związane z wyjątkowo dużą ilością napraw samochodu ciężarowego MAN, którego spółka wykorzystuje do transportu osadu. Łącznie koszty napraw wszystkich pojazdów w spółce wyniosły 103 tys zł i były wyższe w stosunku do planu aż o 40 tys zł (168%).
4. W związku z występującymi niesprawnościami pojazdów samochodowych eksploatowanych przez spółkę, konieczne było zlecenie wykonania niektórych usług transportowych podmiotom zewnętrznym. Z tego powodu poniesiono wyższe niż zaplanowano koszty usług transportowych, których łączna wartość w roku ubiegłym wyniosła 127,8 tys zł w stosunku do planowanej kwoty 37,7 tys zł.
5. Przekroczono także o 18% wartość kosztów usług dzierżawy i najmu. Przyczyną tego przekroczenia była głównie awaria systemu napowietrzania w oczyszczalni ścieków w Niedzicy. Pomimo podejmowanych działań, nie udało się znaleźć wykonawcy, który by podjął się naprawy uszkodzonego aeratora i aby zapewnić prawidłową pracę oczyszczalni konieczne było wydzierżawienie aeratora na okres kilku miesięcy do czasu zakupu nowych urządzeń.
6. W mniejszym stopniu wpływ na wzrost kosztów usług obcych miały wzrosty w kosztach usług telekomunikacyjnych (109%) i kosztów obsługi sprzedaży usług Spółki (119%). Z kolei niższe niż planowano wykonano koszty przeglądów budynków i urządzeń (67%), usług BHP, prawnych, ochrony danych osobowych i doradztwa technicznego (94%) i usług finansowych (94%).

Różnice w pozycji podatki i opłaty

1. Koszty podatku od nieruchomości oraz koszty opłat za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym zostały wykonane w 2018r. w wysokości odpowiadającej wartościom zaplanowanym.
2. Zarejestrowano minimalny wzrost kosztów z tytułu wpłat na PFRON (104%).
3. Pomimo wzrostu kosztów opłat środowiskowych w stosunku do roku 2017, nie przekroczono wartości założonej w planie rocznym i podobnie poniżej planowanych wartości wykonano koszty podatku od środków transportowych.

Różnice w wynagrodzeniach i pozostałych kosztach osobowych

W roku 2018 koszty wynagrodzeń oraz pozostałe koszty osobowe obejmujące ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników wyniosły łącznie 5 286 tys zł i były niższe względem planowanych o około 180 tys zł.

Różnice w kosztach pozostałych

Wykonanie pozycji „pozostałe koszty” zamknęło się około 20% poniżej planu, na co wpływ miały niewykonania kosztów: reprezentacji i reklamy (58%), podróży służbowych (53%), ubezpieczeń pojazdów samochodowych (72%) oraz nieznacznie przekroczonej jedynej pozycji – ubezpieczeń majątkowych (105%)

Znaczące przekroczenie w pozycji pozostałe koszty operacyjne (707%) było spowodowane nieuwzględnieniem w planie finansowo-rzeczowym likwidacji środków trwałych (71 825 zł), zbyciem niefinansowych aktywów trwałych (dokumentacja projektowa – Witów Gmina Kościelisko – 67 562 zł) oraz utworzonych odpisów na należności sądowe i odroczone kary nałożone przez WIOŚ.

W 2018 roku spółka poniosła koszty finansowe w kwocie 530,7 tys zł. Wartość ta prawie w całości stanowi koszty zapłaconych odsetek od pożyczek inwestycyjnych i odpowiada 98% wartości kosztów założonych w planie rocznym.

3.4 Informacja o nabyciu udziałów własnych

W 2018 roku Spółka nie nabyła udziałów własnych.

3.5 Informacja o korzystaniu z instrumentów finansowych

W 2018 roku Spółka nie nabywała ani korzystała z instrumentów finansowych poza środkami pieniężnymi i pożyczkami z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie.

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 2018, podobnie jak w poprzednich czterech latach, Spółka odnotowała zysk. Osiągnięta dodatnia wartość wyniku na działalności spółki jest wypadkową:

- poprawnego skalkulowania taryf obowiązujących w 2018r. (wliczanie prawie wszystkich kosztów, za wyjątkiem odsetek od kredytów),
- sprawowania 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.

W 2018 roku wszystkie wskaźniki rentowności były dodatnie i uzyskały wartości zbliżone do lat 2015-2016. Prawie dwukrotnie wyższe wskaźniki rentowności w roku 2017 spółka uzyskała dzięki znaczącemu wówczas wzrostowi przychodów ze sprzedaży usług (4% wzrost) za sprawą zrealizowanych w ostatnich latach inwestycji i podłączeniem nowych klientów, a także dzięki pozostałym przychodom operacyjnym z tytułu umorzeń pożyczek przez WFOŚiGW w Krakowie (ponad 950 tys zł), co nie miało już miejsca w roku 2018. W 2018 roku weszły w życie nowe taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków, które w większości gmin uległy obniżeniu. Pomimo tego, osiągnięte wskaźniki rentowności są dodatnie i wyższe niż w roku 2016. Również wzrost kosztów działalności operacyjnej o blisko 4% względem roku poprzedniego ma tutaj swój wpływ. Niestety, trzeba w tym miejscu także wskazać na jeszcze jeden niekorzystny element działalności, mający znaczenie z punktu widzenia osiąganych dzisiaj i w przyszłości wyników finansowych. Otóż, z powodów opóźniania się rozstrzygnięcia konkursów dla dofinansowania inwestycji z POIiŚ

i MRPO, Spółka nie rozpoczęła w roku sprawozdawczym większości inwestycji we wcześniej planowanych terminach. Przesunięcia te będą miały wpływ na wyniki spółki w najbliższych latach.

Z tych między innymi powodów w roku 2018 wskaźniki płynności Spółki utrzymywały się na wysokim poziomie, i w stosunku do roku 2017 nieco jeszcze wzrosły. Oprócz zaangażowania własnych środków spółka finansuje inwestycje także z innych źródeł, w tym korzystając z pożyczek długoterminowych. W roku 2018 Spółka spłaciła łącznie 4 108,6 tys zł zadłużenia z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek inwestycyjnych. I choć w kolejnych latach będą następować spłaty dalszych zobowiązań pożyczkowych, to w związku z realizacją dużego zakresu inwestycji w okresie najbliższych trzech lat, pomimo uzyskanych dotacji Spółka będzie musiała korzystać z finansowania zewnętrznego, jakim są długoterminowe pożyczki inwestycyjne zaciągane w WFOŚiGW a także w NFOŚiGW. Spółka jest na tę sytuację w zasadzie przygotowana, posiada również zabezpieczone środki własne na finansowanie planowanych inwestycji w następnych latach. Z powodu zakończenia i rozliczenia w 2017 roku 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 w 2017 roku wzrosły nieznacznie wskaźniki zadłużenia. Jednak w roku sprawozdawczym w związku ze wspomnianą wcześniej spłatą 4 108,6 tys zł kapitału od zaciągniętych pożyczek inwestycyjnych, wartości tych wskaźników nieznacznie się poprawiły i mieszczą się w wartościach optymalnych.

Dominujący zdecydowanie udział w aktywach Spółki mają rzeczowe aktywa trwałe (ok. 93%). Ich finansowanie było realizowane w roku 2018 oraz w latach poprzednich, głównie kapitałem własnym (ok. 63% - wzrost w roku sprawozdawczym o prawie 3 punkty procentowe), a w pozostałej części długiem długoterminowym (pożyczki) oraz dotacjami.

W roku 2018 Spółka zaciągnęła, niewielką pożyczkę w wysokości 292,6 tys zł na budowę kanalizacji sanitarnej w ul. Sopotnickiej w Szczawnicy, jednak w związku z tym, że wartość spłaconego zadłużenia w roku ubiegłym była znacząca to zwiększyła się ogólnie o ponad 1,5% wartość księgowa aktywów w stosunku do roku poprzedniego. W roku sprawozdawczym poprawił się także wskaźnik dźwigni finansowej, którego wartość wskazuje, że Spółka, przy obecnie osiąganym zyskach i na obecnych warunkach udzielonych pożyczek, może z powodzeniem wykorzystywać finansowanie działalności długiem.

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

Wyszczególnienie	Objaśnienie	Optymalna wartość	2015	2016	2017	2018
RENTOWNOŚĆ						
Rentowność netto	zysk netto/przychody ze sprzedaży	>0%	7,92%	5,86%	14,35%	6,28%
Rentowność majątku	wynik netto/średnioroczna wartość aktywów	>0%	0,85%	0,68%	1,75%	0,79%
EBITDA	przychody operacyjne-koszty operacyjne +amortyzacja		7 008 484	7 835 540	9 285 786	8 655 127
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto/ poziom kapitału własnego ogółem	>0%	1,55%	1,21%	3,1%	1,35%
PLYNNOŚĆ						
Kapitał obrotowy netto	aktywa obrotowe-zobowiązania krótkoterminowe		7 874 355	5 557 054	6 265 559	6 735 969
Płynność bieżąca	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	1,2-2,0	2,77	1,96	1,93	2,08
Płynność szybka	(aktywa obrotowe-zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	1,0-1,3	2,76	1,95	1,92	2,07
Płynność natychmiastowa	środki pieniężne/ zobowiązania krótkoterminowe	0,1-0,3	1,92	1,60	1,60	1,77 (*)
Cykl rotacji należności	(Średni stan należności netto/Przychody netto ze sprzedaży) *Liczba dni	35-50	56,0	47,1	31,1	28,6
Zadłużenie ogólne	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem	<0,65	0,44	0,43	0,44	0,42
Zadłużenie kapitału własnego	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitał własny	<1,0	0,80	0,74	0,78	0,71
Pokrycie kapitału własnego długiem długoterminowym	zobowiązania długoterminowe/ kapitał własny	<1,0	0,20	0,15	0,15	0,12
Wskaźnik należności przetermin. do 3 mies.	kwota należności przeterm. 1-3 mies. / przychody ze sprzedaży		2,06%	2,51%	1,74%	1,35%
Wskaźnik należności przeterm. od 3-6 mies.	Kwota należn. przeterm. od 3-6 mies. / przychody ze sprzedaży		0,22%	0,16%	0,57%	0,16%
Wskaźnik należności przetermin. pow. 6 miesięcy	kwota należn. przeterm. pow. 6 mies. / przychody ze sprzedaży		0,73%	0,78%	0,60%	0,90%
STRUKTURA FINANSOWANIA						
Udział aktywów trw. w wolumenie majątku	aktywa trwałe/aktywa ogółem		93,4%	93,8%	92,9%	92,80%
Wskaźnik finansowania aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitały własne/aktywa trwałe	im wyższy tym lepiej	59,7%	61,2%	60,3%	62,99%
Trwałość struktury finansowania	Kapitały własne +zob.długoterm./aktywa ogółem	im wyższy tym lepiej	71,6%	70,4%	69,6%	65,23%
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA						
Wskaźnik rotacji należności	Przychody netto ze sprzedaży / średni stan należności		13,30	13,82	14,08	14,52
szybkość odtwarzania aktywów trwałych	średni stan aktywów trwałych / amortyzacja		32,61	27,70	29,40	25,5
szybkość odtwarzania aktywów trwałych	średni stan aktywów trwałych / wydatki inwestycyjne		5,20	31,17	27,12	71,22
Dźwignia finansowa	EBIT / (EBIT-odsetki)		1,369	1,483	1,222	1,339
Dźwignia operacyjna	(Przychody netto ze sprzedaży - koszty zmienne) / EBIT		6,41	8,76	4,98	7,10
Dźwignia połączona	Dźwignia operacyjna * dźwignia finansowa		8,78	12,99	6,10	9,5
Wartość księgowa	Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem		103 629 670	104 892 179	103 714 317	105 296 130
Wartość księgowa na udział	WK / liczba udziałów		482,37	481,74	476,33	483,60

*do wyliczenia wskaźnika uwzględniono lokaty powyżej 3 m-cy na kwotę 8 011 475,09 zł. Po odjęciu lokat wskaźnik przyjmuje wartość 0,48.

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 oraz pojawiająca się końcem roku niepewność powodowana wzrostem kosztów działalności (m.in. koszt zakupu energii elektrycznej i powodowany tym wzrost kosztów innych usług oraz zakupu niezbędnych materiałów i towarów, a także koszt zagospodarowania odpadów). Nieodłącznym czynnikiem wpływającym zarówno na bieżącą, jak i na przyszłą sytuację spółki, jest jej otoczenie zarówno w rozumieniu jej klientów, jak i też wspomnianych wcześniej samorządów, które stanowią o stabilizacji Spółki i jej przyszłości oraz wspomniany powyżej wzrost cen. 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 obsługiwanych 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. Przestarzała 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 dużej części ścieków. 5. Niska świadomość techniczna i ekologiczna części pracowników bezpośrednio obsługujących oczyszczalnie. 6. Ograniczone możliwości rozwoju terytorialnego. 7. Rosnące koszty inwestycji, ze względu na rozproszoną zabudowę miejscowości wiejskich oraz wzrost cen usług budowlanych.
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. Poprawa wizerunku spółki w otoczeniu. 6. Racjonalizacja zadań inwestycyjnych w ramach Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji, we współpracy z gminami. 7. Uczestnictwo w benchmarkingach, szkoleniach i 	<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. Znaczący wzrost cen usług (osady, energia, paliwa). 6. Okresowo pojawiające się problemy nadzoru nad realizowanymi zadaniami. 7. Potencjalne problemy z rozliczeniem i kwalifikacją środków unijnych.

konferencjach szansą na podniesienie kwalifikacji pracowników i standardów działania w firmie.	8. Ograniczanie możliwości pozyskiwania kolejnych środków zewnętrznych na inwestycje.
8. Możliwość negocjowania cen niektórych usług ze względu na wielkość firmy i ilość urządzeń.	9. Poważnie rosnący problem zagospodarowania osadów.
9. Dobra współpraca z ościennymi gminami, a w tym z MZWIK w Nowym Targu.	10. Pogorszenie wizerunku Spółki (część z przyczyn może nie być zależna od Spółki).
10. Pozyskiwanie dofinansowania zewnętrznego na realizację inwestycji.	11. Zmiany polityki samorządów i oczekiwań wobec spółki.
	12. Utrata czołowych pracowników (ryzyko kompensowane ilością pracowników merytorycznych i organizacją pracy).
	13. Możliwość pojawiania się roszczeń właścicieli nieruchomości z tytułu użytkowania oraz ustanawianych służebności, na których znajdują się sieci kanalizacyjne.
	14. Niestabilność systemu prawnego – zmiany systemu podatkowego, prawa wodnego, prawa ochrony środowiska, prawa budowlanego, ustawy ZZwWiZOŚ, prawa odpadowego.

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. Co prawda dzięki pozyskanemu dofinansowaniu w 2019 roku będą realizowane inwestycje modernizacyjne w OŚ Kluszkowce, OŚ Krościenko n/D, OŚ Czarny Dunajec oraz możliwa będzie likwidacja OŚ w Murzasichlu i Maruszynie, a także jest już realizowana modernizacja OŚ we Frydmanie. 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 są już istotnym problemem ze względu na rosnące ceny usług budowlanych.

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 kanalizacji 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 – strategie 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 niejednołitego 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.

Spółród innych słabości bądź zagrożeń (ryzyk), występujących w klasycznie działających podmiotach na rynku, Zarząd analizował 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 zawieranymi 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 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. Nie mniej jednak należy liczyć się z możliwością chwilowego pogorszenia stanu płynności finansowej powodowanego wzrostem niektórych kosztów rodzajowych działalności spółki (np. koszt zagospodarowania odpadów czy wzrost kosztów energii elektrycznej) do czasu przeprowadzenia aktualizacji kalkulacji taryf i uzyskania zatwierdzenia nowych taryf przez organ zatwierdzający, jakim jest PGW Wody Polskie.

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 oczekiwań 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. Dodatkowe 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 2018

W niniejszym rozdziale przedstawiono w ujęciu tabelarycznym zagadnienia i zadania określone do wykonania w 2018 roku oraz sposób ich realizacji. Przedstawiona kolejność zadań wynika ze sprawozdania za lata poprzednie. Realizację zadań wynikającą z określonego Planu Inwestycyjnego na rok 2018 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 2019

Główne zadania inwestycyjne przedstawiono w kolejnej tabeli, będącej ilustracją Planu Inwestycyjnego Spółki na rok 2019. Plan ten został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki wraz z planem finansowo-rzeczowym na rok 2019. 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 2018

Lp.	Zadanie	Realizacja	W - wykonano R - W realizacji P - Przesunięto
Realizacja zadań przeniesionych z lat poprzednich lub kontynuacje zadań:			
1.	Metodyczne uporządkowanie pionu ekonomiczno-finansowego, wraz z podjęciem decyzji w zakresie systemu informatycznego.	Zadanie w trakcie realizacji. W 2018 roku kontynuowano prace przy udziale firm zewnętrznych (Logica, Polański) związane z wdrażaniem zintegrowanym systemem 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. Zgodnie z zawartą 15.11.2017r. umową z firmą Logica przeprowadzono analizę przedwdrożeniową celem oceny możliwości i warunków przeprowadzenia całkowitej integracji systemu informatycznego zarządzania operacyjnego oraz czynności realizowanych przez poszczególne komórki organizacyjne przy pomocy ww. systemów. Wnioski z przeprowadzonej analizy wskazały celowość kontynuowania integracji systemu, a także zakres prac, jaki należy uwzględnić do realizacji. W dniu 19.10.2018 roku po trwających kilka miesięcy negocjacjach podpisano z firmą Logica umowę na wdrożenie systemu finansowo-księgowego, który jest ostatnim elementem integracji systemu informatycznego w Spółce. Przewidywane zakończenie wdrożenia modułów zintegrowanego systemu informatycznego – czerwiec 2019r.	R
2.	Pozyskanie dofinansowania z POIS na budowę kanalizacji w zlewni oś. Nowy Targ	W 2018 roku NFOŚiGW rozstrzygnął postępowanie dotyczące naboru wniosków w ramach POIiŚ. Wniosek Spółki został pozytywnie oceniony i w związku z tym w dniu 06.09.2018r. została podpisana z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowa na dofinansowanie projektu nr POIS.02.03.00-0016/17-00, pn.: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ”. W listopadzie 2018 roku podjęto starania o rozszerzenie zawartej umowy o zadanie inwestycyjne rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu. W 2018 roku trwały prace projektowe zadań objętych wnioskiem tj. projekt likwidacji OS w Murzasichlu 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.	W
3.	Podjęcie decyzji / ustalenie strategii w zakresie usuwania awarii, remontów	Zadanie przesunięto do realizacji. Na podstawie przeprowadzonego rozpoznania rynku stwierdzono, że koszt zakupu sprzętu budowlanego (minikoparka, samochód z HDS-em wraz z przyczepą do przewozu koparki i inne niezbędne wyposażenie) okazał się dość duży i przeważała opinia, że dla potrzeb Spółki należałoby rozważyć docelowo zakup większej koparki. Uznano wówczas, że przy takiej ilości zdarzeń awaryjnych oraz rozległego obszaru działania korzystniej wypada korzystanie z zewnętrznych usług. Jednocześnie w związku z przesuwającym się terminem rozstrzygnięcia naboru wniosków z POIiŚ, w ramach, którego	P

		został uwzględniony zakup samochodu specjalistycznego oraz mając na uwadze wyłączenie0 z eksploatacji samochodu Gazela z powodów całkowitego zużycia technicznego, podjęto decyzję o przyspieszeniu przeprowadzenia przetargu na zakup pojazdu specjalistycznego, nie czekając na rozstrzygnięcie naboru w ramach POIiŚ. W wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego została podpisana umowa na dostawę samochodu wielofunkcyjnego z terminem dostawy do 30.07.2018r. Zarząd stwierdził, że ze względu na planowany do realizacji bardzo szeroki zakres inwestycji zadanie niniejsze należy przesunąć do ponownej analizy i przeprowadzenia oceny celowości, możliwości, a także sposobu organizacji komórki remontowo-budowlanej i usuwania awarii na bazie wewnętrznie utworzonej w Spółce komórki organizacyjnej końcem roku 2020, kiedy Spółka będzie finalizować aktualnie rozpoczynane zadania inwestycyjne. Problemy z rozstrzygnięciem przetargów na roboty budowlane, jakie pojawiły się na przełomie 2018/2019 potwierdzają, że temat nadal jest aktualny i stąd wskazanie, że końcem 2020 roku należy ponownie sprawę organizacji takiej brygady ds. usuwania awarii i wykonywania drobnych remontów rozważyć.	
4.	Pozyskanie dofinansowania na modernizację OŚ w Krościenku n/D	Zadanie w roku 2018 było trakcie realizacji. Ze względów niezależnych od Spółki (wydłużająca się procedura oceny i rozstrzygnięcia konkursów MRPO) podpisanie umowy o dofinansowanie inwestycji modernizacji OŚ w Krościenku n/D w ramach MRPO miało miejsce dopiero w dniu 12.02.2019 roku.	W
5.	Pozyskanie dofinansowania dla projektu rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacyjnej w aglomeracji Czarny Dunajec realizowanego wspólnie z Gminami Kościelisko i Czarny Dunajec.	Ze względu na dużą wartość inwestycji obejmującej rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu Zarząd Spółki podejmował wielokrotnie, wspólnie z gminami Kościelisko i Czarny Dunajec starania o pozyskanie dofinansowania. Mimo starań, podstawową przeszkodą w pozyskaniu takiego dofinansowania był brak naboru przez instytucję zarządzającą – NFOŚiGW w Warszawie. W związku z powyższym, po podpisaniu we wrześniu 2018 roku umowy o dofinansowanie z POIiŚ projektu pn.: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ”, Zarząd Spółki podjął rozmowy z kierownictwem NFOŚiGW w Warszawie w sprawie rozszerzenia zakresu tego projektu o zadanie obejmujące rozbudowę i przebudowę oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu. Opracowany przez Spółkę wniosek w tym zakresie został pozytywnie oceniony i ostatecznie 26 lutego 2019 roku Zarząd Spółki podpisał aneks nr POIS.02.03.00-0016/17-00 do umowy w sprawie rozszerzenia zakresu zawartej we wrześniu 2019 roku umowy o dofinansowanie projektu pn.: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ”. Tym samym można uznać, że zadanie niniejsze zostało wykonane.	W
6.	Realizacja planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2018	Informacja o realizacji planu rzeczowo-finansowego w roku 2018 znajduje się powyżej w niniejszym sprawozdaniu.	W
7.	Realizacja planu inwestycyjnego na rok 2018	Informacja o realizacji planu inwestycyjnego w roku 2018 znajduje się powyżej w niniejszym sprawozdaniu.	W
Zadania nowe na rok 2018:			
8.	Pozyskanie dofinansowania na budowę kanalizacji sanitarnej w Ostrowsku, Waksmundzie, Gronkowie	Zadanie zrealizowane – podpisano umowę z Małopolskim Urzędem Marszałkowskim w dniu 20.09.2018r. o dofinansowanie zadania ze środków MRPO.	W

9.	Pozyskanie dofinansowania na modernizację OŚ w Maniowach	W dniu 12.07.2018r. po pozytywnej ocenie wniosku Spółki, Zarząd podpisał umowę z instytucją zarządzającą o dofinansowanie, jednak ze względu na brak możliwości rozstrzygnięcia przetargu (trzykrotnie ogłaszanego) po spotkaniu w dniu 6.11.2018r z władzami Gminy Czorsztyn podjęto decyzję o rezygnacji z realizacji ww. zadania w trybie „zaprojektuj i wybuduj” ze względu na bardzo wysokie koszty (najniższa z ofert we wszystkich trzech postępowaniach opiewała na kwotę 10 824 000 zł brutto i była wyższa od wartości wynikającej z umowy o dofinansowanie o 46%) rozwiązano umowę z Urzędem Marszałkowskim o dofinansowanie. W związku z powyższym w celu realizacji tej inwestycji Spółka końcem roku przeprowadziła przetarg na wykonanie projektu modernizacji i rozbudowy OŚ w Maniowach. W wyniku przetargu wybrano firmę projektową i w dniu 24.01.2019r. podpisano umowę na opracowanie dokumentacji projektowej. Po opracowaniu projektu i uzyskaniu pozwolenia na budowę, Spółka rozważy dalszą realizację z uwzględnieniem finansowania z pożyczki, lub jeśli będzie ogłoszony nabór na dofinansowanie takich inwestycji ze środków UE.	W (zmiana sposobu realizacji)
10.	Pozyskanie dofinansowania na modernizację OŚ w Kluszkowcach	Zadanie zrealizowane – podpisano umowę z Małopolskim Urzędem Marszałkowskim w dniu 12.07.2018r. o dofinansowanie zadania ze środków MRPO.	

Tabela 48. Zadania do realizacji na rok 2019

Lp.	Zadanie	Opis
Zadania kontynuowane w 2019r. z roku poprzedniego:		
1.	Rozbudowa zintegrowanego systemu informatycznego (ZSI).	Zadanie obejmuje rozbudowę w Spółce Systemu ZSI polegającą na wdrożeniu i uruchomieniu modułów: Finansowo-Księgowego, Środki Trwałe, Gospodarka Materiałowa, Zakup, moduł SIK, Rozliczenia Kosztów, iBOK i kadrowo-płacowy Komax 2.0
Zadania nowe na rok 2019:		
2.	Realizacja zadań inwestycyjnych, na które spółka pozyskała dofinansowanie, obejmujące następujące projekty:	
	a) „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ”, w tym zadanie: „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu”	Zadanie dofinansowane z POLiŚ –realizacja poszczególnych zadań inwestycyjnych na terenie gmin Poronin, Biały Dunajec, Szaflary, Nowy Targ i Czarny Dunajec.
	b) „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach”	Zadanie dofinansowane z MRPO –realizacja inwestycji obejmującej rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach – Gmina Czorsztyn.
	c) „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Krościenku n/Dunajcem”	Zadanie dofinansowane z MRPO –realizacja inwestycji obejmującej rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Krościenku n/Dunajcem – Gmina Krościenko n/D.
	d) „Budowa kanalizacji Ostrowsko, Gronków w aglomeracji Łopuszna”	Zadanie dofinansowane z MRPO –realizacja inwestycji obejmującej rozbudowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Ostrowsko, Waksmund i Gronków – Gmina Nowy Targ.
3.	Realizacja planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2019	Zgodnie z przyjętym planem
4.	Realizacja planu inwestycyjnego na rok 2019	Zgodnie z przyjętym planem

Tabela 49. Wyciąg z planu inwestycyjnego na rok 2019

Gmina	Amortyzacja roku 2019 po odjęciu rat kapitałowych	Plan			UWAGI
	FCF minus raty kapitałowe 2019	Zadanie	Środki własne	Planowane środki zewnętrzne	
Białe Dunajce	121 647	Kanalizacja w Białym Dunajcu	25 000		
		Kanalizacja na terenie Gminy, rozwiązania indywidualne	5 000		
		Modernizacja kanalizacji (uszczelnienia, umocnienia)	30 000		
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	200		Zakup komputera
	1 087 776	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	21 778		
Czarny Dunajec	212 338	Kanalizacja i oczyszczalnia ścieków Piekelnik	50 000		
		Kanalizacja i oczyszczalnia ścieków w Załęcznem i Wróblówce			temat wstrzymany do czasu ustalenia sposobu realizacji inwestycji w Piekelniku
		Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy oraz rozwiązania indywidualne	50 000		
		Czarny Dunajec - przebudowa i rozbudowa os.	11 000	2 500 000	dotacja POiŚ
		Modernizacja układu automatyki stacji zlewczej	28 500		
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	2 500		Zakup pobieraka teleskopowego, pojemnik na odpady ściekowe, wąż strażacki
	1 789 083	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	28 757		
Czorsztyn	368 027	os. Maniowy - projektowanie	200 000		
		os. Kluszkowce - modernizacja	154 418	170 337	os. Kluszkowce - MRPO dotacja w 2019 - płatność za projekt
		Rozbudowa i modernizacja kanalizacji na terenie całej gminy	30 000		Modernizacja pompowni Wygon - projektowanie
			230 000		Modernizacja przepompowni Mizerna
			150 000		Modrzewiowa, Kluszkowce
					Uszczelnianie ks Kluszkowce - płatność 2020
					Uszczelnianie ks Maniowy, Mizerna - płatność 2020
					Stylchyn projektowanie - płatności 2020
		Rozwiązania indywidualne na terenie całej gminy			Środki przeniesione na inne zadania
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	59 826		Zakup: komputer, dmuchawa os. Sromowce Niżne, Sromowce Wyzne, Maniowy, montaż przewodnic i drabiny w pompowni Sromowce Średnie, pompa do reaktora os. Sromowce Wyzne, falownik os. Sromowce Niżne, przepływomierz os. Sromowce Wyzne
	690 892	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	76 584		
Koscielisko	-46 481	Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy	15 000		Projektowanie przebiegu - Witów
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST			
	86 279	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	5 524		
Krośnice	335 580	os. Krośnice - modernizacja			dotacja MRPO w 2020
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	2 500		Zakup myjki ciśnieniowej
	1 697 695	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	25 930		
Łąpsze Niżne	255 100	os. Frydman - modernizacja	214 000	2 000 000	pożyczka WFOŚ
		os. Trybsz - modernizacja		450 000	pożyczka WFOŚ
		os. Niedzica - modernizacja napowietrzania	300 000		
		Projekt ks we Frydmanie i Kacwinie	25 000		
		Uszczelnienie sieci kanalizacyjnej			Wykonanie w ramach monitoringu PPK
		Stacja zlewczą w Łąpszach Wyznych			Płatność 2020
		Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy	5 000		
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	1 324		Zakup: komputer, lampa UV - os Niedzica
	2 057 704	Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	64 396		
			609 720	2 450 000	

Nowy Targ	-41 804	Uszczelnienie sieci kanalizacyjnej	10 000		
		Ostrowsko, Waksmund, Gronków, Łopuszna - budowa ks,		2 000 000	MRPO 2019, pożyczka WFOŚ
		Budowa kanalizacji w Łopuszna ul. Zarebek - projektowanie	28 000		
		Łopuszna - przebudowa sieci - projektowanie	30 000		eliminacja pompowni na Gorczańskiej
		Rozbudowa kanalizacji w Ludźmierzu		1 500 000	dotacja POIŚ, pożyczka NFOŚ, WFOŚ
		Rozbudowy i modernizacje infrastruktury na terenie gminy	429 800		Modernizacja pompowni na terenie gminy
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	38 325		Zakup: komputer, pojemniki na odpady ściekowe (os. Trute, os. Łopuszna, os. Dębno), pompa ślimakowa flokulantu os. Trute, sonda poziomu do ZON os. Trute, pompa przepompownia Waksmund ul. Sportowa, pompy popompownia os. Dębno, przepływomierz os. Dębno
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	89 189		
	-771 977		625 314	3 500 000	pokrycie z wewnętrznego zapożyczenia z lat poprzednich
Poronin	342 902	Poronin - budowa ks			
		Stasikówka - budowa ks	181 042	993 377	dotacja POIŚ, pożyczka NFOŚ
		Ząb - budowa ks	40 000	1 200 000	dotacja POIŚ, pożyczka NFOŚ
		Kanalizacja Suche, Budzów Wierch, Jesionkówka - projektowanie			płatność w 2020
		Poronin, Murzasichle - przebudowa ks	139 300		projektowanie + wykonawstwo
		Modernizacja pompowni na terenie gminy	30 000		projektowanie
		Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy	20 000		
		Przebieg kanalizacji Murzasichle, likwidacja oczyszczalni		500 000	dotacja POIŚ, pożyczka NFOŚ
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	6 050		Zakup: komputer, pojemniki na odpady ściekowe, drabina teleskopowa, pompa INFRA 100
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	60 700		
	3 047 269		477 092	2 693 377	
Szaflary	95 669	Podlubelki, Nadwodnia, Rola Galicowa - budowa ks			POIŚ?
		Kanalizacja Maruszyna i Zaskale, likwidacja oczyszczalni w Maruszynie	300 000	900 000	dotacja POIŚ, pożyczka NFOŚ
		Rozwiązania alternatywne i indywidualne			Środki przeniesione na inne zadania
		Projektowanie kanalizacji sanitarnej na terenie gminy			Środki przeniesione na inne zadania
		Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy			Projekt, Topory, Bańska Niżna - płatność 2021
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	200		Zakup komputera
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	32 356		
	330 873		332 556	900 000	
Szczawnica	490 637	Uszczelnienie sieci kanalizacyjnej			Środki przeniesione na inne zadania
		Modernizacja oczyszczalni II etap	135 000		
		Projektowanie kanalizacji w aglomeracji			Projekt ks ul. Flisacka, Na Potoku, Piaski, Maćka z Załawy, płatność 2020
		Budowa kanalizacji Zaskalskie	122 000		
		Inwestycje nie wyszczególnione w planie			
		Inwestycje pozostałe i zakupy niskocennych ST	650		Zakup komputera
		Inwestycje ogólne PPK (koszty wspólne)	49 885		
	-250 131		307 535	0	
Inwestycje ogólne PPK	0	Zakup sprzętu komputerowego	6 925		Zakup wyposażenia informatycznego, komputer SUS Transport
		Zakup modułu FK - TP Media wraz z wdrożeniem	152 000		
		Zakup środków transportu	120 000		Hakowiec + beczka
		Zakup kontenera na odpady ściekowe	14 000		
		Montaż klimatyzacji w pomieszczeniu serwerowni	4 000		
		Rozwiązanie magazynowania osadu	20 000		konceptcja gospodarki osadowej
		Wyposażenie biurowe	10 000		
		Koszty wynagrodzeń DI obciążające inwestycje zgodnie z zarządzeniem	128 175		
	0		455 100	0	
	9 765 463		3 554 735	12 213 714	

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.

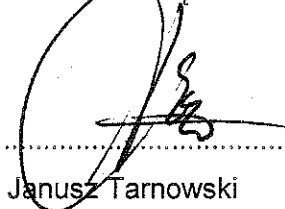
Łączna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania sprawozdania finansowego wynosi 14 100 zł netto, z tego za badanie sprawozdania za rok 2017 - 7 200 zł netto i za badanie za rok 2018 - 6 900 zł netto.

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



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 2018 roku

