

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI
KRAKOWSKIEGO HOLDINGU
KOMUNALNEGO S.A. W KRAKOWIE

W 2017 ROKU



KHK S.A.

marzec 2018 roku

SPIS TREŚCI:

1	WPROWADZENIE	4
1.1	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	4
1.2	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI WEDŁUG PKD.....	6
1.3	ORGANY SPÓŁKI	7
1.4	ZARZĄDZANIE SPÓŁKĄ.....	9
2	CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU SPÓŁKI	12
3	WAŻNIEJSZE ZDARZENIA ROKU SPRAWOZDAWCZEGO ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ I ROZWÓJ SPÓŁKI	15
3.1	EKSPLLOATACJA ZAKŁADU TERMICZNEGO PRZEKSZTAŁCANIA ODPADÓW.....	15
3.2	WYPEŁNIANIE OBOWIĄZKU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ W PGK	16
3.3	DZIAŁALNOŚĆ SZKOLENIOWA I PROMOCYJNA	17
4	DZIAŁALNOŚĆ EKSPLOATACYJNO - PRODUKCYJNA W UJĘCIU RZECZOWYM	21
4.1	PODSTAWOWE WIELKOŚCI TECHNICZNE I EKSPLOATACYJNE.....	21
4.2	CENY USŁUG	23
5	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA	25
5.1	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA (Z ZESTAWIENIEM ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA)	25
5.2	DZIAŁALNOŚĆ REMONTOWA	25
6	POLITYKA PERSONALNA I PŁACOWA.....	28
6.1	POLITYKA PERSONALNA.....	28
6.1.1	<i>Zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku.....</i>	<i>28</i>
6.1.2	<i>Przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury</i>	<i>28</i>
6.1.3	<i>Istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrowo-płacową</i>	<i>28</i>
6.2	POLITYKA PŁACOWA	29
6.2.1	<i>System wynagrodzeń</i>	<i>29</i>
6.2.2	<i>Fundusz płac osobowy oraz bezosobowy</i>	<i>31</i>
6.2.3	<i>Średnia miesięczna płaca</i>	<i>31</i>
6.2.4	<i>Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących oraz udzielone im pożyczki.....</i>	<i>32</i>

7	SYTUACJA EKONOMICZNA I FINANSOWA	33
7.1	PRZYCHODY WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI.....	33
7.1.1	Przychody z działalności operacyjnej.....	33
7.1.2	Pozostałe przychody operacyjne.....	34
7.1.3	Przychody finansowe	34
7.2	KOSZTY WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI.....	35
7.2.1	Koszty działalności operacyjnej.....	35
7.2.2	Pozostałe koszty operacyjne	38
7.2.3	Koszty finansowe	38
7.3	WYNIK FINANSOWY.....	38
7.4	BILANS.....	39
7.4.1	Aktywa	39
7.4.2	Pasywa	41
7.5	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	45
7.6	WSKAŹNIKI FINANSOWE	45
8	INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH I KAPITAŁOWYCH	47
8.1	SPÓŁKI ZALEŻNE (W UKŁADZIE PODMIOTOWYM).....	47
9	OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI	50
9.1	PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU	50
9.2	ZAGROŻENIA I RYZYKA.....	51
9.3	OPIS PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ.....	53
10	OPIS DOKONANYCH W SPÓŁCE ZEWNĘTRZNYCH KONTROLI I AUDYTÓW WRAZ Z WNIOSKAMI I NIEZGODNOŚCIAMI.....	55
10.1	KONTROLE.....	55
10.2	AUDYTY.....	57
11	UZYSKANA POMOC PUBLICZNA (W OKRESIE OSTATNICH 5 LAT)	59
12	II. ZAŁĄCZNIK - CZĘŚĆ TABELARYCZNA	60

A. CZĘŚĆ OPISOWA

1 WPROWADZENIE

Sprawozdanie Zarządu KHK S.A. w Krakowie jest dokumentem podsumowującym działalność Spółki w 2017 roku.

Dokument składa się z 2 części:

- I. **Części opisowej** będącej syntetyczną prezentacją podstawowych informacji o Spółce, takich jak: najważniejsze zrealizowane przedsięwzięcia, polityka jakościowa, działalność inwestycyjna i remontowa, przychody, koszty oraz wyniki finansowe, jakie Spółka osiągnęła w okresie sprawozdawczym, polityka personalna i płacowa oraz kierunki dalszego rozwoju Spółki. Część ta zawiera również graficzną prezentację najistotniejszych dla Spółki parametrów ekonomiczno-finansowych osiągniętych w 2017 r.
- II. **Załącznika - Części tabelarycznej** prezentującej tabele odzwierciedlające osiągnięte przez Spółkę w 2017 roku efekty ekonomiczno-finansowe.

1.1 Podstawowe informacje o Spółce

Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie (dalej **KHK S.A.**) jest jednoosobową spółką Gminy Miejskiej Kraków (dalej **GMK**).

KHK S.A. utworzony został na podstawie uchwały nr LV/488/96 Rady Miasta Krakowa z dnia 10 lipca 1996 r., a zarejestrowany przez Sąd Rejestrowy w dniu 8 sierpnia 1996 r.

Celem powołania Spółki było umożliwienie wykorzystania efektów podatkowej grupy kapitałowej krakowskich spółek komunalnych. Zgodnie z tą koncepcją działalność KHK S.A. wiąże się z wypełnianiem funkcji spółki dominującej w Podatkowej Grupie Kapitałowej (dalej **PGK**).

W dniu 28 września 2017 zawarta została umowa o rozwiązaniu dotychczasowej Podatkowej Grupy Kapitałowej złożonej z MPWiK S.A., MPEC S.A., MPK S.A. oraz KHK S.A. i utworzono nową Podatkową Grupę Kapitałową do której oprócz wyżej wymienionych spółek dołączono ARM S.A. Stosowne dokumenty zostały złożone w Małopolskim Urzędzie Skarbowym (MUS), a decyzja MUS o zarejestrowaniu umowy w sprawie utworzenia PGK została wydana 20 października 2017 roku. Zgodnie z umową PGK w nowym składzie rozpoczęła działanie od 1 stycznia 2018 roku.

Nowo utworzona podatkowa grupa kapitałowa działa na podstawie obecnie obowiązującej ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z przepisami ustawy spełnione muszą być następujące warunki:

- podatkową grupę kapitałową mogą stworzyć co najmniej dwie spółki prawa handlowego mające osobowość prawną, które pozostają w związkach kapitałowych,
- przeciętny kapitał zakładowy, przypadający na każdą z tych spółek, nie może być niższy niż 1.000.000 złotych,
- jedna ze spółek, zamierzających stworzyć podatkową grupę kapitałową musi być spółką dominującą, co oznacza, że musi ona posiadać bezpośrednio 95% udział w kapitale zakładowym pozostałych spółek lub w tej części kapitału zakładowego pozostałych spółek, nazywanych spółkami zależnymi, która na podstawie przepisów o komercjalizacji i prywatyzacji przedsiębiorstw nie została bezpłatnie lub na zasadach preferencyjnych nabyta przez pracowników, rolników, rybaków, albo która nie stanowi rezerwy mienia Skarbu Państwa na cele reprivatyzacji,
- spółki zależne nie mogą posiadać udziałów w kapitale zakładowym innych spółek tworzących grupę,
- żadna ze spółek nie może mieć zaległości w wpłatach podatków stanowiących dochód budżetu państwa,

Jeżeli spółki spełniają ww. warunki, mogą przystąpić do utworzenia podatkowej grupy kapitałowej. Podatkową grupę kapitałową tworzy się poprzez zawarcie umowy między spółkami w formie aktu notarialnego na okres co najmniej 3 lat podatkowych. W umowie takiej wskazuje się spółkę, która będzie reprezentowała interesy grupy podatkowej i zgłosi ją do rejestracji do naczelnika urzędu skarbowego właściwego dla jej siedziby, co najmniej na 3 miesiące przed rozpoczęciem roku podatkowego przyjętego przez podatkową grupę kapitałową.

Dodatkowym warunkiem jaki musi spełnić podatkowa grupa kapitałowa jest to aby w każdym roku podatkowym udział dochodów podatkowej grupy kapitałowej w przychodach wynosił co najmniej 2%.

Zgodnie z Uchwałą nr 18/KHK/2008 Walnego Zgromadzenia z dnia 16 grudnia 2008 r. rozszerzającą podstawowy zakres działalności Spółki, od 2009 r. realizuje ona również zadania własne Gminy Miejskiej Kraków o charakterze użyteczności publicznej, w tym inwestycji, a także podejmuje działania istotne z punktu widzenia dalszego rozwoju Gminy, w szczególności związanych z przygotowaniem, budową oraz eksploatacją Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów w Krakowie.

Szeroko rozumiane zbieranie, obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne stanowią podstawowy przedmiot działalności Spółki.

1.2 Przedmiot działalności według PKD

Na koniec 2017 r. usystematyzowany przedmiot działalności Spółki wyglądał następująco:

1. Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (70.10.Z);
2. Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z);
3. Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z);
4. Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 85.59.B);
5. Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z);
6. Działalność organizatorów turystyki, pośredników i agentów turystycznych oraz pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji i działalności z nią związane (PKD 79);
7. Działalność wydawnicza (PKD 58);
8. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (PKD 63.11.Z);
9. Działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z);
10. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych w zakresie związanym z potrzebami samorządu terytorialnego (PKD 72.20.Z);
11. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych w zakresie związanym z potrzebami samorządu terytorialnego (PKD 72.19.Z);
12. Działalność rachunkowo-księgowa z wyłączeniem doradztwa podatkowego (PKD 69.20.Z);
13. Reklama (PKD 73.1);
14. Badanie rynku i opinii publicznej (PKD 73.2);
15. Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z);
16. Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 63.99.Z);
17. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 74.90.Z);
18. Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z);
19. Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 82.99.Z);
20. Działalność organizacji komercyjnych i pracodawców (PKD 94.11.Z);
21. Działalność agencji informacyjnych (PKD 63.91.Z);
22. Działalność fotograficzna (PKD 74.20.Z);
23. Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.11.Z);
24. Zbieranie odpadów niebezpiecznych (PKD 38.12.Z);

25. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.21.Z);
26. Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych (PKD 35.30.Z);
27. Wytwarzanie energii elektrycznej (PKD 35.11.Z);
28. Przesyłanie energii elektrycznej (PKD 35.12.Z);
29. Dystrybucja energii elektrycznej (PKD 35.13.Z);
30. Handel energią elektryczną (PKD 35.14.Z).

Zgodnie ze Statutem Spółki przedsięwzięcia i usługi, o których mowa w pkt 23 do 25 stanowią podstawowy przedmiot działalności Spółki i wykonywane są w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty, jako element programu gospodarki odpadami w Krakowie.

W dniu 18 grudnia 2017 r. NWZ podjęło uchwałę nr 26/KHK/2017 w sprawie uchylecia dotychczasowego oraz ustalenia nowego brzmienia Statutu Spółki, w której m. in. ograniczony został przedmiot działalności Spółki (usunięto pkt. handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi (PKD 47)). Zmiany w Statucie zostały wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29.01.2018 roku.

1.3 Organy Spółki

Władze Spółki

Władzami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Walne Zgromadzenie

Funkcję Walnego Zgromadzenia KHK S.A. na podstawie §1. Statutu Spółki, zgodnie z art. 12 pkt. 4 Ustawy o gospodarce komunalnej z dnia 20 grudnia 1996 r. (t. j. Dz.U. z 2017 poz. 827 z późn. zm.) w 2017 roku wypełniał Prezydent Miasta Krakowa.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza powołana w dniu 30 czerwca 2014 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie na VIII kadencję pracowała w następującym składzie:

- w okresie od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.

Przewodniczący

Tadeusz Tatara

Wiceprzewodniczący

Krzysztof Kowal

Sekretarz

Łukasz Osmenda

Członek	Katarzyna Bury
Członek	Aleksandra Czekaj - Dancewicz
Członek	Tomasz Falkowicz

- w okresie od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.

Przewodniczący	Tadeusz Tatara
Wiceprzewodniczący	Krzysztof Kowal
Członek	Aleksandra Czekaj - Dancewicz
Członek	Tomasz Falkowicz
Członek	Paweł Węgrzyn

W dniu 30 czerwca 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Radę Nadzorczą IX kadencji, która w okresie od 30.06.2017 r. do 31.12.2017 r. pracowała w następującym składzie:

Przewodniczący	Tadeusz Tatara
Wiceprzewodniczący	Krzysztof Kowal
Sekretarz	Aleksandra Czekaj - Dancewicz
Członek	Tomasz Falkowicz
Członek	Wacław Skubida
Członek	Paweł Węgrzyn

W dniu 30 czerwca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2016 r.

Zarząd

Zarząd powołany w dniu 11 lipca 2013 roku przez Radę Nadzorczą na VI kadencję w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. pracował w następującym składzie:

Prezes Zarządu	Ryszard Langer
Wiceprezes Zarządu	Grzegorz Ostrzołek
Członek Zarządu	Jakub Bator

Członek Zarządu

Marcin Kandefer

W dniu 23 maja 2017 roku Rada Nadzorcza powołała Zarząd VII kadencji, który pracował w następującym składzie:

- w okresie od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r.

Prezes Zarządu

Ryszard Langer

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Ostrzołek

Członek Zarządu

Jakub Bator

Członek Zarządu

Marcin Kandefer

- w okresie od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.

Prezes Zarządu

Ryszard Langer

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Ostrzołek

Członek Zarządu

Jakub Bator

Członek Zarządu

Marcin Kandefer

Członek Zarządu

Witold Śmiałek

W dniu 30 czerwca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2016 r.

1.4 Zarządzanie Spółką

Struktura organizacyjna i jej zmiany

Odzwierciedleniem organizacji pracy, podziału kompetencji, specjalizacji i współdziałania jednostek i komórek organizacyjnych oraz samodzielnych stanowisk jest przyjęta struktura organizacyjna Spółki. Graficzną ilustrację obrazującą hierarchiczną zależność, podporządkowanie i wzajemne powiązanie jednostek i komórek prezentuje Rysunek nr 1. Schemat organizacyjny.

Struktura organizacyjna oraz zasady działania KHK S.A. zostały określone w Regulaminie Organizacyjnym Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w Krakowie. W 2017 roku Zarząd dwukrotnie dokonał zmiany schematu organizacyjnego Spółki (uchwała nr 19/2017 z 11.04.2017 r. oraz uchwała nr 44/2017 z dnia 31.08.2017 r.).

Wprowadzone zmiany miały na celu efektywne wykorzystanie zasobów kadrowych Spółki oraz utworzenie struktury organizacyjnej optymalnej dla realizacji zadań statutowych.

W strukturze organizacyjnej Spółki, ostatecznie wyodrębnione zostały następujące biura, jednostki oraz samodzielne stanowiska pracy:

Pion Prezesa Zarządu /DN/

- Biuro Zarządu i Polityki Personalnej /NBZ/
- Biuro ds. teleinformatycznych /NTI/
- Zespół Radców Prawnych /NRP/
- Zespół ds. Kontroli Wewnętrznej i BHP /NKW/

Pion Wiceprezesa Zarządu ds. Ekonomicznych /DF/

- Dyrektor Finansowy /FG/
 - Biuro Planowania, controlingu i rozliczania efektu PGK /GCR/
- Główny Księgowy /FK/
 - Biuro finansowo – księgowe /FKR/
- Biuro ds. sprzedaży i obrotu energią /FSE/

Pion Członka Zarządu ds. Produkcji

- Zakład Termicznego Przekształcania Odpadów /TZ/
- Jednostka Realizująca Projekt /TJP/

Pion Członka Zarządu ds. Zamówień i promocji /DS/

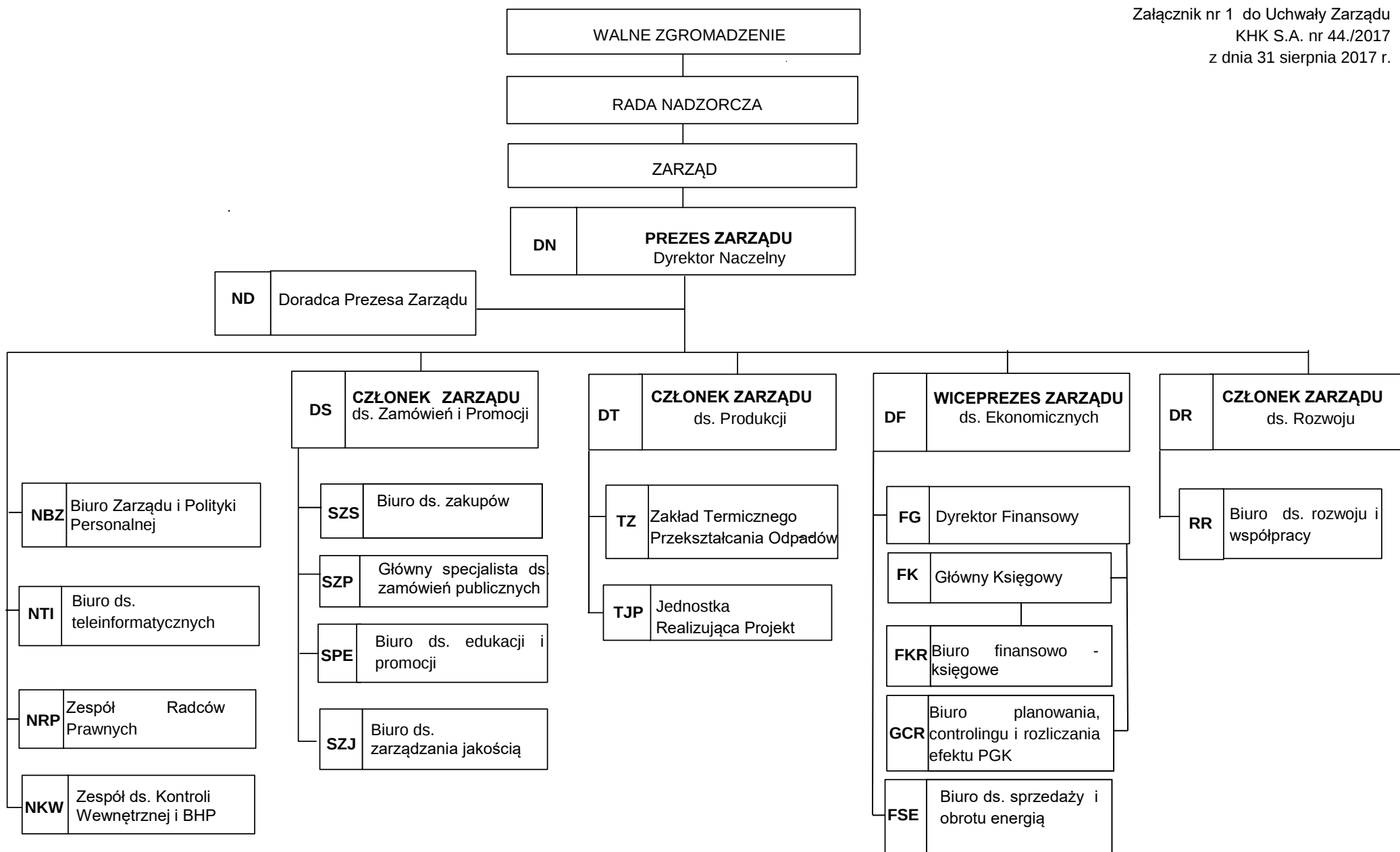
- Biuro ds. zakupów /SZS/
- Główny specjalista ds. zamówień publicznych /SZP/
- Biuro ds. edukacji, promocji i współpracy /SPE/
- Biuro ds. rozwoju i zarządzania jakością /RRZ/

Pion Członka Zarządu ds. Rozwoju /DR/

- Biuro ds. rozwoju i współpracy /RR/

Sprawozdanie Zarządu z działalności KHK S.A. w 2017 roku

Rysunek 1 Schemat organizacyjny



Załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu
KHK S.A. nr 44./2017
z dnia 31 sierpnia 2017 r.

2 CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU SPÓŁKI

Działalność KHK S.A. prowadzona jest w oparciu o szereg aktów prawnych oraz wytycznych normalizujących jej działanie, związanych zarówno z powołaniem Spółki, powierzeniem jej przygotowania, budowy oraz eksploatacji Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów, funkcjonowaniem Podatkowej Grupy Kapitałowej KHK S.A., jak również dotyczących zgodności Projektu z Programem Operacyjnym Infrastruktura i Środowisko oraz polityką Polski i UE w zakresie ochrony środowiska. Są to m.in.:

- Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r. nr 94, poz. 1037 wraz z późniejszymi zmianami),
- Ustawa o gospodarce komunalnej (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 827 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 21 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 11 kwietnia 2012 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t. j. Dz.U. z 2017 poz. 1289 z późn. zm.),
- Uchwała nr LXXV/742/05 Rady Miasta Krakowa z dnia 13 kwietnia 2005 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Krakowa,
- Uchwała nr LV/488/96 Rady Miasta Krakowa z dnia 10 lipca 1996 r. w sprawie powołania Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A.,
- Uchwała nr LXXXIII/2049/17 Rady Miasta Krakowa z dnia 27 września 2017 r. w sprawie zmiany uchwały nr LV/488/96 Rady Miasta Krakowa z dnia 10 lipca 1996 r. w sprawie powołania Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. zmieniona Uchwałą nr LXXVI/736/97 Rady Miasta Krakowa z dnia 9 kwietnia 1997 r., zmieniona Uchwałą nr LVI/710/08 Rady Miasta Krakowa z dnia 5 listopada 2008 r.
- Uchwała Rady Miasta Krakowa nr LVI/710/08 z dnia 5 listopada 2008 r. w sprawie powierzenia KHK S.A. realizacji Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów w Krakowie,
- Statut Spółki,
- Uchwała nr 2/KHK/2004 Walnego Zgromadzenia z dnia 1 czerwca 2004 r.,
- Umowa generalna o zasadach działania Podatkowej Grupy Kapitałowej,
- Umowa o przedłużeniu funkcjonowania Podatkowej Grupy Kapitałowej na lata 2010-2019,
- Umowa o rozwiązaniu Podatkowej Grupy Kapitałowej z dnia 28 września 2017 roku,
- Umowa o utworzeniu Podatkowej Grupy Kapitałowej z dnia 28 września 2017 roku,
- Wytyczne Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 02 marca 2010 r., Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013, Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko, Regionalne Programy Operacyjne, Wytyczne w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w ramach zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w gospodarce odpadami,

- Rozporządzenie Rady Wspólnoty Europejskiej nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności,
- Rozporządzenie Komisji Wspólnoty Europejskiej nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz Rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Decyzja KE 2005/842/WE z dnia 28 listopada 2005 r. w sprawie stosowania art.86 ust. 2 Traktatu WE do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanej przedsiębiorstwom zobowiązanym do zarządzania usługami świadczonymi w ogólnym interesie gospodarczym (Dz.Urz. UE L 312 z 29.1.2005 r.),
- Umowa wykonawcza z dnia 4 kwietnia 2011 r. wraz z aneksem nr 1 w sprawie rekompensaty do usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym zawartą pomiędzy Gminą Miejska Kraków oraz Krakowskim Holdingiem Komunalnym S.A. w Krakowie,
- Wytyczne w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód.
- Uchwała Nr LXXV/742/05 Rady Miasta Krakowa z dnia 13 kwietnia 2005 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Krakowa

KHK S.A. jako Spółka komunalna działa na terenie Gminy Miejskiej Kraków podejmując działania mające na celu wspieranie jej rozwoju jednocześnie inspirując i realizując przedsięwzięcia zmierzające do zwiększenia efektywności miejskich spółek komunalnych.

KHK S.A. zrealizował projekt „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie”, w ramach którego najważniejszym zadaniem była zakończona budowa Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów oraz jego eksploatacja. Urzeczywistnia on jeden z głównych **celów strategicznych** przyjętych w Strategii Rozwoju Krakowa, jakim jest **poprawa stanu środowiska naturalnego**, tym samym rozwiązując szereg problemów związanych z koniecznością uporządkowania gospodarki odpadami komunalnymi w Gminie Miejskiej Kraków.

Zakład Termicznego Przekształcania Odpadów umożliwiający zagospodarowanie strumienia 220.000 Mg/rok odpadów komunalnych stanowi **dopełnienie istniejącego systemu gospodarki odpadami komunalnymi całego obszaru Gminy Miejskiej Kraków**.

W dniu 4 kwietnia 2011 r. podpisana została Umowa Wykonawcza (wraz z aneksem nr 1 do Umowy) pomiędzy Gminą Miejską Kraków a Krakowskim Holdingiem Komunalnym S.A. Zgodnie z niniejszą Umową strumień odpadów dostarczany jest do ich przekształcenia w ZTPO w uzasadnionej maksymalnie ilości (strumień odpadów – 220.000 Mg/rok).

W ramach działalności podstawowej Spółka świadczy także usługi holdingowe na rzecz spółek zależnych wchodzących w skład GK KHK S.A., a także prowadzi jako płatnik w Podatkowej Grupie Kapitałowej, rozliczenia wewnętrzne z tytułu podatku dochodowego.

KHK S.A. jako Spółka dominująca w Grupie, koordynuje udział Spółek zależnych we wspólnych przedsięwzięciach promocyjnych. Dotyczy to zarówno działań do tej pory podejmowanych, jak również nowych poszerzających katalog dotychczasowych.

Wobec coraz większych wymagań, jakie stawia rynek podmiotom gospodarczym, a także nieustającej konkurencji na rynku, Spółka stawia na ciągłe doskonalenie procedur jakości świadczenia usług objętych Systemem Zarządzania Jakością ISO (SZJ ISO). Prowadzone są systematyczne wewnętrzne oraz zewnętrzne audyty mające zapewnić prawidłowe funkcjonowanie SZJ ISO oraz stałe jego doskonalenie.

Certyfikat ISO dotyczy następujących obszarów działalności Spółki:

- świadczenie usług szkoleniowych i promocyjnych adresowanych do instytucji sektora publicznego, przedsiębiorstw oraz innych organizacji,
- świadczenia usług rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej.

3 WAŻNIEJSZE ZDARZENIA ROKU SPRAWOZDAWCZEGO ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ I ROZWÓJ SPÓŁKI

Działalność operacyjną Spółka prowadziła w oparciu o *Plan rzeczowo-finansowy Krakowskiego Holdingu Komunalnego Spółka Akcyjna w Krakowie w 2017 roku* przyjęty Uchwałą NWZ nr 2/KHK/2017 z dnia 17 marca 2017 roku, który został zaktualizowany Uchwałą NWZ nr 25/KHK/2017 z dnia 7 grudnia 2017 roku

Cele

Zgodnie z Planem rzeczowo-finansowym w 2017 r., Spółka prowadziła działania w następujących kluczowych obszarach dotyczących:

- eksploatacji Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów;
- wypełniania obowiązku spółki dominującej w PGK;
- w ramach działalności dodatkowej prowadzenia działań o charakterze promocyjnym, szkoleniowym oraz organizacja badań społecznych.

3.1 Eksploatacja Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów

Najważniejszym obszarem działania Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w 2017 roku była eksploatacja Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów. Spółka podpisała niezbędne do funkcjonowania Zakładu w 2017 roku umowy:

- z Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej S.A. na sprzedaż wytworzonej energii cieplnej,
- z Miejskim Przedsiębiorstwem Oczyszczania Spółka z o.o. na dostawę odpadów,
- z TAURON Sprzedaż Sp. z o.o. oraz TAURON Dystrybucja S.A. na sprzedaż i dystrybucję wytworzonej energii elektrycznej.

W ramach bieżącej eksploatacji Zakład:

- przyjmował odpady komunalne – zgodnie z pozwoleniem zintegrowanym,
- na podstawie podpisanych umów, podmioty upoważnione przyjmowały do zagospodarowania żużle oraz popioły niestabilizowane i stabilizowane,
- prowadził nadzór nad bieżącym procesem eksploatacji i wyprowadzenia energii elektrycznej oraz cieplnej,
- prowadził badania odpadów na potrzeby pozyskania certyfikatów oze i kogeneracji,
- prowadził na bieżąco badania dotyczące poziomu emisji pyłów do atmosfery.

Przeprowadzono zgodnie z dokumentacją techniczną maszyn i urządzeń:

- bieżące przeglądy maszyn i urządzeń ZTPO,

- przegląd całościowy instalacji,
- przeglądy częściowe instalacji.

9-ego lutego 2017 roku Spółka uzyskała, na podstawie złożonych wniosków o wydanie świadectw pochodzenia potwierdzających wytworzenie energii elektrycznej w odnawialnym źródle energii:

- za okres od pierwszego wyprowadzenia energii, tj. od 14.12.2015 r. do końca 2015 r, wniosek z dnia 08.02.2016 r.
- za styczeń 2016 r, wniosek z dnia 01.03.2016 r.

świadectwa pochodzenia których wartość wynosi 879,14 złotych.

W 2017 roku Spółka wystąpiła z wnioskami o świadectwa pochodzenia z OZE (od lipca 2017 r.) i z kogeneracji (od listopada 2017 r.).

Tabela 1 Wnioski o przyznanie świadectw pochodzenia energii elektrycznej w 2017 roku

Okres	Ilości energii [MWh]
Świadectwa pochodzenia z odnawialnego źródła energii	
lipiec	3 768,96
sierpień	3 730,10
wrzesień	2 534,93
październik	2 611,78
listopad	2 317,26
grudzień	2 939,57
Razem - oze	17 902,60
Świadectwa pochodzenia z kogeneracji CHP	
listopad	2 463,81
grudzień	4 636,45
Razem - kogeneracja	7 100,25

Ponadto Spółka na bieżąco obsługiwała pożyczkę z NFOŚiGW oraz emisję Obligacji w Banku Gospodarstwa Krajowego.

3.2 Wypełnianie obowiązku spółki dominującej w PGK

Podstawowymi zadaniami realizowanymi w tym obszarze w 2017 roku były:

- sporządzanie deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych jako płatnik PGK,
- prowadzenie rozliczeń wewnętrznych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz pomiędzy PGK a organami skarbowymi,
- opracowywanie i przeprowadzenie rozliczeń efektu funkcjonowania PGK zgodnie z Umową Generalną o zasadach działania PGK,

- prowadzenie procesów podwyższania kapitałów KHK S.A. i Spółek zależnych wynikające z dokapitalizowania przez Gminę Miejską Kraków,
- zawieranie umów o ustanowienie zastawu rejestrowego i finansowego na akcjach Agencji Rozwoju Miasta S.A. oraz sporządzanie wniosków o wpis zastawów do rejestru zastawów w celu zabezpieczenia wierzytelności PKO BP S.A. z tytułu kredytu inwestycyjnego na budowę Hali Widowiskowo Sportowej w Czyżynach,
- realizacja zobowiązań wynikających z umowy wsparcia zawartej pomiędzy EBI, EBOiR a Gminą Miejską Kraków, KHK S.A., MPK S.A. (Umowa wsparcia ze strony Władz Miejskich Nr W/VI/162/GK/2/2013),
- opiniowanie wybranych materiałów kierowanych przez zarządy spółek zależnych do Walnych Zgromadzeń tych spółek, w szczególności planów rocznych i wieloletnich oraz sprawozdań finansowych z działalności spółek,
- opracowywanie i przekazywanie Prezydentowi Miasta Krakowa okresowych raportów wg uzgodnionych standardów, dotyczących realizacji przez spółki zależne obowiązujących planów wraz z wnioskami i rekomendacją działań dostosowujących,
- przygotowywanie zapisów kontraktów menedżerskich na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami,
- przygotowywanie aktualizacji statutów Spółek na podstawie ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

3.3 Działalność szkoleniowa i promocyjna

W zakresie działań związanych z prowadzeniem szkoleń i działalności promocyjnej w 2017 roku Spółka:

- organizowała, przeprowadziła i kontrolowała badania społeczne umożliwiające poznanie opinii mieszkańców Krakowa na temat jakości usług świadczonych przez miejskie spółki komunalne,
- świadczyła usługi szkoleniowe,
- świadczyła usługi promocyjne dla Spółek zależnych,
- inicjowała, nadzorowała i koordynowała wspólne przedsięwzięcia w ramach grupy kapitałowej,
- przygotowała lub wspólnie zlecała ekspertyzy w razie wystąpienia takich potrzeb, szczególnie prawnych, dotyczących bieżącej lub planowanej działalności Spółek tworzących PGK.

KHK SA w swoim imieniu oraz spółek należących do grupy kapitałowej prowadził w 2017 roku działania promocyjne polegają na wspólnym udziale w imprezach i przedsięwzięciach organizowanych przez różne podmioty (UMK, jednostki miejskie, organizacje pozarządowe działające na rzecz mieszkańców Krakowa). Powyższe przedsięwzięcia mają charakter lokalny, sportowy, kulturalny, wspierają młodzież. Przedsięwzięcia były realizowane przy współpracy z krakowskimi uczelniami wyższymi. Wydarzenia oraz podmioty wybierane są starannie, a KHK SA i spółki zależne oraz MPO Sp. z o. o. występują na nich wspólnie jako silna marka oraz zespół firm działających w obszarze usług świadczonych mieszkańcom.

Działania KHK SA w obszarze promocji, PR, budowania wizerunku Spółki skupiają się na edukacji ekologicznej, pokazywaniu firmy jako właściciela i operatora Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów (Ekospalarni), która jest obiektem bezpiecznym dla ludzi i środowiska. W tym celu największy nacisk kładzie się na działania związane z promocją i obsługą ścieżki ekologicznej, która obrazuje przyjazny środowisku charakter zakładu.

Prowadzone były liczne przedsięwzięcia, podczas których mieszkańcy zostali zaproszeni do odwiedzenia zakładu i uzyskania informacji o jego działalności:

- Dzień Otwarty Ekospalarni,
- Dni Ziemi,
- Dzień Otwarty Magistratu
- Akademia Młodego Krakowianina.

W 2017 roku Krakowski Holding Komunalny S.A. zorganizował lub współorganizował następujące wydarzenia:

- Akademia Młodego Krakowianina - przez cały rok szkolny 2016/2017 oraz I semestr 2017/2018 KHK SA uczestniczył w akcji edukacyjnej Akademia Młodego Krakowianina skierowanej do uczniów krakowskich szkół podstawowych. W czerwcu odbył się wielki finał akcji w Parku Jordana. W roku szkolnym 2016/2017 w ramach AMK Ekospalarnię odwiedziło ponad 600 dzieci z 16 szkół podstawowych.
- Konferencja „Czyste Tatry” – 21 czerwca 2017 r. w Ekospalarni odbyła się konferencja prasowa, w której wziął udział pomysłodawca akcji i prezes stowarzyszenia Czysta Polska Rafał Sonik. KHK SA był patronem honorowym akcji Czyste Tatry.
- Spacerownik z Gazetą Wyborczą – w dniu 7 września ukazał się dodatek do lokalnego wydania Gazety Wyborczej w całości poświęcony Ekospalarni. Natomiast 9 września czytelnicy Gazety mieli okazję zwiedzić Zakład.
- Piknik rodzinny „ZAKOŃCZENIE LATA NA PLAŻY” – w ramach hasła „Wspólnie dbamy o Kraków” (wraz ze spółkami zależnymi: MPWiK SA, MPEC SA, MPK SA, oraz MPO Sp. z o.o. i ZZM) w dniu 10 września 2017 roku na miejskiej plaży nad Wisłą odbył się piknik z wieloma atrakcjami dla dzieci. Imprezę zwieńczył pokaz tańca z ogniem oraz projekcja filmu w ramach kina plenerowego. Przez cały dzień w imprezie wzięło udział kilka tysięcy mieszkańców miasta.

- PHOTODAY W EKOSPALARNI - konkurs fotograficzny na najlepsze zdjęcie Ekospalarni – we współpracy z portalem lovekrakow.pl – 16 września 2017 roku.
- „Eko-lekcje” (we współpracy z UMK) -10 października 2017r. – blisko 100 uczniów szkół ponadgimnazjalnych biorących udział w akcji edukacyjnej Eko-lekcje odwiedziło Ekospalarnię.
- Dzień Otwarty Ekospalarni –14 października 2017 r. – zakład odwiedziło ponad 500 osób. Uczestnicy mieli okazję zobaczyć, jak na co dzień działa zakład produkcji energii przemysłowej, dowiedzieć się więcej o procesie termicznego przekształcania odpadów. Najmłodsi mogli skorzystać z wielu atrakcji przygotowanych specjalnie na tę okazję.
- W listopadzie KHK SA wziął udział w akcji charytatywnej „Podzielmy się Ciepłem”. W tym roku czeka na dofinansowanie rachunków za centralne ogrzewanie i ciepłą wodę otrzymały 52 krakowskie organizacje pozarządowe.
- Choinka i Betlejemskie Światło Pokoju – od 19 grudnia 2017 roku do połowy stycznia na rondzie im. Gen. Maczka w Nowej Hucie stała choinka wraz z banerem z życzeniami świątecznymi i noworocznymi od KHK SA. W dniu 19 grudnia harcerze z ZHP podczas eventu w okolicy choinki rozdali 50 lampionów z Betlejemskim Światłem Pokoju mieszkańcom Nowej Huty.

W 2017 roku KHK S.A. zorganizował 14 szkoleń, w których uczestniczyło łącznie ok 300 osób. Zakres szkoleń obejmował zagadnienia prawne, finansowe, podatkowe oraz związane z obsługą klienta.

Tabela 2 Szkolenia organizowane przez KHK w 2017 roku

	Tytuł	Data	Ilość uczestników
1.	PRAWO BUDOWLANE – zmiany od 1 stycznia 2017 r	03.03.2017	51
2.	Zmiany w podatku VAT uchwalone od 1.01.2017 r.”	15.03.2017	13
3.	Udzielanie i wykonywanie zamówień publicznych po nowelizacji przepisów – trudności i wątpliwości praktyki	07.04.2017	17
4.	Zarządzanie sekretariatem	15-16.05.2017	7
5.	Profesjonalna obsługa klienta	23-24.05.2017	19
6.	Profesjonalna obsługa klienta	6-7.06.2017	11
7.	Umowy o zamówienia publiczne po zmianach PZP, kodeksu cywilnego oraz prawa budowlanego	09.06.2017	16
8.	Elektromobilność – wyzwanie komunikacyjne dla gmin XXI wieku (prawo i regulacja)	28.06.2017	12
9.	Ocena ofert przetargowych w praktyce	06.10.2017	16
10.	Podatek dochodowy od osób prawnych w 2017 r. i projektowane istotne zmiany na 2018 r.	16.10.2017	16
11.	PRAWO BUDOWLANE 2017 i ustawa inwestycyjna	17.11.2017	51
12.	Elektroniczne postępowanie przetargowe	21.11.2017	17
13.	Gospodarka nieruchomościami	22.11.2017	16
14.	Kodeks pracy – aktualności i trudne tematy 2017/2018	12.12.2017	11

Biuro ds. Rozwoju i Współpracy w 2017 r. realizowało głównie zadania w zakresie:

- Centrum Zdrowego Powietrza i Czystej Energii.

Centrum Zdrowego Powietrza i Czystej Energii to projekt pierwszego w Polsce budynku biurowo-administracyjnego, wybudowanego w pasywnej technologii. Centrum poza typową funkcją biurową, ma być miejscem promocji i edukacji w zakresie ochrony środowiska ze wskazaniem na rozwijanie energooszczędnych technologii budowlanych i niskoemisyjnych systemów grzewczych.

➤ **Klastra Zrównoważona Infrastruktura.**

W ramach Klastra Zrównoważona Infrastruktura prowadzone będą działania we współpracy z przedsiębiorstwami, instytucjami naukowo-badawczymi oraz instytucjami otoczenia biznesu, zainteresowanymi propagowaniem ekologicznego budownictwa w Polsce, w tym opracowaniem, wdrożeniem i komercjalizacją innowacyjnych technologii z zakresu budownictwa i automatyki wewnątrzbudynkowej oraz dziedzin pokrewnych, charakteryzujących się wysokim stopniem innowacyjności.

➤ **Centrum Usług Wspólnych.**

Celem działania Centrum Usług Wspólnych jest dążenie do usprawnienia efektywności administracji publicznej i skuteczniejszego wspierania realizacji zadań publicznych w sposób bardziej skoncentrowany na potrzebach obywateli. Działania w ramach CUW mają na celu przede wszystkim ujednolicenie procesów i procedur oraz redukcję kosztów działalności tak KHK, spółek zależnych jak i podmiotów administracji publicznej.

➤ **CUW Elektromobilność.**

W odniesieniu do Ustawy o elektromobilności i paliwach alternatywnych, KHK odpowiedzialny będzie za przygotowanie i przeprowadzenie postępowań przetargowych i udzielenie zamówienia obejmującego pozyskanie osobowych pojazdów elektrycznych wraz ze stacjami ładowania i systemem niezbędnym do ich obsługi na rzecz UMK, jednostek miejskich i spółek miejskich.

4 DZIAŁALNOŚĆ EKSPLOATACYJNO - PRODUKCYJNA W UJĘCIU RZECZOWYM

4.1 Podstawowe wielkości techniczne i eksploatacyjne

Instalacja ZTPO składa się z dwóch linii do termicznego przekształcania odpadów komunalnych z paleniskami wyposażonymi w ruszty posuwisto – zwrotne wraz z kotłami odzysknicowymi, turbosespołem, instalacjami pomocniczymi i niezbędną infrastrukturą. Nominalna wydajność godzinowa instalacji wynosi 28,2 Mg odpadów/h (tj. 14,1 Mg odpadów/h dla każdej linii) przy nominalnej wartości opałowej 8,8 MJ/kg. Roczna nominalna wydajność instalacji wynosi 220 000 Mg odpadów/rok.

Do ZTPO dostarczane są niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne (kod 20 03 01) oraz inne odpady (w tym zmieszane substancje i przedmioty) z mechanicznej obróbki odpadów inne niż wymienione w 19 12 11 (kod 19 12 12). Odpady o kodzie 19 12 12 - odpady powstałe w wyniku obróbki mechanicznej (odzysku) zbieranych selektywnie frakcji odpadów komunalnych tj. odpadów materiałowych, wielkogabarytowych, poremontowych, opakowaniowych.

Odpady dostarczane do ZTPO poddawane są procesowi unieszkodliwiania D10 - Przekształcanie termiczne na lądzie (zgodnie z definicją ustawy o odpadach, załącznik nr 2 do ustawy). Proces odzysku energii z komunalnych odpadów stałych, klasyfikowany jest zgodnie z ww. ustawą (załącznik nr 1 do ustawy) jako: R1 – Wykorzystanie jako paliwa lub innego środka wytwarzania energii.

Prowadzony w ZTPO proces termicznego przekształcania odpadów realizowany jest w następujących węzłach:

- węzeł przyjęcia i przygotowania odpadów do procesu spalania - wspólny węzeł dla obydwu linii termicznego przekształcania odpadów;
- węzeł spalania odpadów i odzysku energii, oparty na palenisku rusztowym zintegrowanym z kotłem - każda linia termicznego przekształcania odpadów posiada oddzielny węzeł spalania odpadów i odzysku energii;
- węzeł przetworzenia i wyprowadzenia energii – wspólna dla obydwu linii termicznego przekształcania odpadów turbina wraz z wymiennikiem ciepłowniczym, układem kolektorowym odbioru pary oraz układem wyprowadzenia energii;
- węzeł oczyszczania spalin wraz z monitoringiem emisji i odprowadzeniem oczyszczonych gazów wylotowych – każda linia termicznego przekształcania odpadów posiada oddzielny węzeł oczyszczania spalin;
- węzeł waloryzacji żużla wraz z odzyskiem metali żelaznych i nieżelaznych - wspólny węzeł dla obydwu linii termicznego przekształcania odpadów;

- węzeł stabilizowania i zestalania popiołów lotnych oraz stałych pozostałości z oczyszczania spalin - wspólny węzeł dla obydwu linii termicznego przekształcania odpadów.

Ochrona środowiska

Zasady korzystania ze środowiska przez Krakowski Holding Komunalny S.A. zostały unormowane pozwoleniem zintegrowanym nr SR II.7222.1.1.2015 z dnia 4 września 2015 roku zmienionym pozwoleniem zintegrowanym Nr: SR.II.7222.2.26.2017 z dnia 12 grudnia 2017 roku. Proces termicznej utylizacji podlega systemowi pomiarów ciągłych w sposób zgodny z zapisami pozwolenia zintegrowanego.

Za 2017 rok została wniesiona do Urzędu Marszałkowskiego opłata za korzystanie ze środowiska w łącznej wysokości 132 531 złotych.

Tabela 3 Opłaty za korzystanie ze środowiska w 2017 roku [złotych]

Wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza	Wartość
Emisja do powietrza L1	63 510
Emisja do powietrza L2	67 512
Emisja nieorganizowana (emitor E3 i E4)	1 006
Przeładunek benzyn silnikowych	155
Spalanie paliw w silnikach	348
RAZEM	132 531

Gospodarka odpadami

Zakład Termicznego Przekształcania Odpadów w Krakowie przyjmuje i termicznie przetwarza odpady komunalne pochodzące z terenu miasta Krakowa. Zakład został wpisany do Planu Gospodarki Odpadami Województwa Małopolskiego i pełni funkcję regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych (RIPOK). Strumień odpadów kierowanych do instalacji ZTPO składa się z: niesegregowanych odpadów komunalnych (kod odpadu 20 03 01) oraz innych odpadów z mechanicznej obróbki odpadów innych niż wymienione w 19 12 11 (kod odpadu: 19 12 12) powstałych w wyniku przeróbek mechanicznych odpadów komunalnych.

Wytworzone z instalacji odpady zostały przekazane przez KHK S.A. innym instalacjom posiadającym stosowne zezwolenia właściwego organu na gospodarowanie (zbieranie, transport i przetwarzanie) poszczególnymi rodzajami odpadów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Sprzedaż w ujęciu rzeczowym

Ilość odbieranych odpadów w 2017 roku zaplanowano na poziomie 220 000 Mg. W okresie eksploatacji zakładu do procesu termicznego przekształcania przyjęto 222 594 Mg odpadów, czyli o 1,2 pkt proc. odpadów więcej niż planowano. Zgodnie z protokołem na koniec 2017 roku w bunkrze znajdowało się 2.600 Mg odpadów (19 12 12 - 900 Mg i 20 03 01 - 1700 Mg)

i zostały one poddane termicznemu przekształcaniu w 2018 roku. W roku 2017 ilość odpadów poddanych procesowi termicznego przekształcania wyniosła 219 994 Mg

W 2017 roku zaplanowano sprzedaż energii elektrycznej na poziomie 52 420 MWh, wykonanie wyniosło 55 446 MWh, co stanowi 105,8% założonego planu.

Sprzedaż energii cieplnej została zaplanowana na poziomie 728 612 GJ a jej wykonanie wyniosło 778 314 GJ, co stanowi 106,8% założonego planu.

Na wykonanie planu sprzedaży energii elektrycznej oraz cieplnej ma wpływ przede wszystkim jakość dostarczanych odpadów.

Tabela 4 Sprzedaż ilościowo

Lp.	Wyszczególnienie	Jm.	PLAN 2017	WYKONANIE 2017	Dynamika 2017/2017P
I	Sprzedaż w okresie eksploatacji				
1.a)	Ilość odpadów dostarczonych do ZTPO	Mg	220.000	222.594	101,2%
1.b)	Ilość odpadów poddanych termicznemu przekształceniu	Mg	220.000	219.994	100,0%
2.	Sprzedaż energii elektrycznej	MWh	52.420	55.446	105,8%
3.	Sprzedaż energii cieplnej	GJ	728.612	778.314	106,8%
4.	Zamówiona moc cieplna wg stanu na 31 XII	MW	35	35	100,0%
5.	Sprzedaż złomu		2.798	3.793	135,6%
	a) metale żelazne (19 12 02)	Mg	2.656	3.418	128,7%
	b) metale żelazne (19 01 02 i 17 04 05)	Mg	0	224	nie dotyczy
	c) metale nieżelazne (19 12 03)	Mg	142	151	106,6%

4.2 Ceny usług

Spółka odbierała odpady zgodnie z zatwierdzoną ceną netto w wysokości 211,59 zł/Mg. Cena na 2017 rok została zatwierdzona przez Prezydenta Miasta Krakowa pismem z dnia 8 grudnia 2016 roku. Stawki cenowe na poszczególne produkty zostały przedstawione w tabeli poniżej.

Tabela 5 Ceny za usługi

Wyszczególnienie	JM	PLAN 2017	WYKONANIE 2017
Cena odbioru odpadów	PLN/Mg	211,59	211,59
Średnia cena sprzedaży energii elektrycznej	PLN/MWh	154,65	157,60
Cena sprzedaży energii cieplnej	PLN/GJ	25,08	25,08
Cena za zamówioną moc cieplną	PLN/MW/m-c	8030,00	8030,00

Spółka złożyła do GMK sprawozdanie z wykonania usługi termicznego przekształcania odpadów w ZTPO i wniosowała, wraz z odpowiednią kalkulacją, o przyznanie rekompensaty za 2016 rok do usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym. Pismem z dnia 26 września 2017 roku GK-03.7001.1.153.2017.RW Prezydent Miasta Krakowa poinformował, że z uwagi na dobre wyniki finansowe KHK S.A. za 2016 rok, rekompensata nie zostanie wypłacona.

Cena sprzedaży energii elektrycznej zostały określone w umowie pomiędzy KHK S.A. a Tauron Sprzedaż Sp. z o.o. W rozliczeniu za sprzedaną energię elektryczną stosowano

średnią cenę energii elektrycznej notowaną na rynku Spot (tzw. I fixing), prowadzonym przez Towarową Giełdę Energii S.A., z miesiąca wytworzenia energii elektrycznej [zł/MWh].

W 2017 roku zaplanowano cenę energii elektrycznej na poziomie średnio 154,65 zł/MWh. W okresie od stycznia do grudnia 2017 roku średnia ważona cena sprzedaży energii elektrycznej wyniosła 157,60 zł/MWh.

Sprzedaż energii cieplnej odbywa się na podstawie umowy zawartej pomiędzy KHK S.A. a Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej S.A. Ceny sprzedaży energii cieplnej zostały ustalone w czerwcu 2016 roku, a obowiązywały od lipca, na podstawie wniosku taryfowego zatwierdzonego przez Urząd Regulacji Energetyki na poziomie 25,08 zł/GJ oraz za zamówioną moc na poziomie 8030,00 zł/MW/m-c na okres kolejnych 12 m-cy. W 2017 roku URE przedłużył okres obowiązywania taryfy do końca 2017 roku.

Ceny pozostałych produktów zostały określone na podstawie umów zawartych z odbiorcami.

5 DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA

5.1 Działalność inwestycyjna (z zestawieniem źródeł finansowania)

W Planie Rzeczowo-finansowym na 2017 r. nakłady inwestycyjne zaplanowano na poziomie **2 858 tys. złotych**. Plan nakładów na realizację zadań inwestycyjnych został wykonany na poziomie **2 720 tys. złotych**, co stanowi **95,2%** założonego planu. Najważniejszymi zadaniami inwestycyjnymi zrealizowanymi w 2017 roku były:

- zakup atomizera w kwocie 1.108 tys. złotych,
- zakup wyposażenia warsztatów w kwocie 164 tys. złotych,
- zakup wyposażenia laboratorium (w tym chromatograf jonowy) w kwocie 258 tys. złotych,
- modernizacja zsyków do bunkra w kwocie 143 tys. złotych,
- modernizacja ładowarek, odzūżlacza w kwocie 291 tys. złotych,
- wykonanie projektu punktu poboru próbek w kwocie 111 tys. złotych,
- zakup kamery termowizyjnej w kwocie 65 tys. złotych,
- instalacja przeładunkowa chemikaliów wraz z montażem w kwocie 93 tys. złotych.

Źródła finansowania inwestycji

Źródłem finansowania zrealizowanych w wysokości **2 720 tys. złotych** inwestycji były środki własne.

5.2 Działalność remontowa

W związku z roczną eksploatacją instalacji oraz koniecznością utrzymania gwarancji na maszyny i urządzenia ZTPO w 2017 roku na realizację zadań z zakresu remontu, konserwacji, napraw oraz przeglądów okresowych zaplanowano łącznie koszty w wysokości **8 325 tys. złotych**.

Wartość wykonanych prac remontowo-konserwacyjnych maszyn i urządzeń ZTPO w 2017 roku wyniosła **6 237 tys. złotych**, co stanowi **74,9%** założonego planu.

Tabela 6 Wykonanie remontów oraz przeglądów w 2017 roku [tys. złotych]

Wyszczególnienie	Plan 2017	Wykonanie 2017	% wykonania
Remonty i konserwacje maszyn i urządzeń	3.296	1.742	52,9%
Usługi utrzymanie i konserwacji instalacji ZTPO	2.197	1.263	57,5%
Umowa serwisowa - Suwnice (konserwacje, naprawy awaryjne)	459	104	22,7%
Usługa przeglądu i wymiany elementów eksploatacyjnych w s	152	109	71,4%
Umowa serwisowa - Stacja uzdatniania wody	70	85	120,9%
Umowa serwisowa - Sprężarki powietrza	86	0	0,0%
Umowa serwisowa - Chwyty hydrauliczne	118	164	138,9%
Usługi serwisowe (pompy, sieć ciepłownicza, specjalistyczne)	184	9	4,9%
Konserwacja sieci ciepłowniczej i inne prace	30	10	32,3%
Remonty i konserwacja sprzętu komputerowego	11	1	9,7%
Remonty i konserwacja lokali, budynków i budowli	224	56	25,2%
Remonty i konserwacja środków transportu	18	3	15,9%
Przeglądy okresowe maszyn i urządzeń	4.727	4.391	92,9%
Usługa przeglądu wind i podestu dla niepełnosprawnych	21	1	6,9%
Usługa przeglądu instalacji ppoż. (gaśnice, klapy dymowe, sy	209	89	42,6%
Usługa przeglądu filtrów bocznikowych	17	8	44,6%
Usługa przeglądu wyposażenia mobilnego ZTPO - ciągnik sio	36	19	53,9%
Usługa przeglądu i wymiany elementów eksploatacyjnych ag	40	26	65,1%
Przegląd całościowy instalacji	3.994	3.770	94,4%
Przegląd częściowy instalacji	159	97	61,3%
Usługa przeglądu rozdzielni, sprawdzenie nastaw urządzeń z	100	120	120,2%
Usługa przeglądu i konserwacji systemu pomiaru emisji CEM	71	6	9,0%
Odbiory i przeglądy UDT urządzeń podlegających dozorowi	12	3	29,0%
Usługa wykonania procedury AST/QAL2	25	101	405,2%
Wykonanie wzorcowania aparatury laboratoryjnej oraz przyrz	13	37	288,0%
Pomiary instalacji elektrycznej i oświetlenia	30	111	370,3%
Przeglądy okresowe lokali, budynków i budowli	43	42	96,5%
Przeglądy okresowe środków transportu	6	2	25,7%
Suma	8.325	6.237	74,9%

Znaczącą pozycję stanowił koszt przeglądu rocznego, który wyniósł **3 770 tys. złotych**. Przegląd odbył się podczas postoju ZTPO zgodnie z harmonogramem w terminie 29 maj – 30 czerwiec. Zakres ważniejszych prac obejmował m.in.

- Przegląd, pomiar grubości rur oraz czyszczenie kotłów K1 oraz K2,
- Przegląd serwisowy zespołu turbina-generator,
- Naprawa odźwiżacza i przenośników żużla,
- Serwis roczny Atomizerów,
- Wymiana pękniętych rusztowin,
- Naprawa szuflady hydraulicznej,
- Czyszczenie kanałów spalin,
- Serwis pomp oraz wentylatorów,
- Przegląd instalacji elektrycznych, rozdzielni i falowników,
- Przegląd agregatu awaryjnego Diesel,
- Wykonanie okresowych pomiarów elektrycznych,
- Serwis oraz kalibracja analizatorów za kotłem,
- Serwis palników PBS,
- Przegląd napędów, ustawników, regulatorów zaworów,

- Przegląd, czyszczenie, kalibracja oraz wymiana części eksploatacyjnych Aparatury Kontrolno-Pomiarowej,
- Przegląd serwisowy bramki radiometrycznej do wykrywania materiałów radioaktywnych.

Pozostałe koszty dotyczą napraw, przeglądów serwisowych oraz kalibracji instalacji. Największe nakłady finansowe obejmują m.in.

- przegląd serwisowy stacji uzdatniania wody,
- przegląd serwisowy instalacji sprężarek powietrza,
- przegląd serwisowy oraz kalibracja QAL3 systemu pomiaru emisji CEMS,
- serwis systemu DCS Valmet,
- serwis oraz remont suwnic i chwytaków hydraulicznych,
- czyszczenie metodą mikrowybuchową kotłów,
- czyszczenie przemysłowe kanałów spalin, instalacji oraz rejonów bunkra na odpady,
- naprawy odźwiżaczy i przenośników żużla,
- przeglądy i naprawy maszyn mobilnych,
- przegląd instalacji przeciw pożarowej.

6 POLITYKA PERSONALNA I PŁACOWA

6.1 Polityka personalna

6.1.1 Zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku

Na koniec 2017 r. w KHK S.A. zatrudnionych było **101 pracowników** pracujących na **99,85 etatach**. Zarząd Spółki w okresie od 01.01.2017 do 31.03.2017r. był zatrudniony na podstawie umowy o pracę. Począwszy od 1 kwietnia 2017 r. z członkami Zarządu zawierane są umowy o świadczenie usług zarządzania w zakresie pełnienia funkcji. W porównaniu do poprzedniego okresu średnioroczna liczba zatrudnionych ogółem zwiększyła się z **87,1 do 99,6 etatów**. Wzrost zatrudnienia spowodowany był kompletowaniem załogi do pracy w Zakładzie Termicznego Przekształcania Odpadów oraz uzupełnieniem zatrudnienia w pozostałych komórkach organizacyjnych.

6.1.2 Przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury

W Spółce obowiązuje procedura w zakresie organizacji i zarządzania personelem, której celem jest ustalenie zasad postępowania obejmujących system komunikacji i współpracy wewnątrz organizacji, przeglądu kompetencji i szkoleń personelu dla zapewnienia efektywnego funkcjonowania Spółki.

W celu zapewnienia personelu na potrzeby Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów oraz uzupełnienia zatrudnienia w pozostałych komórkach organizacyjnych, w 2017 roku Krakowski Holding Komunalny S.A. kontynuował proces rekrutacji pracowników. W okresie sprawozdawczym, po pozytywnym przejściu rekrutacji, do pracy zatrudniono 5 osób.

6.1.3 Istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrowo-płacową

Szkolenia to systematyczny rozwój postaw, wiedzy i umiejętności niezbędnych do prawidłowego wykonywania pracy. Szkolenia w KHK S.A. ściśle związane są z polityką personalną i strategią przedsiębiorstwa. Szczególny nacisk kładzie się na rozwój intelektualny pracowników. W roku sprawozdawczym szkoleniami objęto wszystkich pracowników Spółki.

Tabela 7 Program prowadzonych w 2017 roku szkoleń dla pracowników KHK

Lp.	Temat
1	Szkolenie okresowe BHP
2	Kurs bezpiecznej pracy na wysokości
3	Siemens Sinamics V20/V90/G120 oraz SIMATIC S-7-1200/1500
4	Kadry i płace – certyfikowany specjalista
5	Kurs dla próbobiorników w zakresie obowiązujących norm technicznych Pni ISO
6	Utrzymanie ruchu – zarządzanie, efektywność, remonty
7	Nowa ustawa z dnia 20 maja o efektywności energetycznej
8	Kurs obsługa wózków widłowych (szkolenie +egzamin)
9	Kurs obsługa podestów ruchomych przejezdnych wolnobieżnych
10	Pełnomocnik i Audytor wew. Systemu zarządzania jakością wg normy ISO 9001:2015
11	Pełnomocnik i Audytor wew. Systemu zarządzania jakością wg ISO 14001:2015

Lp.	Temat
12	Szkolenie podnoszące świadomość przy pracy w strefie pośredniej wokół transformatora TR 01A i strefie zagrożenia
13	Zamówienia publiczne dla początkujących – 2 dniowe warsztaty praktyczne
14	XII Konferencja zamówień Publicznych
15	Eksploatacja TPOK – doświadczenia – konferencja
16	Zarządzenie bezpieczeństwem pracy – prewencja wypadkowa
17	Szkolenie w zakresie uświadamiania o istniejącym zagrożeniu hałasem i drganiami
18	Szkolenie PN-N 18001 i OHSAS 18001-BHP
19	Szkolenie z pierwszej pomocy przedmedycznej
20	Obowiązki w zakresie środowiska
21	Zagadnienia energetyczne dla pracowników ZTPO
22	Szkolenie inspektorów ochrony pożarowej
23	Podstawy hydrauliki siłowej
24	Podatek dochodowy od osób prawnych w 2017 r. i projektowane istotne zmiany na 2018 r.
25	Ocena ofert przetargowych w praktyce
26	Warsztaty Automatyzacja 4.0. Nowoczesne rozwiązania automatyki firmy Turck
27	ZP-FP2A Akredytowane szkolenie PRINCE2 Foundation
28	Szkolenie okresowe BHP
29	Aktualne zmiany w kodeksie postępowania administracyjnego
30	Ustawa Prawo budowlane i ustawa inwestycyjna
31	XIV Międzynarodowa Konferencja Termiczne Przekształcania Odpadów
32	Remonty i Utrzymanie Ruchu w energetyce
33	Obsługa diagnostyka oraz programowanie w systemie DCS Valmet DNA
34	Pomiary emisji w świetle wymagań wynikających z konkluzji BAT
35	Parametry fizykochemiczne wody i pary w blokach parowych
36	Kodeks pracy – aktualności i trudne tematy 2017/2018

6.2 Polityka płacowa

6.2.1 System wynagrodzeń

Polityka płacowa w Spółce prowadzona była na zasadach określonych w Regulaminie wynagradzania pracowników Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w Krakowie.

Poza wynagrodzeniem zasadniczym, określanym indywidualnie w umowie o pracę, pracownikom przysługują:

- premia regulaminowa,
- dodatek za pracę w godzinach nadliczbowych,
- dodatek za pracę w dniu dodatkowo wolnym od pracy,
- dodatek za pracę w godzinach nocnych
- dodatek brygadzistowski,
- dodatek za pracę w niedziele i święta ustawowo wolne od pracy,
- wynagrodzenie za czas dyżuru pełnionego przez pracownika poza godzinami pracy.

Ponadto, pracownikom przysługują następujące świadczenia związane z pracą:

- nagroda jubileuszowa,
- wynagrodzenie albo zasiłek za czas choroby,

- diety i inne należności z tytułu podróży służbowych,
- odprawa w związku z przejściem na emeryturę lub rentę,
- dodatkowe świadczenia zdrowotne.

Wynagrodzenie Zarządu KHK S.A. ustalane jest w oparciu o Zasady kształtowania wynagradzania Zarządu zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia. Wysokość wynagrodzenia Zarządu jest niezależna od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika przyrostu wynagrodzeń przyjętego w planie na 2017 r.

Podstawę prawną do naliczania wynagrodzeń Zarządu KHK S.A. w roku sprawozdawczym stanowiły:

- ⇒ Ustawa o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi z dnia 3 marca 2000 r. (t. j. Dz.U. z 2017 poz. 1222 z późn. zm.),
- ⇒ Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 21 stycznia 2003 r. w sprawie szczegółowego wykazu świadczeń dodatkowych, które mogą być przyznawane osobom kierującym niektórymi podmiotami prawnymi oraz trybu ich przyznawania (Dz.U. z 2003 r., Nr 14, poz.139),
- ⇒ Uchwała nr 15/2003 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia KHK S.A. z dnia 27 listopada 2003 r. w sprawie zatwierdzenia zasad wynagradzania Zarządu KHK S.A. Uwzględnia zmiany wprowadzone uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia KHK SA:
- ⇒ Uchwała nr 13 KHK/2009 z dnia 25 czerwca 2009 r. w sprawie zmian w Zasadach wynagradzania Zarządu KHK S.A.,
- ⇒ Uchwała nr 17/KHK/2013 z dnia 25 lipca 2013 r. w sprawie zmian w Zasadach wynagradzania Zarządu KHK S.A.,
- ⇒ Zarządzenie nr 2525/2008 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 9 grudnia 2008 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przyznawania nagrody rocznej prezesom zarządów spółek Miasta Krakowa oraz wzoru wniosku o przyznanie nagrody rocznej.
- ⇒ Ustawa z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (t.j. Dz. U z 2017 r., poz. 2190 z późn. zm.),
- ⇒ Uchwała Walnego Zgromadzenia nr 1/KHK/2017 z dnia 03.03.2017 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu Spółki.
- ⇒ Uchwała Rady Nadzorczej nr 5/VIII/2017 z dnia 28.03.2017 r. w sprawie kształtowania zasad wynagrodzeń członków Zarządu Spółki.
- ⇒ Uchwała Rady Nadzorczej nr 3/VIII/2017 z dnia 28.03.2017 r. w sprawie ustalenia wynagrodzeń Członków Zarządu.
- ⇒ Uchwała Rady Nadzorczej nr 8/IX/2017 z dnia 28.09.2017 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członka Zarządu Spółki oraz upoważnienia do zawarcia umowy o świadczenie usług (Kontraktu menedżerskiego) z Członkiem Zarządu Spółki.

Podstawę prawną do naliczania wynagrodzeń Rady Nadzorczej KHK S.A. w roku sprawozdawczym stanowiły:

- ⇒ Ustawa o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi z dnia 3 marca 2000 r. (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1222 z późn. zm.), w tym uwzględniająca zmianę wprowadzoną w związku z realizacją ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej z dnia 26 listopada 2010 r. (Dz. U., Nr 238, poz. 1578 z późn. zm.),
- ⇒ Ustawa z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2190 z późn. zm.),
- ⇒ Uchwała nr 10/KHK/2000 z dnia 30 czerwca 2000 r. w sprawie ustalenia zasad wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej.
- ⇒ Uchwała nr 22/KHK/2017 z dnia 30 czerwca 2017 r. w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej.

6.2.2 Fundusz płac osobowy oraz bezosobowy

Planowany na 2017 roku fundusz płac został wykonany na poziomie **9 168 tys. złotych**, co stanowi **98,4%** założonej wartości. Fundusz wynagrodzeń osobowych (osobowy fundusz płac, nagrody, odprawy i ekwiwalenty) na 2017 r. został wykonany na poziomie **7 844 tys. złotych**, co stanowi **98,4%** zakładanego planu. Niższe od zakładanego wykonanie w pozycji fundusz wynagrodzeń związane było z niższym wzrostem przeciętnego wynagrodzenia.

Tabela 8 Wynagrodzenia w 2017 roku [tys. złotych]

Wyszczególnienie	2017		Dynamika [%]
	Plan	Wykonanie	
Fundusz osobowy (z nagrodami, odprawami i ekwiwalentami)	7 969	7 844	98,4%
Fundusz bezosobowy	1 352	1 323	97,9%
Środki na wynagrodzenia	9 321	9 168	98,4%

W 2017 roku do 31 marca wynagrodzenia wraz z odprawami, ekwiwalentami i nagrodami członków zarządu były odnoszone w ciężar osobowego funduszu płac. Od 1 kwietnia wynagrodzenia członków zarządu stanowią koszty bezosobowego funduszu płac. Zaplanowany na 2017 rok fundusz bezosobowy wynagrodzeń został wykonany na poziomie **1 323 tys. złotych**, co stanowi **97,9%** zakładanego planu.

6.2.3 Średnia miesięczna płaca

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 zatrudnionego w Spółce bez wypłat nagród i odpraw (z uwzględnieniem wynagrodzeń Zarządu) w 2017 r. wyniosło **5 840 złotych**. Było ono niższe o **4,4%** od wypłaconego w 2016 r. (**6 107 złotych**) i o **0,4%** niższe niż przyjęto w Planie (**5 864 złotych**).

W 2017 roku łącznie wypłacono **866 tys. złotych** nagród, odpraw i ekwiwalentów. Wysokość wypłaconej kwoty nagród była niższa od zakładanej w Planie. Na poczet wypłaty nagród w ciężar wyniku 2016 r. utworzono stosowną rezerwę.

6.2.4 Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących oraz udzielone im pożyczki

Za okres 2017 roku łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń wyniosła:

- | | |
|--------------------------------|----------------------------|
| ✓ dla Członków Zarządu | 1.384 tys. złotych brutto, |
| ✓ dla Członków Rady Nadzorczej | 269 tys. złotych brutto. |

Nie udzielono pożyczek osobom zarządzającym oraz nadzorującym.

7 SYTUACJA EKONOMICZNA I FINANSOWA

7.1 Przychody wg rodzajów działalności

Na przychody wg rodzajów działalności złożyły się:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- pozostałe przychody operacyjne,
- przychody finansowe.

Łączna wysokość przychodów ogółem wyniosła **113 236 tys. złotych** i była **wyższa o 7,3%** od planowanych. Największy udział w przychodach ogółem (77,7%) stanowiły przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi. Udział pozostałych przychodów operacyjnych w przychodach ogółem wynosił w 2017 roku 21,8%, a udział przychodów finansowych wynosił 0,5%.

7.1.1 Przychody z działalności operacyjnej

7.1.1.1 Przychody z działalności podstawowej

Przychody ze sprzedaży za 2017 r. ukształtowały się na poziomie **88 027 tys. złotych** i były wyższe od planowanych o **8,3%** (81 317 tys. złotych). Wzrost przychodów ze sprzedaży w 2017 r. w stosunku do poprzedniego roku wyniósł 162,1%.

Na przychody ze sprzedaży złożyły się następujące pozycje:

- przychody ZTPO w wysokości **79 272 tys. złotych** (tj. 104,3% planu),
- przychody ze sprzedaży usług holdingowych – **4 440 tys. złotych** (tj. 100,0% planu),
- przychody z usług promocyjnych i przychody z usług szkoleniowych łącznie **536 tys. złotych** (tj. 93,6% planu),
- przychody ze sprzedaży badań społecznych w wysokości **60 tys. złotych** (tj. 100,0% planu), W bieżącym roku Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. wycofało się ze wspólnego projektu badań społecznych na rzecz przeprowadzenia własnych badań wśród mieszkańców spółdzielni mieszkaniowych,
- pozostałe w wysokości **306 tys. złotych** (tj. 419,1% planu).
- rozliczenia międzyokresowe kosztów **-105 tys. złotych**,
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby **3 519 tys. złotych**.

W strukturze przychodów ze sprzedaży główną pozycję stanowią **przychody ZTPO** uzyskiwane ze sprzedaży energii elektrycznej, ciepłej, usługi termicznego przekształcania odpadów i sprzedaży złomu. Ich wartość wyniosła **79 272 tys. złotych**. Na przychody ze sprzedaży usług ZTPOłożyły się:

- przychody z tytułu realizacji usługi termicznego przekształcania odpadów komunalnych w wysokości 47 099 tys. złotych, co stanowi 101,2% założonego planu,
- przychody ze sprzedaży energii elektrycznej w wysokości 7 601 tys. złotych, co stanowi 118,4% założonego planu,
- przychody ze sprzedaży energii ciepłej w wysokości 22 893 tys. złotych, co stanowi 105,8% założonego planu, co jest wynikiem wyższych od planowanych ilości sprzedanej energii ciepłej,
- przychody ze sprzedaży złomu w wysokości 1 679 tys. złotych, co stanowi 120,6% planu, co wynika z wyższych od przyjętych do planu wolumenów sprzedaży złomu.

7.1.1.2 Przychody z działalności pomocniczej

Nie dotyczy.

7.1.2 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne w 2017 roku wyniosły 24 644 tys. złotych. Główną pozycję w pozostałych przychodach operacyjnych w wysokości 22 044 tys. złotych stanowią kwoty dotacji zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych źródeł z tytułu rozliczenia Projektu.

Ponadto na pozostałą część tej grupy przychodów złożyło się rozwiązanie utworzonej w 2017 roku rezerwy na roszczenia związane z realizacją Projektu „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie” w wysokości 2.479 tys. złotych.

7.1.3 Przychody finansowe

Na przychody finansowe w 2017 roku w wysokości **564 tys. złotych** składają się odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na kontach oraz aktualizacja wartości zaciągniętych pożyczek.

7.2 Koszty wg rodzajów działalności

Łączna wysokość kosztów ogółem ukształtowała się na poziomie **92 977 tys. złotych**. Była ona niższa od wielkości zakładanej w planie o **0,9%** oraz wyższa w stosunku do roku ubiegłego o **78,2%**. Na powyższą kwotę złożyły się:

- | | |
|---|----------------------|
| □ koszty działalności operacyjnej w wysokości | 83 028 tys. złotych, |
| □ pozostałe koszty operacyjne w wysokości | 193 tys. złotych, |
| □ koszty finansowe w wysokości | 9 757 tys. złotych. |

Największy udział w kosztach ogółem stanowiły koszty operacyjne – 89,3%. Pozostałe koszty operacyjne stanowiły 0,2% kosztów ogółem, a koszty finansowe 10,5%.

7.2.1 Koszty działalności operacyjnej

7.2.1.1 Koszty działalności podstawowej

Najistotniejsze znaczenie dla oceny działalności KHK S.A. mają koszty wynikające z działalności operacyjnej Spółki. Łączna ich wysokość w 2017 r. wyniosła **83 028 tys. złotych**, stanowi to **98,7%** zakładanego planu. W stosunku do 2016 roku nastąpił wzrost kosztów operacyjnych o **89,7%**. Wzrost kosztów operacyjnych w 2017 roku wynika z porównania pierwszego pełnego roku eksploatacji Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów do 2016 roku, w którym zakład był eksploatowany przez 6 miesięcy od momentu przejęcia w czerwcu.

Poszczególne pozycje kosztów operacyjnych kształtowały się następująco:

Amortyzacja

Amortyzacja związana jest z ujęciem w kosztach obniżania w czasie wartości posiadanego przez KHK S.A. majątku. Za okres sprawozdawczy wyniosła ona **40 723 tys. złotych** i była niższa niż planowano na 2017 r. o **0,5%**.

Zużycie materiałów i energii

Koszty zakupu materiałów i energii wyniosły łącznie **11 505 tys. złotych**, wobec **9 581 tys. złotych** zapisanych w Planie, co stanowi 120,1% planu.

Na koszty materiałów w wysokości 6 247 tys. złotych złożyły się głównie koszty materiałów do produkcji – wodorotlenek wapnia, węgiel aktywny, mocznik w wysokości 2 070 tys. złotych, materiały pomocnicze w wysokości 2 097 tys. złotych oraz koszty zużycia wody i odprowadzania ścieków w wysokości 1 553 tys. złotych. Koszty energii w wysokości 5 258 tys. złotych dotyczyły przede wszystkim energii elektrycznej do produkcji 3 797 tys. złotych oraz paliwa opałowego 1 196 tys. złotych.

Tabela 9 Koszty zużycia materiałów i energii w 2017 roku [tys. złotych]

Wyszczególnienie	Wartość
Energia elektryczna do produkcji	3.797
Materiały pomocnicze do produkcji	2.097
Materiały bezpośrednio produkcyjne (m.in.: wodorotlenek wapnia, węgiel aktywny, mocznik, sól NaCl)	2.070
Zużycie wody i odprowadzanie ścieków	1.553
Paliwo opałowe i paliwo do maszyn	1.196
Energia cieplna	265
Materiały biurowe i gospodarcze	123
Materiały pozostałe	355
Materiały pozostałe do produkcji	49
RAZEM	11.505

Ten rodzaj kosztów obejmował wydatki poniesione w celu zapewnienia prawidłowej i sprawnej eksploatacji ZTPO.

Usługi obce

Łącznie koszty usług obcych w 2017 r. wyniosły **14 850 tys. złotych** i były o **14,7%** niższe niż planowano. Najważniejszymi pozycjami kosztów usług obcych były:

- koszty usług remontowych i konserwacyjnych 6.237 tys. złotych;
- koszty odbioru popiołów 2.420 tys. złotych;
- koszty odbioru żużla 2.063 tys. złotych;
- koszty związane z realizacją Projektu (koszty usługi Inż. Kontraktu) 935 tys. złotych;
- koszty badań, opinii, pomocy prawnej 913 tys. złotych;
- usługi ochrony i sprzątania 716 tys. złotych;
- koszty wspólnych przedsięwzięć spółek KHK S.A. 375 tys. złotych;
- czynsz za najmowane pomieszczenia biurowe 322 tys. złotych;
- koszty bilansowania energii elektrycznej 250 tys. złotych;
- koszty usług teleinformatycznych, telefonicznych, pocztowych 200 tys. złotych;
- koszty usług przeładunkowych 93 tys. złotych;
- koszty związane z prowadzeniem szkoleń 65 tys. złotych;
- licencje i programy komputerowe 65 tys. złotych;
- gastronomia i hotele 33 tys. złotych;
- audytor 20 tys. złotych;
- usługi w zakresie ochrony zdrowia 20 tys. złotych;
- usługi bankowe 14 tys. złotych;
- koszty pozostałe usług w wysokości 110 tys. złotych;

RAZEM 14.850 tys. złotych;

Koszty remontów, przeglądów i konserwacji w wysokości 6.237 tys. złotych stanowiły 42,0% kosztów usług obcych (szczegółowy opis pkt. 5). Koszty odbioru popiołów i żużla wyniosły 4 483 tys. złotych, co stanowi 30,2% kosztów usług obcych.

W 2017 roku zgodnie z podpisanymi umowami KHK S.A. zapłacił i rozliczył umowę na usługi Inżyniera Kontraktu w okresie gwarancji Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów w wysokości 935 tys. złotych.

Podatki i opłaty

Podatki i opłaty w 2017 r. wyniosły **3 302 tys. złotych** wobec 3 271 tys. złotych założonych w Planie. Złożyły się na nie w szczególności:

• podatek od nieruchomości	2.943 tys. złotych,
• opłaty środowiskowe	133 tys. złotych,
• PFRON	122 tys. złotych,
• podatek akcyzowy	28 tys. złotych,
• opłaty sądowe i notarialne	11 tys. złotych,
• opłaty skarbowe i urzędowe, pozostałe opłaty	65 tys. złotych.

RAZEM 3.302 tys. złotych;

Największą pozycją jest podatek od nieruchomości, na który składa się: podatek od gruntów, podatek od budynków i podatek od budowli. W 2017 roku opłaty środowiskowe zostały zapłacone na poziomie 133 tys. złotych z tytułu emisji pyłów i gazów do środowiska. Opłaty sądowe i notarialne wyniosły 11 tys. złotych.

Koszty wynagrodzeń

Ogółem koszty wynagrodzeń w 2017 r. wyniosły **11 315 tys. złotych**, tj. o 4,0% mniej niż zakładano w Planie.

Na koszty wynagrodzeń i pochodnych złożyły się:

• osobowy fundusz płac (bez nagród)	6.979 tys. złotych,
• nagrody roczne, odprawy i ekwiwalenty	866 tys. złotych
• bezosobowy fundusz płac	1.323 tys. złotych,
• świadczenia na rzecz pracowników (głównie składki ZUS)	2.147 tys. złotych,

RAZEM 11.315 tys. złotych;

Koszty wynagrodzeń zostały szczegółowo opisane w punkcie 6.2. Sprawozdania Zarządu.

Pozostałe koszty rodzajowe

Pozostałe koszty rodzajowe w analizowanym okresie wyniosły **1 333 tys. złotych** i były **o 188 tys. złotych wyższe** od wielkości planowanej na 2017 r. Największą pozycją pozostałych kosztów rodzajowych jest składka na ubezpieczenie instalacji ZTPO w wysokości 896 tys. zł.

7.2.1.2 Koszty działalności pomocniczej

Nie dotyczy

7.2.2 Pozostałe koszty operacyjne

Koszty pozostałej działalności operacyjnej w omawianym okresie ukształtowały się na poziomie **193 tys. złotych** i dotyczyły m.in. przekazanych darowizn, zawiązanych rezerw oraz kosztów postępowań odwoławczych.

7.2.3 Koszty finansowe

Koszty finansowe w 2017 r. ukształtowały się na poziomie **9 757 tys. złotych** i były nieznacznie wyższe od zakładanych w planie (9 620 tys. złotych), a dotyczyły kosztów odsetek od pożyczki inwestycyjnej.

7.3 Wynik finansowy

Za 2017 r. KHK S.A. wykazał zysk brutto w wysokości **20 259 tys. złotych**. Po uwzględnieniu **3 364 tys. złotych** podatku dochodowego oraz **67 390 tys. złotych** udziału w zyskach jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, zysk netto jednostki wyniósł **84 285 tys. złotych**.

Tabela 10 Wynik KHK wg rodzajów działalności w 2017 roku [tys. złotych]

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Różnica
	2017	2017	(wykon. - plan)
Wynik na działalności operacyjnej	-2.822	5.000	7.822
Wynik na działalności pozostałej operacyjnej	23.519	24.451	932
Wynik na działalności finansowej	-8.981	-9.192	-211
Naliczony podatek dochodowy i podatek odroczony	2.274	3.364	1.091
Udział w zyskach jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	24.116	67.390	43.274
Razem (1+2+3-4+5)	33.559	84.285	50.726

W 2017 roku nie wystąpił efekt funkcjonowania Podatkowej Grupy Kapitałowej KHK S.A. (ARM S.A. nie był w roku 2017 w PGK).

Tabela 11 Wynik KHK w 2017 roku wg Metody Praw Własności [tys. złotych]

Wyszczególnienie	Wykonanie	Plan	Wykonanie
	2016	2017	2017
1. Zysk / strata brutto KHK S.A.	13.192	11.716	20.259
2. Podatek dochodowy	3.232	2.274	3.364
3. Zysk / strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych	90.964	24.116	67.390
zyski/straty netto MPK	33.028	1.028	10.372
zyski/straty netto MPEC	26.786	13.951	29.776
zyski/straty netto MPWiK	48.722	33.053	50.548
zyski/straty netto ARM	-17.572	-23.916	-23.306
4. Zysk/strata netto KHK S.A. po uwzględnieniu dotacji	100.924	33.559	84.285

Zarząd Spółki działając na podstawie § 10 pkt. 1 lit. d Regulaminu Zarządu KHK S.A. wystąpił do Walnego Zgromadzenia z propozycją podziału zysku netto wygenerowanego za 2017 r. w wysokości **83 985 tys. złotych** z przeznaczeniem na kapitał zapasowy oraz **300 tys. złotych** z przeznaczeniem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

7.4 Bilans

7.4.1 Aktywa

Wartość aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosła **2 731 236 tys. złotych**.

Aktywa trwałe w 2017 roku stanowiły 98,7% sumy bilansowej i wynosiły **2 694 991 tys. złotych**. Na aktywa trwałe składały się:

- wartości niematerialne i prawne w wysokości 1 193 tys. złotych,
- rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 615 885 tys. złotych,
- inwestycje długoterminowe w wysokości 2 077 566 tys. złotych,
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 347 tys. złotych.

Podstawowy składnik aktywów Spółki stanowią długoterminowe aktywa finansowe, które na koniec 2017 r. wyniosły **2 077 566 tys. złotych**. Majątek ten to posiadane przez KHK S.A. akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności. W stosunku do roku poprzedniego wartość tej pozycji **wzrosła o 106 390 tys. złotych**.

Rzeczowe aktywa trwałe wyniosły **615 885 tys. złotych** i stanowiły 22,5% sumy bilansowej. Spółka posiada:

- środki trwałe w wysokości **615 702 tys. złotych**, na które składają się:
 - grunty w wysokości **5 044 tys. złotych**,
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w wysokości **303 360 tys. złotych**,

- maszyny i urządzenia w wysokości **305 226 tys. złotych**,
- środki transportu w wysokości **871 tys. złotych**,
- inne środki trwałe w wysokości **1 201 tys. złotych**,
- środki trwałe w budowie w wysokości **183 tys. złotych**.

Tabela 12 Tabela ruchu środków trwałych w 2017 roku [tys. złotych]

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty	Budynki, lokale, obiekty inż.	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	5 044	311 726	353 418	1 190	1 395	672 773
Zwiększenia razem, w tym:	0	123	2 117	0	268	2 508
• zakupy	0	123	2 117	0	268	2 508
• przyjęcie z (budowy) wytworzenia	0	0	0	0	0	0
• przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
• nieodpłatne przejęcie	0	0	0	0	0	0
• aport	0	0	0	0	0	0
• inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	28	0	4	33
• sprzedaż	0	0	0	0	0	0
• likwidacja	0	0	28	0	4	33
• darowizna	0	0	0	0	0	0
• wycofanie do pozabilans.	0	0	0	0	0	0
• aport	0	0	0	0	0	0
• inne	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	5 044	311 848	355 507	1 190	1 658	675 248
AMORTYZACJA						
Stan na początek roku	0	2 713	16 452	107	195	19 466
Zwiększenia razem, w tym:	0	5 775	33 852	213	267	40 107
• amortyzacja za rok	0	5 775	33 852	213	267	40 107
• aktualizacja	0	0	0	0	0	0
• inne (przekwalifikowanie)	0	0	0	0	0	0
• odpis	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	22	0	4	26
• amortyzacja za rok	0	0	0	0	0	0
• aktualizacja	0	0	0	0	0	0
• inne (przekwalifikowanie, likwidacja)	0	0	22	0	4	26
Stan na koniec roku	0	8 489	50 282	319	457	59 547
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na początek roku	5 044	309 012	336 967	1 084	1 200	653 307
Stan na koniec roku	5 044	303 360	305 226	871	1 201	615 702

Krakowski Holding Komunalny posiada następujące nieruchomości:

- działka nr 64/10 przy ul. Giedroycia,
- działka nr 64/17 przy ul. Giedroycia,
- działka nr 64/43 przy ul. Giedroycia,
- działka nr 64/44 przy ul. Giedroycia,
- działka nr 64/45 przy ul. Giedroycia, o łącznej powierzchni 5,6737 ha
- działka nr 51/28 obręb ewidencyjny 47, o powierzchni 1,0071 ha

Na aktywa obrotowe KHK S.A., których łączna wartość na koniec 2017 r. wyniosła **36 246 tys. złotych**, składały się między innymi:

- zapasy w wysokości **4 227 tys. złotych**,
- należności krótkoterminowe w wysokości **21 060 tys. złotych**,
- inwestycje krótkoterminowe, tj. środki pieniężne i lokaty w łącznej kwocie **10 366 tys. złotych**,
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie **593 tys. złotych**.

Na należności krótkoterminowe składają się:

➤ Należności od jednostek powiązanych w wysokości	11 137 tys. złotych:
– z tytułu dostaw i usług w wysokości	2 233 tys. złotych,
– inne w wysokości	8 904 tys. złotych,
➤ Należności od pozostałych jednostek w wysokości	9 923 tys. złotych:
– z tytułu dostaw i usług w wysokości	9 747 tys. złotych,
– publiczno – prawne w wysokości	175 tys. złotych:
– inne w wysokości	1 tys. złotych,

Spółka na koniec 2017 roku nie posiadała należności przeterminowanych.

7.4.2 Pasywa

W momencie zawiązania Spółki kapitał akcyjny Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. wniesiony w formie pieniężnej wynosił 100 tys. złotych, a kapitał zapasowy 200 tys. złotych. W wyniku wniesienia przez Gminę Miejską Kraków aportu w postaci akcji i udziałów w spółkach mających utworzyć podatkową grupę kapitałową na koniec 1996 r. wysokość kapitału akcyjnego wynosiła 858.310 tys. złotych.

W kolejnych latach następowały dalsze podwyższenia kapitałów, a ich wielkość w poszczególnych latach ilustruje poniższe zestawienie (w tys. złotych).

Tabela 13 Podwyższenia kapitałów KHK w kolejnych latach [tys. złotych]

Wyszczególnienie	Kapitały Własne KHK S.A.				
	Podstawowy	Zmiana	Zapasowy	Zmiana	Wynik
Bilans otwarcia	100	100	200	200	0
31.XII.1996 r.	858.310	858.210	200	0	-85
31. XII.1997 r.	877.850	19.540	37.328	37.128	-21.290
31. XII.1998 r.	884.750	6.900	78.118	40.791	-43.890
31. XII.1999 r.	918.370	33.620	93.808	15.690	-37.826
31. XII.2000 r.	925.020	6.650	115.832	22.024	-36.451
31. XII.2001 r.	941.490	16.470	106.380	-9.452	-42.133
31. XII.2002 r.	943.290	1.800	107.448	1.068	-52.737
31. XII.2003 r.	943.640	350	89.361	-18.087	-45.544
31. XII.2004 r.	978.740	35.100	88.367	-994	-38.805
31. XII.2005 r.	989.390	10.650	102.032	13.665	-51.668

Wyszczególnienie	Kapitały Własne KHK S.A.				
	Podstawowy	Zmiana	Zapasowy	Zmiana	Wynik
31. XII.2006 r.	1.019.640	30.250	108.265	6.233	-24.750
31. XII.2007 r.	1.042.520	22.880	83.529	-24.736	238
31. XII.2008 r.	1.053.640	11.120	83.774	245	246
31. XII.2009 r.	1.062.180	8.540	84.020	246	-512
31. XII.2010 r.	1.065.080	2.900	83.516	-504	2.907
31. XII.2011 r.	1.084.070	18.990	83.432	-84	11.127
31. XII.2012 r.	1.099.490	15.420	58.870	-24.562	40.461
31. XII.2013 r.	1.186.700	87.210	74.892	16.022	69.913
31. XII.2014 r.	1.245.790	59.090	160.409	85.517	42.551
31. XII.2015 r.	1.293.340	47.550	188.813	28.404	81.319
31. XII.2016 r.	1.293.740	400	603.048	414.235	100.924
31. XII.2017 r.	1.294.130	390	742.582	139.534	84.285

Struktura kapitałów, czyli źródeł finansowania działalności Spółki od początku jej działalności zdominowana jest przez kapitał podstawowy. Wartość tego kapitału na koniec 2017 roku wyniosła **1 294 130 tys. złotych**, a więc o 390 tys. złotych więcej niż na koniec 2016 roku.

W okresie sprawozdawczym zwiększeniu uległa wysokość kapitału podstawowego o kwotę **390 tys. złotych** w wyniku emisji nowych 39 akcji imiennych serii R9 o numerach od R9-000001 do R9-000039, o wartości nominalnej 10 tys. złotych każda. Różnica pomiędzy ceną emisyjną a nominalną akcji wynosząca **38.610 tys. złotych** przelana do kapitału zapasowego KHK S.A. Kapitał został wniesiony przez właściciela z przeznaczeniem na dokapitalizowanie ARM S.A.

Drugim, co do wielkości, rodzajem kapitału KHK S.A. jest kapitał zapasowy. Na koniec 2017 r. w stosunku do początku okresu nastąpiło zwiększenie wysokości kapitału zapasowego KHK S.A. z 603 048 tys. złotych do **742 582 tys. złotych**, tj. o 139 534 tys. złotych, które wynikało z:

- agio emisyjnego w wysokości 38.610 tys. złotych,
- z odpisów statutowych z zysku za 2016 rok 100.924 tys. złotych.

Zysk netto KHK S.A. za 2017 rok wyniósł **84 285 tys. złotych** i był wyższy od planowanego o 50 726 tys. złotych.

W strukturze bilansu **kapitały własne na koniec 2017 r. stanowiły 77,7% pasywów** (74,6% na koniec 2016 roku).

Pozostałe składniki pasywów KHK S.A. to rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długo oraz krótkoterminowe w łącznej wysokości **610 240 tys. złotych** - w tym:

- o rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 805 tys. złotych z tytułu: świadczeń na rzecz pracowników, pozostałe rezerwy,
- o zobowiązania długoterminowe w wysokości 233 112 tys. złotych (pożyczka NFOŚiGW przeznaczona na finansowania projektu „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie”),

- o zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 37 622 tys. złotych, na które składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu podatku od osób prawnych za 2017 rok, zobowiązania z tytułu raty pożyczki z NFOŚiGW płatne w okresie 12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania,
- o rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 337 701 tys. złotych – dotyczą głównie otrzymanych dotacji z Unii Europejskiej na dofinansowanie poniesionych nakładów inwestycyjnych na budowę ZTPO.

Na zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 37 622 tys. złotych składają się:

➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 472 tys. złotych,
– Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości	140 tys. złotych,
– Zobowiązania inne w wysokości	7 332 tys. złotych,
➤ Zobowiązania wobec jednostek pozostałych w wysokości	30 150 tys. złotych,
– Kredyty i pożyczki w wysokości	19 882 tys. złotych,
– Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości	1 717 tys. złotych,
– Zobowiązania publiczno- prawne w wysokości	7 114 tys. złotych,
– Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości	524 tys. złotych,
– Zobowiązania inne w wysokości	913 tys. złotych,

Krakowski Holding Komunalny S.A. na bieżąco reguluje swoje zobowiązania i na dzień 31.12.2017 roku nie posiada zobowiązań przeterminowanych.

Łączna wielkość pasywów równa wielkości aktywów Spółki wyniosła na koniec 2017 r. **2 731 236 tys. złotych**, to jest **o 51 904 tys. złotych mniej** niż na koniec 2016 r.

Pożyczki i obligacje

Umowa pożyczki pomiędzy KHK S.A. a NFOŚiGW na finansowanie wkładu własnego do projektu „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie” podpisana została 19 grudnia 2011 roku. Umowa przewidywała wypłatę pożyczki w wysokości 270.000 tys. złotych. Wnioskowana pożyczka udzielona została z miesięcznym okresem karencji w spłatach kapitału od dnia oddania ZTPO do eksploatacji, spłata pożyczki oraz odsetek realizowana jest w ratach kwartalnych do końca 2030 r. przy stałej 3,5% stopie odsetkowej. W dniu 27 marca 2013 r. podpisany został Aneks nr 1/62 do umowy pożyczki z dnia 19 grudnia 2011 r. nr POIS.02.01.00-00-005/10-02 z dnia 31 stycznia 2013 r. do Umowy o dofinansowanie. Maksymalna kwota pożyczki po Aneksie została ustalona w wysokości 298.230.000 złotych.

Po rozliczeniu Projektu całkowita kwota pożyczki wyniosła ostatecznie **293.147.024,46 złotych**. Końcowe rozliczenie pożyczki nastąpiło 08.12.2016 r. zwrotem niewykorzystanej puli środków na konto NFOŚiGW.

Na zabezpieczenie pożyczki ustanowiono hipotekę umowną do kwoty 372.787 tys. złotych, z pierwszeństwem przed innymi wpisami, na nieruchomości przy ul. Giedroycia, opisanej w księdze wieczystej KW nr KR1P/00468078/0 (działki nr 64/10, 64/17 i 64/32 o łącznej powierzchni 5,6737 ha) wraz z oświadczeniem o poddaniu się rygorowi egzekucji z powyższej

nieruchomości w myśl art. 777. §1. kpc, ustanowiona w formie aktu notarialnego, z datą obowiązywania do 28.02.2031 r.

Gmina Miejska Kraków udzieliła poręczenia wg prawa cywilnego z ograniczeniem odpowiedzialności do wysokości rocznych spłat pożyczki, powiększonych o kwotę odsetek z tytułu jej oprocentowania i odsetek liczonych jak za zaległości podatkowe, wynikających z innych warunków określonych w umowie pożyczki. Poręczenie obowiązuje do końca 2030 roku.

Spłata pożyczki zaciągniętej na realizację projektu rozpoczęła się 31 lipca 2016 r. Roczna spłata wynosi 19 882 tys. złotych i dokonywana jest w dwóch ratach po 9.941 tys. złotych każda. Ostatnia rata kredytu zostanie zapłacona 30 września 2030 roku.

Tabela 14 Harmonogram spłat rat pożyczki wraz z odsetkami [tys. złotych]

Rok	Wysokość rocznej spłaty kapitału	Wysokość rocznej spłaty odsetek	Wysokość rocznej spłaty kapitału i odsetek
2013	0	50	50
2014	0	652	652
2015	0	2.858	2.858
2016	19.882	9.039	28.921
2017	19.882	9.214	29.096
2018	19.882	8.519	28.401
2019	19.882	7.823	27.705
2020	19.882	7.147	27.029
2021	19.882	6.431	26.313
2022	19.882	5.735	25.617
2023	19.882	5.039	24.921
2024	19.882	4.356	24.238
2025	19.882	3.647	23.529
2026	19.882	2.952	22.834
2027	19.882	2.256	22.138
2028	19.882	1.565	21.447
2029	19.882	864	20.746
2030	14.799	213	15.012
SUMA	293.147	78.360	371.507

W 2017 roku dokonano spłaty dwóch rat pożyczki w łącznej kwocie 19 882 tys. złotych. Na koniec 2017 roku zadłużenie z tytułu zaciągniętej pożyczki wynosiło 253.383.024,46 złotych.

W okresie styczeń 2013 do czerwca 2016 zapłacono odsetki od zaciągniętej pożyczki w łącznej wysokości **7.526 tys. złotych**, które to odsetki, z uwagi na to, że były płacone w trakcie realizacji inwestycji, zwiększyły nakłady inwestycyjne. Po zakończeniu realizacji inwestycji w latach 2016 (od lipca) do 2030 odsetki będą zaliczone do kosztów finansowych. Za okres od stycznia do grudnia 2017 roku odsetki od zaciągniętej pożyczki wyniosły 9.298 tys. złotych.

Umowa Emisyjna obligacji zawarta została w dniu 28 października 2013 roku wraz z Aneksami nr 1 – z dnia 14 września 2018r. nr 2 – z dnia 30 maja 2016 r., na mocy której Emitent ustanowił program emisji obligacji o maksymalnej wartości nominalnej 60 mln złotych.

Celem emisji obligacji w Seriach Krótko i Długoterminowych były odpowiednio, dla Obligacji Krótkoterminowych, przejściowe (odnawialne) finansowanie płatności i rozliczeń VAT w ramach Projektu „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie” oraz dla Obligacji Długoterminowych - finansowanie nakładów inwestycyjnych oraz refinansowanie nakładów dotychczas poniesionych w ramach wyżej wspomnianego Projektu. Nieprzekraczalny termin spłaty wszelkich zobowiązań z tytułu Obligacji wyemitowanych w ramach Programu Emisji zgodnie z Umową przypadał na dzień 31.12.2017 r.

Na zabezpieczenie emisji obligacji ustanowiono hipotekę umowną z wpisem na drugim miejscu do kwoty 90.000 tys. złotych, na nieruchomości przy ul. Giedroycia, opisanej w księdze wieczystej KW nr KR1P/00468078/0 (działki nr 64/10, 64/17 i 64/32 o łącznej powierzchni 5,6737 ha) wraz z oświadczeniem o poddaniu się rygorowi egzekucji z powyższej nieruchomości w myśl art. 777. §1. kpc.

Na refinansowanie pożyczki zostały wyemitowane w 2016 r. obligacje długoterminowe na łączną kwotę 23.000 tys. złotych. Do dnia 24.11.2017 r. KHK SA dokonało spłaty na kwotę **23 000 tys. złotych** wszelkich zobowiązań wynikających z Umowy Emisyjnej. Koszty odsetek od emisji obligacji w 2017 roku wyniosły 458 tys. złotych.

7.5 Przepływy pieniężne

W okresie sprawozdawczym Spółka odnotowała spadek środków pieniężnych do wysokości **10 366 tys. złotych**.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	47.666 tys. złotych,
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-41.594 tys. złotych,
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-13.812 tys. złotych,
Przepływy pieniężne netto	-7.740 tys. złotych,
Środki pieniężne na początek okresu	18.106 tys. złotych,
Środki pieniężne na koniec okresu	10.366 tys. złotych,

7.6 Wskaźniki finansowe

W analizowanym okresie wskaźniki płynności I wyniósł **0,9** a wskaźniki płynności II wyniósł **0,8**. Natomiast wskaźnik płynności III wyniósł **0,3**. Zarówno w stosunku do 2016 roku jak również do Planu 2017 roku wskaźniki płynności uległy poprawie. Wynika to z dokonania w 2017 roku spłaty zaciągniętych na realizację projektu „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie” obligacji w wysokości 23 000 tys. złotych. Obniżyło to znacząco poziom zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźniki płynności w 2017 roku są niższe niż

poziom uznawany za optymalny, ich poziom jest jednak stabilny a sytuację finansową Spółki należy uznać za dobrą.

Stopa zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosła 9,3% w 2017 roku i spadła w stosunku do 2016 roku o 1,8 pkt. proc. Związane jest to z realizacją spłat kolejnych rat kapitałowych pożyczki z NFOŚiGW oraz spłatą obligacji zaciągniętych na realizację projektu „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie”.

W 2017 roku rentowność brutto sprzedaży wyniosła **5,9%** (19,5% w 2016 roku). Na wysoki poziom wskaźnika rentowności brutto sprzedaży w 2016 roku miały wpływ uzyskane przychody z okresu rozruchu w wysokości 10 266 tys. złotych. Było to zdarzenie jednorazowe, w okresie rozruchu Spółka nie ponosiła kosztów eksploatacji (w tym kosztów materiałów i amortyzacji). Rok 2017 był pierwszym pełnym rokiem eksploatacji zakładu i nie występowały w nim takie zdarzenia.

W 2017 roku rentowność sprzedaży netto (bez wyceny metodą praw własności) wyniosła **20,0%** w porównaniu do 18,4% w 2016 roku. Na wzrost rentowności w 2017 roku zasadniczy wpływ miał wysoki poziom pozostałych przychodów operacyjnych wynikający z pierwszego pełnego roku rozliczania amortyzacji od środków finansowanych z dotacji.

Wskaźnik obrotu zapasami wyniósł w 2016 roku 0,5 dnia i wzrósł w 2017 roku do poziomu **10 dni**. Wzrost wskaźnika obrotu zapasami wynika z wymogu zabezpieczenia dla ciągłej eksploatacji ZTPO niezbędnych materiałów, części zamiennych i eksploatacyjnych.

Wskaźnik obrotu należnościami w 2017 roku wzrósł do **55 dni**. Wskaźnik obrotu zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług w 2017 roku uległ poprawie w stosunku do 2016 r, i obniżył się do poziomu **10 dni**. Znaczące zmiany wskaźników wynikają z zakończenia realizacji UE Projektu z dofinansowaniem środków w 2016 roku oraz prowadzenia w 2017 r. bieżącej eksploatacji zakładu. W 2017 roku Spółka odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży o 62,1%.

W 2017 roku wzrósł do poziomu **849,7 tys. złotych/etat** wskaźnik wydajności pracy na jednego zatrudnionego z poziomu 620,2 tys. złotych/etat w 2016 roku.

W Spółce poziom finansowania majątku trwałego kapitałem własnym wynosi **78,8%**. Wartość wskaźnika <100% wynika z finansowania inwestycji środkami z dotacji z Funduszu Spójności. Środki powyższe są ujmowane w rozliczeniach międzyokresowych. W Spółce poziom finansowania majątku trwałego kapitałem stałym (kapitały własne, zobowiązania długoterminowe, rezerwy na zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe) w 2017 roku wyniósł **99,9%**.

W 2017 roku, z długoterminowych kredytów i pożyczek, została wyłączona i zakwalifikowana do krótkoterminowych pożyczek i kredytów spłata raty pożyczki oraz obligacji przypadająca w ciągu najbliższych 12 miesięcy, co ma istotny wpływ na poziom wskaźnika płynności oraz wskaźników struktury finansowania.

8 INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH I KAPITAŁOWYCH

8.1 Spółki zależne (w układzie podmiotowym)

Krakowski Holding Komunalny S.A. jest spółką dominującą w grupie kapitałowej krakowskich spółek komunalnych. Od 22 października 2010 roku skład grupy kapitałowej, podlegającej konsolidacji, przedstawia się następująco:

- Spółka dominująca: Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie (KHK S.A.)

Spółki zależne:

- Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna w Krakowie (MPEC S.A.)
- Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna w Krakowie (MPK S.A.)
- Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka Akcyjna w Krakowie (MPWiK S.A.)
- Agencja Rozwoju Miasta Spółka Akcyjna w Krakowie (ARM S.A.)

Spółki zależne 2-giego stopnia:

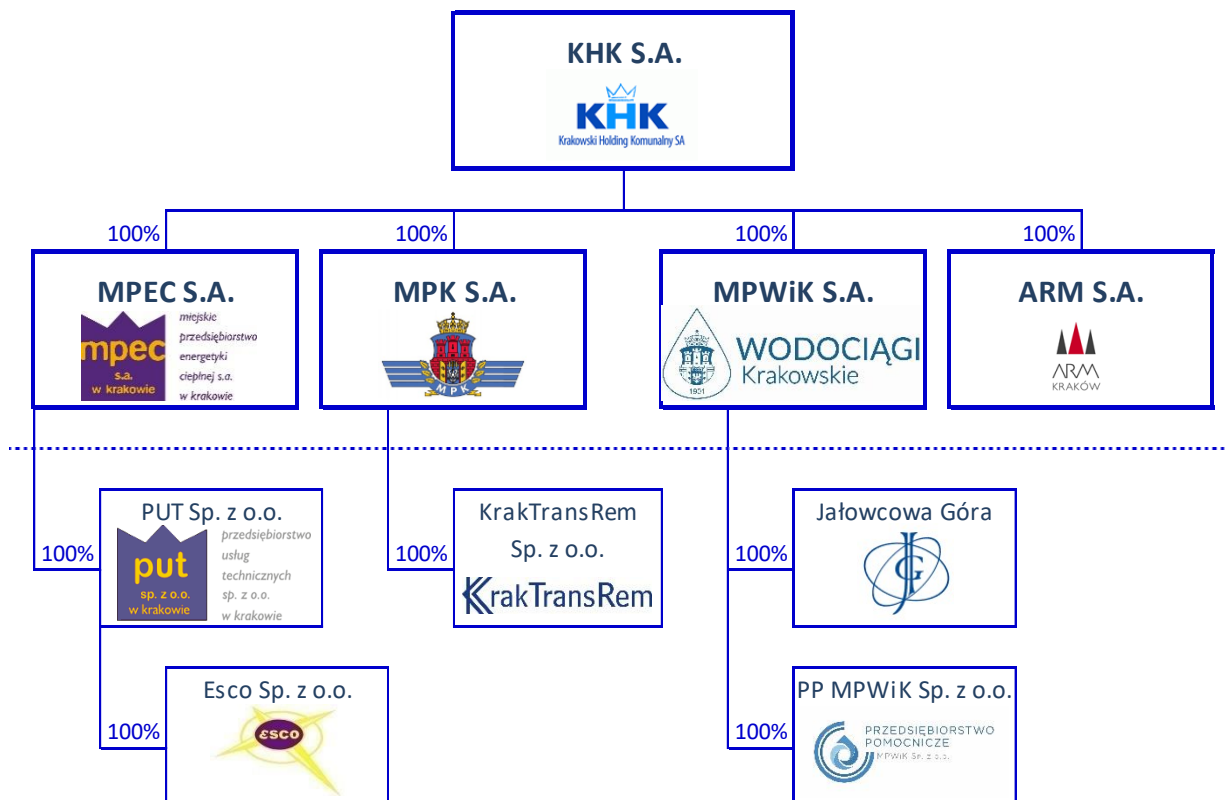
- Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o.
- KrakTransRem Sp. z o.o.
- Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Sp. z o.o.
- Jałowcowa Góra Sp. z o.o.

Spółki zależne 3-ciego stopnia:

- Przedsiębiorstwo Oszczędności Energii ESCO Sp. z o.o.

Dodatkowo, Spółka MPWiK S.A. posiada udziały w Spółkach: Krakowskie Zakłady Garbarskie S.A. z siedzibą w Krakowie, Energoaparatura S.A. z siedzibą w Katowicach i Miraculum S.A. z siedzibą w Warszawie. Natomiast MPEC S.A. posiada akcje w Concorde Investissement S.A. z siedzibą w Warszawie. Spółki te nie są jednak Spółkami zależnymi od MPWiK S.A. i MPEC S.A.

Schemat 1 Struktura grupy kapitałowej krakowskich spółek komunalnych



Nadrzędnym celem utworzenia grupy kapitałowej krakowskich spółek komunalnych było uzyskanie, a następnie utrzymanie statusu Podatkowej Grupy Kapitałowej przez MPEC S.A., MPK S.A., MPWiK S.A. oraz KHK S.A.

Status Grupa uzyskała po podpisaniu przez tworzące ją Spółki w dniu 25 września 1996 roku, a następnie zarejestrowaniu przez urząd skarbowy w dniu 3 grudnia 1996 roku Umowy o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej. Obecnie dla funkcjonowania PGK najistotniejszy jest „wymóg inwestycyjny”, czyli konieczność dokonywania przez spółki ją tworzące w każdym roku podatkowym wydatków inwestycyjnych w wysokości stanowiącej łącznie, co najmniej 50% dochodu Grupy po opodatkowaniu, nie mniej jednak niż 20% sumy dochodów do opodatkowania poszczególnych spółek.

W dniu 27 września 1999 roku podpisano Umowę o przedłużeniu funkcjonowania podatkowej grupy kapitałowej do 31 grudnia 2009 roku. Następnie dnia 25 sierpnia 2009 roku została podpisana kolejna Umowa o przedłużeniu funkcjonowania podatkowej grupy kapitałowej na lata 2010 – 2019.

W 2017 roku rozwiązana została dotychczas funkcjonująca podatkowa grupa kapitałowa w skład której wchodziły:

- Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie, spółka dominująca,
- Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna w Krakowie,

- Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna w Krakowie,
- Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka Akcyjna w Krakowie.

Dotychczasowa formuła podatkowej grupy kapitałowej wyczerpała możliwość generowania korzyści ze wspólnego rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych i uzyskiwania efektu PGK. Wszystkie spółki wchodzące w skład PGK wykazują dochód podatkowy. Ze względu na korzystanie przez PGK z warunku inwestycyjnego funkcjonowania grupy na zasadzie praw nabytych, nie ma możliwości rozszerzenia grupy o nowe podmioty.

W związku z powyższym Krakowski Holding Komunalny S.A. podjął działania zmierzające do rozwiązania dotychczas funkcjonującej podatkowej grupy kapitałowej z dniem 31 grudnia 2017 roku. Utworzona została nowa podatkowa grupa kapitałowa w skład której wchodzi:

- Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie, spółka dominująca,
- Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna w Krakowie,
- Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna w Krakowie,
- Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka Akcyjna w Krakowie,
- Agencja Rozwoju Miasta Spółka Akcyjna.

Nowo utworzona podatkowa grupa kapitałowa działać będzie od 1 stycznia 2018 roku na podstawie obecnie obowiązującej ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

9 OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

9.1 Przewidywane kierunki rozwoju

Krakowski Holding Komunalny S.A. w kolejnych latach będzie działać na podstawie zatwierdzonego Uchwałą nr 2/KHK/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia *Wieloletniego planu działalności na lata 2018-2022*.

Głównymi celami strategicznymi realizowanymi przez KHK S.A. w kolejnych latach będą:

- świadczenie w sposób ciągły usług publicznych w ogólnym interesie gospodarczym polegających na termicznym przekształcaniu odpadów komunalnych w ZTPO,
- bezawaryjna eksploatacja i utrzymanie w stanie niepogorszonym instalacji i urządzeń ZTPO,
- ciągła produkcja energii elektrycznej i ciepłej w skojarzeniu oraz jej wprowadzenie do systemów zewnętrznych, przy maksymalnym wykorzystaniu dostępnej mocy,
- wypełnianie obowiązków spółki dominującej w grupie kapitałowej,
- wypełnianie obowiązków wynikających ze statusu Podatkowej Grupy Kapitałowej, zastosowanie rozwiązań pozwalających na osiągnięcie efektów działania grupy,
- rozszerzenie działalności Spółki o nowe obszary rozwojowe mające na celu m.in.:
 - wzrost przychodów operacyjnych KHK,
 - dywersyfikację źródeł przychodów spółki,
 - promocję energooszczędnych i pro-środowiskowych technologii budowlanych i mobilnych, w tym w szczególności ograniczających emisję zanieczyszczeń pochodzących ze źródeł komunikacyjnych,
 - wsparcie działań Gminy Miejskiej Kraków w zakresie organizacji zadań wspólnych
 - wsparcie działań GMK w zakresie nowych obowiązków nakładanych przez ustawodawcę.

Nowe obszary działań rozwojowych spółki przewidziane do realizacji (na podstawie Uchwał RMK o powierzeniu zadań):

- planowania i organizacji zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwo gazowe na obszarze gminy,
- planowania i organizacji działań mających na celu racjonalizację zużycia energii i promocję rozwiązań zmniejszających zużycie energii na obszarze gminy,
- oceny potencjału wytwarzania energii elektrycznej w wysokosprawnej kogeneracji oraz efektywnych energetycznie systemów ciepłowniczych lub chłodniczych na obszarze gminy.

Spółka planuje w latach 2019-2022 rozszerzenie działalności w zakresie budowy pasywnego biurowca na potrzeby GMK i KHK S.A. oraz utworzenia Centrum Usług Wspólnych (CUW), obejmującego w szczególności obszar elektromobilności.

9.2 Zagrożenia i ryzyka

Działalność KHK S.A. w 2017 roku zdominowana była przez eksploatację Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów. Pierwszy pełny rok eksploatacji zakładu wpłynął znacząco na uzyskane wyniki Spółki. Spółka w 2017 roku spłaciła zadłużenie wynikające z zaciągniętych na realizację projektu obligacji oraz dwie raty kapitałowe pożyczki.

W 2016 roku Wykonawca kontrakt nr 1 na budowę Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów (firma POSCO) złożył pozew przeciwko KHK S.A. w sprawie zapłaty za zużytą energię elektryczną w okresie rozruchu. W 2017 roku nastąpiło rozstrzygnięcie sporu przed sądem arbitrażowym. Sąd arbitrażowy nakazał zwrot zapłaconych przez POSCO kwot. Na ww. okoliczność Spółka w 2016 roku utworzyła rezerwę w wysokości 1.597 tys. złotych, która w związku z rozstrzygnięciem sporu została rozwiązana.

Dnia 29 września 2015 roku KHK S.A. odstąpił od umowy z dnia 16 czerwca 2014 roku dotyczącej dostawy pojemników do selektywnej zbiórki odpadów (Kontrakt Nr 2). KHK S.A. wniósł do Sądu o zapłatę kary umownej w kwocie 94.893,81 złotych z tytułu odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy (spółka 4M M. Zięciak, P. Gałęski, R. Rabęda sp. jawna) oraz o zapłatę kwoty 239.629,83 jako zwrot wynagrodzenia z III partii pojemników. Spółka na ewentualne skutki rozstrzygnięcia w 2015 roku utworzyła rezerwę w wysokości 979 tys. złotych. W styczniu 2018 roku zawarta została ugoda z Wykonawcą kontraktu, która przewiduje:

- wzajemnie odstępują w zakresie dostawy i sprzedaży partii V, VI, VII i VIII pojemników do selektywnej zbiórki odpadów,
- wymianę przez Wykonawcę 3 pojemników oraz 14 sztuk układów podnoszenia noszących ślady korozji,
- przyjęcie przez KHK S.A. dostawę partii nr III oraz IV pojemników na kwotę 480.463,83 złotych,
- Spółka 4M zrzeka się roszczeń względem KHK S.A. wynikających z tytułu wyprodukowanej partii pojemników nr V,
- KHK zrzeka się względem 4M roszczeń wynikających z tytułu naliczonej kary umownej w wysokości 192 667,20 zł.

W związku z przejęciem do użytkowania i rozpoczęciem eksploatacji zakładu możliwe są następujące rodzaje ryzyka wynikające z warunków działania Spółki:

- spadek założonego popytu na usługi ZTPO (zmniejszenie wolumenu wytwarzanych odpadów),
- zmiany jakości przyjętych do termicznego przekształcania odpadów,
- niższe ceny sprzedaży produkowanej energii elektrycznej,
- wzrost kosztów mediów, materiałów i usług obcych,
- wzrost zużycia materiałów do eksploatacji,
- zmiany i luki w otoczeniu prawnym mogące istotnie wpłynąć na przyjęte parametry prognoz finansowych i wykonalność projektu,
- zaostrzenie norm ekologicznych.

W 2017 Spółka otrzymała od Prezydenta Miasta Krakowa Jacka Majchrowskiego pismo z dnia 14 marca 2017 roku skierowane do Rady Nadzorczej oraz Zarządu o podjęcie działań zmierzających do przeniesienia na rzecz MPO Sp. z o.o. jako zarządzającego Zintegrowanym Systemem Gospodarowania Odpadami Komunalnymi w Krakowie, prawa własności instalacji ZTPO z uwzględnieniem wszystkich aspektów związanych z zawartymi umowami oraz podjętymi zobowiązaniami z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Zarząd KHK S.A. pismem z dnia 12 kwietnia 2017 roku znak JRP/DZ-21-0045/2015 zwrócił się - w celu zachowania należytej staranności oraz dbając o bezpieczne i skuteczne rozliczenie zawartych umów oraz o dotrzymanie warunków wdrożenia i realizacji Projektu – do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej jako Instytucji Wdrażającej, o przedstawienie stanowiska w związku z otrzymanym przez Zarząd KHK pismem. Zarząd Spółki zwrócił się z prośbą o zajęcie stanowiska przez Instytucję Wdrażającą w kwestii m. in. trwałości projektu, procedury pozyskiwania zgód odpowiednich instytucji, odpowiedzialności za uzyskaną pomoc po przeniesieniu własności, przeniesienia praw i obowiązków stron umowy pożyczki.

Uzyskanie odpowiedzi na powyższe pytania, w tym także uzyskanie wymaganych zgód oraz wskazanie przez Instytucję Wdrażającą zagrożeń związanych przeniesieniem własności instalacji ZTPO, pozwoli KHK S.A. na podjęcie dalszych czynności i działań mających na celu wdrożenie rozwiązań przewidzianych w ww. piśmie Prezydenta Miasta Krakowa.

KHK S.A. zdefiniował ewentualne zagrożenie związane z przeprowadzeniem ww. działań:

- zagrożenie trwałości projektu
- zmiana beneficjenta środków o dofinansowanie
- uzyskanie zgody na przeniesienie praw i obowiązków KHK wynikających z umowy pożyczki z NFOŚiGW.

Prezydent Miast Krakowa w odpowiedzi na pismo Zarządu Krakowskiego Holdingu Komunalnego Spółka Akcyjna wyraził zgodę, aby ostateczna decyzja w sprawie ewentualnego przeniesienia własności ZTPO na rzecz MPO oraz termin wykonania tej operacji został określony po przeprowadzeniu analiz i uzyskaniu ewentualnych zgód instytucji odpowiedzialnych za realizację Projektu „Program odpadami komunalnymi w Krakowie”.

Ze względu na skomplikowany charakter sprawy, ryzyko naruszenia warunków podpisanej umowy o dofinansowanie oraz w związku z koniecznością wystąpienia przez Instytucję Wdrażającą do Instytucji Pośredniczącej, Instytucji Zarządzającej oraz Komisji Europejskiej, w przypadku zmiany warunków realizacji Projektu, w celu uzyskania jednoznacznej odpowiedzi – na podstawie § 4 ust. 9 umowy o dofinansowanie - Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW) w odpowiedzi na pismo KHK S.A. w piśmie z dnia 20 czerwca 2017 roku, zwrócił się o przedstawienie szczegółowego uzasadnienia celowości jak również sposobu przeniesienia ZTPO z jednej spółki gminnej do drugiej spółki gminnej w okresie trwałości Projektu.

Dodatkowo w piśmie NFOŚiGW z dnia 28 listopada 2017 roku skierowanym do KHK S.A. jako Beneficjenta zwrócił się o to, aby po podjęciu przez KHK S.A. decyzji o sposobie

przekazania instalacji ZTPO do innego podmiotu (MPO) przeprowadzone zostały przez KHK S.A. stosowne analizy, oceniające czy planowane zmiany nie naruszają zasady trwałości Projektu. Natomiast w piśmie z dnia 30 listopada 2017 roku NFOŚiGW stwierdził, iż dopiero po przedstawieniu stosownego wniosku, w zakresie planowanych zmian w projekcie wraz z uzasadnieniem przyjętego rozwiązania, które będzie najbardziej korzystne z punktu widzenia prawnego, finansowego, zapewni pełną ciągłość procesów technologicznych i nie naruszy zasady trwałości projektu, będzie można prowadzić konstruktywne rozmowy na powyższy temat.

Brak zgody Instytucji odpowiedzialnych za kontrolę wdrożenia projektu (NFOŚiGW, Komisji Europejskiej) lub wyniki analizy wskazujące zagrożenie dla przyznanego dofinansowania lub zaciągniętej pożyczki dla projektu „Program odpadami komunalnymi w Krakowie” stanowić będzie podstawę do rekomendowania Właścicielowi odstąpienia od rozpatrywanego rozwiązania.

W 2017 roku Spółka prowadziła swoją działalność w oparciu o dotychczasowy majątek w postaci Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów. Spółka będzie również w 2018 roku prowadziła działalność w oparciu o dotychczasowy majątek ZTPO.

Ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych dotyczy w szczególności instrumentów dłużnych. Spółka posiada pożyczkę o stałym oprocentowaniu, co eliminuje ryzyko zmiany stóp procentowych. Spółka prowadzi sprzedaż na rzecz trzech głównych odbiorców. Ryzyko kredytowe jest ograniczane poprzez bieżący monitoring wiarygodności. Spółka nie posiada obcych instrumentów finansowych w walutach. Działalność operacyjna i inwestycyjna nie jest narażona na ryzyko walutowe.

Proces zarządzania ryzykiem istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz utraty płynności polega w Spółce na stałym monitorowaniu prognozowanych przepływów pieniężnych a następnie dopasowywaniu zapadalności aktywów i pasywów, analizie kapitału obrotowego i utrzymywaniu dostępu do różnych źródeł finansowania.

9.3 Opis przewidywanej sytuacji finansowej

W 2018 roku Spółka realizować będzie swoje podstawowe zadania w oparciu o zatwierdzony Uchwałą nr 1/KHK/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku, *Plan rzeczowo – finansowy Krakowskiego Holdingu Komunalnego*, który przewiduje:

- udział w nowoutworzonej, zarejestrowanej 20 października 2017 roku, Podatkowej Grupie Kapitałowej, co oznacza możliwość dalszego uzyskiwania efektów podatkowych, dzięki podpisaniu umowy o funkcjonowaniu nowej Podatkowej Grupy Kapitałowej (z ARM S.A. w składzie grupy) od 1 stycznia 2018,
- eksploatacja Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów:
 - odbiór odpadów w ilości 220.000 Mg,
 - sprzedaż energii elektrycznej w ilości 52.822 MWh,
 - sprzedaż energii cieplnej w ilości 723.801 GJ,
- poniesienie nakładów inwestycyjnych w wysokości 5.083 tys. złotych,
- poniesienie kosztów operacyjnych na poziomie 95.599 tys. złotych,
- osiągnięcie przychodów ze sprzedaży na poziomie 87.082 tys. złotych.

Spółka w 2018 roku zaplanowała zysk brutto w wysokości 5.270 tys. złotych. Po uwzględnieniu zysku z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg MPW zaplanowanego na poziomie 39.139 tys. złotych i podatku dochodowego w wysokości 848 tys. złotych, planowany w 2018 roku zysk netto wyniesie 43.561 tys. złotych.

10 OPIS DOKONANYCH W SPÓŁCE ZEWNĘTRZNYCH KONTROLI I AUDYTÓW WRAZ Z WNIOSKAMI I NIEZGODNOŚCIAMI

10.1 Kontrole.

W 2017 roku w Krakowskim Holdingu Komunalnym S.A. odbyły się 4 kontrole instytucji upoważnionych do ich przeprowadzenia.

Tabela 15 Zewnętrzne kontrole w KHK S.A.

Instytucja kontrolująca	Okres	Zakres kontroli
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	6 lutego	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.
Państwowa Inspekcja Pracy	28 marca do 24 kwietnia	Prawna ochrona pracy, w tym bhp, przepisy dotyczące legalności zatrudnienia. Celem kontroli było sprawdzenie przestrzegania obowiązujących przepisów prawa pracy z wybranych zagadnień, w tym technicznego bezpieczeństwa pracy w podległym Zakładzie Termicznego Przekształcania Odpadów należącym do KHK S.A. w Krakowie. Zalecenia pokontrolne nakazały: I. Sporządzić i wprowadzić w życie program działań organizacyjno – technicznych, zmniejszających ryzyko zawodowe związane z narażeniem pracowników na hałas, na stanowiskach w ZTPO, gdzie natężenie hałasu przekracza NDN w terminie do 10.06.2017 r. II. Zaplanować i podjąć działania techniczne na stanowisku operatora podajnika wibracyjnego, gdzie przekroczenie NDN hałasu jest 7 krotne, w celu obniżenia hałasu do możliwie najmniejszego poziomu w terminie do 30.06.2017 r. Na podstawie projektu technicznego opracowano i wdrożono program działań technicznych, których celem było zmniejszenie ryzyka zawodowego narażenia pracowników na natężenie hałasu.

		Po zakończeniu prac zostały wykonane pomiary akustycznie hałasu generowanego przez przesiewacz wibracyjny, które potwierdziły zmniejszenie do wartości mniejszych od dopuszczalnych. III. Wyznaczyć i oznakować odpowiednio zasięgi stref ochronnych pól elektromagnetycznych, potwierdzonych wynikami pomiarów przeprowadzonych w ZTPO w terminie do 20.05.2017 r. Został wyznaczony i oznakowany zasięg stref ochronnych pól elektromagnetycznych zgodnie z przeprowadzonymi badaniami środowiska pracy. Została opracowana i zamontowana tablica informacyjna – Zasięg stref pola elektromagnetycznego EM. IV. Rozpoznać źródła pól elektromagnetycznych w przestrzeni pracy. Zostały zidentyfikowane i ustalone miejsca oddziaływania pól elektromagnetycznych. Została opracowana i wdrożona w ZTPO instrukcja: Program stosowania środków ochronnych dla Rozdzielnic 110/15kV. Zostało przeprowadzone szkolenie w/w zakresie pracowników ZTPO. V. Zaplanować i wdrożyć odpowiednie działania techniczne przy myjce samochodów. Zapewnić polskojęzyczne napisy ostrzegawcze na metalowym elemencie myjki do pojazdów dostarczających odpady na ZTPO. Przy myjce pojazdów zainstalowano barierki ochronne od strony chodnika, zostały zabezpieczone otwory, które zabezpieczają przed możliwością wpadnięciem pracownika do zbiornika z wodą. Został zainstalowany ekran osłonowy oddzielający chodnik i ściany budynku od myjki pojazdów. Zostały zapewnione piktogramy ostrzegawcze w języku polskim. VI. Dokonać w ZTPO analizy warunków pracy operatorów suwnic w bunkrze z odpadami w celu zapewnienia dobrej widoczności pola prac. Zlikwidowano łączenia okien, które ograniczały pole widzenia operatorów suwnic. Dokonać oceny warunków pracy na stanowiskach wyposażonych w laptopy. Pracownicy zostali wyposażeni w monitory ekranowe oraz klawiaturę z myszką.
Archiwum Narodowe	7 listopada	Stosowanie przepisów kancelaryjno – archiwalnych – archiwum zakładowe. W trakcie kontroli ustalono, że Spółka posiada przepisy kancelaryjno-archiwalne, uzgodnione z Archiwum Narodowym i je stosuje w pracy kancelaryjnej. Zasób archiwum zakładowego przechowywany jest w jednym magazynie archiwalnym (archiwum wielozakładowe dla MPK S.A. i KHK S.A.) i jest w zasadzie uporządkowany. Warunki przechowywania dokumentacji w pomieszczeniu magazynowym są dobre.

		Stwierdzone nieprawidłowości to błędy w stosowaniu przepisów kancelaryjno-archiwalnych, m.in. nie zawsze spis spraw jest odkładany do teczki rzeczowej po jej zamknięciu; brak znaku sprawy na każdym piśmie, brak regularnego przekazywania akt spraw zakończonych do archiwum zakładowego, błędy w uporządkowaniu zasobu archiwum. Wydano zalecenia dotyczące sposobu usunięcia nieprawidłowości polegające na: zobowiązaniu pracowników do prawidłowego stosowania przepisów kancelaryjno-archiwalnych, regularnym przekazywaniu kompletnych roczników akt spraw zakończonych do archiwum zakładowego przez wszystkie komórki organizacyjne w szczególności dotyczy to akt osobowych pracowników zwolnionych, poprawę sposobu uporządkowania dokumentacji przechowywanej w archiwum zakładowym, zgodnie z powyższymi uwagami oraz zapisami obowiązującej w Spółce instrukcji kancelaryjnej i archiwalnej, wprowadzenie uzupełnień do spisów zdawczo-odbiorczych. Wszystkie zalecenia pokontrolne zostały wypełnione.
Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska	6 -21 grudnia	Kontrola przestrzegania wymagań ochrony środowiska przez prowadzących instalacje wymagających uzyskania pozwolenia zintegrowanego. Kontrola przestrzegania przepisów ochrony środowiska w zakresie emisji gazów u pyłów do powietrza. Kontrola nie stwierdziła naruszeń i wykroczeń.

10.2 Audyty

W okresie sprawozdawczym został przeprowadzony audyt związany z badaniem sprawozdań finansowych jednostkowych oraz skonsolidowanych Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

W dniu 16.01.2018 r. odbyła się ocena zgodności systemu zarządzania Krakowskiego Holdingu Komunalnego Spółka Akcyjna w Krakowie z ISO 9001:2008. Dokonano weryfikacji następujących obszarów:

- Przegląd zarządzania,
- Raport z przeglądu 2017,
- Audyty wewnętrzne,
- Plan i raport 2017,
- Ciągłe doskonalenie,
- Rozszerzenie zakresu o obszar spalarni,
- Zarządzanie zmianami (System i Organizacja),
- Działania korygujące związane z usługami promocji,
- Zarządzanie reklamacjami,
- Realizacja celów systemu zarządzania klienta.

Wynik auditu był pozytywny i potwierdził, że system zarządzania jakością był utrzymywany w stopniu spełniającym wymagania ISO 9001:2008.

Ponadto w październiku 2017 r. odbył się pierwszy audyt wewnętrzny w Zakładzie Termicznego Przekształcania Odpadów. System zarządzania jest w trakcie wdrażania w oparciu o normy 9001:2015 oraz 14001:2015. Dokonano weryfikacji następujących obszarów:

- Proces spalania odpadów i wytwarzania energii,
- Proces dostaw opadów,
- Proces odpadów poprocesowych,
- Proces utrzymania ruchu,
- Proces wsparcia technicznego,
- Zarządzania środowiskowego, magazynu, laboratorium.

Celem auditów było wykazanie obszarów, w których możliwa jest optymalizacja procesów.

11 UZYSKANA POMOC PUBLICZNA (w okresie ostatnich 5 lat)

W latach 2013 - 2017 Spółka uzyskała pomoc publiczną w wysokości **367.057.555,35** złotych związaną z wkładem UE do projektu „Program gospodarki odpadami komunalnymi w Krakowie”. Cała przyznana pomoc, to pomoc dozwolona, niepodlegająca notyfikacji.

Spółka w 2017 roku uzyskała pomoc publiczną z tytułu pozyskania świadectw pochodzenia energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii na kwotę **444.197,86** złotych. Cała przyznana pomoc, to pomoc dozwolona.

Ponadto, z dniem 14 maja 2014 r. pomiędzy NFOŚiGW a GMK podpisana została umowa poręczenia. Poręczenie udzielone zostało przez GMK dla KHK S.A. z ograniczeniem odpowiedzialności do wysokości rocznych spłat pożyczki, powiększonych o kwotę odsetek z tytułu jej oprocentowania i odsetek liczonych jak za zaległości podatkowe, wynikających z innych warunków określonych w umowie pożyczki. Poręczenie obowiązuje od 1.01.2015 r. do dnia 31.12.2030 r.



Jakub Bator
Członek Zarządu



Witold Smiatek
Członek Zarządu



Marcin Kandefer
Członek Zarządu



Grzegorz Ostrzołek
Wiceprezes Zarządu



Ryszard Langer
Prezes Zarządu

12 II. ZAŁĄCZNIK - CZĘŚĆ TABELARYCZNA

Część tabelaryczna znajduje się w Załączniku nr 1 do niniejszego Sprawozdania.

SPIS TABEL:

<i>Tabela 1 Przychody i koszty według rodzajów działalności.....</i>	<i>61</i>
<i>Tabela 2 Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi.....</i>	<i>62</i>
<i>Tabela 3 Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.....</i>	<i>63</i>
<i>Tabela 4 Wynik finansowy.....</i>	<i>64</i>
<i>Tabela 5 Zatrudnienie i płace.....</i>	<i>65</i>
<i>Tabela 6 Przepływy pieniężne.....</i>	<i>66</i>
<i>Tabela 7 Bilans – Aktywa.....</i>	<i>67</i>
<i>Tabela 8 Bilans – Pasywa.....</i>	<i>68</i>
<i>Tabela 9 Wydatki inwestycyjne i źródła ich finansowania.....</i>	<i>69</i>
<i>Tabela 10 Wskaźniki (1).....</i>	<i>70</i>
<i>Tabela 11 Wskaźniki (2).....</i>	<i>71</i>
<i>Tabela 12 Struktura wydatków inwestycyjnych (dot. Ratingu Gminy).....</i>	<i>72</i>
<i>Tabela 13 Zbiorcze informacje finansowe (dot. Ratingu Gminy).....</i>	<i>73</i>

Tabela 1 Przychody i koszty według rodzajów działalności

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	Dynamika	Dynamika
		2016 tys.zł	2017 tys.zł	2017 tys.zł	2017/2016 %	2017/2017P %
	1	2	3	4	5	6
1.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	65.359	105.565	113.236	173,3%	107,3%
	- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54.295	81.317	88.027	162,1%	108,3%
	Przychody z usług	5.372	5.307	5.342	99,4%	100,7%
	Przychody ZTPO okres eksploatacji	38.353	76.010	79.272	206,7%	104,3%
	Przychody ZTPO okres rozruchu	10.266	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
	Koszty świadczeń własnych	645	0	3.519	545,6%	nie dotyczy
	zmiana stanu produktów	-341	0	-105	30,9%	nie dotyczy
	- pozostałe przychody operacyjne	10.462	23.609	24.644	235,6%	104,4%
	dotacja	9.890	21.977	22.044	222,9%	100,3%
	zysk z tytułu niefinansowych aktywów trwałych	1	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
	inne przychody operacyjne	571	1.633	2.601	455,6%	159,3%
	- przychody finansowe	602	639	564	93,7%	88,4%
2.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:	52.167	93.848	92.977	178,2%	99,1%
	- koszty operacyjne	43.774	84.139	83.028	189,7%	98,7%
	- pozostałe koszty operacyjne	3.136	90	193	6,2%	214,6%
	- koszty finansowe	5.256	9.620	9.757	185,6%	101,4%

Tabela 2 Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	Dynamika	Dynamika
		2016 tys.zł	2017 tys.zł	2017 tys.zł	2017/2016 %	2017/2017P %
	1	2	3	4	5	6
I.	Przychody ze sprzedaży usług i zrównane z nimi, z tego:	54.295	81.317	88.027	162,1%	108,3%
1.	Przychody z usług pozostałych	5.677	5.307	8.756	154%	165,0%
	a) usługi holdingowe	4.179	4.440	4.440	106%	100,0%
	b) usługi szkoleniowe i wspólne działania promocyjne	561	573	536	96%	93,6%
	c) badania społeczne	80	60	60	75%	100,0%
	d) pozostałe	553	73	306	55%	419,1%
	e) zmiana stanu produktów	-341	161	-105	31%	-65,5%
	f) koszt świadczeń własnych na potrzeby	645	0	3.519	546%	nie dotyczy
2.	Przychody ZTPO okres eksploatacji	38.353	76.010	79.272	207%	104,3%
	a) energia elektryczna	4.678	6.421	7.601	162%	118,4%
	b) energia cieplna	10.616	21.646	22.893	216%	105,8%
	c) sprzedaż złomu	489	1.393	1.679	344%	120,6%
	d) przyjęcie odpadów do zagospodarowania	22.570	46.550	47.099	209%	101,2%
3.	Przychody ZTPO okres rozruchu	10.266	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
	a) energia elektryczna	4.808	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
	b) energia cieplna	5.458	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy

Tabela 3 Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	Dynamika	Dynamika
		2016 tys.zł	2017 tys.zł	2017 tys.zł	2017/2016 %	2017/2017P %
	1	2	3	4	5	6
I.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	43.774	84.139	83.028	189,7%	98,7%
1.	Amortyzacja	19.411	40.948	40.723	209,8%	99,5%
2.	Zużycie materiałów i energii	4.638	9.581	11.505	248,0%	120,1%
3.	Usługi obce	6.746	17.406	14.850	220,1%	85,3%
4.	Podatki i opłaty	2.910	3.271	3.302	113,5%	100,9%
5.	Koszty wynagrodzeń, w tym:	8.879	11.788	11.315	127,4%	96,0%
	- wynagrodzenia osobowe	6.380	7.014	6.979	109,4%	99,5%
	- nagrody	326	842	744	228,1%	88,3%
	- odprawy i ekwiwalenty	1	113	122	12221,3%	108,2%
	- wynagrodzenia bezosobowe	287	1.352	1.323	461,0%	97,9%
	- świadczenia na rzecz pracowników	1.885	2.467	2.147	113,9%	87,0%
6.	Pozostałe koszty rodzajowe	1.190	1.145	1.333	112,1%	116,5%
7.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy

Tabela 4 Wynik finansowy

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	Dynamika	Dynamika
		2016 tys.zł	2017 tys.zł	2017 tys.zł	2017/2016 %	2017/2017P %
	1	2	3	4	5	6
1.	Zysk / strata na działalności, z tego:	13.192	11.716	20.259	153,6%	172,9%
	<i>a) operacyjnej</i>	10.521	-2.822	5.000	47,5%	-177,2%
	<i>b) pozostałej operacyjnej</i>	7.326	23.519	24.451	333,8%	104,0%
	<i>c) finansowej</i>	-4.654	-8.981	-9.192	197,5%	102,4%
2.	Podatek dochodowy	3.232	2.274	3.364	104,1%	148,0%
3.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg MPW	90.964	24.116	67.390	74,1%	279,4%
	<i>MPK SA</i>	33.028	1.028	10.372	31,4%	1009,0%
	<i>MPEC SA</i>	26.786	13.951	29.776	111,2%	213,4%
	<i>MPWiK SA</i>	48.722	33.053	50.548	103,7%	152,9%
	<i>ARM SA</i>	-17.572	-23.916	-23.306	132,6%	97,4%
4.	Zysk / strata netto	100.924	33.559	84.285	83,5%	251,2%

Tabela 5 Zatrudnienie i płace

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	Dynamika	Dynamika
		2016 tys.zł	2017 tys.zł	2017 tys.zł	2017/2016 %	2017/2017P %
	1	2	3	4	5	6
I.	Zatrudnienie i płace ogółem					
1.	Średnioroczna liczba zatrudnionych ogółem (etaty)	87,1	99,7	99,6	114,4%	99,9%
2.	Wynagrodzenia pracowników ogółem (tys. zł) *)	6 707	7 969	7 844	117,0%	98,4%
	w tym: nagrody **)	326	842	744	228,1%	88,3%
	odprawy i ekwiwalenty	1	113	122	12221,3%	108,2%
3.	Przeciętne wynagrodzenie ogółem (zł/etat/m-c)	6 420	6 662	6 565	102,3%	98,5%
4.	Przeciętne wynagrodzenie bez nagród, odpraw i ekwiwalentów (zł/etat/m-c)	6 107	5 864	5 840	95,6%	99,6%
II.	Zatrudnienie i płace bez zarządu					
1.	Średnioroczna liczba zatrudnionych ogółem (etaty)	84,0	98,6	98,6	117,4%	100,0%
2.	Wynagrodzenia pracowników ogółem (tys. zł) *)	5 882	7 488	7 457	126,8%	99,6%
	w tym: nagrody**)	213	658	654	307,3%	99,3%
	odprawy i ekwiwalenty	0	0	9	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Przeciętne wynagrodzenie ogółem (zł/etat/m-c)	5 835	6 331	6 304	108,0%	99,6%
4.	Przeciętne wynagrodzenie bez nagród, odpraw i ekwiwalentów (zł/etat/m-c)	6 111	5 774	5 744	94,0%	99,5%
*) pozycja obejmuje: wynagrodzenia osobowe, nagrody i inne premie uznaniowe wypłacane nieperiodycznie, odprawy i ekwiwalenty						
**) nagrody z innymi premiami uznaniowymi wypłacanymi nieperiodycznie						

Tabela 6 Przepływy pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE
		2016 tys.żł	2017 tys.żł	2017 tys.żł
1	2	3	4	5
A.	PRZEPŁYWY Z DZIAŁNOŚCI OPERACYJNEJ			
1.	Zysk netto	100.925	33.559	84.285
2.	Korekty o pozycje	-69.592	7.237	-36.618
	a) amortyzacja	19.410	40.948	40.723
	b) odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5.256	9.619	9.757
	c) zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0	0	0
	d) zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	0	6
	e) zmiana stanu rezerw	3.425	-1.698	-2.066
	f) zmiana stanu zapasów	-110	-1.087	-4.116
	g) zmiana stanu należności	-3.521	18.719	13.078
	h) zmiana stanu zobowiązań	7.389	-13.499	-4.218
	i) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10.517	-21.650	-22.269
	j) pozostałe korekty	-90.923	-24.115	-67.513
3.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej razem (1 + 2)	31.333	40.796	47.666
B.	PRZEPŁYWY Z DZIAŁNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
1.	Wpływy	1	0	0
2.	Wydatki	134.009	41.858	41.594
	a) nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94.309	2.858	2.594
	b) na aktywa finansowe	39.700	39.000	39.000
3.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej razem (1 - 2)	-134.008	-41.858	-41.594
C.	PRZEPŁYWY Z DZIAŁNOŚCI FINANSOWEJ			
1.	Wpływy	162.357	39.000	39.000
	a) wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	39.700	39.000	39.000
	c) pożyczki	80.482	0	0
	d) obligacje	23.000	0	0
	f) dotacje	19.175	0	0
2.	Wydatki	48.010	52.674	52.812
	a) spłata rat kapitałowych pożyczki	24.965	19.882	19.882
	b) dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7.200	0	0
	c) wykup obligacji	10.000	23.000	23.000
	e) odsetki od zaciągniętych kredytów	5.256	9.792	9.930
	f) inne wydatki finansowe	589	0	0
3.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej razem (1 - 2)	114.347	-13.674	-13.812
D.	PRZEPŁYWY PIENIEŻNE RAZEM (A+B+C)	11.673	-14.737	-7.740
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW, w tym:	11.672	0	-7.740
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursow	0	0	0
F.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6.434	18.106	18.106
G.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	18.106	3.369	10.366

Tabela 7 Bilans – Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	Dynamika	Dynamika
		2016 tys.zł	2017 tys.zł	2017 tys.zł	2017/2016 %	2017/2017P %
	1	2	3	4	5	6
A.	Aktywa trwałe	2.626.537	2.651.563	2.694.991	102,6%	101,6%
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.780	1.167	1.193	67,1%	102,3%
2.	Rzeczowe aktywa trwałe, z tego:	653.307	615.830	615.885	94,3%	100,0%
	a) środki trwałe, z tego:	653.307	615.830	615.702	94,2%	100,0%
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	5.044	5.044	5.044	100,0%	100,0%
	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309.012	291.148	303.360	98,2%	104,2%
	- urządzenia techniczne i maszyny	336.967	317.487	305.226	90,6%	96,1%
	- środki transportu	1.084	1.021	871	80,4%	85,3%
	- inne środki trwałe	1.200	1.130	1.201	100,1%	106,3%
	b) środki trwałe w budowie (ZTPO)	0	0	183	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Należności długoterminowe	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	Inwestycje długoterminowe	1.971.176	2.034.292	2.077.566	105,4%	102,1%
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275	275	347	126,3%	126,3%
B.	Aktywa obrotowe	52.795	20.100	36.246	68,7%	180,3%
1.	Zapasy	110	1.198	4.227	3830,9%	352,9%
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	34.138	15.419	21.060	61,7%	136,6%
	a) z tyt. robót, dostaw i usług	13.696	12.423	11.980	87,5%	96,4%
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9.047	476	175	1,9%	36,8%
	c) inne	11.395	2.520	8.905	78,1%	353,4%
3.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	18.106	3.369	10.366	57,3%	307,7%
	a) środki pieniężne	18.106	3.369	10.366	57,3%	307,7%
4.	Krótkoterminowe rozl. międzyokres.	440	113	593	134,7%	523,7%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
	SUMA AKTYWÓW	2.679.332	2.671.662	2.731.236	101,9%	102,2%

Tabela 8 Bilans – Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	Dynamika	Dynamika
		2016 tys.zł	2017 tys.zł	2017 tys.zł	2017/2016 %	2017/2017P %
	1	2	3	4	5	6
A.	Kapitał własny	1.997.712	2.070.271	2.120.996	106,2%	102,5%
1.	Kapitał podstawowy	1.293.740	1.294.130	1.294.130	100,0%	100,0%
2.	Kapitał zapasowy	603.048	742.582	742.582	123,1%	100,0%
5.	Nie podzielony zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
6.	Zysk/strata netto	100.924	33.559	84.285	83,5%	251,2%
7.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobow.	681.620	601.392	610.240	89,5%	101,5%
1.	Rezerwy na zobowiązania	3.872	2.173	1.805	46,6%	83,1%
2.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	253.117	233.235	233.112	92,1%	99,9%
	- z tyt. kredytów i pożyczek	253.117	233.235	233.112	92,1%	99,9%
3.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	64.887	28.215	37.622	58,0%	133,3%
	- z tyt. kredytów i pożyczek	19.882	19.882	19.882	100,0%	100,0%
	- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	23.173	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
	- z tyt. dostaw i usług	2.770	5.617	1.857	67,0%	33,1%
	- z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14.417	437	7.114	49,3%	1628,2%
	- z tyt. wynagrodzeń	468	622	524	111,9%	84,3%
	- inne	4.169	1.550	8.238	197,6%	531,7%
	- fundusze specjalne	8	107	7	84,7%	6,3%
4.	Rozliczenia międzyokresowe	359.745	337.769	337.701	93,9%	100,0%
	SUMA PASYWÓW	2.679.332	2.671.662	2.731.236	101,9%	102,2%

Tabela 9 Wydatki inwestycyjne i źródła ich finansowania

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	Dynamika	Dynamika
		2016 tys.zł	2017 tys.zł	2017 tys.zł	2017/2016 %	2017/2017P %
	1	2	3	4	5	6
1.	Nakłady na inwestycje, w tym:	94.309	2.858	2.720	2,9%	95,2%
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	593	0	30	5,0%	nie dotyczy
1.2.	Aktywa trwałe	787	2.858	2.691	341,9%	94,1%
1.3.	Zakup nieruchomości	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
1.4.	Przygotowanie i budowa ZTPO, z tego:	92.929	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Źródła sfinansowania nakładów inwestycyjnych	94.309	2.858	2.720	2,9%	95,2%
2.1	- amortyzacja	1.380	2.858	2.720	197,1%	95,2%
2.2	- zysk	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
2.3	- inne środki własne - z tego:	0	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
2.4	- środki obce z tego:	92.929	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
	- kredyty i pożyczki	75.399	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy
	- dotacje i subwencje i śr. UE	17.530	0	0	nie dotyczy	nie dotyczy

Tabela 10 Wskaźniki (1)

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	DEFINICJA	j.m.	Wykonanie	
				2016	2017
I.	Ocena rentowności Spółki				
1.	Rentowność netto sprzedaży	((wynik finansowy netto - wycena MPW)/ przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów) x 100%	%	18,4%	20,0%
2.	Rentowność brutto sprzedaży	(wynik na sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów) x 100%	%	19,5%	5,9%
3.	Zyskowność majątku ogółem (stopa zwrotu ROA)	((wynik finansowy netto - wycena MPW)/ aktywa ogółem) x 100	%	0,37%	0,62%
4.	Zyskowność kapitału własnego (stopa zwrotu ROE)	((wynik finansowy netto - wycena MPW)/ kapitał własny) x 100	%	0,50%	0,80%
II.	Ocena sprawności działania				
1.	Szybkość obrotu należnościami	(przeciętny ¹) stan należności z tytułu dostaw i usług / przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów) x 365	dni	48	55
2.	Szybkość obrotu zobowiązaniami	(przeciętny ¹) stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług / (wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)) x 365	dni	14	10
3.	Szybkość obrotu zapasami	(przeciętny ¹) stan zapasów / (wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)) x 365	dni	0	10

Tabela 11 Wskaźniki (2)

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	DEFINICJA	j.m.	Wykonanie	
				2016	2017
III.	Ocena stopnia płynności				
1.	Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	-	0,8	0,9
2.	Wskaźnik płynności II	(aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	-	0,8	0,8
3.	Średnioroczny wskaźnik płynności III - szybki	(przeciętny ¹⁾ stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych / przeciętny ¹⁾ stan zobowiązań krótkoterminowych)	-	0,2	0,3
IV.	Ocena stopnia zadłużenia				
1.	Stopa zadłużenia	(zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / pasywa ogółem) x 100	%	25,4%	22,3%
2.	Stopa zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	(zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek / pasywa ogółem) x 100	%	11,1%	9,3%
3.	Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	((kapitał własny + rezerwy na zobowiązania) / aktywa trwałe) x 100	%	76,2%	78,8%
V.	Pozostałe wskaźniki				
1.	Wydajność pracy na zatrudnionego ogółem	(przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów / liczba etatów)	tys.zł /etat	620,2	849,7
2.	Stopień zużycia majątku trwałego	(wartość brutto aktywów trwałych - wartość netto aktywów trwałych / wartość brutto aktywów trwałych)	%	2,9%	8,8%

Tabela 12 Struktura wydatków inwestycyjnych (dot. Ratingu Gminy)

Kategoria		Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	Plan 2018	Plan po roku 2018
	Ogółem wydatki inwestycyjne	223.590	341.824	94.309	2.720	5.083	4.850
w tym:	1. - środki własne, w tym:	24.698	190.801	76.779	2.720	5.083	4.850
	1.1. dochody własne	2.393	1.007	1.380	2.720	5.083	4.850
	1.2. dokapitalizowanie Gminy	0	0	0	0	0	0
	1.3. pożyczki	22.305	189.794	75.399	0	0	0
	2. - fundusze UE	198.892	151.023	17.530	0	0	0
	2.1. środki zaangażowane	0	0	0	0	0	0
	2.2. środki z refundacji	198.892	151.023	17.530	0	0	0
	3. - fundusze z budżetu regionalnego / centralnego	0	0	0	0	0	0
	4. - pozostałe	0	0	0	0	0	0

Tabela 13 Zbiorcze informacje finansowe (dot. Ratingu Gminy)

Rok	Kapitał własny stan na dzień 31.12	Kapitał podstawowy stan na dzień 31.12	Zysk/strata ze sprzedaży na koniec roku	Zysk (strata) netto na koniec roku	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Suma przychodów	Dotacje bieżące Miasta	Dotacje kapitałowe Miasta	Wartość niepieniężnych dotacji Miasta	Wartość zakontraktowanych / zleconych usług przez Miasto	Zobowiązania długoterminowe, stan na dzień 31.12	Zobowiązania krótkoterminowe, stan na dzień 31.12	Zobowiązania gwarantowane przez Miasto, stan na dzień 31.12	Zatrudnienie
	w tys. zł													etaty
Plan 2018	2 151 432	1 294 530	-8 517	43 561	87 082	109 550	0	37 600	0	47 621	213 353	30 654	28 486	104,9
2017	2 120 996	1 294 130	5 000	84 285	88 027	113 236	0	39 000	0	47 099	233 112	37 622	29 812	99,6
2016	1 997 712	1 293 740	10 521	100 924	54 295	65 359	0	39 700	0	22 570	253 117	64 887	30 221	87,1
2015	1 864 288	1 293 340	-2 098	81 319	4 552	7 113	0	43 400	4 803	0	197 732	44 325	9 450	29,7
2014	1 738 566	1 245 790	-2 407	42 551	3 299	27 294	0	70 000	0	0	28 007	15 044	0	22,1
2013	1 577 164	1 186 700	-801	69 913	1 806	4 770	0	63 800	43 611	0	3 971	4 253	0	18,7
2012	1 431 362	1 099 490	-561	40 461	1 803	3 767	0	15 500	0	0	0	4 291	0	18,2