

Łomża, 28.09.2023

NWL 24.0232.2023

Sz. P.

Piotr Serdyński

Radny Miasta Łomży

W odpowiedzi na interpelację z dnia 14 września 2023 roku, informuję, iż z uwagi na obszerny materiał, dokumenty zostały przesłane elektronicznie do Biura Rady Miasta.

INSPEKTOR
Biura Nadzoru Własnościowego
Paweł Gajewski

**Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Łomży**

18 – 400 Łomża
ul. Kopernika 9a



**Sprawozdanie
Zarządu z działalności Spółki
za 2022 rok**

Spis treści:

- I. Podstawowe informacje o przedsiębiorstwie
- II. Charakterystyka działalności jednostki
- III. Władze Spółki
- IV. Sytuacja w branży i na rynku lokalnym
- V. Sprzedaż, koszty i wynik
- VI. Zaopatrzenie
- VII. Personel i świadczenia socjalne
- VIII. Inwestycje, modernizacje, remonty
- IX. Ochrona środowiska
- X. Finansowanie
- XI. Szczególne zdarzenia
- XII. Sytuacja majątkowa, finansowa i dochodowa
- XIII. Realizacja strategii i najważniejszych celów przedsiębiorstwa

I. Podstawowe informacje o przedsiębiorstwie

Firma	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łomży Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Miasto Łomża
Adres	ul. Kopernika 9 A, 18 - 400 Łomża
Numer KRS	0000064803
REGON	450187317
NIP	7180000145
Telefon	+ 48 86 216 54 31
E-mail	sekretariat@mpec.lom.pl
Witryna internetowa	www.mpec.lom.pl

II. Charakterystyka działalności jednostki

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łomży Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest przedsiębiorstwem prowadzącym działalność gospodarczą w branży energetycznej w sektorze ciepłowniczym, przedmiotem podstawowej działalności gospodarczej Spółki jest świadczenie usług z zakresu gospodarki ciepłowniczej na rzecz jednostek organizacyjnych gospodarki komunalnej i mieszkaniowej oraz na rzecz jednostek gospodarczych i osób fizycznych.

Działalność ta podlega koncesjonowaniu. Koncesje wydaje Prezes Urzędu Regulacji Energetyki. MPEC Sp. z o.o. w Łomży uzyskał z urzędu dwie koncesje, a mianowicie: WCC/227/439/U/2/98/PK z 1998.10.09 na wytwarzanie ciepła oraz PCC/241/439/U/2/98/PK z 1998.10.09 na przesyłanie i dystrybucję ciepła. Dnia 13 lipca 2007 roku Prezes URE zmienił powyższe decyzje poprzez zmianę okresu na jaki zostały udzielone koncesje tj. z 15 października 2008r. na 15 października 2023r.

Podstawą prawną działalności przedsiębiorstwa jest kodeks spółek handlowych, ustawa o gospodarce komunalnej, Akt założycielski Spółki z o.o., oraz inne właściwe przepisy. Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łomży Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zostało zarejestrowane w rejestrze handlowym w dziale B pod numerem RHB 358, na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Łomży Sądu Gospodarczego z dnia 31 lipca 1997 r. sygn. akt VNs-Rej H 99/97, a następnie postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 28.XI.2001 r. MPEC Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod nr KRS: 0000064803. Spółka jest jednoosobową spółką Miasta Łomża, które posiada 44 043 (czterdzieści cztery tysiące czterdzieści trzy) udziałów o łącznej wysokości 22 021 500 (dwadzieścia dwa miliony dwadzieścia jeden tysięcy pięćset) o wartości 500 (pięćset) złotych każdy. Od dnia 16 stycznia 2020r. 100 % należących do Miasta Łomży obecnych i przyszłych udziałów w kapitale zakładowym Spółki zostało wpisanych do Rejestru zastawów na rzecz Zastawnika – Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach (spółkach). Spółka działa na

obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, w Mieście Łomża, jest zorganizowana jako jeden zakład i nie posiada oddziałów. Od 10.11.2021r Spółka prowadzi w Czerwonym Borze, powiat zambrowski, działalność ciepłowniczą oraz w zakresie dostaw wody i odprowadzania ścieków.

Rozwój Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Łomży Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest uzależniony od rozwoju miasta, tym samym od Planu Zagospodarowania Przestrzennego, który może wyznaczać nam obszary zasilania w ciepło z sieci. Spółka realizuje modernizację źródła wytwarzania energii ciepłej. W 2020r. zakończono budowę pierwszego kotła na biomasę i rozpoczęto budowę kotła parowego biomasowego w układzie kogeneracyjnym w skojarzeniu z produkcją energii elektrycznej. W 2022r. zakończono budowę kotła parowego biomasowego w układzie kogeneracyjnym w skojarzeniu z produkcją energii elektrycznej.

III. Władze Spółki

Władzami Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Łomży Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością są: Zarząd Spółki, Rada Nadzorcza, Zgromadzenie Wspólników.

1. Zarząd Spółki

W skład Zarządu Spółki wchodzi obecnie jedna osoba:

- mgr inż. Radosław Żegalski – Prezes Zarządu powołany uchwałą RN nr 4/17 z dnia 1.02.2017 r.

Obecnie w przedsiębiorstwie Spółki powołano trzech prokurentów: mgr Jarosław Milewski zatrudniony na stanowisku Głównego Księgowego Spółki, mgr inż. Danuta Fronczek zatrudniona na stanowisku Kierownika Działu Ochrony Środowiska oraz mgr Adam Florczyk zatrudniony na stanowisku Kierownika Działu Inwestycji i Rozwoju. Wszystkim prokurentom udzielono prokury łącznej z drugim prokurentem.

Do dokonywania czynności prawnych, składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki oraz reprezentowania jej upoważniony jest Prezes Zarządu samodzielnie, bądź dwaj Członkowie Zarządu łącznie lub Członek Zarządu łącznie z prokurentem. Do kompetencji Zarządu należą wszystkie sprawy nie zastrzeżone do Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników.

2. Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza składa się z sześciu członków.
2. W ciągu roku 2022 skład osobowy Rady nadzorczej nie ulegał zmianom. Zarówno na dzień 31.12.2021r. jak i 31.12.2022r. byli to:
 - a) Andrzej Grodzki- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Karol Miśkiewicz - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - c) Andrzej Nieciecki – Sekretarz Rady Nadzorczej,
 - d) Justyna Jabłońska,
 - e) Krzysztof Karwowski,
 - f) Wojciech Pietruszewski.

Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący z własnej inicjatywy lub na żądanie co najmniej trzech członków Rady. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- a) sprawowanie stałej kontroli nad działalnością Spółki,
- b) coroczna ocena sprawozdań Zarządu, oraz sprawozdania finansowego Spółki,
- c) ocena wniosków Zarządu co do podziału zysków lub pokrycia strat,
- d) stawianie wniosków na Zgromadzenie Wspólników o udzieleniu Zarządowi absolutorium,
- e) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu.

3. Zgromadzenie Wspólników

Funkcję Zgromadzenia Wspólników pełni Prezydent Miasta Łomży. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników odbywa się raz w roku. Zwołuje je Zarząd Spółki w ciągu sześciu miesięcy po upływie okresu obrachunkowego.

Do wyłącznej kompetencji Zgromadzenia Wspólników należy w szczególności:

- a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu Spółki, oraz sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy,
- b) podejmowanie uchwał o podziale zysku lub sposobie pokrycia straty,
- c) udzielanie władzom Spółki absolutorium z wykonania przez nie obowiązków,
- d) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
- e) zatwierdzanie planów ekonomiczno-finansowych Spółki.

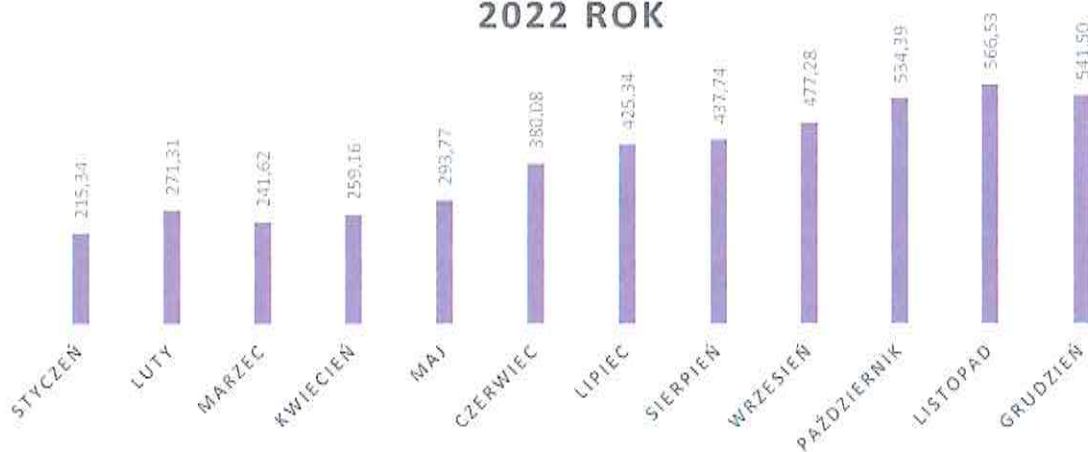
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

IV. Sytuacja w branży i na rynku lokalnym

Sytuację MPEC Sp. z o.o. w Łomży porównywaliśmy dotychczas jak co roku z danymi publikowanymi przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w wydawnictwie z serii Energetyka Ciepła w liczbach. Ostatni taki raport ukazał się w 2022 roku i dotyczył danych za rok 2021 pt. „Energetyka Ciepła w liczbach – 2021”¹. Obejmuje on przedsiębiorstwa, które są objęte koncesją i wypełniły formularz URE-C1 *Sprawozdanie z działalności wytwórców, dystrybutorów i przedsiębiorstw obrotu ciepłem*. Jednak 2022 rok to okres niewątpliwie inny od poprzednich. Trwająca wojna w Ukrainie i niepokój z nią związany spowodował na rynku paliw ogromny chaos i co za tym idzie wzrost cen. Spółka na początku 2022 roku wprowadziła nowe stawki opłat za ciepło ale jak się szybko okazało, były one nieadekwatne do cen biomasy nabywanej przez przedsiębiorstwo. W taryfie został ustalony koszt biomasy w wysokości 174 zł za tonę, a ceny zakupu wynosiły odpowiednio jak poniżej.

¹ Departament Rynków Energii Elektrycznej i Ciepła, *Energetyka ciepła w liczbach -2021*, Urząd Regulacji Energetyki, www.ure.gov.pl.

KOSZT ZAKUPU 1 TONY BIOMASY 2022 ROK



Tak drastyczny wzrost ceny biomasy był spowodowany m.in. nałożeniem embarga na biomasę importowaną z Białorusi. Należy przy tym wskazać, że położenie geograficzne Spółki powodowało, że duża część biomasy spalanej w północno-wschodniej części Polski pochodziło właśnie z tego źródła. Zatem nałożenie embarga na biomasę z Białorusi musiało się odbić na podaży tego surowca i co za tym idzie przyczynieniu się do wzrostu cen tego paliwa.

Konsekwencją tych zdarzeń było złożenie przez Spółkę wniosku o zmianę taryfy dla ciepła w zakresie cen ciepła. Wniosek został złożony do URE w kwietniu 2022 roku, a decyzja o zmianie taryfy weszła w życie we wrześniu 2022 roku. Wzrost cen sięgnął ok 60 %, jednak nie pozwoliło to na zrekomensowanie Spółce poniesionych już kosztów za biomasę nieujętych w dotychczasowej cenie ciepła.

W zakresie porównania cen za energię ciepłą, zarząd odniesie się do corocznej, krótkiej informacji za rok 2022 jaką opublikował Prezes URE w dniu 30 marca 2023 roku w sprawie średnich cen sprzedaży ciepła wytworzonego w jednostkach wytwórczych niebędących jednostkami kogeneracji w roku 2022.

W roku 2022 średnioroczna cena zużycia miału węglowego wyniosła 466,81 zł/t. i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o ok 67 %. Natomiast średnioroczna cena zużycia biomasy wyniosła 384,55 zł/t i wzrosła o 106 %.

Odnosząc się do skali mikro (lokalnej) należy wskazać, że odbiorcy w dalszym ciągu podejmują działania modernizacyjne w przedmiocie dociepleń nieruchomości budynkowych, co miało przełożenie na zapotrzebowanie w energię ciepłą z Miejskiego Systemu Ciepłowniczego.

Z kolei warunki atmosferyczne 2022 r. były korzystne z punktu widzenia przedsiębiorstwa. Średniodobowa temperatura zewnętrzna w sezonie grzewczym była na podobnym poziomie jak w roku poprzednim.

Sprzedaż energii ciepłej w Łomży i Czerwonym Borze 2022r. wyniosła 614 tys. GJ. Spadek sprzedaży w stosunku do roku ubiegłego wyniósł ok 3,7% tj. o ok 24 tys. GJ. W 2021 r. w sektorze ciepłowniczym średnia cena wytwarzania ciepła z węgla kamiennego (bez kogeneracji) wynosiła 51,92 zł/GJ, a w 2022 roku 74,68 zł/GJ. Z kolei w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Łomży Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w 2021 r. wynosiła 43,78 zł/GJ. Natomiast w roku 2022 cena ta wyniosła 63,36 zł/GJ. W naszym przypadku średnia cena ciepła powinna wynosić w 2022 roku ok

70 zł/GJ $((74,67+65,31)/2)$. Ponieważ ok 50% ciepła wyprodukowano z paliwa OZE i 50% z węgla, S mając na uwadze, że zgodnie z danymi URE, średnia cena ciepła w przedsiębiorstwach produkujących ciepło z odnawialnych źródeł energii w Polsce wyniosła 65,31 zł/GJ. Świadczy to o tym, że w MPEC Łomża cena ciepła w 2022 roku była niższa od średniej krajowej o prawie 11 %, co zarząd uważa za sukces.

cena ciepła [zł/GJ]			
rok	Średnia w Polsce dla źródeł węglowych	Średnia w Polsce dla źródeł odnawialnych	MPEC Łomża
2019	46,67	44,85	39,14
2020	50,38	46,46	44,75
2021	51,92	46,12	43,78
2022	74,67	65,31	63,36

Reasumując ceny energii ciepłej w przedsiębiorstwie utrzymują się na poziomie niższym niż średnie ceny w krajowym sektorze ciepłowniczym mimo wzrostu kosztów związanych z emisją CO₂. Dzięki całorocznej produkcji ciepła z paliwa biomasowego udało się osiągnąć ok. 50% udział energii wyprodukowanej z OZE. To z kolei przyczyniło się do mniejszego wolumenu zakupu uprawnień do emisji CO₂.

Dokonując analizy procesu technologicznego istotną kwestią jest sprawność wytwarzania oraz sprawność przesyłania układu ciepłowniczego. Sprawność wytwarzania w sektorze ciepłowniczym wynosi ok 89 %, natomiast sprawność przesyłania ok. 88 %. Wskaźniki w przedsiębiorstwie wyniosły w 2022 r.: 96,6 % i 88 %. Na uwagę zasługuje osiągnięty przez Spółkę wynik dotyczący sprawności całej kotłowni miejskiej w Łomży. Tak duża sprawność to przede wszystkim sprawnie działający układ odzysku ciepła ze spalin za kotłem biomasowym K6 jak i K7. Ekonomizery odzyskały energię ze spalin w wysokości 67.797 GJ, co stanowiło w ogólnej produkcji kotłów biomasowych brutto ok. 21%.

Sytuacja techniczno-eksploatacyjna zakładu oraz średnia cena sprzedaży energii ciepłej w przedsiębiorstwie w porównaniu do średnich cen energii ciepłej w kraju, wpływają wg zarządu na pozytywną ocenę przedsiębiorstwa w roku 2022. Spółka została też przystosowana w zakresie produkcji ciepła do nowych norm emisji spalin obowiązujących od 1 stycznia 2023 roku. Nowe kotły biomasowe z zasady spełniały już te normy, natomiast węglowa część ciepłowni miejskiej składająca się z czterech kotłów WR25 - otrzymała derogację. Oznacza to że bez żadnego nakładu finansowego na część węglową ciepłowni, dzięki budowie dwóch kotłów biomasowych, których produkcja sięga ok 75 % łącznej produkcji w skali roku, udało się Spółce w 100 % spełniać nowe wyśrubowane, unijne normy emisji spalin. Na uwagę zasługuje fakt, że derogacja ta została wydana jako jedna z pierwszych w Polsce, a cały proces uzyskania tej decyzji wymagał złożenia bardzo obszernych wyjaśnień i dowodów, polegających na udowodnieniu braku zasadności ekonomicznej przystosowania starych kotłów węglowych z racji ich znikomego wykorzystania w ciągu roku kalendarzowego. Taką furtkę dopuściła Komisja Europejska a Przedsiębiorstwo udowodniło, że wniosek był zasadny.

Należy też zwrócić uwagę, że wydzierżawienie przez Spółkę kotłowni gazowej w Szpitalu Wojewódzkim i dostosowanie jej do zasilania miejskiej sieci ciepłowniczej doprowadziło do uzyskania dużego stopnia dywersyfikacji paliwa do produkcji ciepła w MPEC Łomża.

V. Sprzedaż, koszty i wynik

Sprzedaż energii ciepłej w 2022 wyniosła 614 427,23 GJ, która dała łączny przychód w wysokości 55 694 519,25 zł, z czego dla działalności prowadzonej na terenie miasta Łomża roku wyniosła 604.779,85 GJ (54.525.247,58 zł) a dla działalności prowadzonej w Czerwonym Borze 9 647,38 GJ (1 169 271,67 zł). W porównaniu do roku 2021 wystąpił spadek sprzedaży energii ciepłej na terenie miasta Łomży o 4,91% tj. o 31.251,75 GJ.

W związku z wejściem w życie przepisów ustawy z dnia 15-09-2022 o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, jednostka wystąpiła do Zarządcy Rozliczeń S.A. o wypłatę rekompensat za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022 w wysokości 189.395,85 zł netto, które do dnia sporządzenia sprawozdania otrzymała w całości.

Oprócz działalności związanej ze sprzedażą energii ciepłej przedsiębiorstwo prowadzi również dodatkową działalność polegającą na dostarczaniu wody, odprowadzaniu ścieków na terenie Czerwonego Boru.

Tabela nr 1 – Sprzedaż energii ciepłej w Łomży

Lp.	Rok	Przychody ze sprzedaży w zł	Sprzedaż w GJ	Cena jednoskładnikowa średnioroczna w zł
1	2020	35 451 251	535 573	66,19
2	2021	41 153 364	636 032	64,70
3	2022	54 525 248	604 780	90,16
	w tym rekompensaty	177 563		
4	Dynamika 2022/2021	132,49%	95,09%	

Tabela nr 2 – Sprzedaż energii ciepłej w Czerwonym Borze

Lp.	Rok	Przychody ze sprzedaży w zł	Sprzedaż w GJ	Cena jednoskładnikowa średnioroczna w zł
1	2021	211 268,28	2 145,45	98,47
2	2022	1 169 271,67	9 647,38	121,20
3	w tym rekompensaty	11 833		

Tabela nr 3

Przychody z dostarczania wody w Czerwonym Borze

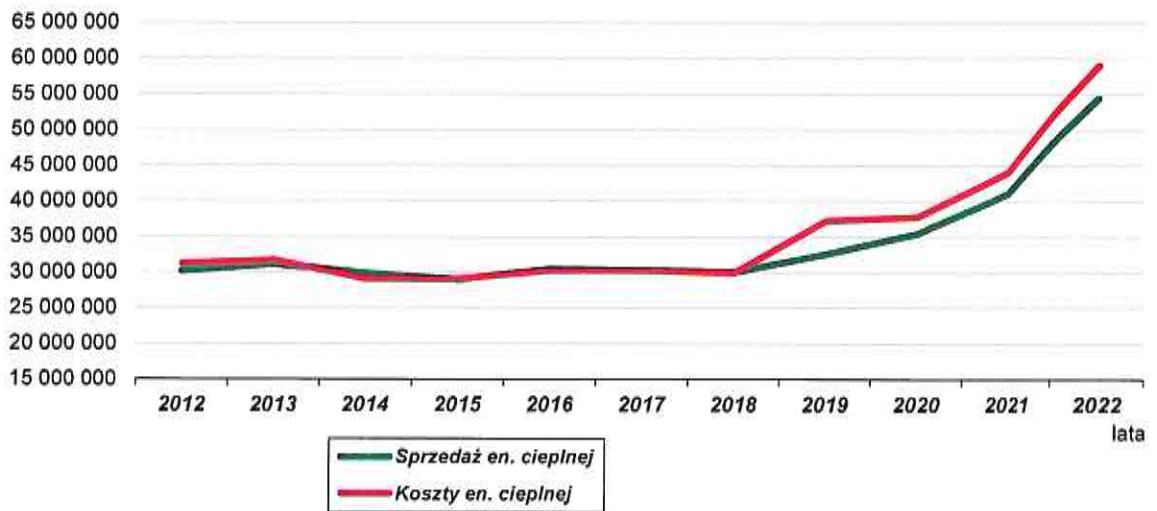
Lp.	Rok	Przychody ze sprzedaży w zł
1	2021	35 847,96
2	2022	242 788,08

Tabela nr 4

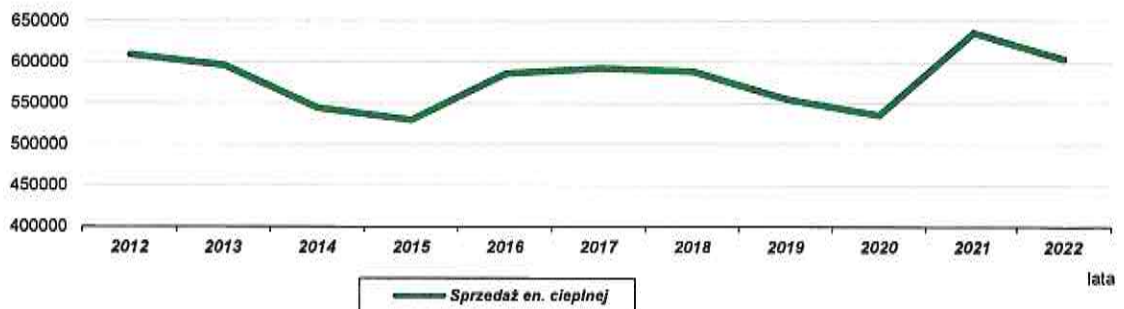
Przychody z odprowadzania ścieków w Czerwonym Borze

Lp.	Rok	Przychody ze sprzedaży w zł
1	2021	57 918,53
2	2022	378 848,87

Przychody ze sprzedaży i koszty energii ciepłej w Łomży



Sprzedaż energii ciepłej w [GJ] w Łomży





Modernizację instalacji centralnego ogrzewania coraz powszechniej wprowadzane systemy optymalizacji zużycia energii cieplnej w budynkach wielorodzinnych (spółdzielniach) przyczyniają się bezpośrednio do ograniczenia poboru energii cieplnej. Z drugiej strony konkurencyjne warunki i zalety ciepła sieciowego decydują o tym, że do miejskiej sieci ciepłowniczej w ciągu ostatnich lat podłączono szereg nowych obiektów, głównie w zabudowie wielorodzinnej ale i przemysłowej.

Strukturę sprzedaży 2021 i 2022 r. uwzględniającą odbiorców przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 5 – Struktura sprzedaży według odbiorców w Łomży

Odbiorcy	2021			2022			Dynamika		
	Wartość zł	Ilość GJ	Udział %	Wartość zł	Ilość GJ	Udział %	5/2	6/3	(2/3)/(5/6)
1	5	6	7	5	6	7	8	9	10
ŁSM	12 705 395	194 478,21	30,58%	15 828 914,65	180130,22	29,78%	1,25	0,93	0,74
SM Perspektywa	8 089 968	124 982,38	19,65%	10 012 004,17	115177,74	19,04%	1,24	0,92	0,74
MPGKiM	3 578 336	58 668,48	9,22%	4 285 804,93	51868,70	8,58%	1,20	0,88	0,74
Pozostali	16 779 666	257 902,53	40,55%	24 220 961,01	257603,19	42,59%	1,44	1,00	0,69
Ogółem	41 153 365	636 032	100,00%	54 347 685	604 780	100,00%	1,32	0,95	0,72

Największym odbiorcą naszej energii cieplnej jest Łomżyńska Spółdzielnia Mieszkaniowa z 29,78% udziałem w sprzedaży energii cieplnej liczonej w GJ. Drugim co do wielkości sprzedaży naszym kontrahentem jest Spółdzielnia Mieszkaniowa "Perspektywa" - 19,04% sprzedaży energii cieplnej. Na trzecim miejscu plasuje się Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z 8,58% sprzedaży energii cieplnej.

W 2022 roku w Spółce zwiększyła się moc zamówiona

Moc zamówiona na dzień 31.12.2021r. 104,901469 MW

Moc zamówiona na dzień 31.12.2022r. 106,287204 MW

Różnica +1,3857350 MW

Z dniem 1.01.2022 odbiorcy zmniejszyli moc o	-0,445365 MW
W 2022 r. podłączono 14 nowych obiektów	+ 1,935100 MW
W 2022 r. odłączono 3 obiekty	- 0,056000 MW
W 2022 r. odbiorcy zwiększyli moc w starych obiektach o	+ 0,045000 MW

W związku z bardzo trudną sytuacją w gospodarce narodowej, wysoką inflacją i wybuchem wojny na Ukrainie w sektorze ciepłowniczym nastąpił nagły i znaczący wzrost kosztów działalności. Ceny opału tj węgla, biomasy, gazu wzrosły kilkukrotnie. Na początku roku z powodu znacznego wzrostu cen opału, pierwszy raz w historii swojej działalności, spółka złożyła do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki wniosek o aktualizację obowiązującej taryfy dla ciepła, uwzględniającą nowe ceny opału. Po około półrocznym okresie taryfikacji we wrześniu 2022 została wprowadzona zaktualizowana taryfa na ciepło. Tak długi okres taryfikacji skutkowało poniesieniem przez przedsiębiorstwo straty. W krótkim okresie obowiązywania zaktualizowanej taryfy nie było już możliwości żeby uzyskane, zwiększone przychody pokryły poniesione (kilkukrotnie wyższe) od początku roku koszty. Sytuacja ta ma jednak charakter incydentalny, ponieważ w grudniu 2022r w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Łomży została przekazana do użytkowania inwestycja pt: „Rozbudowa instalacji energetycznego spalania paliw w Ciepłowni Miejskiej w Łomży o wysokosprawny układ kogeneracyjny oparty o kocioł biomasowy”. Dzięki tej inwestycji przedsiębiorstwo w znaczny sposób ograniczy wysokość opłat za emisję dwutlenku węgla oraz zapewni dodatkowe źródło przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej, której cena nie podlega regulacji przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki.

Poniższa tabela przedstawia wynik finansowy brutto w ostatnich latach działalności

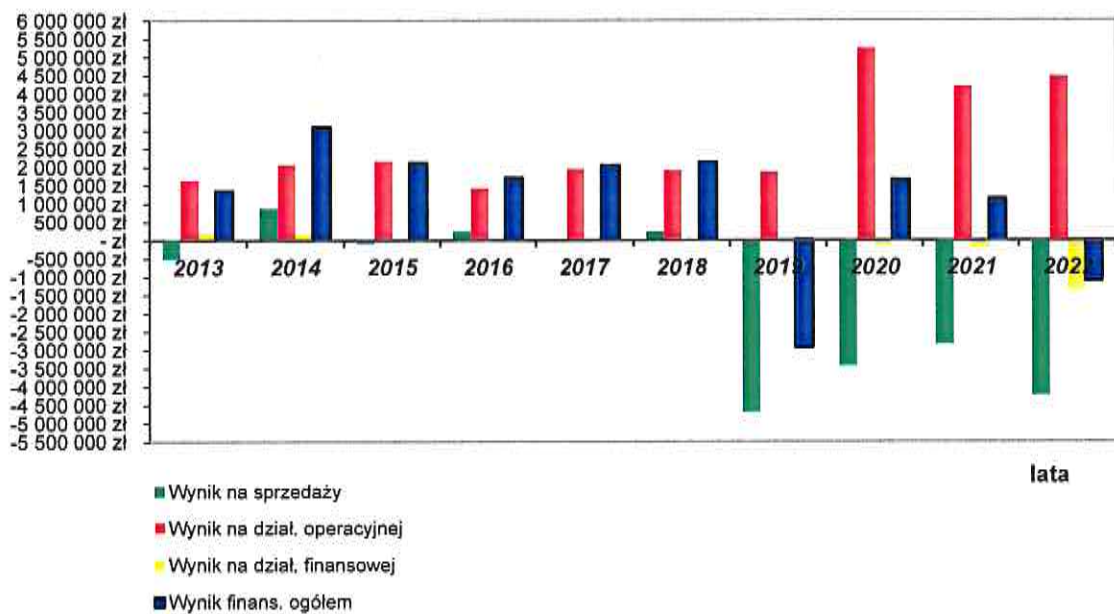
Tabela nr 6 – Zestawienie danych dotyczących zysku przedsiębiorstwa

Rok	Ogółem zysk+/strata-brutto w zł	Zysk/strata ze sprzedaży z działalności operacyjnej w zł	Udział w zysku brutto w %	Zysk z pozostałej działalności operacyjnej w zł	Udział w zysku brutto w %	Zysk na działalności finansowej w zł	Udział w zysku brutto w %
2016	+1.716.944	+239.419	+13,9	+1.409.472	+82,1	+68.053	+4,0
2017	+2.051.172	+30.867	+1,5	+1.940.530	+94,6	+79.774	+3,9
2018	+2.138.175	+ 231.298	+10,8	+1.886.560	+88,23	+20.317	+0,95
2019	-2.921.356	-4.682.096	-	+1.858.317	-	-97.577	-
2020	+1.659.249	-3.422.966	-	+5.225.506	-	-143.290	-
2021	+1.140.974	-2.837.882	-	+4.193.336	-	-214 479	-
2022	-1.106.050	-4.229.900	-	+4.462.069	-	-1 338 219	-

Z przedstawionego zestawienia wynika, iż w spółce w roku 2022 wystąpiła strata zarówno ze sprzedaży z działalności operacyjnej, która wyniosła 4.229.900 zł, jak i z całej działalności przedsiębiorstwa (- 1.106.050 zł)

Jest ona spowodowana głównie, jak już wcześniej wyjaśniałem, szybszym wzrostem cen zakupu paliwa w stosunku do wzrostu cen sprzedawanego ciepła. Rozbieżność ta nastąpiła praktycznie już w dniu wprowadzenia cen za ciepło na początku 2022 roku. Natomiast proces zatwierdzania nowych cen za ciepło w URE trwa z reguły ok 4-6 miesięcy i mimo wprowadzenia przez Spółkę w połowie 2022 roku wyższych cen - to strata z pierwszego okresu nie została odrobiona.

Zysk i struktura udziału w zysku wg rodzajów działalności



Poniższe zestawienie obrazuje wykonanie kosztów rodzajowych za 2022 r. w stosunku do planu

	Wyszczególnienie	Plan 2022r.	Wyk. 2022 r.	% Wyk.	% poziom kosztów w przychodach ze sprzedaży	Struktura kosztów %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Amortyzacja	12 733 593	12 160 915	95,5%	20,6%	19,2%
	w tym: uprawnienia	5 628 458	5 797 103	103,0%	9,8%	9,17%
2.	Materiały	22 569 531	29 110 394	129,0%	49,4%	46,05%
a.	opał zł	21 494 569	27 843 724	129,5%	47,3%	44,05%
b.	paliwo	156 617	254 946	162,8%	0,4%	0,40%
c.	pozostałe materiały	401 345	411 029	102,4%	0,7%	0,65%
d.	materiały do remontu	517 000	600 695	116,2%	1,0%	0,95%
3.	Energia elektryczna	2 135 840	2 904 650	136,0%	4,9%	4,60%
4	Usługi remontowe	1 037 000	242 642	23,4%	0,4%	0,38%
5	Usługi obce	1 339 474	1 544 957	115,3%	2,6%	2,44%
6	Wynagrodzenia	10 700 710	11 157 857	104,3%	18,9%	17,65%
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 218 492	3 206 498	99,6%	5,4%	5,07%
8	Podatki i opłaty	2 570 745	2 577 791	100,3%	4,4%	4,08%
a.	ochrona środowiska	150 000	230 721	153,8%	0,4%	0,36%
b.	PFRON	60 000	47 306	78,8%	0,1%	0,07%
c.	podatek od nieruchomości	1 827 060	1 809 446	99,0%	3,1%	2,86%
d.	pozostałe opłaty	533 685	490 318	91,9%	0,8%	0,78%
9	Inne koszty	214 806	305 829	142,4%	0,5%	0,48%
10	Razem koszty rodzajowe	56 520 191	63 211 534	111,8%	107,3%	100,00%
11	Przychody ze sprzedaży	54 862 426	58 923 034	107,4%		
12	Zmiana stanu rezerw		58 600			
13	Wynik ze sprzedaży	-1 657 764	-4 229 900	255,2%		
14	Sprzedaż w GJ	579 260	614 427	106,1%		

VI. Zaopatrzenie

Podstawowym surowcem do produkcji energii ciepłej do 2019r był miał węglowy. Od 2020 r., po przeprowadzeniu modernizacji źródła wytwarzania ciepła i przekazaniu do użytkowania nowego kotła na biomasę zostały zdywersyfikowane paliwa służące wytwarzaniu ciepła. Ponieważ stanowią one największą pozycję w kosztach firmy Zarząd przywiązuje dużą uwagę do polityki zaopatrzeniowej w tym zakresie. W roku 2022 przedsiębiorstwo współpracowało w zakresie dostaw opału z firmą Węglokoks Kraj Sp. z o.o. od której nabywało miał węglowy oraz z kilkudziesięcioma dostawcami biomasy z których największymi są: firma Transport Handel Artykułami Przemysłowymi Zygmunt Matulewicz, Silva sp z o.o., Tartak Krzysztof Ustaszewski sp.k. Ilości zakupionego opału oraz ich średnie ceny prezentują poniższe zestawienia:

Rok	Ilość zakupionego mialu węglowego [t]	Średnioroczna cena węgla	
		średnia cena zakup [zł/t]	średnia cena zużycia [zł/t]
2018	39.307	339,30	269,93
2019	24.227	327,50	334,94
2020	14.077	280,98	335,45
2021	10.978	302,22	280,10
2022	17.707	590,19	466,81

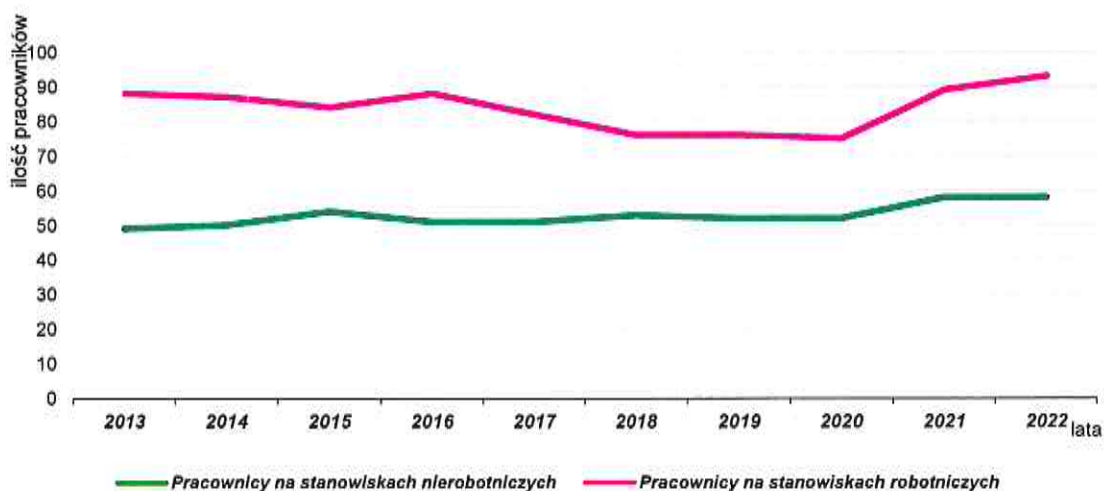
Rok	Ilość zakupionej biomasy [t]	Średnioroczna cena biomasy			Średnia wartość opalowa
		zakup [zł/t]	zużycia [zł/t]	zł / GJ	
2020	31.455	176,76	179,62	18,64	9,48
2021	34.455	191,39	187,09	20,01	9,53
2022	45.642	412,05	384,55	46,93	8,859

VII. Personel i świadczenia socjalne

Średnioroczne zatrudnienie w 2022 roku wyniosło 148,5 w przeliczeniu na pełne etaty. Stan zatrudnienia na 31.12.2022 r. wynosił 151 osób, w tym:

- na stanowiskach nierobotniczych - 58 osób tj. 38 %
- na stanowiskach robotniczych - 93 osoby tj. 62 %
- mężczyźni - 125 osób tj. 83 %
- kobiety - 26 osób tj. 17 %

Zatrudnienie wg stanowisk

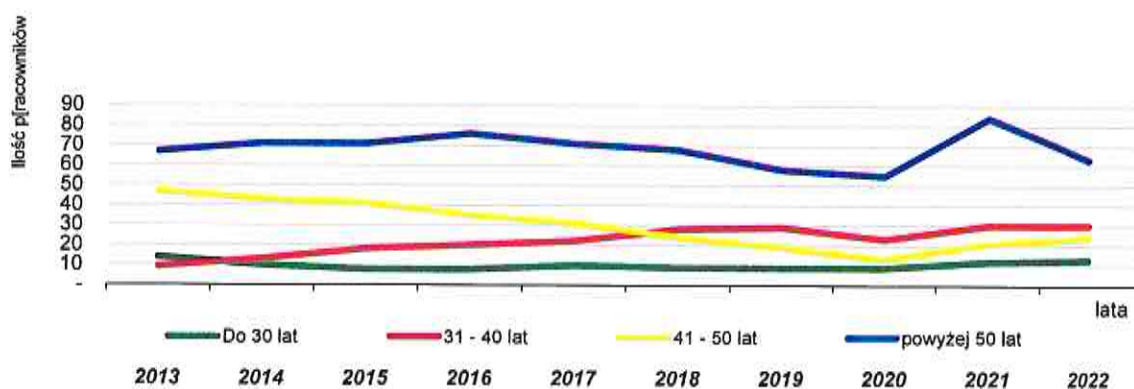


Struktura wiekowa zatrudnionych przedstawia się następująco:

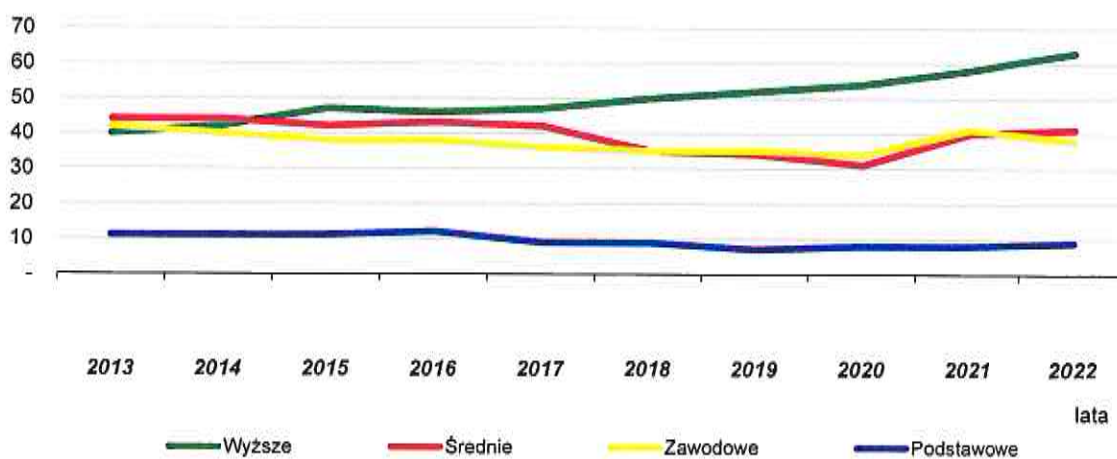
- do 30 lat	- 13 osób tj. 9 %
- od 31 do 40 lat	- 30 osób tj. 20 %
- od 41 do 50 lat	- 24 osoby tj. 16 %
- od 51 do 60 lat	- 63 osoby tj. 42 %
- powyżej 60 lat	- 22 osoby tj. 13 %

Z przedstawionego zestawienia wynika, że większość pracowników to osoby w wieku powyżej 40 roku życia. Stanowią one 72 % ogółu załogi. Pracownicy w wieku do 40 lat to 28% zatrudnionych w spółce. W porównaniu do roku 2021 obniżył się średni wiek pracowników i wynosi 48,6.

Zatrudnienie wg wieku



Zatrudnienie wg wykształcenia



Podział załogi ze względu na poziom wykształcenia przedstawia się następująco:

- wykształcenie wyższe - 63 osoby tj. 42 %
- wykształcenie średnie - 41 osób tj. 27 %
- wykształcenie zawodowe - 38 osób tj. 25 %
- wykształcenie podstawowe - 9 osób tj. 6 %

Stan zatrudnienia z podziałem na poszczególne działy przedsiębiorstwa przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia						
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Ciepłownia Miejska	61	59	56	52	52	55	62
Dział Eksploatacji Sieci i Węzłów	34	32	32	36	37	38	37
Dział Kotłownia Gazowa	-	-	-	-	-	10	7
Dział Kotłownia Czerwony Bór	-	-	-	-	-	5	7
Dział Zaopatrzenia i Transportu	18	17	17	16	15	15	16
Zarząd	26	26	24	24	23	24	22
Razem	139	134	129	128	127	147	151

Z powyższego zestawienia wynika, iż w stosunku do roku 2021 zatrudnienie w roku 2022 wzrosło o 4 osoby. Zatrudniono 15 osób, natomiast 11 osób zwolniono, w tym:

- 6 osób odeszło na emeryturę,
- 2 osoby zostały zwolnione z upływem czasu, na który były zatrudnione,
- 2 osoby rozwiązały umowę za porozumieniem stron,
- 1 osoba zmarła.

W Spółce obowiązuje zakładowy układ zbiorowy pracy, który obejmuje wszystkich pracowników. Zgodnie z obowiązującym układem:

- pracownicy ciepłowni – obsługa – pracują na trzy zmiany w czterobrygadowym systemie pracy,
- pracownicy Działu Eksploatacji Sieci i Węzłów – w sezonie grzewczym – pracują na trzy zmiany w czterobrygadowym systemie pracy jako Pogotowie Ciepłownicze, pozostali w systemie podstawowym,
- pracownicy działów Kotłownia Gazowa oraz Kotłownia Czerwony Bór pracują w systemie równoważnym na zmianach po 12 godzin w 3-miesięcznym okresie rozliczeniowym
- pracownicy obsługujący sprzęt i transport – w równoważnym systemie czasu pracy,
- pozostali pracownicy pracują w systemie podstawowym.

W Spółce od 2005 roku funkcjonuje Pracowniczy Program Emerytalny, wpisany przez Komisję Nadzoru Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych dnia 13.06.2005 roku do Rejestru Pracowniczych Programów Emerytalnych, utworzony w formie umowy grupowego ubezpieczenia na życie z ubezpieczeniowym funduszem kapitałowym.

Od 01.09.2022 roku w Spółce obowiązuje umowa grupowego ubezpieczenia na życie i zdrowie Opieka Medyczna S.

Działalność socjalna prowadzona jest zgodnie z regulaminem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

VIII. Inwestycje, modernizacje, remonty

Plan wg którego były realizowane powyższe prace został opracowany przez Zarząd Spółki a po jego pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Nadzorczą uchwałą Nr 6/22 z dnia 22 marca 2022r. został zatwierdzony uchwałą Nr 2/22 z dnia 13 kwietnia 2022r. roku przez Zgromadzenie Wspólników.

Zdecydowana większość zadań planu realizowana była siłami własnymi przedsiębiorstwa mimo, że możliwości jednostki w tym zakresie są ograniczone z tego względu, że zatrudnienie dostosowane jest głównie do potrzeb bieżącej eksploatacji, napraw i drobnych remontów. Dotyczy to głównie działu Sieci i Węzłów, gdzie od kilku lat prace zarówno remontowe jak i inwestycyjne są prowadzone przez służby MPEC w Łomży. Zakres prac inwestycyjnych w dziale Ciepłowni to prace zlecone, natomiast remonty zostały przeprowadzone przez służby MPEC w Łomży.

Plan inwestycji i modernizacji w 2022 roku został w zasadzie wykonany a zaistniałe różnice między planem a wykonaniem remontów nie wpłynęły w sposób negatywny na realizację założonych w planie celów do osiągnięcia w 2022 r.

Tabela nr 7 – Realizacja planu

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
REMONTY			
Ciepłownia Miejska	424 000,00	424 870,44	100,21%
DZESIW	260 000,00	241 064,33	92,72%
Razem Transport	90 000,00	156 024,50	173,36%
Razem Zarząd	15 000,00	17 480,75	116,54%
Kotł. Szpital	25 000,00	12 079,84	48,32%
Czerwony Bór	740 000,00	62 676,94	8,47%
OGÓŁEM	1 554 000,00	914 196,80	58,83%
MODERNIZACJE I INWESTYCJE			
Ciepłownia Miejska	19 257 000,00	18 802 202,33	97,64%
DZESIW	2 352 000,00	2 123 908,33	90,30%
Zakupy	992 800,00	274 298,51	27,63%
Zarząd	0,00	0,00	0,00%
Transport	0,00	0,00	0,00%
Kotł. Szpital	0,00	0,00	0,00%
Czerwony Bór	330 000,00	401 482,79	121,66%
Zakupy Czerwony Bór	0,00	4 861,79	
Razem modernizacje i inwestycje	22 931 800,00	21 606 753,75	94,22%
Ogółem nakłady na remonty i modernizacje	24 485 800,00	22 520 950,55	91,98%

W 2022 roku nakłady na prace inwestycyjno-modernizacyjne wyniosły 21 606 753,75 zł.

Do najważniejszych pozycji w tym zakresie należały:

1.	Komputery	45 168,84
2.	Sicci	822 019,99
3.	Węzły	1 593,15
4.	Przyłącza	550 311,95
5.	Liczniki ciepła	239 876,25
6.	Zestaw mebli	33 877,00
7.	Stanowisko operatorskie	43 600,00
8.	Lornetka	19 917,89
9.	Klimatyzatory	14 800,00
10.	Redestylator elektryczny	13 012,00
11.	Biureta cyfrowa	3 589,63
12.	Miernik do pomiarów	3 829,50
13.	Wiertnica DRILL-32	14 564,20
14.	Garaż blaszany	4 861,79
15.	Zbiornik Sibuso 2500L	5 853,66
16.	Urządzenie transportu popiołu	62 808,95
17.	Urządzenie transportu biomasy	294 030,81
18.	Tv przemysłowa	3 804,16
19.	Urządzenie wielofunkcyjne	18 782,11
20.	Kanalizacje	106 844,27
21.	Agregat prądotwórczy	484 761,60
22.	Oprogramowania	48 670,25

23	Budynki	3 195 287,26
24	Komin	91 972,96
25	Instalacja odwróconej osmozy	604 606,79
26	Instalacja odzysku ciepła z ekonomizera	287 039,42
27	Drogi wewnętrzzakładowe	2 966 712,83
28	Linia światłowodowa transmisji danych	3 100,00
29	Stacja SO1	14 300,00
30	Układ pomiarowo-monitorujący stan wodomierzy	135 453,95
31	Magistrala	743 772,82
32	Technologia	2 081 468,20
33	Układ olejowy turbozespołu	32 985,96
34	Pompy	630 684,96
35	Układ sprężonego powietrza	33 144,10
36	Układ chłodzenia	137 107,63
37	Odgazowywacz	400 643,08
38	Wentylator wyciągu spalin	154 826,12
39	Rozdzielnia elektryczna SNGZS 15KV	2 058 186,83
40	Układ pom-rozliczeniowy	23 598,38
41	Kotły	1 944 623,03
42	Układ po-rozliczeniowy energii elektrycznej	8 061,88
43	Rozdzielnia Rgen	48 871,26
44	Rozdzielnia nn kotła k7	104 804,43
45	Transformatory	61 993,14
46	Seperator magnetyczny	9 616,96
47	Stacja zmiękczenia wody	6 692,64
48	Koncepcja spalania odpadów medycznych	181 873,60
49	Kanały spalin	289 731,98
50	Elektrofiltr	1 422 483,69
51	Turbina parowa	685 196,13
52	Generator	306 892,61
53	Skrapłacz	104 443,11
54	Dodatkowe wynagrodzenie dla wykonawcy rozbudowy ciepłowni miejskiej o wysokosprawny układ kogeneracyjny oparty o kocioł biomasowy	4 768 223,62
	Razem	26 374 977,37

RAZEM	26 374 977,37
BO 1.01.2021 r.	34 582 956,31
Wystawiono OT w 2022 r. śr. trwałe	55 793 760,19
Wystawiono OT w 2022 r. wartości niematerialne i prawne	48 670,25
Saldo konta 083 i 086 na 31.12.2022 r.	5 115 503,24

Nakłady na remonty w 2022 roku wyniosły 914 196,80 zł. Poniższe zestawienie przedstawia miejsce oraz rodzaj kosztów poniesionych na remonty.

Tabela nr 8 – Koszty remontów z podziałem na miejsce - Łomża

Wyszczególnienie	Ciepłownia Miejska	ZSC	Zarząd	Transp. i sprzęt	Kotłownia al. Piłsudskiego	Razem
1	2	3	4	5	6	7
Materiały	252 170,53	213 338,36	8 010,75	67 781,48	4 158,46	545 459,58
Remonty zlecone	138 220,75	2 108,00	9 470,00	88 243,02	0,00	238 041,77
Płace	28 788,83	21 553,54	0,00	0,00	6 605,80	56 948,17
Składka ZUS płacona przez pracodawcę	5 690,33	4 064,43	0,00	0,00	1 315,58	11 070,34
Ogółem	424 870,44	241 064,33	17 480,75	156 024,50	12 079,84	851 519,86

Tabela nr 9

Koszty remontów z podziałem na miejsce - Czerwony Bór

Wyszczególnienie	Kotłownia	Oczyszczalnia ścieków	Dostawa wody	Razem
Materiały	24 396,59	23 396,75	7 441,72	55 235,06
Remonty zlecone	200,00	3 800,00	600,00	4 600,00
Płace	1 830,01	544,60	0,00	2 374,61
Składka ZUS płacona przez pracodawcę	358,29	108,98	0,00	467,27
Ogółem	26 784,89	27 850,33	8 041,72	62 676,94

Ze względu na fakt, iż nakłady na remonty były ujęte w planie w zakresie materiałów oraz robót zleconych na zewnątrz toteż remonty są wykazywane w warunkach porównywalnych do planu tj. bez płac i składki ZUS.

IX. Ochrona środowiska

Przedsiębiorstwo wywiązywało się z nałożonych na nie wymogów dotyczących ochrony środowiska. Łączne opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska za 2022 rok wyniosły 203 044 zł. W stosunku do roku 2021 nastąpił wzrost o 3,98 %.

Wielkość całkowitej opłaty i jednocześnie wzrostu jakie poniosło przedsiębiorstwo wynika z faktu eksploatacji trzech instalacji energetycznego spalania:

1. Ciepłownia Miejska w Łomży
2. Kotłownia Szpitala Wojewódzkiego w Łomży
3. Kotłownia w Czerwonym Borze

Ad.1

Ciepłownia Miejska w Łomży spaliła w 2022 r. 17 293,4 tony miału węglowego (zużycie na podobnym poziomie jak w roku 2021) i biomasy (zrębka drzewna) w ilości 42 446,90 ton. Wzrost zużycia paliwa biomasowego o 23,2 % wynika z faktu uruchomienia nowej instalacji kogeneracyjnej kotła K – 7.

I tak z instalacji węglowej w ciepłowni wyprodukowano 317 934 GJ ciepła brutto, a z instalacji biomasowych: kocioł K-6 - 306 742 GJ (w tym ekonomizer 53 547 GJ) , kocioł K -7 89 019 GJ (w tym ekonomizer 14 250 GJ).

Wysokość opłaty za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza z Ciepłowni Miejskiej ogółem wyniosła 192 502,11 zł Wysokość emisji z instalacji węglowej (emisja z emitora E1) wyniosła 161 450,97 a z instalacji biomasowych: (emisja z emitora E2) wyniosła 24 394,05 zł, (emisja z emitora E3) wyniosła 6 657,09 zł.

Wyliczenia opłat za emisję zanieczyszczeń pyłowo – gazowych, powstałych w wyniku spalania paliwa węglowego w postaci mialu, wprowadzonych do powietrza z emitora E1 Ciepłowni Miejskiej w Łomży dla poszczególnych lat wykazanych w tabeli zostały dokonane przy zastosowaniu tej samej metodologii obliczeniowej. Dla parametrów: benzo- α -piren, sadza korzystano ze wskaźników, dla pozostałych parametrów (z wyjątkiem dwutlenku węgla) wyliczenia dokonano na podstawie systemu monitorowania pomiarów ciągłych emisji do powietrza, zamontowanego na 31,5 m kominie E1 ciepłowni. Wyliczenia opłat za emisję zanieczyszczeń pyłowo-gazowych, powstałych w wyniku spalania biomasy, wprowadzonych do powietrza z emitatorów E2 i E3 Ciepłowni Miejskiej w Łomży wyliczono na podstawie wskaźników z pomiarów okresowych. Badania wykonano na kominach E2 i E3, przeprowadziła je niezależna akredytowana firma.

Malejące opłaty za emisję dwutlenku węgla przedstawione w tabeli wynikają nie z faktycznej ilości wyemitowanej do powietrza w danym roku rozliczeniowym, lecz z malejącej w latach wielkości przydziału uprawnień do emisji dwutlenku węgla. Instalacja w Ciepłowni Miejskiej w Łomży uczestniczy w systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych EU ETS. Przydział uprawnień darmowych pozostawał w latach 2021 – 2022 na tym samym poziomie i wyniósł – 9 524 Mg

Tabela poniżej przedstawia informacje o zakresie korzystania ze środowiska przez przedsiębiorstwo i wynikających z tego tytułu łącznych wysokościach należnych opłat, w zestawieniu w latach 2019 – 2022 dla instalacji Ciepłowni Miejskiej.

Lp.	Wyszczególnienie	2019r.	2020r.	2021r	2022r.	Zmiana 2022/2021 [%]
1.	Benzo α -piren	5 399,97	2 533,69	2 756,52	2 891,65	104,90
2.	Dwutlenek siarki	189 184,19	79 752,37	106 358,43	117 443,96	110,42
3.	Dwutlenek węgla	4 414,80	13 143,30	14 441,22	16 527,68	114,45
4.	Sadza	1 720,10	952,17	1 022,09	1 116,99	109,28
5.	Pyły	19 905,30	8 990,47	10 557,36	10 670,59	101,07
6.	Tlenek węgla	2 843,15	1 489,88	2 308,61	1 648,22	71,39
7.	Dwutlenek azotu	56 631,55	33 522,75	50 618,66	42 203,02	83,37
8.	Razem emisja do powietrza w tym biomasa	280 099,06	140 384,63	188 062,67	192 502,11	102,36
		595,74	19 733,48	27 928,83	31 051,14	111,18
9.	Emisja z silników	663,84	590,88	574,75	594,78	103,48
10.	Pobór wody ze studni głębinowej	4 167,00	6 346,00	6 532,00	8 626,00	132,05
11.	Ogółem opłaty za korzystanie ze środowiska	284 929,90	147 321,51	195 169,42	201 722,89	103,36

12.	Zużycie węgla [Mg]	34 708,10	16 029,20	17 044,5	17 293,4	101,46
13.	Zużycie biomasy [Mg]	300,00	30 697,70	34 440,60	42 446,90	123,25
14.	Wskaźnik emisji z węgla (zł/t)	8,05	7,53	9,40	9,34	99,36
15.	Wskaźnik emisji z biomasy (zł/t)	1,99	0,64	0,81	0,73	90,12

Poniżej przedstawione zostały wielkości emisji poszczególnych zanieczyszczeń wprowadzanych do powietrza z emitorów E1, E2, E3 ciepłowni i wynikające z nich opłaty. Pokazano dane emisyjne za 2022 r. w porównaniu z rokiem 2021.

Zanieczyszczenie	Ilość [kg]		Zmiana 2022/2021 [%] (3/2)	Stawka [zł]		Opłata [zł]		Zmiana Opłaty 2022/2021 [%] (8/7)
	2021	2022		2021	2022	2021 (2*5)	2022 (3*6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Benzo α - piren	6,818	6,917	101,45	404,30	418,05	2 756,52	2891,65	104,90
Dwutlenek siarki	189 925,76	202 489,59	106,62	0,56	0,58	106 358,43	117 443,96	110,42
Dwutlenek węgla [Mg] MIAL Przydział	9 524	9 524	113,66	0,31	0,32	14 441,22	16 527,68	114,45
Dwutlenek węgla[Mg] BIOMASA	37 062	42 125						
Sadza	659,41	698,12	105,87	1,55	1,60	1 022,09	1 116,99	109,25
Pyły	27 782,52	27 360,47	98,48	0,38	0,39	10 557,36	10 670,59	101,07
Tlenek węgla	20 987,36	14 983,77	71,39	0,11	0,11	2 308,61	1 648,22	71,39
Dwutlenek azotu	90 390,48	72 763,84	80,50	0,56	0,58	50 618,66	42 203,02	83,37
Razem						188 062,67	192 502,11	

Ad.2

W roku 2022 w instalacji kotłowni Szpitala Wojewódzkiego w Łomży spalane były dwa rodzaje paliw: gaz ziemny – zużycie w ilości 355 956 m³ i olej opałowy – zużycie w ilości 241 978 litrów.

W wyniku eksploatacji kotłowni wyprodukowano w 2022 roku 19 456 GJ ciepła na potrzeby Szpitala. Nie importowano ciepła do miejskiej sieci magistralnej.

Wysokość opłaty za wprowadzanie zanieczyszczeń do powietrza z emitorów kotłowni Szpitala (EP/1, EP/2, EW/1, EW/2) za rok 2022 wyniosła 1 595,35 zł. Wielkość opłaty zmalała o 60 % w stosunku do roku 2021. Kotłownia Szpitala pracowała wyłącznie na potrzeby Szpitala: technologiczne i grzewcze, zużycie zarówno gazu ziemnego jak i oleju opałowego było znacząco niższe. Stąd odnotowano niższą opłatę za emisję gazów i pyłów wprowadzanych do powietrza.

Do wyliczenia wielkości emisji zastosowano wskaźniki emisji zanieczyszczeń ze spalania paliw dla źródeł o nominalnej mocy cieplnej do 5 MW, zastosowane do automatycznego wyliczenia emisji w raporcie do Krajowej Bazy za rok 2022 3.1. Paliwa gazowe/Tabela 1. Paliwa gazowe; 3.2. Paliwa ciekłe/Tabela 2. Paliwa ciekłe.

Ad. 3

Wysokość opłaty za wprowadzanie zanieczyszczeń do powietrza z emitorów kotłowni Czerwony Bór (E1,E2) za okres eksploatacji w 2021 r, wyniosła 2 580,04 zł. W roku 2022 r. opłata z emitorów: E1, E2, E3 wyniosła 8 313,94 zł i jest to wzrost o 222 %. Wynika to z faktu, że instalacja kotłowni pracowała przez cały rok 2022 i spaliła 834,5 tony węgla kamiennego, przy zużyciu w 2021 r. 230,85 ton.

Do wyliczenia wielkości emisji zastosowano wskaźniki emisji zanieczyszczeń ze spalania paliw dla źródeł o nominalnej mocy cieplnej do 5MW, zastosowane do automatycznego wyliczenia emisji w raporcie do Krajowej Bazy za rok 2022. 3.3. Paliwa stałe Tabela 11. Źródła spalania o nominalnej mocy cieplnej $> 0,5$ MW i ≤ 1 MW.

Opłata za wprowadzanie gazów lub pyłów z silników samochodowych i sprzętu ciężkiego eksploatowanych przez przedsiębiorstwo wyniosła 594,78 zł i pozostała na dotychczasowym poziomie.

Na wielkość łącznej opłaty za korzystanie ze środowiska za 2022 rok składają się następujące czynniki:

- emisja z emitora E1, zużycie paliwa węglowego pozostawało na poziomie roku 2021,
- emisja z emitorów E2 i E3, zużycie paliwa biomasowego wzrosło w stosunku do roku 2021,
- opłaty z tytułu eksploatacji nowych instalacji,
- wzrost stawek opłat za poszczególne zanieczyszczenia.

Stawki opłat za 2022 rok uległy zmianie w porównywaniu do roku 2021, wzrosły różnie: dla dwutlenku siarki i dwutlenku azotu o 3,57 %, dla sadzy o 3,2 %, dla benzo α - pirenu o 3,4 %, dla pyłu 2,6 %.

Opłata za emisje do powietrza za rok 2022 została uiszczona na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego terminowo.

Opłata za pobór wody wstępnej

Opłata stała naliczona przez WODY POLSKIE wyniosła niezmiennie 5 069 zł., natomiast opłata zmienna wyniosła 3 557 zł.

Wielkość całkowitej opłaty za pobór wody ze studni głębinowych zlokalizowanych na terenie ciepłowni z przeznaczeniem na technologię i potrzeby socjalne wzrosła o 32,05 %. Wynika to z faktu zwiększonego zużycia wody surowej na cele technologiczne instalacji ciepłowni i w następstwie wzrostu opłaty zmiennej o 143 % w stosunku do roku 2021. W III i IV kwartale 2022 r. prowadzone były prace rozruchowe w nowo wybudowanej instalacji kogeneracyjnej i stacji uzdatniania wody SUW2 (uruchomiono układ odwróconej osmozy).

Opłaty zostały uiszczone na rzecz Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Zarząd Zlewni w Ostrołęce terminowo, po zakończeniu danego kwartału w roku.

Koszt wytworzonych ścieków

Ścieki z Ciepłowni Miejskiej w Łomży odprowadzane są do miejskiej sieci sanitarnej, własności MPWiK. W 2021 r. ilość ścieków wyniosła 14 083 m³ i opłata z tego tytułu 75 036,78 zł.. W 2022 r. ilość ścieków wyniosła 28 355 m³ i opłata z tego tytułu 161 343,35 zł, przy nie zmienionych stawkach opłat.

Rejestracja ilości ścieków odbywa się przy wykorzystaniu legalizowanego przepływomierza zainstalowanego w przepompowni ścieków. Instalacja biomasowa kotła K-6 pracowała przez cały rok wraz z układem odzysku ciepła ze spalin (UOC). Nowa instalacja biomasowa kotła K-7 z układem kogeneracyjnym również wyposażona jest w układ UOC i technologicznie pracowała od września 2022 r. Według badań laboratoryjnych spalone paliwo biomasowe w postaci zrębki drzewnej charakteryzowało się średnio roczną zawartością wilgoci: w 2021 r. – 41,25 % a w roku 2022 – 45,829 % i ilość wody (skropliny) pochodząca ze spalin, odprowadzana do miejskiej sieci sanitarnej jest ściśle związana z zawartością wody w paliwie.

Dodatkowo została uruchomiana stacja uzdatniania wody SUW 2 na potrzeby produkcji wody zdemineralizowanej. Wszystkie układy charakteryzują się dużymi zrzutami ścieków technologicznych. Wzrost ilości ścieków w 2022 roku w stosunku do roku 2021 wynika głównie z faktu obsługiwania tych instalacji.

X. Finansowanie

Spółka w IV kw. minionego roku korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, którego stan wykorzystania na koniec roku wyniósł 4.267.614,07 zł. Należności z tytułu sprzedaży na ten dzień wynosiły 12.925.908,81 zł. Wysokie należności na ostatni dzień roku są uwarunkowane specyfiką naszego przedsiębiorstwa. Cała sprzedaż miesiąca grudnia wykazana jest w bilansie jako należności krótkoterminowe.

W najbliższym okresie spółka planuje korzystać z kredytu bankowego w postaci otwartej linii kredytowej, którym będzie finansowała bieżącą działalność. Stan zobowiązań finansowych spółki na dzień 31.12.2022 przedstawiał się następująco:

Rodzaj zobowiązania	Wartość [w zł]
Kredyt obrotowy	4 267 614,07
Kredyt obrotowy	5 400 000,00
Kredyt inwestycyjny	2 986 668,00
Pożyczka z NFOŚiGW na uzupełnienie wkładu własnego zadania p.t. „Rozbudowa Ciepłowni Miejskiej w Łomży o kocioł wodny o mocy 12,5 MW z wykorzystaniem biomasy jako paliwa	9 431 250,00
Pożyczka z NFOŚiGW na uzupełnienie wkładu własnego zadania p.t.: „Rozbudowa instalacji energetycznego spalania paliw w Ciepłowni Miejskiej w Łomży o wysokosprawny układ kogeneracyjny oparty o kocioł biomasowy”	27 603 078,00
Leasing środków trwałych	201 351,42

Planowane inwestycje w 2022 r. zostały sfinansowane z dochodów własnych spółki. Inwestycje przewidziane na lata 2022-2023 związane z przebudową źródła ciepła będą finansowane środkami pochodzącymi ze środków unijnych w postaci dotacji oraz dodatkowych środków zewnętrznych (pożyczka długoterminowa z NFOŚiGW).

XI. Szczególne zdarzenia

W związku z wybuchem wojny na Ukrainie i wprowadzeniem zakazu importu węgla z Rosji, wprowadzaniem ograniczeń w handlu z Rosją i Białorusią oraz znacznym utrudnieniem w handlu z Ukrainą ceny wykorzystywanego przez MPEC opału znacznie wzrosły. Cena węgla wzrosła o ok. 200% a biomasy o ok. 300%. Spowodowało to znaczny wzrost kosztów produkcji ciepła, bez jednoczesnego wzrostu przychodów z tego tytułu. Na początku roku z powodu znacznego wzrostu cen opału, pierwszy raz w historii swojej działalności, spółka złożyła do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki wniosek o aktualizację obowiązującej taryfy dla ciepła, uwzględniającą nowe ceny opału. Po około półrocznym okresie taryfikacji we wrześniu 2022 została wprowadzona zaktualizowana taryfa na ciepło. Tak długi okres taryfikacji skutkowało poniesieniem przez przedsiębiorstwo straty. W krótkim okresie obowiązywania zaktualizowanej taryfy nie było już możliwości żeby uzyskane, zwiększone przychody pokryły poniesione (kilkukrotnie wyższe) od początku roku koszty. Sytuacja ta ma jednak charakter incydentalny, ponieważ w grudniu 2022r w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Łomży została przekazana do użytkowania inwestycja pt: „Rozbudowa instalacji energetycznego spalania paliw w Ciepłowni Miejskiej w Łomży o wysokosprawny układ kogeneracyjny oparty o kocioł biomasowy”. Dzięki tej inwestycji przedsiębiorstwo w znaczny sposób ograniczy wysokość opłat za emisję dwutlenku węgla oraz zapewni dodatkowe źródło przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej, której cena nie podlega regulacji przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki. Spółka otrzymała koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej od 01-02-2023.

XII. Sytuacja majątkowa, finansowa i dochodowa

W zakresie aktywów majątek Spółki w 2022 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększył się o 25,01 mln. zł tj. o 20,62 % z czego:

- zwiększenie aktywów trwałych wyniosło 20,59 mln zł. tj. o 20,59 %.
- wzrost majątku obrotowego wyniósł 4,4 mln zł, co stanowi 20,78% i spowodowany jest przede wszystkim zwiększeniem stanu zapasów o 4,6 mln zł.

W zakresie pasywów będących źródłami finansowania majątku nastąpiły zmiany w pozycjach:

- kapitały własne zmniejszyły się o 0,9 mln. zł. tj. o 2,57%.
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się o 25,9 mln zł. tj. o 30,08%. Wzrost tej pozycji jest spowodowany zwiększeniem kwoty kredytów, utworzeniem rezerwy na zakup praw do emisji CO₂ oraz na dodatkowe wynagrodzenie wykonawcy rozbudowy ciepłowni miejskiej o wysokosprawny układ kogeneracyjny oparty o kocioł biomasowy.

Bilans-Aktywa					
Lp.	Wyszczególnienie	2022	2021	Różnica (3-4)	% wzrostu/spadku
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwale	120 643,76	100 044,45	20 599,31	20,59%
I	Wartości niematerialne i prawne	29,73	230,28	-200,55	-87,09%
II	Rzeczowe aktywa trwale	118 645,96	98 243,99	20 401,97	20,77%
1.	Środki trwałe	118 645,96	98 243,99	20 401,97	20,77%
2	Środki trwałe w budowie	5 115,50	34 582,96	-29 467,45	-85,21%
V	Długoterminowe rozliczenia międz	1 776,07	1 570,18	205,89	13,11%
B	Aktywa obrotowe	25 665,82	21 250,09	4 415,72	20,78%
I	Zapasy	8 519,99	3 936,12	4 583,88	116,46%
1	Materiały	7 814,14	3 528,24	4 285,89	121,47%
5	Zaliczki na dostawy	690,60	0,00	690,60	
II	Należności krótkoterminowe	16 369,04	9 316,68	7 052,36	75,70%
3	Należności od pozostałych jednostek	16 369,04	9 316,68	7 052,36	75,70%
a)	z tyt. dostaw i usług	12 925,91	7 753,50	5 172,40	66,71%
b)	z tyt. Podatków	3 328,84	1 269,36	2 059,48	162,24%
c)	Inne	114,29	293,81	-179,52	-61,10%
III	Inwestycje krótkoterminowe	206,77	7 587,93	-7 381,16	-97,28%
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres	570,02	409,37	160,65	39,24%
	AKTYWA RAZEM	146 309,58	121 294,54	25 015,04	20,62%

Bilans-Pasywa					
Lp.	Wyszczególnienie	2022	2021	Różnica (3-4)	% wzrostu/spadku
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał własny	34 234,34	35 137,82	-903,49	-2,57%
I	Kapitał podstawowy	22 021,50	22 021,50	0,00	0,00%
II	Kapitał zapasowy	13 116,32	10 134,10	2 982,23	29,43%
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	2 064 737,40	-2 064 737,40	-100,00%
VI	Zysk+/strata- netto	-903,49	917,49	-1 820,97	-198,47%
B	Zobowiązania i rezerwy	112 075,24	86 156,72	25 918,52	30,08%
I	Rezerwy na zobowiązania	14 679,60	5 004,10	9 675,50	193,35%
1	Rezerwa z tyt. odr. podatku dochodowy	63,60	60,28	3,33	5,52%
2,3	Rezerwa na świadczenia emerytalne, inne	14 616,00	4 943,82	9 672,18	195,64%
II	Zobowiązania długoterminowe	38 572,27	32 940,06	5 632,21	17,10%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 491,08	19 044,02	6 447,06	33,85%
3	Wobec pozostałych jednostek	25 364,61	18 926,60	6 438,01	34,02%
c)	inne zobowiązania finansowe	110,09	106,67	3,42	3,21%
d)	z tyt. dostaw i usług	5 855,01	4 054,76	1 800,24	44,40%
g)	z tyt. Podatków	1 509,63	1 473,47	36,16	2,45%
h)	z tyt. Wynagrodzeń	378,22	365,31	12,91	3,53%
i)	Inne	6 304,05	9 143,10	-2 839,05	-31,05%
3	Fundusze specjalne	126,47	117,42	9,05	7,70%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	33 332,29	29 168,54	4 163,75	14,27%
	PASYWA RAZEM	146 309,58	121 294,54	25 015,04	20,62%

Ze sporządzonego bilansu wynika obraz sfinansowania majątku Spółki kapitałami własnymi.

Tabela nr 6 – Kapitały

Wyszczególnienie	2022	2021	2020
1) Kapitały własne	34 234,34	35 137,82	33 181,10
2) Majątek trwały ogółem	120 643,76	100 044,45	63 549,80
3) Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	28%	35%	52%
4) Majątek obrotowy	25 665,82	21 250,09	11 794,64
5) Pokrycie majątku obrotowego kapitałami własnymi	1,33	1,65	2,81
6) Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	25 491,08	19 044,02	6 493,14
7) Pokrycie majątku obrotowego zobowiązaniami krótkotermin. i funduszami specjalnymi	99,3	89,6	55,1
8) Rezerwy na podatek dochodowy, świadczenia pracownicze i inne	14 679,60	5 004,10	6 529,65
9) Aktywa	146 309,58	121 294,54	75 344,44

W przedsiębiorstwie kapitały własne nie pokrywają majątku trwałego. Część majątku trwałego pokryta jest zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania.

Udział kapitałów własnych w finansowaniu aktywów trwałych wyniósł: 2020r-52%, 2021-35%, 2022-28%

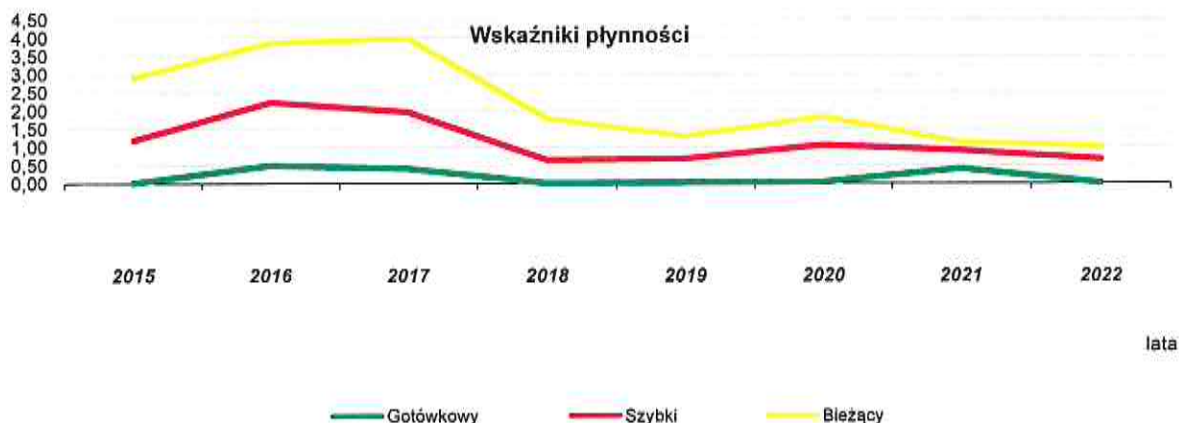
Tabela nr 7 - Wskaźniki rentowności

Wyszczególnienie	2022	2021	2020
Rentowność sprzedaży brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	-1,88	2,75	4,68
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-1,53	2,21	2,95
Rentowność majątku Zysk netto/aktywa (ROI)	-0,62	0,76	1,39
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	-2,64	2,61	3,15

Z powodu poniesienia straty w okresie sprawozdawczym wszystkie wskaźniki rentowności wykazują wartość ujemną.

Tabela nr 8- Wskaźniki płynności finansowej Spółki

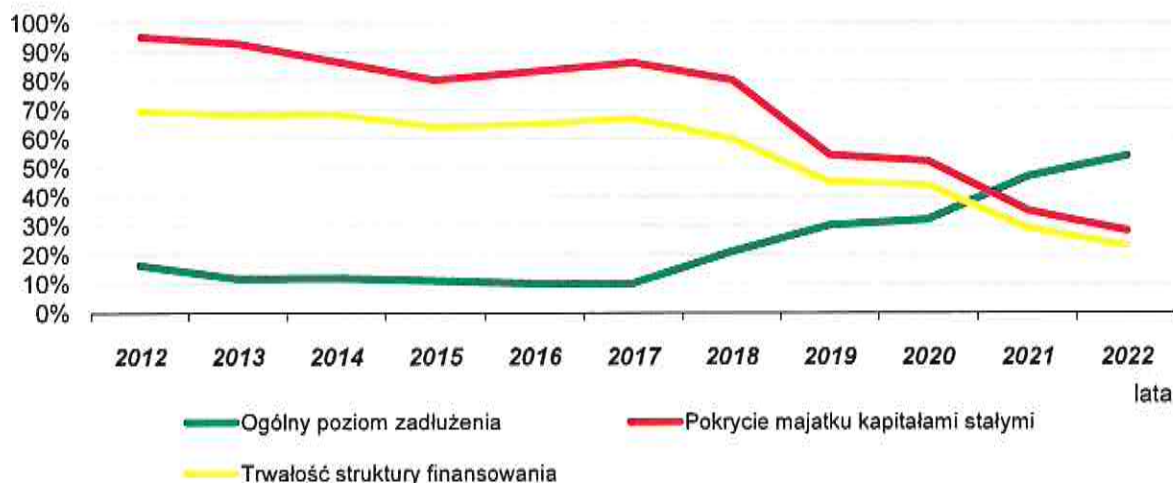
Wyszczególnienie	2022	2021	2020
a) gotówkowy	0,008	0,398	0,027
b) szybki	0,650	0,888	1,030
c) bieżący	1,007	1,116	1,816



Stabilizację finansową na przestrzeni 3 lat ilustrują następujące wskaźniki:

Wyszczególnienie	2022	2021	2020
Ogólny poziom zadłużenia	54%	47%	32%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	28%	35%	52%
Trwałość struktury finansowania	23%	29%	44%

Stabilizacja finansowa



Ogólny poziom zadłużenia 52% Spółki jest wynikiem zaciągnięcia pożyczki w NFOŚiGW na rozbudowę ciepłowni miejskiej w celu jej przystosowania do nowych norm emisji spalin, utworzonej rezerwy w 2002r. na świadczenia pracownicze zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości art. 28 ust. 1 pkt. 9 oraz MRS nr 19, obecnie obowiązujący standard polski KSR 6 „Świadczenia

pracownicze”, utworzeniem rezerwy na zakup praw do emisji CO₂ oraz utworzeniem rezerwy na dodatkowe wynagrodzenie wykonawcy rozbudowy ciepłowni miejskiej o wysokosprawny układ kogeneracyjny oparty o kocioł biomasowy.

Na dzień 01.01.2022r. rezerwy na świadczenia pracownicze wynosiły:

- odprawy emerytalne	1 802 485,00
- nagrody jubileuszowe	2 658 807,00
Razem	4 461 292,00

W roku 2022 wypłacono	298 136
z tego:	
- odprawy emerytalne	183 664
- nagrody jubileuszowe	422 585

Na dzień 31.12.2022 r. zmiany rezerw wynoszą:

- odprawy emerytalne	-102 805
- na nagrody jubileuszowe	- 54 688
- na pokrycie zobowiązań (w tym dodatkowe wynagrodzenie wykonawcy rozbudowy ciepłowni o wysokosprawny układ kogeneracyjny)	4 285 694
- na pokrycie rozliczenia CO ₂	5 543 976
- na odroczony podatek dochodowy	3 327

Na dzień 31.12.2022 r. rezerwy wynoszą:

z tego:	14 679 602
odpawy emerytalne	1 699 680
nagrody jubileuszowe	2 604 119
na pokrycie zobowiązań (dodatkowe wynagrodzenie wykonawcy rozbudowy ciepłowni o wysokosprawny układ kogeneracyjny)	4 768 223

pokrycie rozliczenia CO ₂	5 543 976
odroczony podatek dochodowy	63 604

Spółka tworząc rezerwy na świadczenia pracownicze opierała się na sporządzonym raporcie aktuarialnym według stanu na 31.12.2022r.

Wartość początkowa środków trwałych wg cen nabycia będących w dyspozycji Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosi	- 218 803 945,80
Umorzenie środków trwałych na 31.12.2022 r.	- 105 273 492,77
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2022 r.	- 113 530 453,03

Na koniec 2022r. środki trwałe umorzone były w 48,11%.

Umorzenie w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

- budynki i budowle	- 51,42%
- urządzenia techniczne i maszyny	- 53,37%
- środki transportowe	- 25,45%
- pozostałe	- 22,61%

Stopień umorzenia środków trwałych nie odzwierciedla rzeczywistego stanu technicznego. W naszej ocenie jest on dobry i nie budzi obaw co do poziomu jakości świadczonych usług w najbliższym okresie.

XIII. Realizacja strategii i najważniejszych celów przedsiębiorstwa

Cele przyjęte w Planie finansowo - rzeczowym na 2022 rok (punkt III) zostały określone następująco:

1. Kontynuacja prac związanych z inwestycją polegającą na budowie układu kogeneracji biomasowej w ciepłowni miejskiej oraz doprowadzenie do oddania do użytkowania ww. inwestycji w terminie (październik 2022).
2. Utrzymanie urządzeń technologicznych oraz infrastruktury technicznej Ciepłowni Miejskiej w Łomży w pełnej sprawności technicznej, zapewniającej wysoką sprawność energetyczną i pewność dostaw ciepła.
3. Utrzymanie urządzeń technologicznych oraz infrastruktury technicznej wydzierżawionej kotłowni gazowej w Łomży w pełnej sprawności technicznej, zapewniającej wysoką sprawność energetyczną i pewność dostaw ciepła.
4. Rozbudowa sieci ciepłowniczej w celu doprowadzenia energii cieplnej do potencjalnych nowych Odbiorców.
5. Dalsza optymalizacja strat na przesył energii cieplnej przy wykorzystaniu oprogramowania komputerowego do automatycznej, zdalnej regulacji i podglądu parametrów pracy sieci, węzłów cieplnych, kluczowych komór ciepłowniczych oraz modernizacji wytypowanych węzłów ciepłowniczych na typ szeregowo-równoległy.
6. Utrzymanie w pełnej sprawności oraz dostosowanie do nowych przepisów prawnych urządzeń węzłów cieplnych wraz z układami pomiarowo-rozliczeniowymi.
7. Doprowadzenie do: pełnego opomiarowania odbiorców ciepła i ciepłej wody użytkowej, opomiarowania produkcji ciepła oraz produkcji ciepłej wody użytkowej, wymiana kominów i czopuchów, remont i modernizacja zasilania urządzeń energetycznych, remont szaf sterowniczych, remont budynku kotłowni w Czerwonym Borze.
8. Optymalne wykorzystanie posiadanych zasobów ludzkich i materialnych do realizacji misji i celów strategicznych Spółki.
9. Poprawa warunków pracy i bezpieczeństwa załogi.

Realizacji poszczególnych celów przedsiębiorstwa w 2022 roku zostały przyporządkowane konkretne zadania do wykonania, ujęte w zestawieniu zbiorczym do Planu Rzeczowo-Finansowego. W tym samym układzie przedstawiono rozliczenie poszczególnych przedsięwzięć w rozbiciu na charakter przedsięwzięcia (remont, modernizacje, inwestycje) oraz obszar działalności przedsiębiorstwa (wytwarzanie, przesył i dystrybucja, pozostałe działalności).

Ad. 1

Inwestycja została zakończona, odebrana, a układ kogeneracyjny produkuje zgodnie z zawartymi wytycznymi w umowie zarówno energię elektryczną jak i ciepłą. Spółka uzyskała także koncesję na produkcję en. elektrycznej.

Ad. 2, 3

Cel ten był realizowany głównie poprzez wykonanie zadań zgodnie z przyjętym planem rzeczowo – finansowym w zakresie remontów i modernizacji.

Ad. 4

Cel ten był realizowany głównie poprzez wykonanie zadań zgodnie z przyjętym planem rzeczowo – finansowym. W roku 2022 wykonano szereg nowych przyłączy ciepłowniczych na łączną wartość mocy zamówionej prawie 2 MW.

Ad. 5, 6

Cel ten był realizowany poprzez wdrożenie i stałe ulepszanie systemu zdalnego sterowania siecią ciepłą – tzw. Telemetria i jego stałe rozwijanie i poszerzanie o nowo budowane węzły ciepłownicze. Wykorzystywanie narzędzi jakie daje naszym służbom ww. system monitoringu, kontroli i nadzory pracy sieci przyczynił się niewątpliwie do poprawy sprawności działania zarówno sieci ciepłowniczej jak też węzłów ciepłowniczych. Prace remontowo modernizacyjne zostały wykonane zgodnie z planem.

Ad. 7

Cele nie zostały w całości zrealizowane. Przyczyną podstawową był fakt, że zgodnie z treścią aktu notarialnego zakupu przez okres 12 miesięcy nie mogliśmy zmienić cen ciepła jakie obowiązywały w czasie nabycia tej nieruchomości. Z racji tego, że w 2022 roku ceny węgla wzrosły drastycznie to Spółka uzyskała nową taryfę dla ciepła z adekwatnymi do sytuacji rynkowej cenami ciepła ale nie mogła ich wprowadzić w życie. W związku z tym Spółka generowała w tym okresie stratę i żeby jej nie pogłębiać podjęto decyzję o nie przeprowadzeniu wszystkich zaplanowanych remontów w tym obiekcie.

Ad. 8

Zasadniczym zadaniem własnych służb eksploatacyjnych jest bieżące utrzymanie urządzeń do wytwarzania ciepła oraz przesyłu i dystrybucji w pełnej sprawności. Do tego zakresu prac została też dostosowana struktura zatrudnienia, głównie w Dziale Eksploatacji Sieci i Węzłów. Służby eksploatacyjne biorąc pod uwagę ich fachowość i możliwości, były wykorzystane do prac modernizacyjno-inwestycyjnych w ramach przyjętych celów danego roku.

Ad. 9

Realizacji tego celu służy większość zadań realizowanych w ramach corocznych planów i to we wszystkich zakresach tzn.: inwestycji, modernizacji, remontów oraz zakupów. Utrzymanie w pełnej sprawności urządzeń techniczno-technologicznych jest warunkiem bezpiecznej eksploatacji, pracy i poprawy jej komfortu.



Signed by / Podpisano przez:

Radosław Jerzy Żegalski

Date / Data: 2023-06-05
10:48

Analiza funkcjonowania MPK w I półroczu 2023r.

Bieżący rok jest dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji w Łomży jest kolejnym rokiem od momentu powstania spółki, w którym zanotowaliśmy stratę z działalności przewozowej w I półroczu - wynikającą z przyznania zbyt niskiej rekompensaty w stosunku do poziomu zleconych usług. Ponieważ jednak była ona niższa niż w I pierwszym półroczu 2022r., a na ostatniej sesji Rada Miejska przyznała dodatkowe środki na transport zbiorowy przewidujemy, że rok uda się zakończyć z niewielką stratą – która zostanie wyrównana w rocznym rozliczeniu rekompensaty.

Oczywiście jest to założenie optymistyczne ponieważ nadal borykamy się z problemami kadrowymi – szczególnie w grupie kierowców – a konieczność podniesienia płac (rynkowy poziom wynagrodzeń w tym zawodzie jest powszechnie znany) może zmienić przewidywany na koniec roku wynik.

MPK świadczy usługi w zakresie lokalnego transportu pasażerskiego na terenie Łomży oraz gminy Piątница (tylko linia nr 1). W celu zwiększenia wpływów własnych wykonujemy usługi w zakresie wynajmów autobusów dla przejazdów zamkniętych, wynajmu parkingów i usług reklamowych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami obrót dotyczący działalności dodatkowej nie może przekroczyć 10% przychodów z działalności publicznej.

W ciągu 6 miesięcy przejechaliśmy łącznie 661 582 wozokilometrów, z tego 645 872 km w granicach administracyjnych miasta. Nowe autobusy elektryczne przejechały 95 361 km.

Rozliczenie działalności spółki za pierwsze półrocze – uwzględniające przypadające na ten okres przychody i koszty zamknęłoby się stratą w wysokości około 260.000 zł. Uwzględniając przypadające na pierwsze półrocze dodatkowe wynagrodzenie roczne (ok. 210.000) strata obciążająca pierwsze półrocze wyniosłaby ok. 470.000. Koszty w II półroczu zwykle są wyższe dlatego przewidujemy że dodatkowy 1.000.000 zł, o który została w miesiącu wrześniu 2023r. zwiększona rekompensata na rok bieżący prawdopodobnie wystarczy na pokrycie kosztów.

Taki wynik jest związany z jednej strony sytuacją geopolityczną (koszty materiałów i usług przestały rosnać w zastraszającym tempie, potaniał nieco olej napędowy) a z drugiej z wewnętrznymi oszczędnościami w MPK. Nowe elektryczne autobusy są na razie na gwarancji – zmniejszyły się więc koszty napraw, najstarsze Volvo mogły zostać sprzedane, co także zasililo nasz budżet. Zamrożone ceny energii elektrycznej powodują, że używanie autobusów elektrycznych jest opłacalne – zwłaszcza, że nasi kierowcy szybko nauczyli się eksploatować je w sposób niezwykle oszczędny.

Staramy się ciągle szukać sposobów na racjonalizację kosztów jednak możliwości mamy coraz mniejsze.. Zatrudnienie ograniczyliśmy do absolutnego minimum, uważnie analizujemy każdy wydatek.

W poniższej tabeli widać szczegółowe porównanie poszczególnych kosztów i przychodów obejmujących pierwsze półrocze 2022 i 2023 roku widać, że prawie wszystkie koszty pozapłacowe udało się nam utrzymać na poziomie poprzedniego roku. Najwięcej wzrósł koszt wynagrodzeń wraz z pochodnymi – co spowodowane było koniecznością regulacji placowych wynikających z żądań pracowników (choć w części rekompensujących straty wynikające z inflacji).

Porównanie przychodów i kosztów za I półrocze 2022 i 2023				
Rodzaj kosztów	I - VI 2022 wartość w zł	I-VI 2023 wartość w zł	Różnica 2023 -2022 wartość w zł	Różnica %
Amortyzacja	313 945,66	312 312,50	-1 633,16	99,48%
Zużycie materiałów i energii	1 734 701,22	1 727 748,14	-6 953,08	99,60%
Usługi obce	292 857,08	348 685,27	55 828,19	119,06%
Podatki i opłaty	123 151,49	124 699,30	1 547,81	101,26%
Wynagrodzenia	2 413 601,24	2 871 702,93	458 101,69	118,98%
Świadczenia na rzecz pracowników	608 752,30	667 971,13	59 218,83	109,73%
Pozostałe koszty	167 314,42	89 098,73	-78 215,69	53,25%
Pozostałe koszty operacyjne	71 612,87	41 708,73	-29 904,14	58,24%
Razem koszty	5 725 936,28	6 183 926,73	457 990,45	108,00%
Rodzaj przychodów				
Usługi autobusowe - zlecone przez UM	5 023 716,66	5 568 213,43	544 496,77	110,84%
Sprzedaż pozostałych usług	80 446,40	82 292,79	1 846,39	102,30%
Przychody finansowe	11 421,85	70 716,50	59 294,65	619,13%
Pozostałe przychody operacyjne	57 976,20	200 469,53	142 493,33	345,78%
Razem przychody	5 173 561,11	5 921 692,25	748 131,14	114,46%
Wynik finansowy	-552 375,17	-262 234,48	290 140,69	47,47%

Podstawowy wskaźnik przy realizacji usług transportu publicznego to wysokość kosztu jednego wozokilometra. Jak widać z tabeli w ciągu roku koszt wozokilometra wzrósł o ponad 7%.

Porównanie podstawowych wskaźników na dzień 30.06. 2022r. i 2023r.			
	2022r.	2023r.	Wzrost %
Koszt 1-go wozokilometra z amortyzacją	8,77	9,45	7,75 %
Liczba przejechanych wozokilometrów	672 819	661 582	-0,98 %
Średnia płaca miesięczna brutto	4 797	5 353	11,59 %

Liczba przejechanych kilometrów jest prawie identyczna, przewidujemy, że w drugim półroczu wzrośnie ze względu na rozbudowanie linii nr „18”.

Średnia płaca co prawda wzrosła o ponad 11% jednak przy wynagrodzeniu minimalnym na poziomie 3600 (a z 20% stażowym – takie otrzymuje większość pracowników MPK - 4320) nie jest to kwota imponująca. Staramy się aby pracownicy zarabiali godnie, jednak jest bardzo trudno pogodzić konieczność oszczędzania z oczekiwaniami płacowymi osób zatrudnionych w spółce. By nie sięgać do budżetu Miasta prosiliśmy Zgromadzenie Wspólników o przeznaczenie rozsądnego zysku za 2022r. (325147 zł) na wynagrodzenia. Uzyskaliśmy zgodę na takie rozwiązanie więc środki te podwyższą płace, a jednocześnie nie wzrosną koszty przedsiębiorstwa.

Komunikacja miejska jest specyficzną formą realizowania zadań własnych gminy. Ma zaspokajać potrzeby społeczności lokalnej, ale w odróżnieniu od innych usług komunalnych jej koszt pokrywany jest przez beneficjentów jedynie częściowo. Konsumenci płacą pełną stawkę za wodę, wywóz śmieci czy zużyte ciepło i nie oczekują bonifikat czy dopłat. Fakt, że w transporcie publicznym „od zawsze” funkcjonuje system ulg dowodzi, jak ważna jest ta sfera działalności. Samorząd musi wybierać w jaki sposób i w jakim zakresie jest w stanie ją finansować.

Problem z utrzymaniem komunikacji miejskiej dotyka w wszystkie JST. Okoliczności zewnętrzne (Covid, wojna w Ukrainie) wywołały niekorzystne zjawiska ekonomiczne. Aby zachować wysoką jakość usług przewozowych samorządy nie tylko podnoszą ceny biletów i ograniczają ulgi, ale też przeznaczają na komunikację miejską środki pozyskane z innych źródeł powiązanych np. z płatnego parkowania.

