

NWL 0232.2.2020

Rada Miejska Łomży

W załączeniu przedkładam dokumentację niezbędną na sesję Rady Miasta przekazaną przez Prezesa Spółki Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.

PREZYDENT MIASTA


.....
dr Mariusz Chrzanowski
Podpis Prezydenta Miasta

Sporządził:
Paweł Gajewski

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

18 – 400 Łomża
ul. Kopernika 9a



**Material dla Rady Miasta
Funkcjonowanie MPEC sp. z o.o. w Łomży
Realizacja planu zaopatrzenia miasta Łomża w ciepło
w 2019 rok**

**MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
ENERGETYKI CIEPŁEJ w Łomży Sp. z o.o.**
18-400 ŁOMŻA ul. Kopernika 9a
tel. (086) 216 54 31; fax. (086) 216 54 36
REGON 460187317 NIP 718-000-01-45

PREZES ZARZĄDU
Radosław Żegalski
Radosław Żegalski

Łomża, maj 2020 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 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. 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.

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, m.in. poprzez budowę kotła na biomasę.

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. Na dzień 31.12.2019r. byli to:
 - a) Andrzej Grodzki - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Marek Rutkowski,
 - c) Marcin Karwowski,oraz członek Rady Nadzorczej wybrany przez pracowników:
 - a) Zdzisław Szanciło - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
3. Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 1/19 z dnia 20.02.2019 r. powołało z dniem 20 lutego 2019r. na członka Rady Nadzorczej wybranego w głosowaniu przez pracowników Pana Jarosława Nasiadko.
4. Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 2/19 z dnia 20.02.2019 r. powołało z dniem 20 lutego 2019r. na członka Rady Nadzorczej Pana Jacka Marcinkiewicza.
5. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 12/19 z dnia 16.04.2019 r. wybrała Pana Jarosława Nasiadko na Sekretarza Rady Nadzorczej.

6. Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 4/19 z dnia 16.04.2019 r. odwołało z dniem 19 kwietnia 2019r. Pana Marcina Karwowskiego z funkcji członka Rady Nadzorczej.
7. Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 16/19 z dnia 12.11.2019 r. powołało z dniem 12 listopada 2019r. na członka Rady Nadzorczej Panią Jolantę Piszczatowską-Karwowską.
8. Na dzień 31.12.2019r. w skład Rady Nadzorczej wchodziłi:
 - a) Andrzej Grodzki- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Zdzisław Szanciło- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - c) Jarosław Nasiadko – Sekretarz Rady Nadzorczej,
 - d) Marek Rutkowski,
 - e) Jacek Marcinkiewicz,
 - f) Jolanta Piszczatowska-Karwowska,

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 należy porównywać z danymi publikowanymi przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w wydawnictwie z serii Energetyka Ciepła w liczbach. Ostatni raport z 2019 roku za rok 2018 został przedstawiony w opracowaniu pt. „*Energetyka Ciepła w liczbach – 2018*”¹. Obejmuje on 420 przedsiębiorstw, które wypełniły formularz URE-C1 *Sprawozdanie z działalności wytwórców, dystrybutorów i przedsiębiorstw obrotu ciepłem*. Koncesjonowany sektor ciepłowniczy składa się z 389 przedsiębiorstw, którym została wydana

¹ Anna Buńczyk, Paweł Bogusławski, Departament Rynków Energii Elektrycznej i Ciepła, *Energetyka ciepła w liczbach -2018*, Urząd Regulacji Energetyki, www.ure.gov.pl.

koncesja na prowadzenie działalności w zakresie wytwarzania, przesyłania i dystrybucji oraz obrotu ciepłem.

W ocenie zarządu spółki ukazanie sytuacji przedsiębiorstwa na tle całego sektora ciepłowniczego spełni wymogi cech jakościowych sprawozdania z działalności, w szczególności cechę obiektywizmu. Należy jednak zwrócić uwagę, że URE publikuje dane za poprzedni rok kalendarzowy we wrześniu każdego roku. Stąd Zarząd porównuje się do roku 2018, gdyż na moment sporządzenia sprawozdania URE nie opublikował danych za 2019 rok.

Ważną kwestią w działalności przedsiębiorstw ciepłowniczych jest rodzaj spalanej paliwa. W sektorze ciepłowniczym do produkcji ciepła stosuje się: paliwa węglowe, paliwa gazowe, olej opałowy, OZE oraz pozostałe paliwa. W województwie podlaskim paliwa węglowe stanowiły 73 %, natomiast w skali całego kraju stanowiły 71,27 %. Dane dotyczące sektora ciepłowniczego wskazują, że dywersyfikacja paliw jest zdecydowanie większa w przedsiębiorstwach wytwarzających ciepło w kogeneracji.

W roku 2019 średnioroczna cena zużycia mialu węglowego wyniosła 334,94 zł/t. i wzrosła tylko w stosunku do roku poprzedniego o 24%. Średnioroczna cena energii elektrycznej 1 kWh w 2019 r. w ciepłowni miejskiej wyniosła 0,315zł/kWh a w węzłach ciepłowniczych 0,58 zł/kWh i była na zbliżonym poziomie w stosunku do roku 2018.

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 2019 r. nie były korzystne z punktu widzenia przedsiębiorstwa, średniodobowa temperatura zewnętrzna w sezonie grzewczym była nieco wyższa niż w roku poprzednim co spowodowało mniejszą sprzedaż energii ciepłej mimo, że Przedsiębiorstwo przyłączyło szereg nowych odbiorców.

Sprzedaż w 2019r. wyniosła 555.011 GJ. Spadek sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego wyniósł 33.805 GJ. W 2018 r. w sektorze ciepłowniczym średnia cena wytwarzania ciepła z węgla kamiennego (bez kogeneracji) wynosiła 43,80 zł/GJ, z kolei w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Łomży Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w 2018 r. wynosiła 33,78 zł/GJ. Natomiast w roku 2019 cena ta wyniosła 38,26 zł/GJ. Odnotowano więc wzrostu ceny wytwarzania energii ciepłej. Sytuacja ta koreluje z tendencjami na światowych rynkach paliw. Główną przyczyną wzrostu cen są większe koszty uprawnień do emisji CO₂ oraz wyższych cen paliwa węglowego. Do ceny tej przyczynił się także dużo mniejszy wolumen sprzedaży ciepła o ok 6 % w stosunku do roku 2018.

Średnia cena jednoskładnikowa ciepła w 2018 r., w sektorze ciepłowniczym wynosiła 58,06 zł/GJ, natomiast w województwie podlaskim 61,25 zł/GJ. Zróżnicowanie podyktowane jest wieloma uwarunkowaniami m.in. odległością od kopalni, wielkością aglomeracji czy długością sieci ciepłowniczej. Zależy też od paliwa jakie jest wykorzystywane do produkcji ciepła oraz od sposobu wytwarzania. Należy zauważyć, że w województwach, w których istnieją elektrownie bądź elektrociepłownie - produkcja ciepła stanowi produkt uboczny i dlatego jego cena jest dużo niższa od typowej produkcji ciepła w ciepłowniach miejskich. I tak np. średnia cena ciepła w województwie mazowieckim w 2018 roku wyniosła tylko 50,44 zł/GJ. Natomiast w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Łomży Sp. z o.o. wyniosła ona 50,99 zł/GJ, ale już w roku 2019 – 58,72 zł/GJ. Reasumując ceny energii ciepłej w przedsiębiorstwie były dużo niższe od średniej krajowej i zdecydowanie niższe od średniej w naszym województwie na tle danych URE ale tylko do 2018 roku

(ostatnia publikacja URE dotyczy 2018 roku). Odnotowaliśmy duży wzrost cen ciepła w stosunku do roku 2018 ponieważ jako nieliczni w branży zamknęliśmy rok 2018 na „plusie” dzięki wykorzystaniu zgromadzonych na koncie uprawnień do emisji CO₂. Zminimalizowaliśmy dzięki temu koszty związane z umorzeniem uprawnień. Rok 2019 to rok wzrostu cen uprawnień do kwoty dochodzącej nawet do 29 Euro za tonę. W stosunku do roku 2018 koszt związany z umorzeniem uprawnień do emisji CO₂ wzrósł o prawie 5,5 mln zł.

Dokonując analizy procesu technologicznego istotną kwestią jest sprawność wytwarzania oraz sprawność przesyłania układu ciepłowniczego. Sprawność wytwarzania w sektorze w roku 2018 wyniosła 85,6 %, natomiast sprawność przesyłania 88,2 %. Wskaźniki w przedsiębiorstwie wyniosły odpowiednio: w roku 2018: 86,51% oraz 88,03%, natomiast w 2019 r.: 84,37 % oraz 87,43 %. Na uwagę zasługuje osiągnięty przez Spółkę wynik dotyczący sprawności sieci ciepłowniczej. Po raz kolejny w historii odnotowaliśmy tak wysoką sprawność przesyłania. Straty w 2019 roku wyniosły 12,57% (jeszcze kilka lat temu sięgały one ponad 15 %). Jest to zasługa w dużej mierze zaangażowania załogi, w pracę z nowym systemem monitoringu. Decyzja Zarządu o wdrożeniu tego systemu okazała się jak najbardziej zasadna. Zarząd spółki podjął jednak dalsze działania mające na celu poprawę sprawności przesyłania energii ciepłej, kluczowe w tej sprawie będzie wprowadzenie zdalnego monitoringu i sterowania komór ciepłowniczych.

Sytuacja techniczno-eksploatacyjna zakładu oraz średnia cena sprzedaży energii ciepłej w przedsiębiorstwie w porównaniu do średnich cen energii ciepłej w kraju i w województwie, wpływają wg zarządu na pozytywną ocenę przedsiębiorstwa w roku 2019. Jednakże w perspektywie wymagań ochrony środowiska dotyczących okresu po roku 2022 konieczna jest kontynuacja prac modernizacyjnych m.in. dotyczących nowych źródeł produkcji energii ciepłej, a tym samym dalszych działań w zakresie dywersyfikacji paliw.

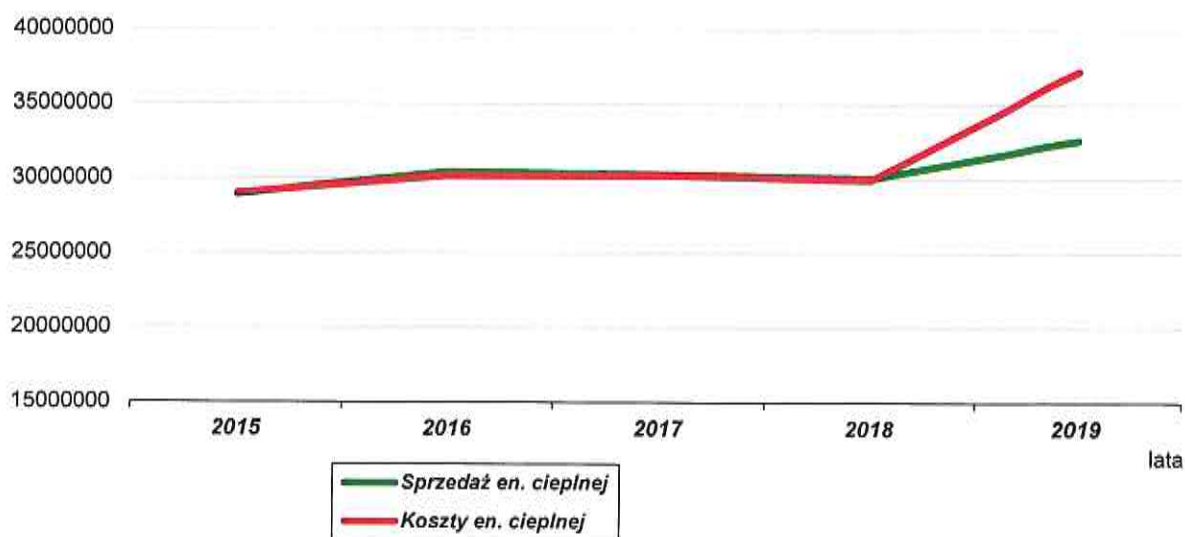
V. Sprzedaż, koszty i wynik

Sprzedaż energii ciepłej w 2019 roku wyniosła 555.011 GJ, co daje przychód w wysokości 32.592.871 zł. W porównaniu do roku 2018 nastąpił spadek o 5,74 % sprzedaży energii ciepłej mierzonej w GJ i jest to ilość o 33.805 GJ mniejsza niż w roku poprzednim.

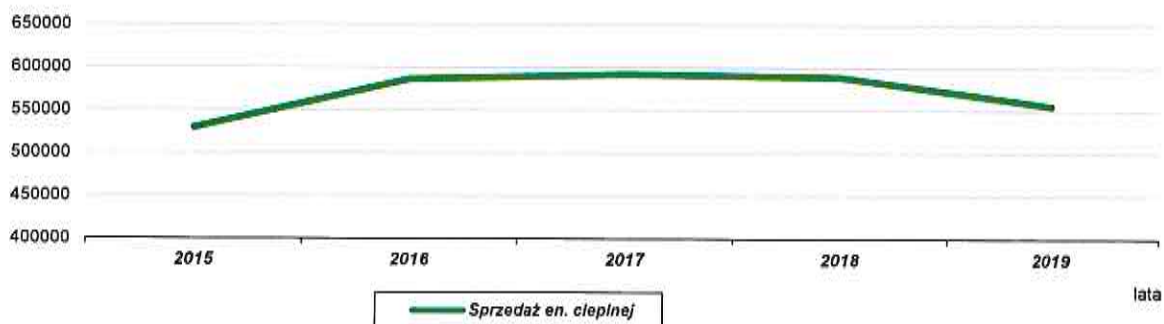
Tabela nr 1 – Sprzedaż

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w zł	Sprzedaż w GJ	Cena jednostkowa średnioroczna w zł
1	2013	31.171.507	596.351	52,27
2	2014	29.922.787	544.403	54,96
3	2015	28.951.032	529.407	54,69
4	2016	30.434.134	586.074	51,93
5	2017	30.255.300	592.407	51,07
6	2018	30.023.059	588.816	50,99
7	Plan 2019	32.952.331	560.408	58,80
8	Wykonanie planu 2019	32.592.871	555.011	58,72
9	Wykonanie planu w %	98,91	99,04	
10	Dynamika 2019/2018	108,56	94,26	

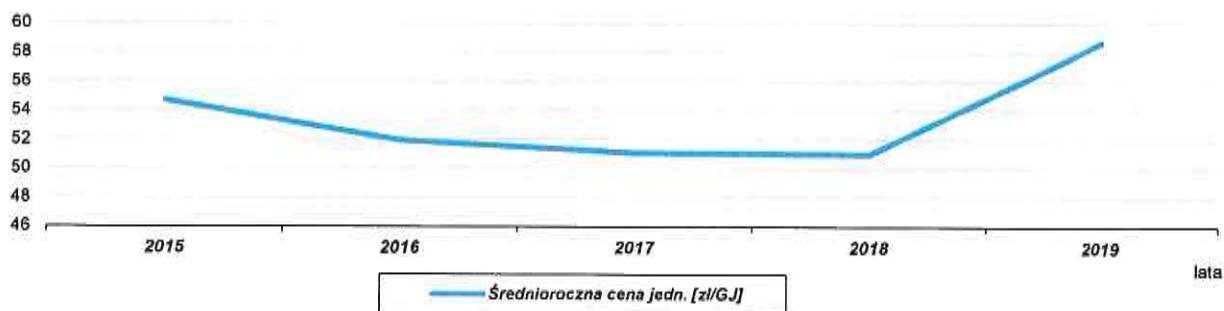
Przychody ze sprzedaży i koszty energii ciepłej



Sprzedaż energii ciepłej w [GJ]



Średnioroczna cena jednostkowa [zł/GJ]



Modernizacje instalacji centralnego ogrzewania coraz powszechniej wprowadzane systemy optymalizacji zużycia energii ciepłej w budynkach wielorodzinnych (spółdzielniach) przyczyniają się bezpośrednio do ograniczenia poboru energii ciepłej. 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 2018 i 2019 r. uwzględniającą odbiorców przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 2 – Struktura sprzedaży według odbiorców

Odbiorcy	2018		2019	
	Ilość GJ	Udział %	Ilość GJ	Udział %
1	2	3	4	5
ŁSM	184 725	31,37%	176 022	31,72%
SM Perspektywa	120 831	20,52%	115 264	20,77%
MPGKiM	56 903	9,66%	53 417	9,62%
Pozostali	226 357	38,44%	210 308	37,89%
Ogółem	588 816	100,00%	555 011	100,00%

Największym odbiorcą naszej energii ciepłej jest Łomżyńska Spółdzielnia Mieszkaniowa z 31,72% udziałem w sprzedaży energii ciepłej liczonej w GJ. Drugim co do wielkości sprzedaży naszym kontrahentem jest Spółdzielnia Mieszkaniowa „Perspektywa” – 20,77% sprzedaży energii ciepłej. Na trzecim miejscu plasuje się Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z 9,62% sprzedaży energii ciepłej.

W 2019 roku w Spółce zwiększyła się moc zamówiona

Moc zamówiona na dzień 31.12.2018r.	97,490867 MW
Moc zamówiona na dzień 31.12.2019r.	<u>98,193307 MW</u>
Różnica	0,7024400 MW
Z dniem 1.01.2019 odbiorcy zmniejszyli moc o	-0,7909600 MW
W 2019 r. odbiorcy zmniejszyli moc w starych obiektach o	-0,0870000 MW
W 2019 r. podłączono 16 nowych obiektów	+ 1,590400 MW
W 2019 r. odłączono 0 obiektów	- 0,000000 MW
W 2019 r. odbiorcy zwiększyli moc w starych obiektach o	+ 0,020000 MW

Udział kosztów w przychodach ze sprzedaży energii ciepłej wynosił:

2013 – 101,58%
2014 – 97,08%
2015 – 100,27%
2016 – 99,21%
2017 – 99,90%
2018 – 99,66%
2019 – 114,23%

Planowany poziom kosztów dotyczący sprzedaży energii ciepłej w 2019 roku wynosił 114,10 %.

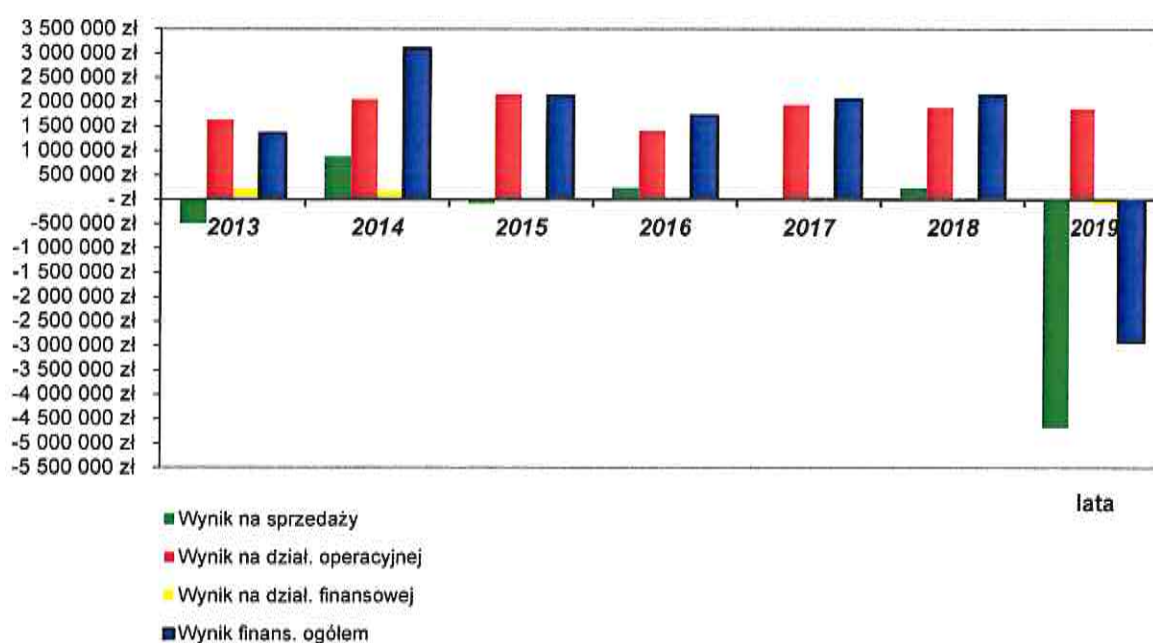
Z przedstawionych poziomów kosztów wynika, że przedsiębiorstwo na sprzedaży energii ciepłej poniosło stratę.

Wynik brutto w poszczególnych latach przedstawia Tabela nr 3.

Tabela nr 3 – Zestawienie danych dotyczących zysku

Rok	Ogółem zysk/strata brutto w zł	Zysk/strata ze sprzedaży energii ciepłej 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 %
2013	+1.354.465	- 498.353	-36,8	+1.630.409	+120,4	+222.409	-16,4
2014	+3.098.021	+872.661	+28,2	+2.056.182	+66,4	+169.178	+5,4
2015	+2.127.329	-77.473	-3,6	+2.161.084	+101,6	+43.718	+2,0
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	-

Zysk i struktura udziału w zysku wg rodzajów działalności



Z przedstawionego zestawienia wynika, iż w spółce w roku 2019 wystąpiła strata ze sprzedaży energii ciepłej w wysokości 4.682.096 zł, jednak jej wysokość została zmniejszona o osiągnięty na pozostałej działalności operacyjnej zysk do poziomu 2.921.356 zł.

Poniższe zestawienie obrazuje wykonanie kosztów rodzajowych za 2019 r. w stosunku do planu

	Wyszczególnienie	Plan 2019 r.	Wyk. 2019 r.	% Wyk.	% poziom kosztów	Struktura kosztów %
1.	Amortyzacja	10 360 034	10 361 576	100,0	31,8	27,83
	w tym: uprawnienia	6 000 000	5 972 455		18,3	18,32
2.	Materiały	12 675 887	12 436 283	98,1	38,2	33,40
a.	opał zł	11 739 168	11 675 463	99,5	35,8	31,36
	tony	35 300	34 708	-	-	-
	cena zł/t	333	336	-	-	-
b.	paliwo	123 450	134 448	108,9	0,4	0,36
c.	pozostałe materiały	246 269	249 075	101,1	0,8	0,67
d.	materiały do remontu	567 000	377 297	66,5	1,2	1,01
3.	Energia elektryczna	1 103 404	1 069 837	97,0	3,3	2,87
4.	Usługi transportowe	0	59 993		0,2	0,16
5.	Usługi remontowe	147 900	222 391	150,4	0,7	0,60
6.	Usługi obce	512 299	529 504	103,4	1,6	1,42
7.	Wynagrodzenia	7 837 300	7 765 387	99,1	23,8	20,86
8.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 428 423	2 262 267	93,2	6,9	6,08
9.	Podatki i opłaty	2 285 047	2 314 587	101,3	7,1	6,22
a.	ochrona środowiska	250 000	285 091	114,0	0,9	0,77
b.	PFRON	94 800	62 240	65,7	0,2	0,17
c.	podatek od nieruchomości	1 599 453	1 584 970	99,1	4,9	4,26
d.	pozostałe opłaty	340 794	382 286	112,2	1,2	1,03
10.	Inne koszty	248 862	209 444	84,2	0,6	0,56
11.	Razem koszty rodzajowe	37 599 155	37 231 269	99,0	114,2	100,00
12.	Przychody ze sprzedaży ciepła	32 952 331	32 592 871	98,9		
13.	Zmiana stanurezerw		43 698			
14.	Wynik ze sprzedaży ciepła	-4 646 824	-4 682 096	100,8		
15.	Sprzedaż w GJ	560 408	555 011	99,0		

VI. Zaopatrzenie

Podstawowym surowcem do produkcji energii ciepłej w 2019 r był miał węglowy, który stanowił największą pozycję w kosztach. Z tego względu Zarząd przywiązuje dużą uwagę do polityki zaopatrzeniowej w tym zakresie. W roku 2019 przedsiębiorstwo współpracowało m.in. z Węgłokoks Kraj Sp. z o.o., od której zakupiło 11.742 tony oraz z dostawcami miału węglowego z importu, od których zakupiło łącznie 12.485 ton. Średnia cena zakupu wyniosła 327,50 zł/tonę.

Poniższe zestawienie przedstawia średnią cenę zakupu węgla oraz średnią cenę zużycia węgla

Rok	Ilość zakupionego mialu węglowego [t]	Średnioroczna cena węgla			
		zakup [zł]	dynamika w stosunku do roku poprzedniego %	zużycia [zł]	dynamika w stosunku do roku poprzedniego %
2014	33.518	266,34	89,42	270,95	83,94
2015	38.113	257,67	96,74	255,11	94,15
2016	32.598	230,91	89,61	252,41	98,94
2017	42.009	245,20	106,19	249,89	99,00
2018	39.307	339,30	138,38	269,93	108,02
2019	24.227	327,50	96,52	334,94	124,08

VII. Personel i świadczenia socjalne

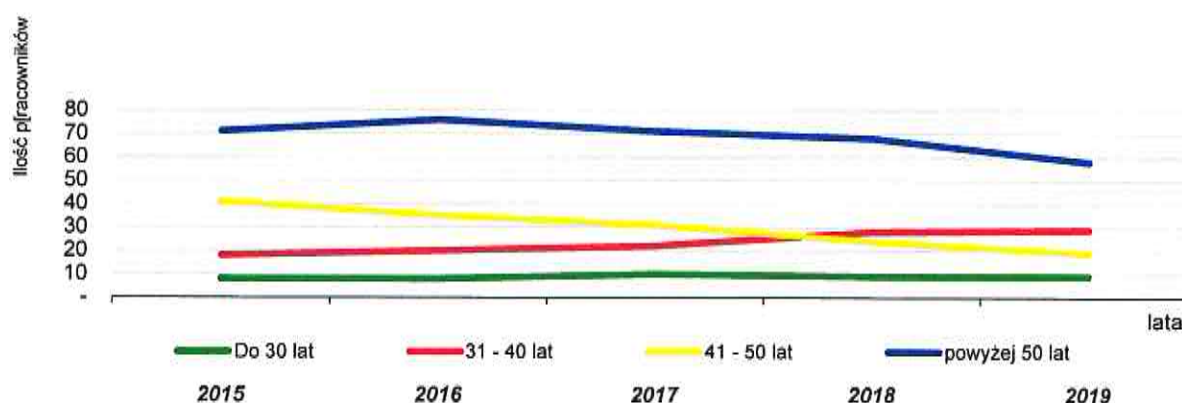
Średnioroczne zatrudnienie w 2019 roku wyniosło 127,67 w przeliczeniu na pełne etaty. Stan zatrudnienia na 31.12.2019 r. wynosił 128 osób, w tym:

- na stanowiskach nierobotniczych - 52 osoby tj. 41 %
- na stanowiskach robotniczych - 76 osób tj. 59 %
- mężczyźni - 104 osoby tj. 81 %
- kobiety - 24 osoby tj. 19 %

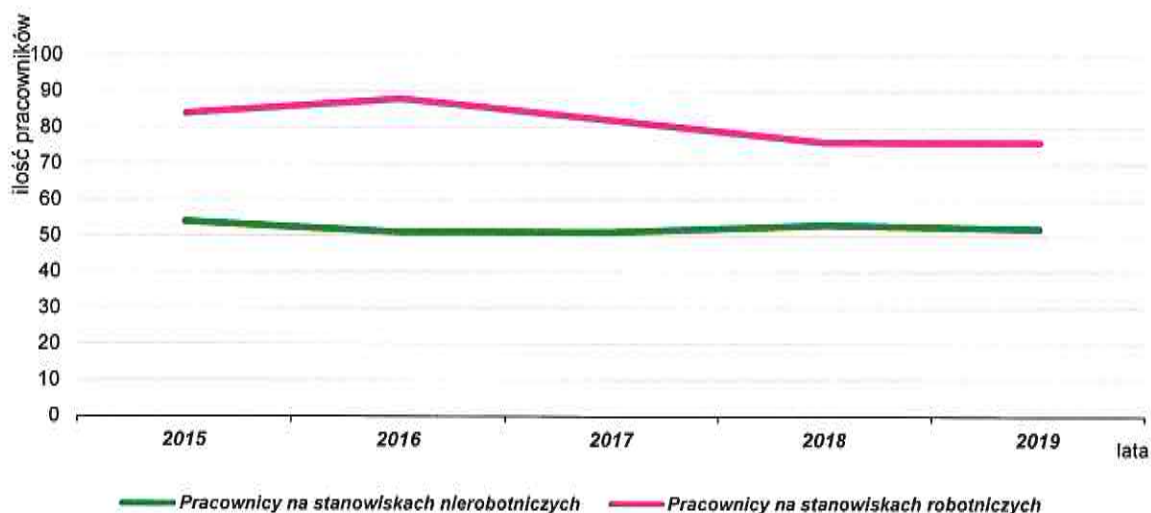
Struktura wiekowa zatrudnionych przedstawia się następująco:

- do 30 lat - 9 osób tj. 7 %
- od 31 do 40 lat - 29 osób tj. 23 %
- od 41 do 50 lat - 19 osób tj. 15 %
- od 51 do 60 lat - 58 osób tj. 45 %
- powyżej 60 lat - 13 osób tj. 10 %

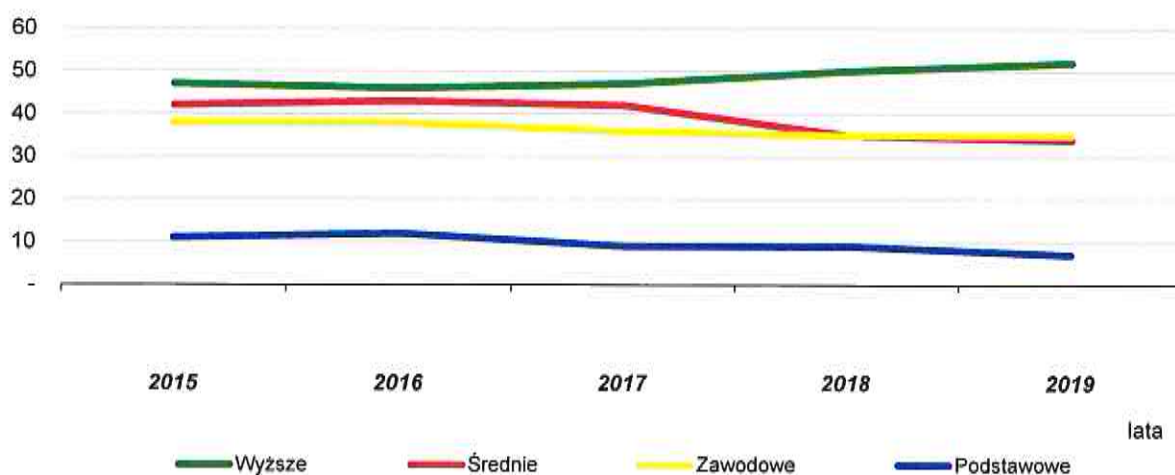
Zatrudnienie wg wieku



Zatrudnienie wg stanowisk



Zatrudnienie wg wykształcenia



Z przedstawionego zestawienia wynika, że większość załogi to przedział wiekowy od 41-60 lat, zatrudnienie w tym przedziale wynosi 77 osób co stanowi 60% ogółu załogi.

Średni wiek załogi wynosi 48,1 lat.

Podział załogi ze względu na poziom wykształcenia przedstawia się następująco:

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| - wykształcenie wyższe | - 52 osoby tj. 41 % |
| - wykształcenie średnie | - 34 osoby tj. 27 % |
| - wykształcenie zawodowe | - 35 osób tj. 27 % |
| - wykształcenie podstawowe | - 7 osób tj. 5 % |

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

można uznać za niezrealizowany do końca mając na uwadze opóźnienie Wykonawcy zadania inwestycyjnego. Na chwilę sporządzania sprawozdania odbiór końcowy inwestycji nie nastąpił, a termin zakończenia został przekroczony o ponad 5 miesięcy. Zaistniała sytuacja ma związek z opóźnieniem związanym z uzyskaniem stosownych dokumentów odbiorowych m.in. z Urzędu Dozoru Technicznego, których obowiązek pozyskania leżał po stronie Wykonawcy.

Tabela nr 4 – Realizacja planu (bez plac i ZUS)

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
REMONTY			
Razem CM	342 900,00	315 433,69	91,99%
Razem ZSC	297 000,00	234 121,74	78,83%
Razem Transport	70 000,00	47 593,98	67,99%
Razem Zarząd	5 000,00	2 538,46	50,77%
OGÓLEM	714 900,00	599 687,87	83,88%
MODERNIZACJE I INWESTYCJE			
CM	23 114 100,00	16 257 346,92	70,34%
DZESiW	1 354 850,00	1 295 625,55	95,63%
Zakupy	701 500,00	174 683,25	24,90%
Zarząd	0,00	0,00	0,00%
Transport	400,00	400,00	100,00%
Razem modernizacje i inwestycje	25 170 850,00	17 728 055,72	70,43%
Ogółem nakłady na remonty, modernizacje	25 885 750,00	18 327 743,59	70,80%

W 2019 roku nakłady na prace inwestycyjno-modernizacyjne wyniosły 17 728 055,72 zł.

Do najważniejszych pozycji w tym zakresie należał głównie pozycje związane z inwestycją w instalację kotła biomasowego:

1.	Komputery	30 959,15
2.	Sieci	815 78,14
3.	Węzły	52 482,12
4.	Przyłącza	303 76,84
5.	Liczniki ciepła	78 404,74
6.	Układ chłodzenia paleniska	47 423,61
7.	Hydrofor	11 956,03
8.	Układ sprężonego powietrza	1 60,96
9.	Kanały spalin	108 33,75
10.	Elektrofiltr	1 680 354,95
11.	Pompy	258 65,32
12.	Wentylator wyciągu spalin	16 877,35
13.	Technologia	378 71,57
14.	Odmulacze sieciowe	63 231,47
15.	Samochód	33 280,50
16.	Urządzenie transportu popiołu	44 642,34

17	Urządzenie transportu biomasy	532 05,04
18	Zgrzewarka muf do rur preizolowanych	21 651,80
19	Miernik wilgotności	16 780,00
20	Zestaw TV przemysłowej	4 15,42
21	Agregat prądotwórczy	8 82,11
22	Oprogramowania	28 806,05
23	Kanalizacja teletechniczna	8 60,00
24	Komin	715 64,17
25	Skład paliwa-biomasy	1 284 875,00
26	Instalacja odzysku ciepła z kondensatora	1 896 791,30
27	Instalacja .zew.kanal.sanitarnej	82 200,92
28	Kanaliz.deszczowa	5 00,00
29	Drogi kom.wewnątrzzakładowej	337 36,10
30	Sieć energetyczna	7 82,15
31	Kanalizacja deszczowa	375 11,21
32	Sieć p.poż.zewnętrzna	141 16,95
33	Podajnik biomasy	1 172 361,69
34	Budynek ul.Piękna 9	34 946,05
35	Budynek kotłowni	1 322 189,06
36	Agregat prądotwórczy	166 84,29
37	Montaż kotła	5 602 673,93
38	Telewizor led 75 tm	4 27,64
39	Zestaw pompowy	16 500,00
40	Szalunek aluminiowy	13 996,00
	Razem	17 728 055,72

RAZEM	17.728.055,72
BO 1.01.2019 r.	736.170,28
Wystawiono OT w 2019 r. śr. trwałe	1.534.190,61
Wystawiono OT w 2019 r. wartości niematerialne i prawne	3.806,05
Saldo konta 083,086 i 087 na 31.12.2019 r.	16.926.229,34

Nakłady na remonty w 2019 roku wyniosły **727.456,54 zł**. Poniższe zestawienie przedstawia miejsce oraz rodzaj kosztów poniesionych na remonty.

Tabela nr 5 – Koszty remontów z podziałem na miejsce

Lp.	Wyszczególnienie	Ciepłownia Miejska	ZSC	Zarząd	Transp. i sprzęt	Razem
		531	532	535	533	3+4+5+6
1	2	3	4	5	6	7
1.	Materiały	122 721,86	231 944,71	1 488,46	21 141,83	377 296,86
2.	Remonty zlecone	192 711,83	2 177,03	1 050,00	26 452,15	222 391,01
3.	Płace	79 616,69	26 917,82	0,00	440,88	106 975,39
4.	Składka ZUS płacona przez pracodawcę	15 491,47	5 219,81	0,00	82,00	20 793,28
5.	Ogółem	410 541,85	266 259,37	2 538,46	48 116,86	727 456,54

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 2019 rok wyniosły 284 929,90 zł. W stosunku do roku 2018 nastąpił spadek o 3,69 %. Zdecydowanie na wielkość spadku opłaty miało zmniejszenie zużycia paliwa węglowego o 5,19 %, pomimo tego, że stawki jednostkowe opłat wzrosły o ok. 2 % i pojawiła się opłata za emisję do powietrza z emitora E2. Powstała w wyniku eksploatacji kotła biomasowego (K-6). W grudniu 2019 r. trwały prace rozruchowe w realizowanej nowej inwestycji polegającej na rozbudowie istniejącej instalacji spalania paliw w Ciepłowni Miejskiej w Łomży o nowe źródło wytwarzania ciepła w postaci kotła wodnego VHB-12,5 MW (K-6) opalanego paliwem biomasowym w postaci zrębki drzewnej.

Tabela poniżej przedstawia informacje o zakresie korzystania ze środowiska przez przedsiębiorstwo i wynikających z tego tytułu wysokościach należnych opłat, w zestawieniu w latach 2016 - 2019.

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	Zmiana 2019/2018 [%]
1.	Benzo α -piren	5 601,03	5 725,74	5 584,25	5 399,97	96,70
2.	Dwutlenek siarki	165.367,89	185 337,97	201 058,25	189 184,19	94,09
3.	Dwutlenek węgla	8.646,93	6 715,82	5 076,74	4 414,80	86,96
4.	Sadza	1 901,72	2 152,57	1 830,05	1 720,10	93,99
5.	Pyły	18 650,81	17 088,18	15 110,20	19 905,30	131,73
6.	Tlenek węgla	4 057,19	2 380,19	3 317,75	2 843,15	85,70
7.	Dwutlenek azotu	48 088,45	50 574,50	56 041,22	56 631,55	101,05
8.	Razem emisja do powietrza	252 314,02	269 974,97	288 018,46	280 099,06	97,25
		w tym biomasa			595,74	-
9.	Emisja z silników	625,86	640,13	678,53	663,84	97,84

10.	Pobór wody ze studni głębinowej	2.264,20	2 120,22	7 148,44	4 167,00	58,29
11.	Ogółem opłaty za korzystanie ze środowiska	255 204,08	272 735,32	295 845,43	284 929,90	96,31
12.	Zużycie węgla [Mg]	36 716,4	37 534,2	36 607,4	34 708,10	94,81
13.	Zużycie biomasy [Mg]	-	-	-	300,00	-
14.	Wskaźnik emisji z węgla (zł/t)	6,87	7,19	7,87	8,05	102,29
15.	Wskaźnik emisji z biomasy (zł/t)	-	-	-	1,99	-

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 komina E1 ciepłowni.

Malejące opłaty za emisję dwutlenku węgla przedstawione w tabeli wynikają nie z faktycznej wielkości wyemitowanej do powietrza w danym roku rozliczeniowym, lecz z malejącej w latach wielkości przydziału emisji. Przydział ten wyniósł w roku 2018 – 17 506 Mg a w 2019 – 14 384 Mg. Instalacja uczestniczy w systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych.

Wyliczenia opłat za emisję zanieczyszczeń pyłowo – gazowych, powstałych w wyniku spalania paliwa biomasowego w postaci zrębki drzewnej, wprowadzonych do powietrza z emitora E2 Ciepłowni Miejskiej w Łomży zostały dokonane w oparciu o standardy emisyjne dla kotła K-6.

Poniżej przedstawione zostały wielkości emisji poszczególnych zanieczyszczeń wprowadzanych do powietrza z emitorów E1 i E2 ciepłowni i wynikające z nich opłaty. Pokazano dane emisyjne za 2019 r. w porównaniu z rokiem 2018.

Zanieczyszczenie	Ilość [kg]		Zmiana 2019/2018 [%] (3/2)	Stawka [zł]		Opłata [zł]		Zmiana opłaty [%] (8/7)
	2018	2019		2018	2019	2018 (2*5)	2019 (3*6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Benzo α - piren	14,643	13,882	94,80	381,36	388,99	5 584,25	5 399,97	96,70
Dwutlenek siarki	379 355,19	350341,09	92,35	0,53	0,54	201 058,25	189 184,19	94,09
Dwutlenek węgla [Mg] Przydział	17 506	14 384	84,06	0,29	0,30	5 076,74	4 414,80	86,96
Dwutlenek węgla[Mg] biomasa	-	332						
Sadza	1 244,93	1 146,73	92,11	1,47	1,50	1 830,05	1 720,10	93,99

Pyły	43 172,01	55 292,51	128,07	0,35	0,36	15 110,20	19 905,30	131,73
Tlenek węgla	30 161,33	25 846,14	85,69	0,11	0,11	3 317,75	2 843,15	85,70
Dwutlenek azotu	105 738,15	104 873,24	99,18	0,53	0,54	56 041,22	56 631,55	101,05
Razem						288 018,46	280 099,06	97,25

Stawki opłat za 2019 rok uległy zmianie w porównywaniu do roku 2018, wzrosły różnie: dla dwutlenku siarki i dwutlenku azotu o 1,89 %, dla dwutlenku węgla o 3,45 %, dla sadzy o 2,04 %, dla benzo α -pirenu o 2 %, dla pyłu 2,86 %.

Łączna opłata za emisję do powietrza z instalacji zmalała o 2,75 %.

Opłata za emisje do powietrza uiszczana jest na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w terminie do 31.03.2020 r. za rok 2019.

Zużycie miału węglowego w 2019 r było niższe o 1 899,3 Mg w stosunku do roku 2018, co stanowi 5,19 % i to przełożyło się na zmniejszenie emisji poszczególnych zanieczyszczeń do powietrza. Nie dotyczy to emisji pyłu.

Znaczący wzrost emisji pyłu spowodowany jest zwiększonym unosem pyłu w palenisku wynikającym z dużej zawartości frakcji drobnych w miałe węglowym. Odnotowano znaczne udziały frakcji ziarnowej poniżej 3 mm, co spowodowało zwiększone koncentracje pyłów w spalinach. Dodatkowo należy dodać, że kocioł WRp-46/WRm-30 (K-5) wyposażony w elektrofiltr (skuteczność odpylania 99,5 %) spalił 6 584,5 Mg miału węglowego w 2019 roku i jest to o połowę mniej w stosunku do roku 2018. Pozostałe kotły wyposażone są w baterie cyklonów i sprawność układów odpylających wynosi 90% i 94%.

Zmniejszenie opłaty za pobór wody ze studni głębinowych o 41,71 % wynika ze zmiany sposobu ustalenia wielkości opłaty stałej za usługi wodne, ustawa – Prawo wodne (Dz. U. poz. 1566 z późn. zm.) . Wielkość opłaty zmiennej, zależna od faktycznie zużytej wody na cele ciepłowni jest na zbliżonym poziomie.

Opłata jest uiszczana na rzecz Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Zarząd Zlewni w Ostrołęce po zakończeniu danego kwartału w roku.

X. Finansowanie

Spółka w IV kw. minionego roku korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, którego stan wykorzystania na koniec roku wyniósł 98.593,78 zł. Należności z tytułu sprzedaży energii ciepłej na ten dzień wynosiły 5.697.849,48 zł. Wysokie należności na ostatni dzień roku są uwarunkowane specyfiką naszego przedsiębiorstwa. Cała sprzedaż miesiąca grudnia wykazana jest w bilansie jako należności krótkoterminowe.

W wolne środki spółka gromadziła na lokatach bankowych z których uzyskała dodatkowe środki w wysokości 23.550,80 zł oraz inne przychody finansowe 2.929,70 zł (odsetki za nieterminowe opłacanie faktur, koszty upomnienia, odsetki od środków na rachunku).

W najbliższym okresie spółka planuje korzystać z kredytu bankowego w postaci otwartej linii kredytowej, którym będzie finansowała bieżącą działalność.

Planowane inwestycje w 2019 r. zostały sfinansowane z dochodów własnych spółki. Inwestycje przewidziane na lata 2020-2023 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

Szczególnym, najbardziej wpływającym na Spółkę w 2019 roku wydarzeniem był fakt wprowadzenia w życie nowej taryfy dla ciepła z prawie czteromiesięcznym opóźnieniem. W pływ tego opóźnienia był bardzo duży zważywszy na fakt, że wzrost cen sięgnął ponad 24 %. Opóźnienie spowodowane było bardzo długą procedurą zatwierdzania taryfy w Urzędzie Regulacji Energetyki. Tak duże wzrosty cen, spowodowane były głównie lawinowo rosnącymi w tym okresie cenami uprawnień do emisji CO₂. Skala wzrostu cen była na tyle duża, że wniosek taryfowy był bardzo skrupulatnie analizowany i sprawdzany, co z pewnością przyczyniło się do wydłużenia całej procedury zatwierdzania taryfy. Zarząd był wzywany wielokrotnie do odpowiedzi na szereg pytań, na które praktycznie odpowiadał natychmiastowo. Jednak wg Zarządu długi czas reakcji podczas procesu zatwierdzania Urzędu był nieuzasadniony i Zarząd wystąpił ze skargą do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na nieuzasadnioną beczynność. Ostatecznie nowa taryfa dla ciepła została zatwierdzona po ok. pięciu miesiącach i zaczęła obowiązywać 24 kwietnia 2019 roku. W związku z tym faktem Przedsiębiorstwo od 1 stycznia 2019 roku do momentu wprowadzenia nowej taryfy, była zmuszona do sprzedaży energii ciepłej po cenach o blisko 25 % niższych, zgodnych z poprzednio obowiązującą taryfą w miesiącach, o najwyższym zapotrzebowaniu naszych kontrahentów na ciepło (szczyt zimowy). Strata Spółki z tego powodu na działalności podstawowej wyniosła ok 4,7 mln zł i nie była już w żaden sposób do odrobienia w ciągu roku.

Spółka mimo tego niekorzystnego wydarzenia, które spowodowało na koniec roku 2019 stratę na poziomie ok 3 mln zł (po uwzględnieniu zysku z pozostałej działalności) - zachowała stabilną płynność finansową, dzięki wyższemu poziomowi amortyzacji nad wielkością straty. Amortyzacja środków trwałych w 2019 roku wyniosła ok 4,4 mln zł.

W 2019 roku wzrósł z powodu przeprowadzanej inwestycji polegającej na budowie kotła biomasowego o mocy 12,5 MW, poziom wykorzystania kredytów i pożyczek, tym samym wskaźniki poziomu zadłużenia też wzrosły.

XII. Sytuacja majątkowa, finansowa i dochodowa

W zakresie aktywów majątek Spółki w 2019 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększył się o 12,4 mln. zł tj. o 21,0 % z czego:

- zwiększenie aktywów trwałych wyniosło 15.0 mln zł. tj. o 33,94 %.
- spadek majątku obrotowego wyniósł 2,5 mln zł. co stanowi 17,34% i spowodowany jest przede wszystkim zmniejszeniem stanu zapasów o 3,6 mln zł.
- W zakresie pasywów będących źródłami finansowania majątku nastąpiły zmiany w pozycjach:
- kapitały własne zmniejszyły się o 3,1 mln. zł. tj. o 8,90%. Stan ten jest spowodowany zmniejszeniem kapitału zapasowego o 1,28 mln zł. oraz, powstaniem straty w wysokości 2,034 mln tys zł, rozliczeniem straty z lat ubiegłych w wysokości 1,88 mln zł, która była spowodowana pierwszorazowym dokonaniem długoterminowej wyceny rezerwy na nagrody jubileuszowe pracowników.
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się o 15,59 mln zł. tj. o 64,98%. Wzrost tej pozycji jest spowodowany częściowym wykorzystaniem pożyczki z NFOŚiGW na budowę kotła wodnego w ramach rozbudowy ciepłowni miejskiej o kocioł biomasowy, której wysokość na

31.12.2019 wynosiła 8,414 mln zł oraz pozostałym do spłacenia kredytem na zakup CO₂, który na koniec roku wynosił 3,0 mln zł.

Bilans-Aktywa					
L.p.	Wyszczególnienie	2019	2018	Różnica (3-4)	% wzrostu/spadku
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	59 373,5	44 332,3	15 041,23	33,94%
I	Wartości niematerialne i prawne	3,4	32,2	-28,8	-89,44%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	57 978,7	43 886,5	14 092,2	32,11%
1.	Środki trwałe	41 052,5	43 150,3	-2 097,8	-4,86%
2	Środki trwałe w budowie	16 926,2	736,1	16 190,1	2199,44%
V	Długoterminowe rozliczenia międz.		413,5	-413,5	-100,00%
B	Aktywa obrotowe	12 344,8	14 934,6	-2 589,8	-17,34%
I	Zapasy	5 954,8	9 598,4	-3 643,6	-37,96%
1	Materiały	5 954,8	9 403,4	-3 448,6	-36,67%
5	Zaliczki na dostawy	0	0,0		
II	Należności krótkoterminowe	6 094,4	5 246,4	848,0	16,16%
3	Należności od pozostałych jednostek	6 094,4	5 246,4	848,0	16,16%
a)	z tyt. dostaw i usług	5 697,8	5 068,9	628,9	12,41%
b)	z tyt. Podatków	332,5	0,0	332,5	
c)	Inne	64,0	177,5	-113,5	-63,94%
III	Inwestycje krótkoterminowe	233,7	31,6	202,1	639,56%
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61,7	57,9	3,8	6,56%
	AKTYWA RAZEM	71 718,3	59 266,9	12 451,4	21,0

Bilans Pasywa					
L.p.	Wyszczególnienie	2019	2018	Różnica (3-4)	% wzrostu
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał własny	32 136,2	35 274,9	-3 138,8	-8,90%
I	Kapitał podstawowy	22 021,5	22 021,5	0,0	0,00%
II	Kapitał zapasowy	12 149,0	13 429,5	-1 280,5	-9,54%
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	-1 881,3	1 881,3	
VI	Zysk+/strata- netto	-2 034,3	1 705,2	-3 739,5	
B	Zobowiązania i rezerwy	39 582,2	23 992,1	15 590,1	64,98%
I	Rezerwy na zobowiązania	3 991,8	3 858,7	133,1	3,45%
1	Rezerwa z tyt. odr. podatku dochodowy	106,1	15,3	90,8	593,40%
2,3	Rezerwa na świadczenia emerytalne, inne	3 886,6	3 839,9	46,7	1,21%
II	Zobowiązania długoterminowe	8 146,5	0,0	8 146,5	!
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 637,4	8 413,4	1 224,0	14,55%
3	Wobec pozostałych jednostek	9 561,5	8 222,1	1 339,4	16,29%
c)	inne zobowiązania finansowe	97,8	4,4	93,4	2 122,50%
d)	z tyt. dostaw i usług	3 755,9	2 309,2	1 446,7	62,65%

g)	z tyt. Podatków	1 455,7	1 485,8	-30,1	-2,03%
h)	z tyt. Wynagrodzeń	247,8	222,3	25,5	11,49%
i)	Inne	230,8	334,5	-103,8	-31,02%
3	Fundusze specjalne	75,8	191,2	-115,4	-60,33%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 806,6	11 720,0	6 086,6	51,93%
	PASYWA RAZEM	71 718,3	59 266,9	12 451,4	21,0

Ze sporządzonego bilansu wynika obraz sfinansowania majątku Spółki kapitałami własnymi

Tabela nr 6 – Kapitały

Wyszczególnienie	2019	2018	2017	2016
1) Kapitały własne	32 136,15	35 274,86	36 711,88	35 942,26
2) Majątek trwały ogółem	59 373,53	44 332,35	42 886,19	43 304,18
3) Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	54%	80%	86%	83%
4) Majątek obrotowy	12 344,79	14 934,58	12 114,16	11 583,83
5) Pokrycie majątku obrotowego kapitałami własnymi	2,60	2,36	3,03	3,10
6) Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 637,35	8 413,35	3 051,62	3 001,12
7) Pokrycie majątku obrotowego zobowiązaniami krótkotermin. i funduszami specjalnymi	78,1	56,3	25,2	25,9
8) Rezerwy na podatek dochodowy, świadczenia pracownicze i inne	3 991,78	3 858,70	2 711,19	2 362,14
9) Aktywa	71 718,33	59 266,93	55 000,36	54 888,01

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: 2016 r 83%, 2017 r. 86%, 2018r 80%, 2019r 54%

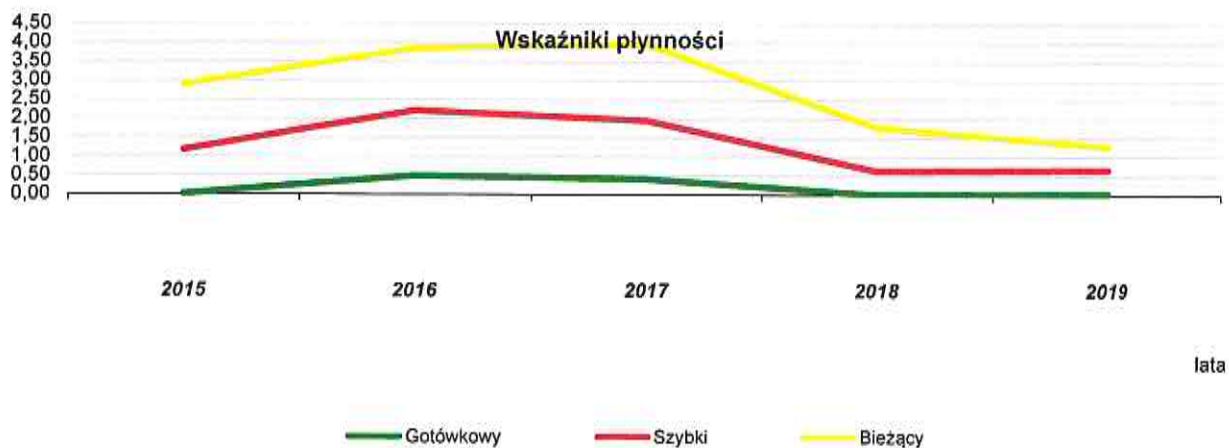
Tabela nr 7 - Wskaźniki rentowności

Wyszczególnienie	2019	2018	2017	2016
Rentowność sprzedaży brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	-8,96	7,12	6,78	5,64
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-6,24	5,68	5,82	4,90
Rentowność majątku Zysk netto/aktywa (ROI)	-2,84	2,88	3,20	2,72
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	-6,33	4,83	4,80	4,15

Wyższa rentowność kapitałów własnych niż majątku wykazuje, że Spółka gospodarowała umiejętnie kapitałami własnymi.

Tabela nr 8- Wskaźniki płynności finansowej Spółki

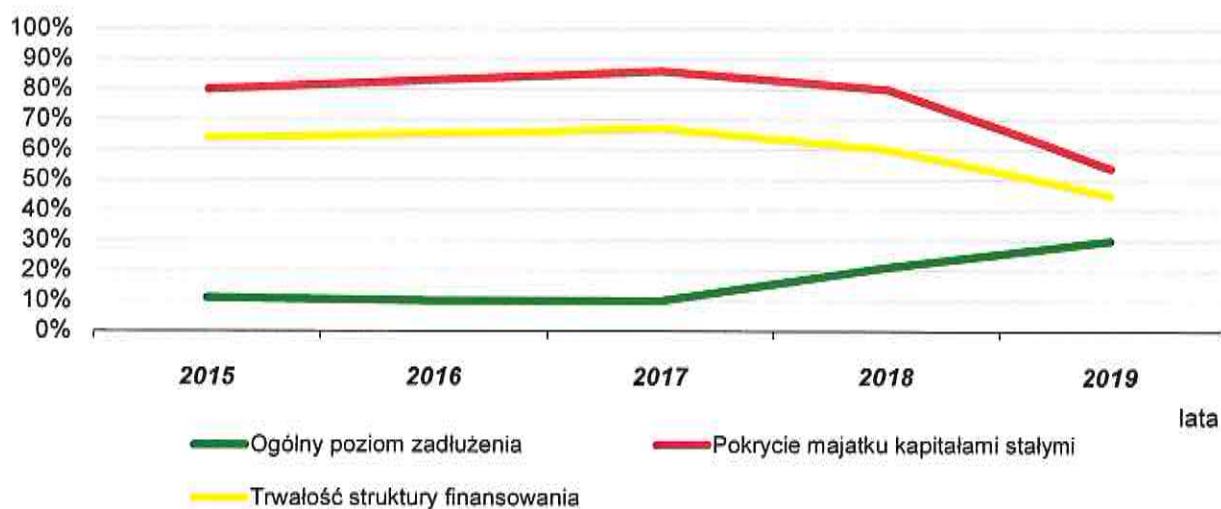
Wyszczególnienie	2019	2018	2017	2016
a) gotówkowy	0,024	0,004	0,406	0,496
b) szybki	0,657	0,627	1,953	2,220
c) bieżący	1,281	1,775	3,970	3,860



Stabilizację finansową na przestrzeni 4 lat ilustrują następujące wskaźniki:

Wyszczególnienie	2019	2018	2017	2016
Ogólny poziom zadłużenia	30%	21%	10%	10%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	54%	80%	86%	83%
Trwałość struktury finansowania	45%	60%	67%	65%

Stabilizacja finansowa



Ogólny poziom zadłużenia 30% Spółki jest wynikiem zaciągnięcia pożyczki w NFOŚiGW na rozbudowę ciepłowni miejskiej, 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” oraz kredytem na zakup CO₂.

Na dzień 01.01.2019r. rezerwy na świadczenia pracownicze wynosiły:

- odprawy emerytalne	1 540 779,46
- nagrody jubileuszowe	2 299 075,13
Razem	3 839 854,59

W roku 2019 wypłacono	732 309
z tego:	
- odprawy emerytalne	243 722
- nagrody jubileuszowe	488 587

Na dzień 31.12.2019 r. utworzono rezerwy na :

- odprawy emerytalne	256 030
- na nagrody jubileuszowe	519 978
- na uzupełnienie brakujących praw do emisji CO ₂ , które zostaną otrzymane w 2020r	2 135

Na dzień 31.12.2019 r. rezerwy wynoszą:	3 991 778,89
z tego:	
odpawy emerytalne	1 553 087,00
nagrody jubileuszowe	2 330 466,00
prawa do emisji CO ₂	2 134,89
odroczonego podatek dochodowy	106 091,00

Spółka tworząc rezerwy na świadczenia pracownicze opierała się na sporządzonym raporcie aktuarialnym według stanu na 31.12.2019r.

Wartość początkowa środków trwałych wg cen nabycia będących w dyspozycji Spółki na dzień 31.12.2019 r. wynosi	- 129 857 538,15
Umorzenie środków trwałych na 31.12.2019 r.	- 88 805 037,87
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018 r.	- 41 052 500,28

Na koniec 2018r. środki trwałe umorzone były w 68,39%.

Umorzenie w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

- budynki i budowle	- 58,64%
- urządzenia techniczne i maszyny	- 84,19%
- środki transportowe	- 72,00%
- pozostałe	- 88,53%

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 te przyjęte w Planie finansowo - rzeczowym na 2019 rok (punkt III) zostały określone następująco:

1. Doprowadzenie do zakończenia inwestycji polegającej na budowie nowego kotła na biomasę o mocy 12,5 MW.
2. Kontynuacja prac związanych z doprowadzeniem do uzyskania dopłat do produkcji en. elektrycznej produkowanej w instalacji kogeneracji, na budowę której Spółce zostało już przyznane dofinansowanie z działania 1.6.1 NFOŚiGW.
3. Otrzymanie promesy Koncesji na produkcję en. elektrycznej oraz Przystąpienie do aukcji OZE lub w aukcji kogeneracyjnej.
4. W przypadku wygrania jednej z aukcji, rozstrzygnięcie przetargu na budowę instalacji kogeneracyjnej o mocy elektrycznej 3MW.
5. Utrzymanie urządzeń technologicznych oraz infrastruktury technicznej Ciepłowni Miejskiej w Łomży w pełnej sprawności technicznej, zapewniającej wysoką sprawność energetyczną i pewność dostaw ciepła.
6. Przebudowa sieci ciepłowniczej w celu doprowadzenia energii ciepłej do potencjalnych nowych Odbiorców.
7. Dalsza optymalizacja strat na przesył energii ciepłej przy wykorzystaniu oprogramowania komputerowego do automatycznej, zdalnej regulacji i podglądu parametrów pracy sieci i węzłów ciepłych.
8. Utrzymanie w pełnej sprawności oraz dostosowanie do nowych przepisów prawnych urządzeń węzłów ciepłych wraz z układami pomiarowo-rozliczeniowymi.
9. Optymalne wykorzystanie posiadanych zasobów ludzkich i materialnych do realizacji misji i celów strategicznych Spółki.
10. Poprawa warunków pracy i bezpieczeństwa załogi.

Realizacji poszczególnych celów przedsiębiorstwa w 2019 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

Mimo, że inwestycja nie została ukończona zgodnie z umową tj. do 11 października, to udało się nie doprowadzić do opuszczenia budowy przez Wykonawcę mimo tych opóźnień. Budowa nadal trwała i kocioł został po raz pierwszy uruchomiony do testów jeszcze przed końcem roku.

Ad. 2

Przedsiębiorstwo przystąpiło do aukcji OZE w 2019 roku, jednak cena jaką zaoferowała Spółka była wyższa od zaproponowanych. Aukcję tak jak poprzednim razem wygrała tylko jedna firma a cena przez nią zaproponowana była jak dla MPEC w Łomży zbyt niska. Jednostkowy koszt 1 MWe budowy inwestycji jaką zamierza zrealizować Spółka jest stosunkowo wysoki, ponieważ nasza instalacja należy do bardzo małych – to zaledwie 3 MWe. W związku z tym proponowana przez Spółkę cena za 1MWh

energii elektrycznej w aukcjach będzie wyższa od tych proponowanych przez inwestorów zamierzających budować układy kogeneracyjnych o mocy 10MWe i wyższych. A takie właśnie wygrywają w kolejnej już aukcji OZE. Zważywszy jednak na fakt, że po dokonanej ostatnio nowelizacji ustawy OZE, zaistniała kolejna możliwość sprzedaży energii elektrycznej z układu OZE (jaką zamierza wybudować Spółka) poprzez tzw. Spółdzielnie energetyczne, Spółka dostrzega możliwość jej wykorzystania.

Ad.3

Spółka otrzymała w 2019 roku promesę koncesji na produkcję energii elektrycznej.

Ad.4

Spółka w 2019 roku zdążyła doprowadzić do zakończenia procesu zabezpieczenia wkładu własnego poprzez pożyczkę celową z NFOŚiGW i na początku 2020 roku przeprowadzi przetarg.

Ad.5

Cel ten był realizowany poprzez remonty zarówno części układów technologicznych Ciepłowni Miejskiej jak również infrastruktury i urządzeń towarzyszących związanych z wytwarzaniem ciepła. Bieżące remonty były niezbędne do zapewnienia pełnej sprawności ciepłowni jako całości, a tym samym ciągłości dostaw energii ciepłej dla mieszkańców Łomży.

Ad. 6

Cel ten był realizowany głównie poprzez wykonanie zadań zgodnie z przyjętym planem rzeczowo - finansowym, w 2019 wykonano szereg nowych przyłączy na łączną wartość mocy zamówionej 1,6 MW.

Ad. 7

Cel ten był realizowany poprzez wdrożenie systemu zdalnego sterowania siecią ciepłą i ciepłownią – tzw. telemetria. Dzięki m.in tej inwestycji Przedsiębiorstwo zdołało obniżyć straty na przesyłach do poziomu ok. 12%. W 2019 roku mimo bardzo niskiej sprzedaży ciepła – straty na przesyłach wyniosły 12,57%. Sukces ten jest wynikiem dużego zaangażowania działu Sieci i Węzłów, w którym to wyodrębniono m.in. grupę pracowników zajmującą się wyłącznie kontrolą poprawnej pracy systemu oraz grupę pracowników zajmujących się analizą danych generowanych bezpośrednio z systemu telemetrii. Dzięki temu jesteśmy w stanie reagować niemal błyskawicznie na zaistniałe nieprawidłowości w pracy węzłów i sieci.

Ad. 8

Zadania służące realizacji tego celu polegały na modernizacji i remoncie istniejących węzłów dla utrzymania ich w pełnej sprawności technicznej zapewniającej odpowiedni komfort odbiorcom w zakresie dostawy ciepła dla potrzeb ogrzewania jak też ciepłej wody użytkowej i wentylacji mechanicznej. Do tego zakresu należy też utrzymanie sprawności i legalizacja układów pomiarowo-rozliczeniowych oraz układu zdalnego monitoringu.

Ad. 9

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. 10

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.