

Biuro Rady Miejskiej

Od: Radosław Żegalski <r.zegalski@mpec-lomza.nazwa.pl>
Wysłano: poniedziałek, 28 czerwca 2021 10:51
Do: biuro.rm@um.lomza.pl
Temat: Komisja Gospodarki Komunalnej
Załączniki: SPRAWOZDANIE_ZARZĄDU_2020 Komisja Gospodarki Komunalnej.pdf

W załączeniu sprawozdanie zarządu z działalności Spółki za 2020 - Komisja Gospodarki Komunalnej

pozdrawiam

--

Radosław Żegalski
Prezes Zarządu MPEC Sp. z o.o. w Łomży

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

18 – 400 Łomża
ul. Kopernika 9a



**Sprawozdanie z działalności
Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej
w Łomży**

Komisja Gospodarki Komunalnej

Łomża, czerwiec 2021 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. 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.

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.

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) Jacek Marcinkiewicz,
 - d) Jolanta Piszczatowska-Karwowska
oraz członkowie Rady Nadzorczej wybrani przez pracowników:
 - e) Zdzisław Szanciło- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - f) Jarosław Nasiadko – Sekretarz Rady Nadzorczej,

3. Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 2/20 z dnia 11.02.2020 r. odwołało z dniem 11 lutego 2020r. z funkcji członka Rady Panią Jolantę Piszczatowską-Karwowską.
4. Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 3/20 z dnia 29.04.2020 r. powołało z dniem 29 kwietnia 2020r. na członka Rady Nadzorczej Pana Karola Miśkiewicza.
5. Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 15/20 z dnia 31.07.2020 r. odwołało z dniem 31 lipca 2020r. Pana Marka Rutkowskiego z funkcji członka Rady Nadzorczej.
6. Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 16/20 z dnia 03.08.2020 r. powołało z dniem 3 sierpnia 2020r. na członka Rady Nadzorczej Panią Justynę Jabłońską.
7. Na dzień 31.12.2020r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:
 - a) Andrzej Grodzki- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Zdzisław Szanciło- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - c) Jarosław Nasiadko – Sekretarz Rady Nadzorczej,
 - d) Jacek Marcinkiewicz,
 - e) Karol Miśkiewicz,
 - f) Justyna Jabłońska,

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 ukazał się w 2020 roku i dotyczył danych za rok 2019 pt. „Energetyka Ciepła w liczbach – 2019”¹. Obejmuje on 404 przedsiębiorstwa, które wypełniły formularz URE-C1 *Sprawozdanie*

¹ Departament Rynków Energii Elektrycznej i Ciepła, *Energetyka ciepła w liczbach -2019*, Urząd Regulacji Energetyki, www.ure.gov.pl.

z działalności wytwórców, dystrybutorów i przedsiębiorstw obrotu ciepłem. Koncesjonowany sektor ciepłowniczy składa się z 396 przedsiębiorstw, którym została wydana 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 cech obiektywizmu. Należy jednak zwrócić uwagę, że URE publikuje dane za poprzedni rok kalendarzowy we wrześniu każdego roku. Stąd Zarząd porównywał się dotąd cyklicznie zawsze do poprzedniego roku kalendarzowego, gdyż na moment sporządzenia sprawozdania Prezes URE nie opublikował danych za 2020 rok. Z uwagi jednak na fakt drastycznie droższych uprawnień do emisji CO₂ w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku, zarząd nie może odnieść się we wszystkich obszarach działalności wyłącznie do publikacji URE za 2019 rok. W zakresie porównania cen za energię ciepłą, zarząd odnieść się do krótkiej informacji za rok 2020 jaką opublikował Prezes URE w dniu 30 marca 2021 roku w *sprawie średnich cen sprzedaży ciepła wytworzonego w jednostkach wytwórczych niebędących jednostkami kogeneracji w roku 2020.*

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 skali całego kraju paliwa węglowe stanowiły w roku 2019 - 66,5 %. Dane dotyczące sektora ciepłowniczego wskazują, że dywersyfikacja paliw jest zdecydowanie większa w przedsiębiorstwach wytwarzających ciepło w kogeneracji.

W roku 2020 średnioroczna cena zużycia miału węglowego wyniosła 335,45 zł/t. i minimalnie wzrosła w stosunku do roku poprzedniego. Średnioroczna cena energii elektrycznej 1 kWh w 2020 r. w ciepłowni miejskiej wyniosła 0,4129 zł/kWh i była wyższa o 30% w stosunku do 2019 roku. Natomiast w węzłach ciepłowniczych 0,70 zł/kWh i była wyższa o 20% w stosunku do 2019 roku.

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 2020 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 energii ciepłej w 2020r. wyniosła 535.573 GJ. Spadek sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego wyniósł 19.438 GJ. W 2019 r. w sektorze ciepłowniczym średnia cena wytwarzania ciepła z węgla kamiennego (bez kogeneracji) wynosiła 46,67 zł/GJ, a w 2020 roku 50,38zł/GJ. Z kolei w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Łomży Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w 2019 r. wynosiła 39,14 zł/GJ. Natomiast w roku 2020 cena ta wyniosła 44,75 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 duży

mniejszy wolumen sprzedaży ciepła o ok 3,5 % w stosunku do roku 2019. Należy jednak zauważyć, że ceny w MPEC są wciąż na poziomie niższym od średnich w kraju.

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

Średnia cena jednoskładnikowa ciepła w 2019 r., w sektorze ciepłowniczym wynosiła 61,11 zł/GJ, natomiast w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Łomży Sp. z o.o. wyniosła 58,72 zł/GJ, natomiast w 2020 – 66,19 zł/GJ.

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. W 2020 roku rozpoczęto amortyzację środków trwałych związanych z wybudowaną nową instalacją spalania biomasy 12,5 MW co przyczyniło się do wzrostu kosztów MPEC. Dzięki całorocznej produkcji ciepła z paliwa biomasowego udało się osiągnąć 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 w roku 2019 wyniosła 85,8 %, natomiast sprawność przesyłania 86,7 %. Wskaźniki w przedsiębiorstwie wyniosły odpowiednio: w roku 2019: 85,12% i 87,21%, natomiast w 2020 r.: 97,79 % i 86,79 %. Na uwagę zasługuje osiągnięty przez Spółkę wynik dotyczący sprawności całej kotłowni. Tak duża sprawność to przede wszystkim sprawnie działający układ odzysku ciepła ze spalin za nowym kotłem biomasowym K6. Ekonomizer odzyskał energię ze spalin w wysokości 53.460 GJ co stanowiło w ogólnej produkcji brutto 8,5%. O niższej sprawności przesyłania w 2020 roku w stosunku do 2019 roku w Spółce zdecydował mniejszy wolumen sprzedaży ciepła w tym roku, co jest rzeczą naturalną w takim przypadku.

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 2020. 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.

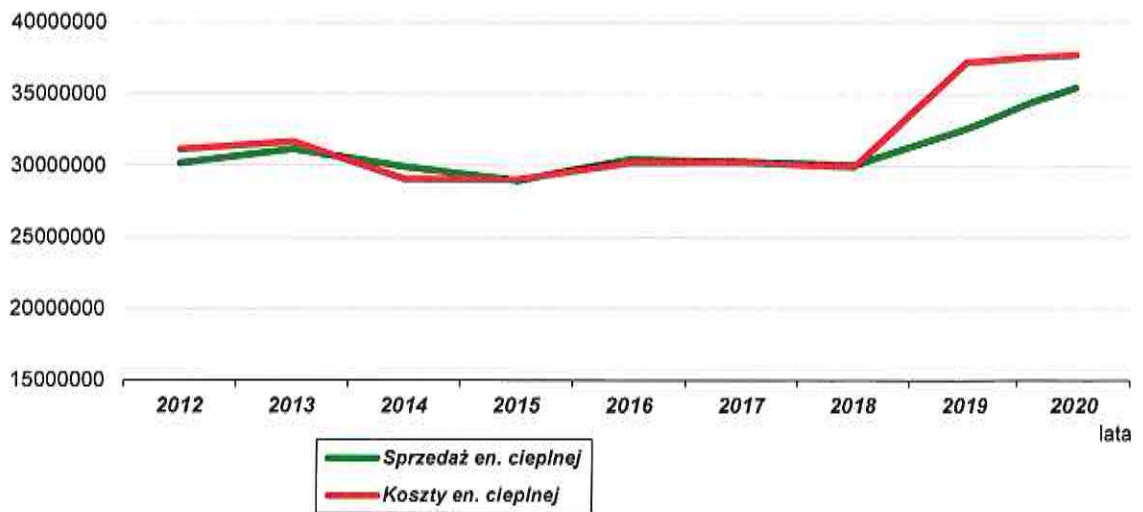
V. Sprzedaż, koszty i wynik

Sprzedaż energii ciepłej w 2020 roku wyniosła 535.573 GJ, co daje przychód w wysokości 35.451.251,24 zł. W porównaniu do roku 2019 wystąpił spadek o 3,5 % sprzedaży energii ciepłej mierzonej w GJ i jest to ilość o 19.438 GJ mniejsza niż w roku poprzednim.

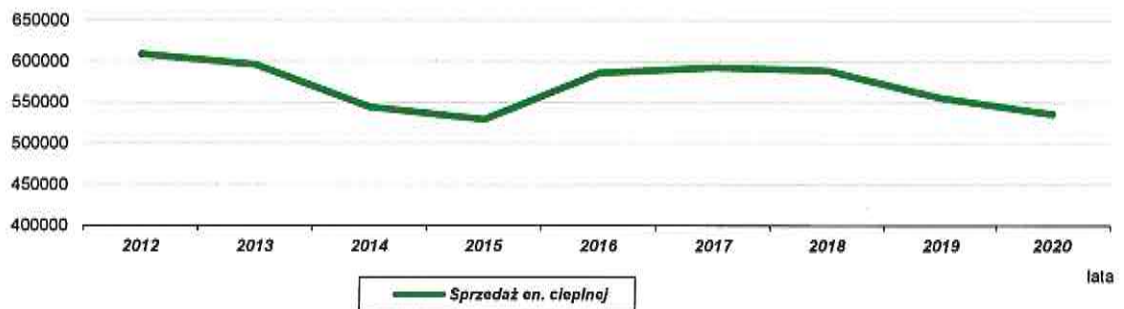
Tabela nr1 – Sprzedaż

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w zł	Sprzedaż w GJ	Cena jednoskładnikowa 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	2019	32.592.871	555.011	58,72
8	Plan po korekcie 2020	36.160.774	545.324	66,31
9	Wykonanie planu 2020	35.451.251	535.573	66,19
10	Wykonanie planu w %	98,04	98,21	
11	Dynamika 2020/2019	108,77	96,50	

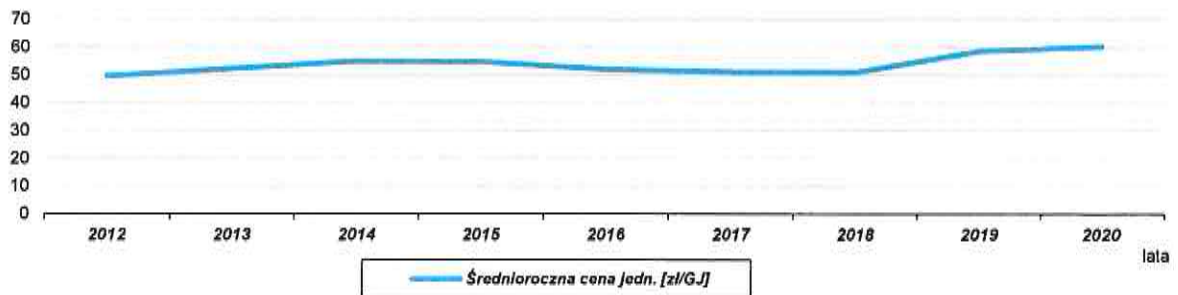
Przychody ze sprzedaży i koszty energii ciepłej



Sprzedaż energii ciepłej w [GJ]



Średnioroczna cena jednostkowa [zł/GJ]



Modernizacje instalacji centralnego ogrzewania coraz powszechniej wprowadzane systemy optymalizacji zużycia energii 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 2019 i 2020 r. uwzględniającą odbiorców przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 2 – Struktura sprzedaży według odbiorców

Odbiorcy	2019			2020			Dynamika		
	Wartość zł	Ilość GJ	Udział %	Wartość zł	Ilość GJ	Udział %	5/2	6/3	(2/3)/(5/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ŁSM	10 490 378	176 022	31,72%	11 439 752	172 747	32,25%	1,09	0,98	0,90
SM Perspektywa	6 798 738	115 264	20,77%	7 345 813	111 277	20,78%	1,08	0,97	0,89
MPGKiM	2 969 114	53 417	9,62%	3 218 291	51 958	9,70%	1,08	0,97	0,90
Pozostali	12 334 641	210 308	37,89%	13 447 395	199 592	37,27%	1,09	0,95	0,87
Ogółem	32 592 871	555 011	100,00%	35 451 251	535 574	100,00%	1,09	0,96	0,89

Największym odbiorcą naszej energii cieplnej jest Łomżyńska Spółdzielnia Mieszkaniowa z 32,25% udziałem w sprzedaży energii cieplnej liczonej w GJ. Drugim co do wielkości sprzedaży naszym kontrahentem jest Spółdzielnia Mieszkaniowa „Perspektywa” – 20,78% sprzedaży energii cieplnej. Na trzecim miejscu plasuje się Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z 9,70% sprzedaży energii cieplnej.

W 2020 roku w Spółce zwiększyła się moc zamówiona

Moc zamówiona na dzień 31.12.2019r.	98,193307 MW
Moc zamówiona na dzień 31.12.2020r.	<u>99,726940 MW</u>
Różnica	1,5336330 MW
Z dniem 1.01.2020 odbiorcy zmniejszyli moc o	-0,7472670 MW
W 2020 r. odbiorcy zmniejszyli moc w starych obiektach o	-0,0000000 MW
W 2020 r. podłączono 20 nowych obiektów	+ 2,778000 MW
W 2020 r. odłączono 1 obiekt	- 0,024000 MW
W 2020 r. odbiorcy zwiększyli moc w starych obiektach o	+ 0,115000 MW

Udział kosztów w przychodach ze sprzedaży energii cieplnej wynosił:

2013 – 101,58%
2014 – 97,08%
2015 – 100,27%
2016 – 99,21%
2017 – 99,90%
2018 – 99,66%
2019 – 114,23%
2020 – 106,46%

Planowany poziom kosztów dotyczący sprzedaży energii ciepłej w 2020 roku wynosił 106,24 %.

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

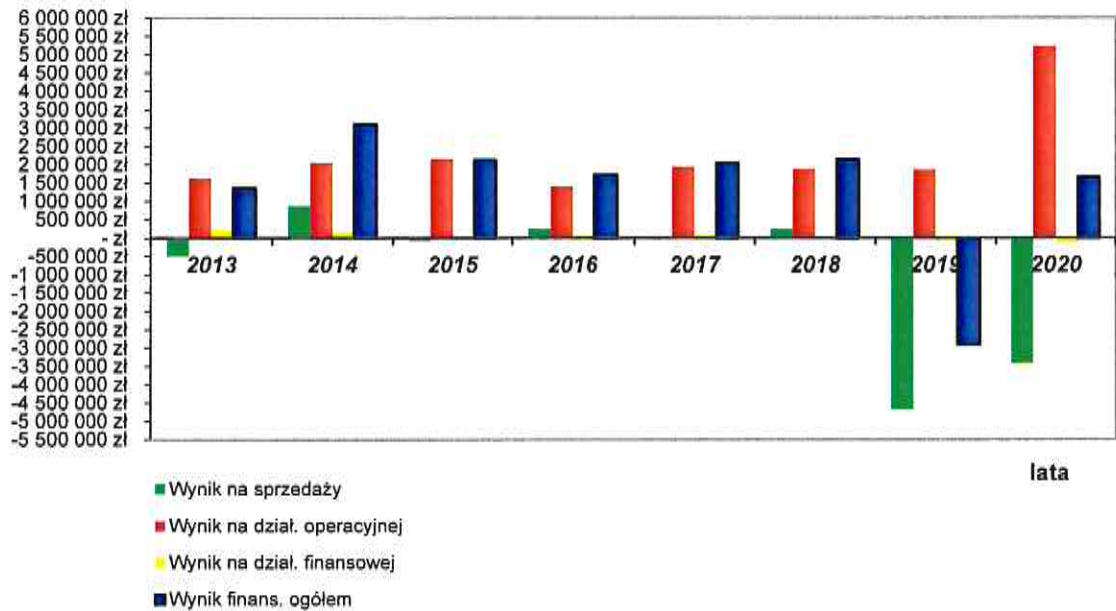
Wynik brutto w poszczególnych latach przedstawia Tabela nr 3.

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	-
2020	+1.659.249	-3.422.966	-	+5.225.506	-	-143.290	-

Z przedstawionego zestawienia wynika, iż w spółce w roku 2020 wystąpiła strata ze sprzedaży energii ciepłej w wysokości 3.422.966 zł, jednak jej wysokość została skorygowana o osiągnięty na pozostałej działalności operacyjnej zysk do poziomu 1.802.540 zł. Wysoki stan pozostałych przychodów operacyjnych jest wynikiem naliczenia kary w wysokości 4,8 mln zł za nieterminowe wykonanie zadania wobec głównego wykonawcy odpowiedzialnego za modernizację ciepłowni miejskiej o kocioł wodny na biomasę.

Zysk i struktura udziału w zysku wg rodzajów działalności



Poniższe zestawienie obrazuje wykonanie kosztów rodzajowych za 2020 r. w stosunku do planu

	Wyszczególnienie	Plan 2020 r. po korekcie	Wyk. 2020 r.	% Wyk.	% poziom kosztów w przychodach ze sprzedaży	Struktura kosztów %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Amortyzacja	9 462 233	9 201 833	97,2%	26,0%	24,4%
	w tym: uprawnienia	4 016 540	3 794 767	94,5%	10,7%	10,05%
2.	Materiały	11 927 016	11 680 105	97,9%	32,9%	30,95%
a.	opał zł	11 213 567	10 890 803	97,1%	30,7%	28,86%
b.	paliwo	116 041	117 455	101,2%	0,3%	0,31%
c.	pozostałe materiały	288 754	364 188	126,1%	1,0%	0,96%
d.	materiały do remontu	308 654	307 659	99,7%	0,9%	0,82%
3.	Energia elektryczna	1 467 573	1 414 363	96,4%	4,0%	3,75%
4.	Usługi transportowe	29 307,00	70 796	241,6%	0,2%	0,19%
5.	Usługi remontowe	99 700	91 096	91,4%	0,3%	0,24%
6.	Usługi obce	499 855	544 938	109,0%	1,5%	1,44%
7.	Wynagrodzenia	9 564 747	9 590 796	100,3%	27,1%	25,41%
8.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 719 833	2 747 886	101,0%	7,8%	7,28%
9.	Podatki i opłaty	2 390 003	2 165 066	90,6%	6,1%	5,74%
a.	ochrona środowiska	254 488	147 321	57,9%	0,4%	0,39%
b.	PFRON	67 326	65 007	96,6%	0,2%	0,17%
c.	podatek od nieruchomości	1 672 328	1 608 443	96,2%	4,5%	4,26%
d.	pozostałe opłaty	395 861	344 295	87,0%	1,0%	0,91%
10.	Inne koszty	256 235	235 189	91,8%	0,7%	0,62%
11.	Razem koszty rodzajowe	38 416 502	37 742 068	98,2%	106,5%	100,00%
12.	Przychody ze sprzedaży ciepła	36 160 774	35 451 251	98,0%		
13.	Zmiana stanu rezerw		1 132 149			
14.	Wynik ze sprzedaży ciepła	-2 255 727	-3 422 966	151,7%		
15.	Sprzedaż w GJ	545 324	535 573	98,2%		

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 2020 w przedsiębiorstwo współpracowało w zakresie dostaw opału z firmą Węglkokoks Kraj Sp. z o.o. od której nabywało miał węglowy oraz z 16 innymi dostawcami biomasy z których największy to firma Gcase Group sp z o.o. oraz Transport Handel Artykułami Przemysłowymi Zygmunt Matulewicz. Ilości zakupionego opału oraz ich średnie ceny prezentują poniższe zestawienia:

Rok	Ilość zakupionego mialu węglowego [t]	Średnioroczna cena węgla	
		zakup [zł/t]	zużycia [zł/t]
2018	39.307	339,30	269,93
2019	24.227	327,50	334,94
2020	14.077	280,98	335,45

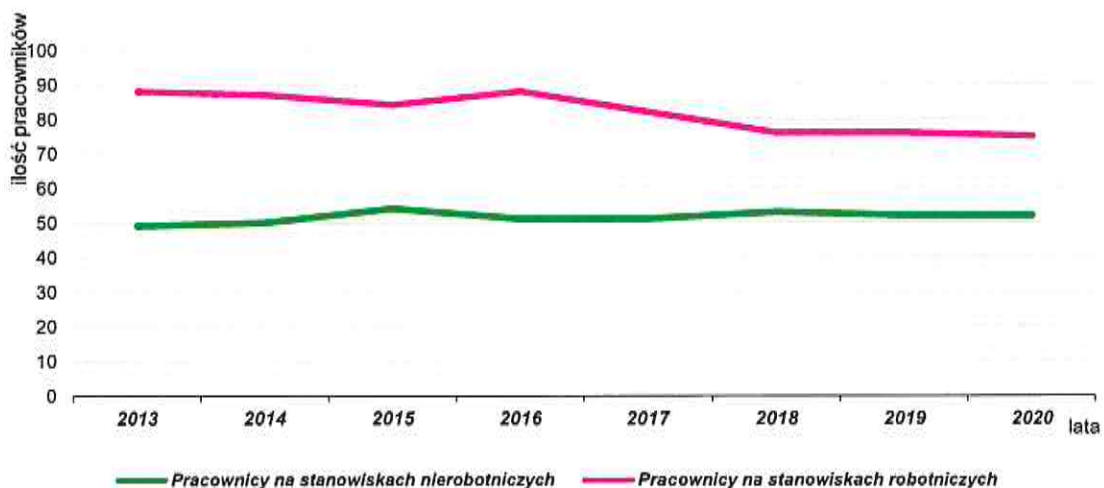
Rok	Ilość zakupionej biomasy [t]	Średnioroczna cena biomasy			Średnia wartość opałowa
		zakup [zł/t]	zużycia [zł/t]	zł / GJ	
2020	31.455	176,76	179,62	18,64	9,48

VII. Personel i świadczenia socjalne

Średnioroczne zatrudnienie w 2020 roku wyniosło 127,29 w przeliczeniu na pełne etaty. Stan zatrudnienia na 31.12.2020 r. wynosił 127 osób, w tym:

- na stanowiskach nierobotniczych - 52 osoby tj. 41 %
- na stanowiskach robotniczych - 75 osób tj. 59 %
- mężczyźni - 104 osoby tj. 82 %
- kobiety - 23 osoby tj. 18 %

Zatrudnienie wg stanowisk

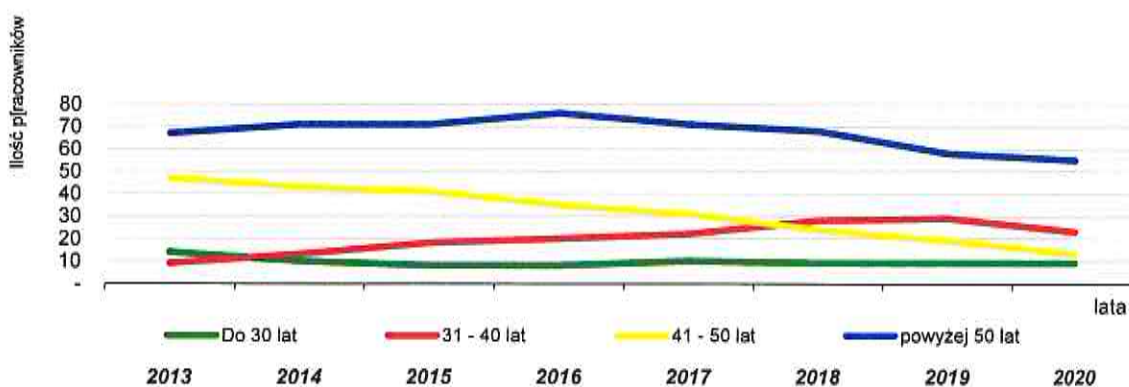


Struktura wiekowa zatrudnionych przedstawia się następująco:

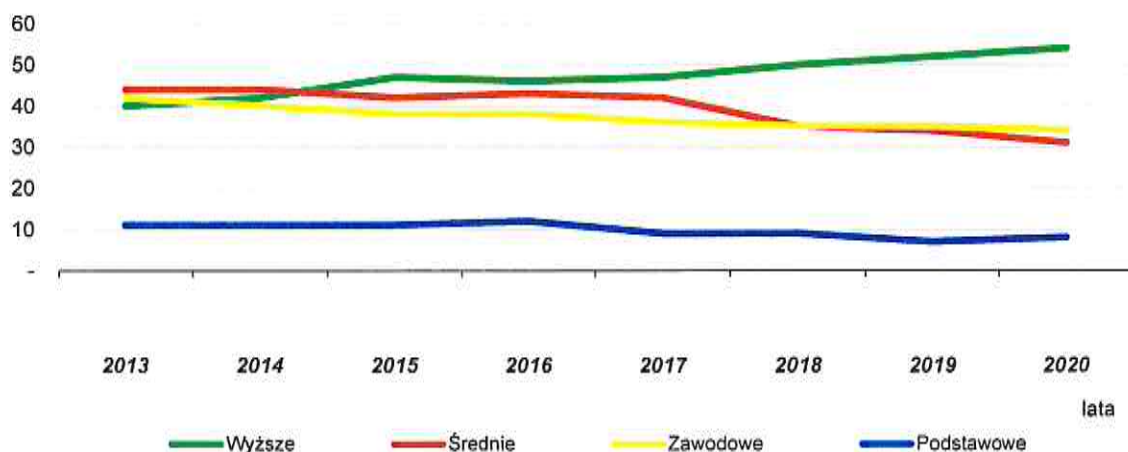
- do 30lat	- 12 osób tj.	9 %
- od 31 do 40 lat	- 29 osób tj.	23 %
- od 41 do 50 lat	- 17 osób tj.	13 %
- od 51 do 60 lat	- 54 osób tj.	43 %
- powyżej 60 lat	- 15 osób tj.	12 %

Z przedstawionego zestawienia wynika, że większość załogi to przedział wiekowy od 41-60 lat, zatrudnienie w tym przedziale wynosi 71 osób co stanowi 56% ogółu załogi. Zwiększa się wśród zatrudnionych udział osób poniżej 40 lat. Spada także średni wiek pracowników i wynosi 47,3.

Zatrudnienie wg wieku



Zatrudnienie wg wykształcenia



Podział załogi ze względu na poziom wykształcenia przedstawia się następująco:

- wykształcenie wyższe - 54 osoby tj. 43 %
- wykształcenie średnie - 31 osoby tj. 24 %
- wykształcenie zawodowe - 34 osób tj. 27 %
- wykształcenie podstawowe - 8 osób tj. 6 %

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

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia					
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Ciepłownia Miejska	57	61	59	56	52	52
Dział Eksploatacji Sieci i Węzłów	33	34	32	32	36	37
Dział Zaopatrzenia i Transportu	17	18	17	17	16	15
Zarząd	28	26	26	24	24	23
Razem	138	139	134	129	128	127

Z powyższego zestawienia wynika, iż w 2020 roku zatrudnienie zmniejszyło się o 1 osobę. W 2020 r. 5 osób odeszło na emeryturę, 1 osoba została zwolniona z upływem czasu, na który była zatrudniona, 2 osoby za porozumieniem stron, 1 osoba rozwiązała umowę za wypowiedzeniem. Zatrudniono natomiast w Spółce 8 osób.

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 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.

Działalność socjalna w Spółce 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 38/19 z dnia 19.12.2019r został zatwierdzony uchwałą Nr 1/20 z dnia 17.01.2020 roku przez Zgromadzenie Wspólników. Ponieważ podczas jego realizacji wystąpiły dość istotne zmiany w poszczególnych pozycjach planu zarówno po stronie rzeczowej jak i finansowej Zarząd wystąpił o opinię do Rady Nadzorczej. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Nadzorczej wyrażonej uchwałą Nr 8/20 z dnia 21.09.2020r. wystąpił do Zgromadzenia Wspólników o korektę przedmiotowego planu, która została przyjęta uchwałą Nr 17/20 z 17.11.2020r.

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.

Pomimo korekty, nadal wystąpiły różnice w realizacji przedmiotowego planu. Planowane remonty zostały wykonane w 91,31% głównie z powodów oszczędnościowych, minimalizujących ujemny wynik finansowy Spółki. Plan inwestycji i modernizacji w 2020 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 2020 r.

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

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
REMONTY			
Razem CM	135 700,00	112 369,46	82,81%
Razem ZSC	195 000,00	199 265,37	102,19%
Razem Transport	80 000,00	73 285,35	91,61%
Razem Zarząd	26 000,00	13 834,85	53,21%
OGÓLEM	436 700,00	398 755,03	91,31%
MODERNIZACJE I INWESTYCJE			
CM	8 398 200,00	7 719 885,18	91,92%
DZESiW	2 200 300,00	1 303 049,98	59,22%
Zakupy	358 900,00	321 467,62	89,57%
Zarząd	8 200,00	18 013,01	219,67%
Transport	1 300,00	1 260,16	96,94%
Razem modernizacje i inwestycje	10 966 900,00	9 363 675,95	85,38%
Ogółem nakłady na remonty, modernizacje	11 403 600,00	9 762 430,98	85,61%

W 2020 roku nakłady na prace inwestycyjno-modernizacyjne wyniosły 9.363.675,95 zł.

Do najważniejszych pozycji w tym zakresie należały:

1.	Komputery	23 468,26
2.	Sieci	895 262,06
3.	Węzły	119 451,63
4.	Przyłącza	292 366,57
5.	Liczniki ciepła	92 746,02
6.	Układ chłodzenia paleniska	774,25
7.	Hydrofor	225 812,02
8.	Układ sprężonego powietrza	56 769,49
9.	Budynek Kopernika	1 707,32
10.	Elektrofiltr	27 434,03
11.	Pompy	64 223,58
12.	Wentylator wyciągu spalin	98 650,52
13.	Technologia	2 555 341,75
14.	Odmulacze sieciowe	1 032,35
15.	Samochody	228 352,12
16.	Urządzenie transportu popiołu	278 177,97
17.	Urządzenie transportu biomasy	1 493 239,85
18.	System audio-video	9 805,69
19.	Portiernia	1 727,56
20.	Układ rozliczeniowo-pomiarowy	18 638,86
21.	Agregat prądowłórczy	11 254,70
22.	Oprogramowania	- 9 669,68
23.	Kanalizacja teletechniczna	6 500,00
24.	Komin	11 685,80
25.	Skład paliwa-biomasy	20 657,62
26.	Instalacja odzysku ciepła z kondensatora	128 863,77
27.	Instalacja .zew.kanal.sanitarnej	1 342,04
28.	Kanaliz.deszczowa	5 178,89
29.	Drogi kom.wewnątrzzakładowej	547 274,03
30.	Sieć energetyczna	53 112,78
31.	Urządzenie do czyszczenia kotła biomasowego	18 463,94
32.	Sieć p.poż.zewnętrzna	24 843,21
33.	Podajnik biomasy	415 948,91
34.	Budynek ul.Piękna 9	11 567,94
35.	Budynek kotłowni	572 941,75
36.	Analizator	16 000,00
37.	Kopiarka	10 975,61
38.	Spawarka	23 287,93
39.	Kontener KP4	3 800,00
40.	Podłączenie kotłowni gazowej do msc -Szpital	285 102,91
41.	Kocioł	555 174,46
42.	Kanały spalin	164 387,44
	Razem	9 363 675,95

RAZEM	9 363 675,95
BO 1.01.2020 r.	16 926 229,34
Wystawiono OT w 2020 r. śr. trwałe	25 151 929,44
Wystawiono OT w 2020 r. wartości niematerialne i prawne	15 330,32
Saldo konta 083 na 31.12.2020 r.	1 122 645,53

Nakłady na remonty w 2020 roku wyniosły 483.342,91 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
		530,531	532	535	533	3+4+5+6
1	2	3	4	5	6	7
1.	Materiały	91 925,48	197 693,42	6 052,72	11 987,67	307 659,29
2.	Remonty zlecone	20 443,98	1 571,95	7 782,13	61 297,68	91 095,74
3.	Płace	39 089,01	30 748,21	0,00	1 006,13	70 843,35
4.	Składka ZUS płacona przez pracodawcę	7 646,13	5 897,07	0,00	201,33	13 744,53
5.	Ogółem	159 104,60	235 910,65	13 834,85	74 492,81	483 342,91

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 2020 rok wyniosły 147 321,51 zł. W stosunku do roku 2019 nastąpił spadek o 48,30 %. Zdecydowanie na wielkość spadku opłaty miało zmniejszenie zużycia paliwa węglowego o 18 678,9 Mg co stanowi 53,8 %, pomimo tego, że stawki jednostkowe opłat wzrosły o ok. 2 % i pojawiła się opłata za emisję do powietrza z emitora E2. Nowe źródło wytwarzania ciepła - instalacja biomasowa była eksploatowana przez 8 063 godzin w roku i opłata za wprowadzenie gazów i pyłów do powietrza z przypisanego do niej emitora E2 wyniosła 19 733,48 zł..

Tabela poniżej przedstawia informacje o zakresie korzystania ze środowiska przez przedsiębiorstwo i wynikających z tego tytułu wysokościach należnych opłat, w zestawieniu w latach 2017 - 2020.

Lp.	Wyszczególnienie	2017r.	2018 r.	2019 r.	2020r.	Zmiana 2020/2019 [%]
1.	Benzo α -piren	5 725,74	5 584,25	5 399,97	2 533,69	46,92
2.	Dwutlenek siarki	185 337,97	201 058,25	189 184,19	79 752,37	42,16
3.	Dwutlenek węgla	6 715,82	5 076,74	4 414,80	13 143,30	297,71
4.	Sadza	2 152,57	1 830,05	1 720,10	952,17	55,36
5.	Pyły	17 088,18	15 110,20	19 905,30	8 990,47	45,17
6.	Tlenek węgla	2 380,19	3 317,75	2 843,15	1 489,88	52,40
7.	Dwutlenek azotu	50 574,50	56 041,22	56 631,55	33 522,75	62,73
8.	Razem emisja do powietrza	269 974,97	288 018,46	280 099,06	140 384,63	50,12
	w tym biomasa			595,74	19 733,48	-
9.	Emisja z silników	640,13	678,53	663,84	590,88	97,84
10.	Pobór wody ze studni głębinowej	2 120,22	7 148,44	4 167,00	6 346,00	152,29
11.	Ogółem opłaty za korzystanie ze środowiska	272 735,32	295 845,43	284 929,90	147 321,51	51,70
12.	Zużycie węgla [Mg]	37 534,2	36 607,4	34 708,10	16 029,20	46,18
13.	Zużycie biomasy [Mg]	-	-	300,00	30 697,70	
14.	Wskaźnik emisji z węgla (zł/t)	7,19	7,87	8,05	7,53	
15.	Wskaźnik emisji z biomasy (zł/t)	-	-	1,99	0,64	

Wyliczenia opłat za emisję zanieczyszczeń pyłowo – gazowych, powstałych w wyniku spalania paliwa węglowego w postaci miału, 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.

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. Instalacja w Ciepłowni Miejskiej w Łomży uczestniczy w systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych. Przydział ten wyniósł w roku 2019 – 14.384 Mg a w 2020 – 11.380 Mg.

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 wyniki z pomiarów przeprowadzonych na kominie E2 przez niezależną, akredytowaną firmę.

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 2020 r. w porównaniu z rokiem 2019.

Zanieczyszczenie	Ilość [kg]		Zmiana 2020/2019 [%] (3/2)	Stawka [zł]		Opłata [zł]		Zmiana opłaty [%] (8/7)
	2019	2020		2019	2020	2019 (2*5)	2020 (3*6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Benzo α- piren	13,882	6,411	46,18	388,99	395,21	5 399,97	2 533,69	46,92
Dwutlenek siarki	350341,09	145 004,31	41,39	0,54	0,55	189 184,19	79 752,37	42,16
Dwutlenek węgla [Mg] MIAŁ. Przydział	14 384	11 380		0,30	0,30	4 414,80	13 143,3	
Dwutlenek węgla[Mg] BIOMASA	332	32 431						
Sadza	1 146,73	626,43	54,63	1,50	1,52	1 720,10	952,17	55,36
Pyły	55 292,51	24 298,55	43,95	0,36	0,37	19 905,30	8 990,47	45,17
Tlenek węgla	25 846,14	13 544,32	52,40	0,11	0,11	2 843,15	1 489,88	52,40
Dwutlenek azotu	104 873,24	60 950,45	58,12	0,54	0,55	56 631,55	33 522,75	59,19
Razem						280 099,06	140 384,63	50,12

Stawki opłat za 2020 rok uległy zmianie w porównaniu do roku 2019, wzrosły różnie: dla dwutlenku siarki i dwutlenku azotu o 1,85 %, dla sadzy o 1,33 %, dla benzo α- pirenu o 1,6 %, dla pyłu 2,78 %.

Łączna opłata za emisję do powietrza z instalacji zmalała o 49,88 %.

Opłata za emisje do powietrza uiszczana jest na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w terminie do 31.03.2021 r. za rok 2020.

Opłata za pobór wody w głębszej

Wielkość całkowitej opłaty za pobór wody ze studni głębinowych zlokalizowanych na terenie ciepłowni z przeznaczeniem na technologię i potrzeby socjalne wzrosła o 52,29 % w stosunku do roku 2019.

Opłata stała

Opłata stała naliczona przez Wody Polskie wzrosła z 2.122 zł do 5.083 zł i wynika z przyjęcia innych danych do ustalenia wielkości opłaty stałej za usługi wodne, ustawa – Prawo wodne (Dz. U. poz. 1566 z późn. zm.).

Opłata zmienna

Zużycie wody w roku 2020 wyniosło 10 978 m³ i opłata z tego tytułu wyniosła 1 263 zł. W roku 2019 zużycie wyniosło 19 273 m³ i opłata z tego tytułu wyniosła 2 055 zł. Wielkość opłaty zmiennej wynika z faktycznie pobranej wody na cele ciepłowni i jest niższa o 38,5 % w stosunku do 2019 roku. W 2019 roku prowadzona była w ciepłowni budowa instalacji kotła biomasowego wraz z budynkiem podawania paliwa i placem magazynowym oraz przebudowa instalacji zasilania w wodę i z tego powodu wystąpiło większe zużycie.

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

Koszt wytworzonych ścieków

Odnotowano znaczący wzrost opłaty za ścieki odprowadzane do miejskiej sieci sanitarnej, własności MPWiK. W 2019 roku ilość odprowadzonych ścieków wyniosła 3 736 m³ i opłata z tego tytułu 17 350,20 zł. W 2020 roku ilość wyniosła 16 059 m³ i opłata z tego tytułu 86 018,19 zł., przy nie zmienionych stawkach opłat. Instalacja biomasowa pracowała przez cały rok wraz z układem UOC wykorzystującym ciepło ze spalin. Według badań laboratoryjnych spalone paliwo biomasowe w postaci zrębki drzewnej charakteryzowało się średnio roczną zawartością wilgoci – 42,365 % i ilość wody (skropliny) pochodząca ze spalin, odprowadzana do miejskiej sieci sanitarnej miała wpływ na ostateczną wielkość odprowadzonych ścieków.

X. Finansowanie

Spółka w IV kw. minionego roku korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, którego stan wykorzystania na koniec roku wyniósł 1.159.292,48 zł. Należności z tytułu sprzedaży na ten dzień wynosiły 6.292.220,54zł. Wysokie należności na ostatni dzień roku są uwarunkowane specyfiką naszego przedsiębiorstwa. Cała sprzedaż miesiąca grudnia wykazana jest w bilansie jako należności krótkoterminowe.

Wolne środki spółka gromadziła na lokatach bankowych z których uzyskała dodatkowe środki w wysokości 4.075,26 zł. oraz inne przychody finansowe 2.148,54 zł (odsetki za nieterminowe opłacanie faktur, koszty upomnienia).

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

Planowane inwestycje w 2020 r. zostały sfinansowane z dochodów własnych spółki. Inwestycje przewidziane na lata 2021-2023 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

Niewątpliwie ważnym wydarzeniem w 2020 roku w Spółce był odbiór końcowy przeciągającej się w czasie inwestycji polegającej na budowie kotła biomasowego 12,5 MW. Należy zauważyć, że chociaż jego odbiór nastąpił w maju to pracował on w zasadzie przez cały rok. Dzięki jego pracy Spółka wyprodukowała ponad 50 % ciepła ze zrębki drzewnej energetycznej co umożliwiło obniżenie kosztów związanych z emisją CO₂.

W 2020 roku z powodu przeprowadzanej inwestycji polegającej na budowie kotła biomasowego o mocy 12,5 MW, wzrósł poziom wykorzystania kredytów i pożyczek, powodując wzrost wskaźników poziomu zadłużenia.

Kolejnym szczególnym zdarzeniem była sytuacja związana z ogłoszoną epidemią koronawirusa Covid-19.

Kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż a produkcja ciepła odbywała się planowo. Mając na uwadze kolejne obostrzenia wprowadzane przez rząd w roku 2020, zarząd spółki podjął decyzję o dokonywaniu tylko niezbędnych prac związanych z funkcjonowaniem sieci ciepłowniczej. Zamknięty został dostęp do budynku biurowego dla osób postronnych, wprowadzona została praca zdalna pracowników, mierzenie ich temperatury w celu zminimalizowania zakażeń oraz były dokonane zakupy środków dezynfekujących. Oprócz w/w działań zarząd podjął decyzję o dokonaniu zmian w organizacji pracy strategicznych komórek przedsiębiorstwa.

Zrezygnowano z trzymianowej, 8 godzinnej pracy, wprowadzono 12 godzinny cykl pracy ciepłowni oraz utworzono dwie oddzielne brygady w celu uniknięcia ich kontaktu między sobą. Nie mając pewności co do dalszych skutków rozprzestrzeniającej się epidemii zarząd podjął decyzję o zakupie materacy, kocy oraz żywności na wypadek zamknięcia w ciepłowni pracowników w celu zapewnienia ciągłości produkcji ciepła. Ze względu na brak odczuwalnego wpływu koronawirusa na sytuację finansową jednostki przedsiębiorstwo w roku 2020 nie korzystało z oferowanych przez rząd form wsparcia, nie odnosząc tym samym z tego tytułu żadnych korzyści. Jednostka dokonywała terminowo płatności za zakupione towary i usługi. Odbiorcy energii ciepłej nie zgłaszali chęci przesunięcia terminu płatności.

W związku z tym że rząd zdecydował się zamrozić niektóre branże produkcyjne nastąpiła nieznaczna zmiana podaży opału jakim jest biomasa służąca do produkcji ciepła od dostawców działających w branży meblowej, jednak ta zmiana nie zachwiała łańcucha dostaw i produkcja odbywała się nieprzerwalnie.

Kierownictwo jednostki, uważa że obecna sytuacja ze względu na rodzaj prowadzonej działalności nie wpłynie na planowane przychody i koszty w roku 2021 oraz że będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie na bieżąco wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki epidemii dla jednostki.

XII. Sytuacja majątkowa, finansowa i dochodowa

W zakresie aktywów majątek Spółki w 2020 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększył się o 3,626 mln. zł tj. o 5,06 % z czego:

- zwiększenie aktywów trwałych wyniosło 4,2 mln zł. tj. o 7,03 %.
- spadek majątku obrotowego wyniósł 0,5 mln zł. co stanowi 4,46% i spowodowany jest przede wszystkim zmniejszeniem stanu zapasów o 0,9 mln zł., wzrostem należności o 0,4 mln.

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

- kapitały własne zwiększyły się o 1,0 mln. zł. tj. o 3,25%.
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się o 2,58 mln zł. tj. o 6,52%. Wzrost tej pozycji jest spowodowany wykorzystaniem pożyczki z NFOŚiGW na budowę kotła wodnego w ramach rozbudowy ciepłowni miejskiej o kocioł biomasowy oraz uruchomieniem pożyczki na budowę drugiego kotła biomasowego, których wysokość na 31.12.2020 wynosiła 11,6 mln zł.

Bilans-Aktywa					
L.p.	Wyszczególnienie	2020	2019	Różnica (3-4)	% wzrostu/spadku
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	63 549,80	59 373,53	4 176,26	7,03%
I	Wartości niematerialne i prawne	3,65	3,47	0,18	5,29%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	62 208,12	57 978,73	4 229,39	7,29%
1.	Środki trwałe	61 085,47	41 052,50	20 032,97	48,80%
2	Środki trwałe w budowie	1 122,65	16 926,23	-15 803,58	-93,37%
V	Długoterminowe rozliczenia międz	1 338,03	1 391,34	-53,31	-3,83%
B	Aktywa obrotowe	11 794,64	12 344,79	-550,15	-4,46%
I	Zapasy	4 975,44	5 954,83	-979,39	-16,45%
1	Materiały	4 704,59	5 954,83	-1 250,24	-21,00%
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	6 516,94	6 094,45	422,49	6,93%
3	Należności od pozostałych jednostek	6 516,94	6 094,45	422,49	6,93%
a)	z tyt. dostaw i usług	6 292,82	5 697,85	594,97	10,44%
b)	z tyt. Podatków	0,00	332,54	-332,54	-100,00%
c)	Inne	224,12	64,06	160,06	249,86%
III	Inwestycje krótkoterminowe	172,56	233,73	-61,17	-26,17%
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres	129,71	61,79	67,92	109,93%
	AKTYWA RAZEM	75 344,44	71 718,33	3 626,11	5,06%

Bilans-Pasywa					
L.p.	Wyszczególnienie	2020	2019	Różnica (3-4)	% wzrostu/spadku
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał własny	33 181,10	32 136,15	1 044,95	3,25%
I	Kapitał podstawowy	22 021,50	22 021,50	0,00	0,00%
II	Kapitał zapasowy	10 114,65	12 148,97	-2 034,32	-16,74%
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
VI	Zysk+/strata- netto	1 044,95	-2 034,32	3 079,27	-151,37%
B	Zobowiązania i rezerwy	42 163,33	39 582,17	2 581,16	6,52%
I	Rezerwy na zobowiązania	6 529,65	3 991,78	2 537,87	63,58%
1	Rezerwa z tyt. odr. podatku dochodowy	82,67	106,09	-23,42	-22,07%
2,3	Rezerwa na świadczenia emerytalne, inne	5 015,70	3 883,55	1 132,15	29,15%
II	Zobowiązania długoterminowe	11 040,84	8 146,45	2 894,39	35,53%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 493,14	9 637,35	-3 144,22	-32,63%
3	Wobec pozostałych jednostek	6 451,97	9 561,51	-3 109,54	-32,52%
c)	inne zobowiązania finansowe	102,09	97,79	4,30	4,40%
d)	z tyt. dostaw i usług	1 694,78	3 755,88	-2 061,10	-54,88%
g)	z tyt. Podatków	2 025,50	1 455,65	569,85	39,15%
h)	z tyt. Wynagrodzeń	350,07	247,84	102,23	41,25%
i)	Inne	220,23	230,75	-10,51	-4,56%
3	Fundusze specjalne	41,17	75,84	-34,68	-45,72%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 099,70	17 806,59	293,11	1,65%
	PASYWA RAZEM	75 344,44	71 718,33	3 626,11	5,06%

Ze sporządzonego bilansu wynika obraz sfinansowania majątku Spółki kapitałami własnymi.

Tabela nr 6 – Kapitały

Wyszczególnienie	2020	2019	2018	2017
1) Kapitały własne	33 181,10	32 136,15	35 274,86	36 711,88
2) Majątek trwały ogółem	63 549,80	59 373,53	44 332,35	42 886,19
3) Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	52%	54%	80%	86%
4) Majątek obrotowy	11 794,64	12 344,79	14 934,58	12 114,16
5) Pokrycie majątku obrotowego kapitałami własnymi	2,81	2,60	2,36	3,03
6) Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	6 493,14	9 637,35	8 413,35	3 051,62
7) Pokrycie majątku obrotowego zobowiązaniami krótkotermin. i funduszami specjalnymi	55,1	78,1	56,3	25,2
8) Rezerwy na podatek dochodowy, świadczenia pracownicze i inne	6 529,65	3 991,78	3 858,70	2 711,19
9) Aktywa	75 344,44	71 718,33	59 266,93	55 000,36

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: 2017r.-86%., 2018r-80%, 2019r-54%, 2020r-52%

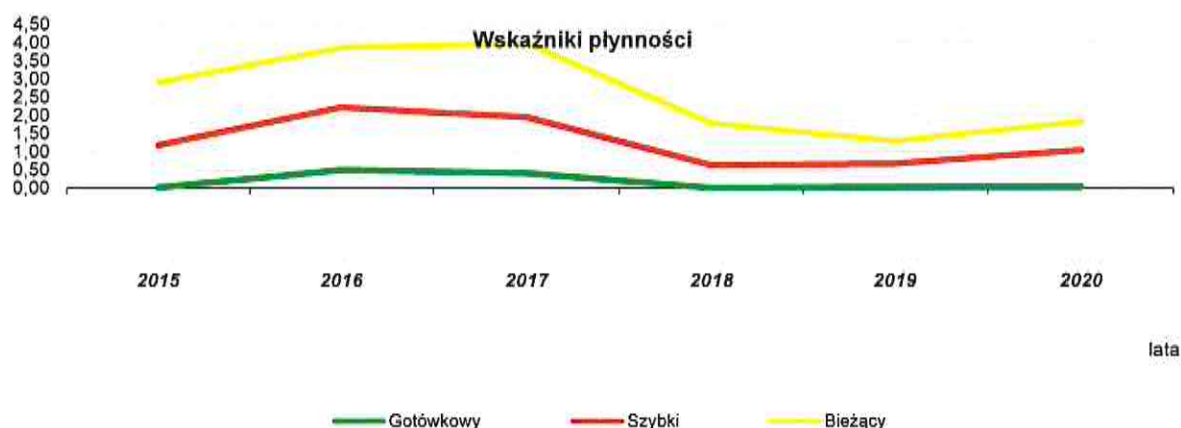
Tabela nr 7 - Wskaźniki rentowności

Wyszczególnienie	2020	2019	2018	2017
Rentowność sprzedaży brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	4,68	-8,96	7,12	6,78
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	2,95	-6,24	5,68	5,82
Rentowność majątku Zysk netto/aktywa (ROI)	1,39	-2,84	2,88	3,20
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	3,15	-6,33	4,83	4,80

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

Tabela nr 8- Wskaźniki płynności finansowej Spółki

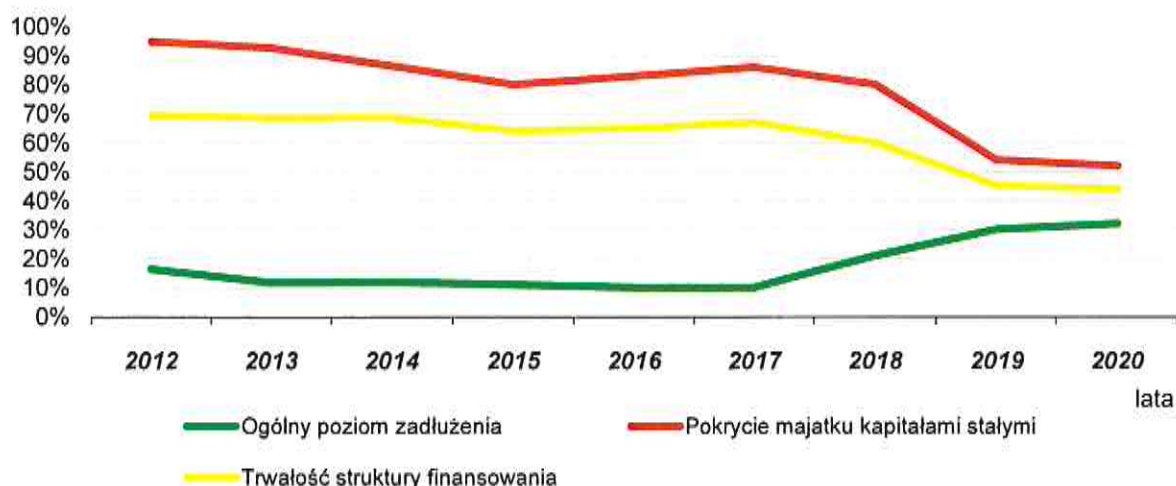
Wyszczególnienie	2020	2019	2018	2017
a) gotówkowy	0,027	0,024	0,004	0,406
b) szybki	1,030	0,657	0,627	1,953
c) bieżący	1,816	1,281	1,775	3,970



Stabilizację finansową na przestrzeni 4 lat ilustrują następujące wskaźniki:

Wyszczególnienie	2020	2019	2018	2017
Ogólny poziom zadłużenia	32%	30%	21%	10%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	52%	54%	80%	86%
Trwałość struktury finansowania	44%	45%	60%	67%

Stabilizacja finansowa



Ogólny poziom zadłużenia 32% 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”.

Na dzień 01.01.2020r. rezerwy na świadczenia pracownicze wynosiły:	
- odprawy emerytalne	1 553 087,00
- nagrody jubileuszowe	2 330 466,00
Razem	3 883 553,00

W roku 2020 wypłacono	601 861
z tego:	
- odprawy emerytalne	158 060
- nagrody jubileuszowe	443 801

Na dzień 31.12.2020 r. utworzono rezerwy na :	
- odprawy emerytalne	515 755
- na nagrody jubileuszowe	616 394
- na pokrycie zobowiązań	1 431 277

Na dzień 31.12.2020 r. rezerwy wynoszą:	6 529 652,20
z tego:	
odprawy emerytalne	2 068 842,00
nagrody jubileuszowe	2 946 860,00
pokrycie zobowiązań	1 431 277,20
odroczony podatek dochodowy	82 673,00

Spółka tworząc rezerwy na świadczenia pracownicze opierała się na sporządzonym raporcie aktuarialnym według stanu na 31.12.2020r.

Wartość początkowa środków trwałych wg cen nabycia będących w dyspozycji Spółki na dzień 31.12.2020 r. wynosi	- 155 046 412,92
Umorzenie środków trwałych na 31.12.2020 r.	- 93 930 941,97
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2020 r.	- 61 085 470,95

Na koniec 2020r. środki trwałe umorzone były w 60,58%.

Umorzenie w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

- budynki i budowle	- 54,94%
- urządzenia techniczne i maszyny	- 68,02%
- środki transportowe	- 64,34%
- pozostałe	- 89,34%

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 2020 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 energii elektrycznej produkowanej w instalacji kogeneracji, na budowę której Spółce zostało już przyznane dofinansowanie z działania 1.6I NFOŚiGW.
3. Rozstrzygnięcie przetargu na budowę instalacji biomasowej, kogeneracyjnej o mocy elektrycznej 3MW i mocy cieplnej 9MW.
4. Doprowadzenie do podłączenia kotłowni gazowej Szpitala Wojewódzkiego w Łomży do miejskiej sieci ciepłej.
5. Utrzymanie urządzeń technologicznych oraz infrastruktury technicznej Ciepłowni Miejskiej w Łomży w pełnej sprawności technicznej, zapewniającej wysoką sprawność energetyczną i pewność dostaw ciepła.
6. Rozbudowa sieci ciepłowniczej w celu doprowadzenia energii cieplnej do potencjalnych nowych Odbiorców.
7. Dalsza optymalizacja strat na przesyle energii cieplnej 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 2020 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

W maju 2020 został podpisany końcowy protokół odbioru instalacji kotła biomasowego 12,5 MW wykonywanej przez firmę UAB Enerstena oraz zostały zakończone wszystkie prace mające na celu uzyskanie wszelkich wymaganych zgód na eksploatację w/w instalacji.

Ad. 2

Przedsiębiorstwo przystąpiło w 2020 roku do tzw. aukcji OZE ze skutkiem pozytywnym i zapewniło sobie dopłaty do energii elektrycznej na 15 lat licząc od 2022 roku.

Ad.3

Spółka w 2020 roku ogłosiła przetarg na budowę instalacji kogeneracyjnej o mocy 3MW elektrycznych i 9,7 MW mocy cieplnej i po rozstrzygnięciu podpisała umowę z firmą Energika Małgorzata Szamałek, Zbigniew Szamałek Spółka Jawna.

Ad.4

Spółka mimo podpisanej umowy przedwstępnej ze Szpitalem Wojewódzkim w Łomży odłożyła prace związane z tym zadaniem z powodów pandemii covid-19 na rok 2021. Prace związane przystosowaniem układów technologicznych do współpracy sieci miejskiej z kotłownią gazową zostały dokończone w 2021 roku.

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 roku 2020 wykonano szereg nowych przyłączy na łączną wartość mocy zamówionej 2,778 MW.

Ad. 7

Cel ten był realizowany poprzez wdrożenie systemu zdalnego sterowania siecią ciepłą – tzw. Telemetria i jego stałe rozwijanie i poszerzanie o nowo budowane węzły ciepłne. Wykorzystywanie narzędzi jakie daje naszym służbom ww. system monitoringu, kontroli i nadzory pracy sieci przyczynił się niewątpliwie do poprawy sprawności działania zarówno sieci ciepłej jak też węzłów ciepłnych.

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

Rok 2020 był kolejnym okresem, w którym to do wykonania zadań remontowych, modernizacyjnych jak i inwestycyjnych (nie licząc budowy nowej instalacji spalania biomasy) Spółka wykorzystywała własne zasoby ludzkie.

Ad. 10

W 2020 roku nasze służby zostały wyposażone w coraz to nowsze narzędzia pracy, środki lokomocji itp. co przekłada się na poprawę warunków pracy i bezpieczeństwa załogi.

