

# MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ



Spółka Akcyjna  
ul. 3 Maja 22  
17-100 Bielsk Podlaski

www.mpecsa.pl, e-mail: sekretariat@mpecsa.pl



Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku  
XII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy - 9 558 400,00 zł.  
Uiszczone wkłady - 9 558 400,00 zł.  
tel. 85 730 24 92, fax 85 730 39 99

KRS: 000005087  
NIP: 543-020-04-02  
REGON: 050213754

## Informacja

**z działalności Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A.**

**w Bielsku Podlaskim za rok 2022.**



**EFEKTYWNA FIRMA 2014**

**LAUR CIEPŁOWNICTWA 2012**

**Gepard Biznesu 2010, 2011**

**GAZELA BIZNESU 2010, 2011**

**Certyfikat**

**LIDER BEZPIECZNEJ PRACY 2015**

**EuroCertyfikat 2010**

**w kategorii**

**„Certyfikat Ochrony Środowiska”**

**Laureat Statuetki**

**PRZEDSIĘBIORSTWO FAIR PLAY 2018**

**Laureat Platynowej Statuetki**

**PRZEDSIĘBIORSTWO FAIR PLAY 2014**

**Platynowy Laur**

**PRZEDSIĘBIORSTWO FAIR PLAY 2013**

## **I. INFORMACJE PODSTAWOWE**

### **1. Firma**

Nazwa Firmy: **Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna**

### **2. Siedziba**

Siedzibą Spółki jest Bielsk Podlaski.

Adres: 17-100 Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 22

Telefony: 85 730 24 92, 85 731 90 30

Adres strony internetowej: [www.mpecsa.pl](http://www.mpecsa.pl)

Adres poczty elektronicznej: [sekretariat@mpecsa.pl](mailto:sekretariat@mpecsa.pl)

### **3. Identyfikator według klasyfikacji GUS**

Numer statystyczny REGON: 050213754

### **4. Numer Identyfikacji Podatkowej**

Numer identyfikacji podatkowej NIP: 5430200402

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. powołano na podstawie Uchwały Nr 236/XXIX/92 Rady Miejskiej w Bielsku Podlaskim z dnia 23 listopada 1992 r. Działalność gospodarczą Spółka rozpoczęła od 1 kwietnia 1993 r., tj. po zarejestrowaniu przez Sąd Gospodarczy w Białymstoku.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 30 marca 2001 r., Spółkę zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000005087.

Kapitał zakładowy wynosi 9.558.400 zł i został uiszczony w całości. Liczba akcji wszystkich emisji, w całości objętych przez Gminę Miejską Bielsk Podlaski, liczy 95 584 szt.

### **5. Przedmiot działalności**

Przedmiotem działalności Spółki jest między innymi (PKD 2007):

- 1) wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych (PKD 35.30.Z),
- 2) roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z),
- 3) wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych (PKD 43.22.Z),
- 4) transport drogowy towarów (PKD 49.41.Z),

- 5) pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (PKD 47.99.Z),
- 6) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z).

## **6. Podstawy prawne działalności gospodarczej związanej z zaopatrzeniem w ciepło**

MPEC prowadzi działalność gospodarczą związaną z zaopatrzeniem odbiorców w ciepło **na podstawie udzielonych koncesji**. Wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii cieplnej odbywają się na podstawie koncesji:

- 1) z dnia 11 października 2019 r. na wytwarzanie ciepła udzielonej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki znak WCC/2881/344/W/OLB/2019/MSz2, sprostowanej postanowieniem z dnia 14 października 2019 r. znak OLB.4110.9.2019.MSz2, zmienionej decyzją z dnia 14 października 2021 r. znak OLB.4110.10.2021. EBo,
- 2) z dnia 11 października 2019 r. na przesyłanie i dystrybucję ciepła udzielonej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki znak: PCC/1281/344/W/OLB/2019/MSz2, sprostowanej postanowieniem z dnia 14 października 2019 r. znak OLB.4110.10.2019.MSz2, zmienionej decyzją z dnia 14 października 2021 r. znak OLB.4110.11.2021. EBo.

W roku obrotowym 2022 podstawę naliczania należności za energię stanowiły w okresie:

- od 1 stycznia do 31 stycznia - stawki cen i opłat zatwierdzone Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Nr OLB.4210.26.2021.EBo DKN 344 z dnia 23 września 2021 r.,
- od 01 lutego do 31 lipca - stawki cen i opłat zatwierdzone Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Nr OLB.4210.45.2021.EBo DKN 344 z dnia 5 stycznia 2022 r.,
- od 1 sierpnia do 30 września - stawki cen i opłat zatwierdzone Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Nr OLB.4210.3.2022.AGo DKN 344 z dnia 5 lipca 2022 r.,
- od 1 października do 31 grudnia - stawki cen i opłat za ciepło z rekompensatą w związku Ustawą z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1967 z późn. zm).

Na mocy nowelizacji Kodeksu Spółek Handlowych z sierpnia 2019 r. wprowadzona została obowiązkowa dematerializacja akcji wszystkich spółek akcyjnych. Akcjonariuszami spółki są wyłącznie osoby ujawnione w rejestrze akcjonariuszy, prowadzonym przez podmiot uprawniony do prowadzenia rachunków papierów wartościowych, tj. Dom Maklerski

Banku Ochrony Środowiska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Marszałkowskiej 78/80 00-517 Warszawa, wybrany przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku Podlaskim w dniu 3 czerwca 2020 r. podjętą Uchwałą nr 12.

Spółka działa w oparciu o statut uchwalony przez Walne Zgromadzenie MPEC S.A. w Bielsku Podlaskim, oraz na podstawie Ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks Spółek Handlowych, Ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o Gospodarce komunalnej, Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne, a także innych właściwych przepisów.

## **7. Władze Spółki**

### **1) Zgromadzenie Wspólników**

Właścicielem 100% udziałów Spółki jest Gmina Miejska Bielsk Podlaski, a funkcję Walnego Zgromadzenia pełni Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski.

### **2) Rada Nadzorcza**

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza pełniła swoje obowiązki w następującym składzie:

- a) Jan Maleszewski Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- b) Andrzej Sakowicz Z-ca Przewodniczącego,
- c) Daniel Puchalski Członek Rady Nadzorczej.

### **3) Zarząd Spółki**

W 2022 r. Zarząd Spółki był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełnił Jerzy Krassowski. Uchwałą nr 4 Rady Nadzorczej Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. w Bielsku Podlaskim z dnia 25 marca 2021 r. Zarząd Spółki w obecnym składzie został powołany na kolejną kadencję trwającą od 1 kwietnia 2021r. do 31 marca 2026 r.

## **8. Miejski System Ciepłowniczy**

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. produkcja energii ciepłej prowadzona była w 2 kotłowniach o łącznej mocy zainstalowanej 30,160 MW tj. w obiektach przy ulicach:

- 1) Rejonowa 11 – 30,000 MW (wykorzystanie mocy 88,43%);
- 2) Dubiażyńska 2A – 0,160 MW (wykorzystanie mocy 58,13%);

Kotłownia przy ul. Rejonowej 11 jest źródłem ciepła całorocznym wykorzystującym do produkcji energii ciepłej węgiel kamienny (groszek II, miał II A), zaś zlokalizowana przy

ul. Dubiażyńskiej 2A kotłownia sezonowa pracowała tylko w okresie zimowym, a paliwem stosowanym do produkcji w tej kotłowni był lekki olej opałowy.

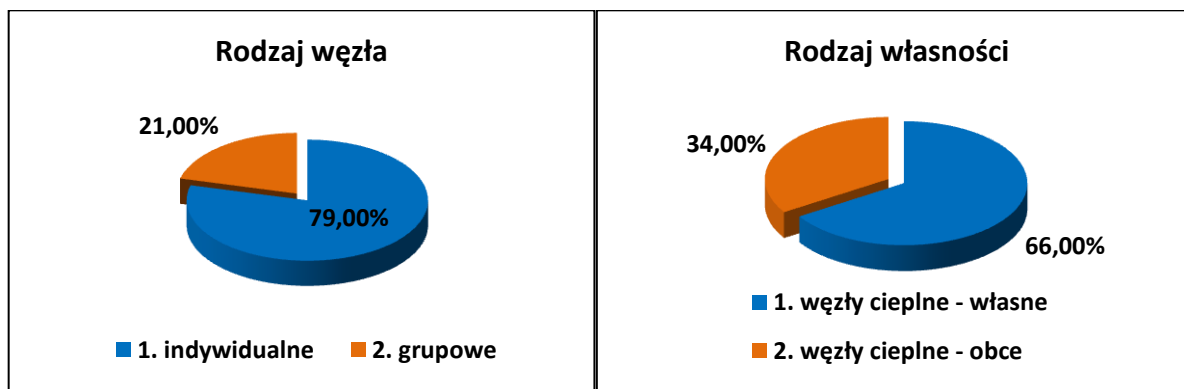
Długość miejskiej sieci ciepłowniczej aktualnie wynosi 17,69 tys. m.b. (stan na 31 grudnia 2022 r.).

**Tabela. Informacje dotyczące długości sieci na dzień 31.12.2022 r.**

Lp.	Sieć ciepłownicza	2- przewodowa	4- przewodowa	Razem w tys. m.b.
1.	Preizolowana własna	14,91	0,35	15,26
2.	Kanałowa własna	1,15	1,13	2,28
3.	Preizolowana dzierżawiona	0,05	-	0,05
4.	Kanałowa dzierżawiona	0,10	-	0,10
5.	Ogółem	16,21	1,48	17,69
6.	Ogółem mierzona długością rurociągu zasilającego	16,21	2,96	19,17

W ramach dokonywanych modernizacji sieci, przedsiębiorstwo demontuje odcinki wyeksploatowanych sieci kanałowych, jak również realizuje liczne inwestycje polegające na rozbudowie sieci. Likwidacja starych odcinków sieci wpływa na zwiększenie efektywności przesyłania ciepła i ograniczenie strat przesyłowych oraz zmniejszenie ubytków nośnika.

Zasilanie odbiorców z sieci ciepłowniczej odbywa się za pośrednictwem 155 węzłów cieplnych. Zamiana parametrów dostarczanego do obiektów nośnika ciepła (gorącej wody) oraz regulacja jego ilości dostarczanej do instalacji odbiorczych następuje w 30 grupowych i 73 indywidualnych własnych węzłach cieplnych oraz 3 grupowych i 49 indywidualnych węzłach stanowiących własność odbiorców ciepła.

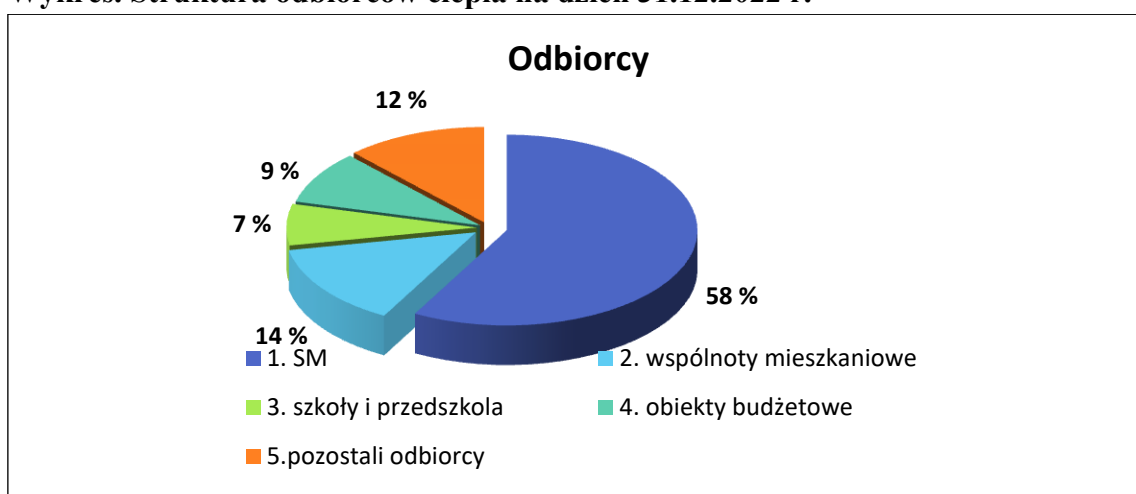


Na podstawie podpisanych umów, MPEC zaopatruje w ciepło 155 odbiorców (290 obiektów), w tym 28 osób fizycznych (domy indywidualne).

Energia ciepła dla potrzeb centralnego ogrzewania dostarczana była do obiektów o łącznej powierzchni użytkowej 395,35 tys. m<sup>2</sup>, zaś do podgrzewania wody wodociągowej – 245,89 tys. m<sup>2</sup> (stan na 31.12.2022 r.).

Najwyższy udział w strukturze odbiorców, biorąc pod uwagę wielkość zużycia ciepła w GJ, mają spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe oraz obiekty budżetowe, które stanowią łącznie 88 % odbiorców. Udział w zużyciu ciepła pozostałych odbiorców, tj. obiektów przemysłowych, usługowych i handlowych, stanowi 12 %.

**Wykres. Struktura odbiorców ciepła na dzień 31.12.2022 r.**



Spółka od wielu lat realizuje podłączenia nowych odbiorców. W latach 2020 - 2022 przedsiębiorstwo przyłączyło do miejskiej sieci ciepłowniczej odbiorców o łącznym zapotrzebowaniu 0,8831 MW. Efekty redukcji mocy cieplnej wynikające z procesów termomodernizacyjnych realizowanych przez odbiorców skutkujące obniżeniem wielkości zamówionej mocy cieplnej niwelowane są podłączeniami nowych odbiorców oraz zwiększonym zapotrzebowaniem na ciepło.

Całość sprzedawanej energii cieplnej rozliczana była w systemie opomiarowanym, tj. wg ilości faktycznie zużytej energii w GJ.

## II. SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA SPÓŁKI

1. Sytuację gospodarczą i finansową Spółki przedstawiają niżej zamieszczony uproszczony bilans i rachunek zysków i strat.

### BILANS

Wyszczególnienie	2022 r. w tys. zł	2021 r. w tys. zł	2022/2021 w %
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>14.474,83</b>	<b>12.340,24</b>	117,30
I. Wartości niematerialne i prawne	10,50	13,05	80,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12.850,00	11.685,41	109,97
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.614,33	641,78	251,54
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>19.026,56</b>	<b>12.400,10</b>	<b>153,44</b>
I. Zapasy	6.486,83	1.882,15	344,65
II. Należności krótkoterminowe	5.283,89	2.458,00	214,97
III. Inwestycje krótkoterminowe	7.046,01	8.013,65	87,93
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209,83	46,30	453,20
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>33.501,39</b>	<b>24.740,34</b>	<b>135,41</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>20.787,09</b>	<b>20.984,80</b>	99,06
I. Kapitał podstawowy	9.558,40	9.558,40	100,00
II. Kapitał zapasowy	2.676,35	2.643,75	101,23
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	793,19	793,19	100,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	7.656,86	7.581,89	100,99
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
VI. Zysk (strata) netto	102,29	407,57	25,10
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12.714,30</b>	<b>3.755,54</b>	<b>338,55</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1.502,27	1.625,20	92,44
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4.994,43	1.166,61	428,11
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6.217,60	963,73	645,16
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>33.501,39</b>	<b>24.740,34</b>	<b>135,41</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	2022 r. w tys. zł	2021 r. w tys. zł	2022/2021 w %
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	14.142,94	12.291,55	115,06
B. Koszty działalności operacyjnej	14.105,64	11.831,63	119,22
C. Zysk ze sprzedaży	(+ 37,30)	(+ 459,92)	8,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	43,07	113,98	37,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	27,84	55,98	49,73
F. Zysk z działalności operacyjnej	(+ 52,53)	(+ 517,92)	10,14
G. Przychody finansowe	170,23	5,73	2 970,86
H. Koszty finansowe	82,07	0,00	-
I. Zysk brutto	(+ 140,69)	(+ 523,65)	26,87
J. Podatek dochodowy	38,39	116,08	33,07
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	-
L. Zysk netto	(+ 102,30)	(+ 407,57)	25,10
<b>Przychody ogółem</b>	<b>14.356,24</b>	<b>12.411,26</b>	<b>115,67</b>
<b>w tym: działalność cieplown. (wg spr. URE C-1)</b>	<b>18.868,17</b>	<b>12.445,84</b>	<b>151,60</b>
<b>Koszty ogółem</b>	<b>14.215,55</b>	<b>11.887,61</b>	<b>119,58</b>
<b>w tym: działalność cieplown. (wg spr. URE C-1)</b>	<b>19.191,13</b>	<b>12.301,88</b>	<b>156,00</b>

W roku bilansowym przy ogólnym wzroście przychodów ogółem o 1.944,98 tys. zł i wzroście kosztów o 2.327,94 tys. zł osiągnięto zysk brutto w kwocie 140,69 tys. zł, niższy o 382,96 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego.

W poszczególnych rodzajach działalności wynik brutto przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	2022 r. w tys. zł	2021 r. w tys. zł	Zmiana w tys. zł	2022/2021 %
1.	2.	3.	3.	5.	6.
1.	Wytwarzanie, dystrybucja i przesył ciepła	(-) 322,96	(+ 143,96)	(-) 466,92	-
2.	Działalność finansowa	(+ 142,18)	(+ 5,73)	(+ 136,45)	2.481,33
3.	Pozostała działalność	(+ 321,47)	(+ 373,96)	(-) 52,49	85,96
<b>4.</b>	<b>Razem wynik</b>	<b>(+) 140,69</b>	<b>(+) 523,65</b>	<b>(-) 382,96</b>	<b>26,87</b>

Jak wynika z powyższej tabeli na produkcji podstawowej nastąpił spadek zysku w porównaniu z rokiem poprzednim o 466,92 tys. zł. W działalności finansowej i pozostałej zysk jest większy o 122,11 %.



Wielkość produkcji i sprzedaży ciepła w jednostkach fizycznych (GJ) w ostatnich trzech latach przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	2022 r. w GJ	2021 r. w GJ	2020 r. w GJ	2022/2021 w %
1.	Sprzedaż ciepła	147.642,55	161.645,10	140.968,8	91,34
2.	Potrzeby własne	10.311,88	12.019,33	12.023,00	85,79
3.	Zużycie podczas przesyłu	17.075,83	15.618,55	13.415,44	109,33
4.	Produkcja ciepła (1÷3)	175.030,26	189.282,98	166.407,24	92,47
5.	Średnia temperatura I-III, X-XII	(+) 2,39	(+) 0,72	(+) 3,88	x

Dane powyższego zestawienia wykazują spadek sprzedaży ciepła w jednostkach fizycznych o 14.002,55 GJ tj. 8,66 %.

Spadek sprzedaży ciepła, spowodowany był w szczególności przez:

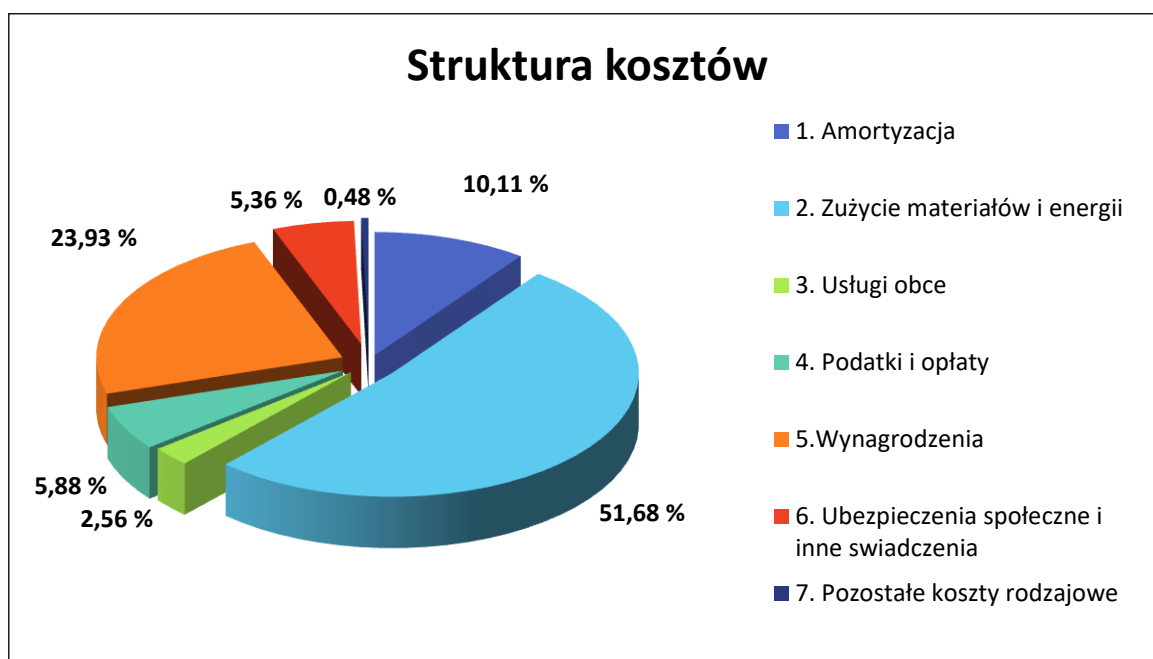
- a) wyższą o 1,67 °C średnią temperaturą zewnętrzną w okresie sezonu grzewczego w stosunku do roku poprzedniego,
- b) ograniczaniem zużycia ciepła przez odbiorców poprzez termomodernizację budynków, wprowadzaniem do stosowania zaawansowanych systemów regulacyjnych w budynkach, własną produkcję ciepła na potrzeby c. w. u.

## 2. Kształtowanie się kosztów w układzie rodzajowym przedstawia poniższe zestawienie

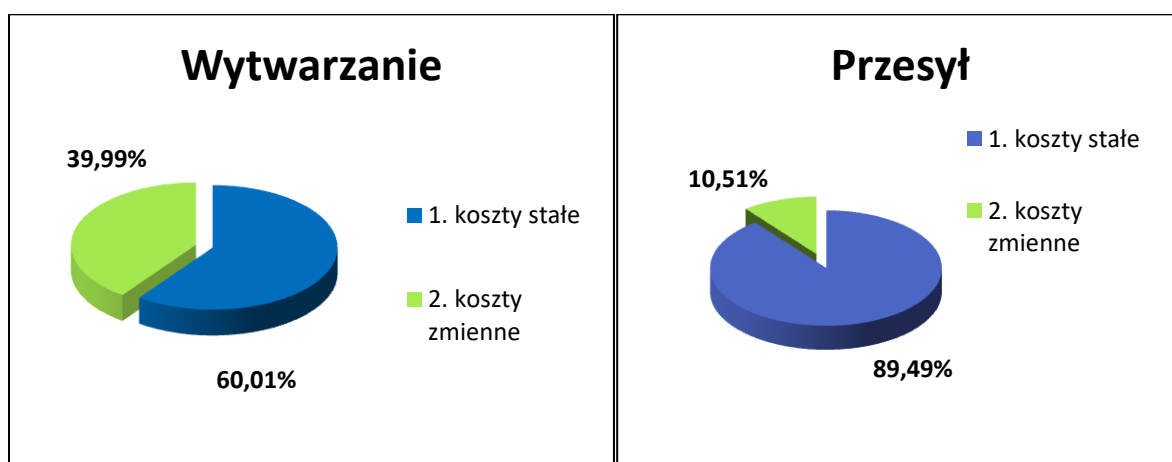
Lp.	Wyszczególnienie	2022 r.		2021 r.		2022/2021 Ogółem (3:5) w %	2022/2021 Działal. koncesyj. (4:6) w %
		Koszty w tys. zł		Koszty w tys. zł			
		Ogółem	w tym działal. koncesyj.	Ogółem	w tym działal. koncesyj.		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Amortyzacja, w tym:	1.423,44	1.404,06	3.846,20	3.831,29	37,01	36,65
a)	środków trwałych	789,05	769,73	768,91	754,04	102,62	102,08
b)	WNiP:	634,39	634,33	3.077,29	3.077,25	20,62	20,61
2.	Zużycie materiałów i energii	7.289,64	7.176,72	3.313,90	3.233,28	219,97	221,96
3.	Usługi obce	359,17	355,05	486,63	481,93	73,81	73,67
4.	Podatki i opłaty	834,87	816,24	688,79	670,71	121,21	121,70
5.	Wynagrodzenia	3.374,12	3.322,84	2.798,46	2.732,35	120,57	121,61
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	754,67	743,67	641,91	627,45	117,57	118,52
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	68,12	67,37	55,70	55,05	122,30	122,38
8.	Wartość sprzedanych materiałów	1,61	0,00	0,04	0,00	4.025,00	-
	<b>Ogółem</b>	<b>14.105,64</b>	<b>13.885,95</b>	<b>11.831,63</b>	<b>11.632,06</b>	<b>119,22</b>	<b>119,38</b>
	<b>Ogółem bez amortyzacji</b>	<b>12.682,20</b>	<b>12.481,89</b>	<b>7.985,43</b>	<b>7.800,77</b>	<b>158,82</b>	<b>160,01</b>

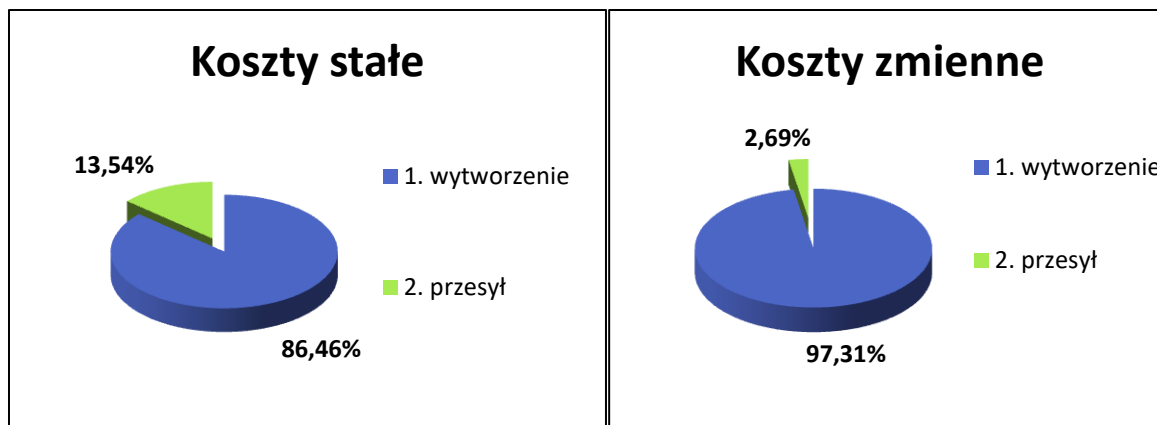
Jak wynika z powyższego zestawienia koszty w układzie rodzajowym ogółem w roku bilansowym były wyższe o 19,22%, a po wyłączeniu amortyzacji wyższe o 58,82 % w porównaniu z kosztami poniesionymi w roku poprzednim. W roku bilansowym udział kosztów działalności ciepłowniczej (sektorowej) w kosztach ogółem stanowił 98,44 %, zaś w roku poprzednim 98,31 %.

**Strukturę procentową kosztów rodzajowych działalności koncesjonowanej w roku bilansowym przedstawia poniższy wykres.**



**Udział kosztów stałych i zmiennych w wytwarzaniu i przesył ciepła w 2022 roku przedstawiają poniższe wykresy kołowe:**





**3. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność Spółki za rok obrotowy i dwa lata poprzednie przedstawia poniższe zestawienie:**

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wskaźnik dla		
		2022 r.	2021 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Rentowność majątku (w %) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{suma aktywów}}$	0,31	1,65	3,00
2.	Rentowność kapitałów własnych (w %) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	0,49	1,94	3,47
3.	Rentowność działalności ogółem (w %) $\frac{\text{zysk netto ogółem} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	0,71	3,28	6,62
4.	Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	78,71	48,33	55,50
5.	Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tyt. robót, dostaw i usług} \times 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	60,52	59,25	58,98
6.	Stopa zadłużenia $\frac{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{suma aktywów}}$	0,15	0,05	0,06
7.	Płynność I $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,81	10,63	7,70
8.	Płynność II $\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,51	9,02	6,70
9.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym $\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}}$	1,50	1,77	1,78

#### 4. Podatki i opłaty.

Wyszczególnienie	Rok		2022/2021 w %
	2022 w tys. zł	2021 w tys. zł	
a) podatek dochodowy od osób prawnych	894,91	237,80	376,33
b) podatek od nieruchomości	567,61	544,43	104,26
c) podatek od środków transportowych	1,32	1,27	103,94
d) składka ZUS (emerytalna, rentowa, wypadkowa, FP, FGŚP )	586,34	498,39	117,65
e) PFRON	55,52	53,11	104,54
f) opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska	71,50	64,71	110,49
g) opłata za koncesję - URE	6,22	5,27	118,03
h) opłata zastępcza za Białe Certyfikaty	108,44	119,73	90,57
i) opłaty skarbowe, notarialne, administracyjne	17,04	14,82	114,98
<b>Razem</b>	<b>2.308,90</b>	<b>1.539,53</b>	<b>149,97</b>

#### 5. Należności i zobowiązania na koniec roku bilansowego

Na należności bilansowe wynoszące 5.283,89 tys. zł składają się należności:

- a) z tytułu dostaw i usług - 4.084,46 tys. zł
- b) podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych - 265,55 tys. zł
- c) inne należności - 933,88 tys. zł

W stosunku do stanu na początek roku należności ogółem wzrosły o 214,97% (2.825,88 tys. zł), w tym z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o 1.733,94 tys. zł, tj. 173,77%.

Na dzień 27.03.20223r. suma należności bilansowych zmniejszyła się do kwoty 109,70 tys. zł (spłacono 5.174,19 tys. zł).

Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku bilansowego wynosiły 4.994,43 tys. zł i są wyższe w porównaniu do zobowiązań na początek roku o kwotę 3.827,81 tys. zł tj. o 428,11 %, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o 360,92 tys. zł (449,55 %). Kwota zobowiązań na koniec roku obrotowego zawiera 2.941,22 tys. zł kredytu zaciągniętego na regulowanie zakupu miazgu węglowego.

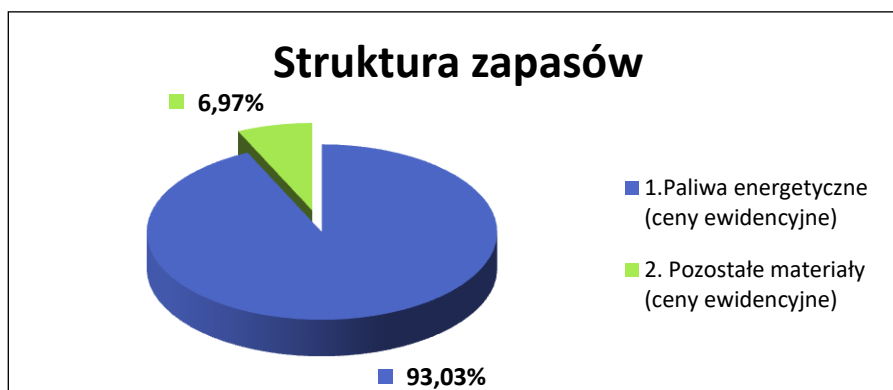
Zobowiązania długoterminowe na początek i na koniec roku nie wystąpiły.

## 6. Zapasy

Wielkość zapasów przedstawia poniższe zestawienie .

Lp.	Wyszczególnienie	2022 r. w tys. zł	2021 r. w tys. zł	2022/2021 w %
1.	Paliwa energetyczne (ceny ewidencyjne)	6.083,69	1.542,18	394,49
2.	Pozostałe materiały (ceny ewidencyjne)	453,80	392,90	115,50
3.	Towary (PMEF – Białe Certyfikaty)	2,28	0,00	-
4.	Razem	6.539,77	1.935,08	337,96
5.	Odchylenia od cen ewidencyjnych	(-) 52,93	(-) 52,93	100,00
6.	<b>Stan bilansowy zapasów</b>	<b>6.486,84</b>	<b>1.882,15</b>	<b>344,65</b>

Procentową strukturę zapasów wg cen ewidencyjnych w roku bilansowym przedstawia poniższy wykres kołowy.



Największą pozycję w strukturze zapasów stanowią paliwa energetyczne, wynoszą 93,03 %.

W strukturze zapasów paliw energetycznych węgiel kamienny stanowi 99,53 %.

Na koniec roku zapas węgla wynosił 3.731,15 tony ( był niższy o 55,46 tony w porównaniu do stanu na początek roku), zaś oleju opałowego – 5.301 litrów. Zapasy węgla zabezpieczają ciągłość produkcji energii cieplnej w pierwszych trzech miesiącach 2023 roku, a oleju opałowego na ponad dwa miesiące.

## 7. Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych na początek roku wynosił 8.013,64 tys. zł.

Kwoty przepływów pieniężnych wynoszą:

- a) z działalności operacyjnej (-) 1.020,73 tys. zł
- b) z działalności inwestycyjnej (-) 2.588,12 tys. zł

c) z działalności finansowej (+) 2.641,22 tys. zł

d) przepływy pieniężne netto (-) 967,63 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wynosił 7.046,01 tys. zł.

Analiza przepływów pieniężnych pokazuje, że Spółka osiągnęła ujemne przepływy pieniężne na działalności operacyjnej, na co wpływ miały przede wszystkim wzrost stanu zapasów oraz wzrost stanu należności. Ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej spowodowane są wysokimi nakładami na realizowane inwestycje.

Przepływy netto z działalności finansowej są dodatnie, gdyż w roku bilansowym firma korzystała z obcych źródeł finansowania.

W ramach przyjętej polityki zarządzania zakłada się zapewnienie dostępności środków pieniężnych na poziomie pozwalającym na terminowe regulowanie zobowiązań.

Firma koncentruje się na bieżącej analizie spływu należności i bieżącym monitorowaniu rachunków bankowych. Posiadane środki pieniężne przechowywane są w kilku bankach o wysokim poziomie aktywów, uczestniczących w Bankowym Funduszu Gwarancyjnym.

## 8. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie wg GUS w grupach zawodowych przedstawiało się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.	2020 r.	2022/2021 w %
1.	Pracownicy na stan. nierobotnicz.	14,61	13,55	13,46	107,82
2.	Operatorzy kotła	4,00	3,76	3,88	106,38
3.	Monterzy i elektromonterzy	18,19	16,63	18,79	109,38
4.	Kierowca	1,00	1,00	1,00	100,00
5.	Operatorzy sprzętu	1,50	1,32	1,62	113,64
6.	Robotnicy budowlani	2,06	1,00	0,89	206,00
7.	Obsługa (sprzątaczk)	1,71	1,75	2,00	97,71
8.	Pracownik magazynowy	0,13	0,89	1,00	14,61
	<b>Razem</b>	<b>43,20</b>	<b>39,90</b>	<b>42,64</b>	<b>108,27</b>

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto z osobowego funduszu płac w 2022 r. wynosiło 5.932,87 zł.

Wszyscy pracownicy zatrudnieni przy obsłudze urządzeń i instalacji energetycznych posiadają kwalifikacje i dodatkowe uprawnienia wymagane przepisami ustawy Prawo energetyczne i wydanymi na jej podstawie aktami wykonawczymi.

## 9. Rzeczowe aktywa trwale i inwestycje

Wartość netto środków trwałych wg grup przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	2022 r. w tys. zł	2021 r. w tys. zł	2022/2021 w %
1.	Grunty, w tym:	332,49	332,62	99,96
	- własność	330,57	330,57	100,00
	- wieczyste użytkowanie	1,92	2,05	93,66
2.	Budynki i obiekty inżynierii lądowej	8.728,52	9.197,99	94,90
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.032,74	2.063,20	98,52
4.	Środki transportu	7,17	12,67	56,59
5.	Inne środki trwale	13,80	22,30	61,88
6.	Środki trwale w budowie	1.735,28	56,63	3.064,24
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>12.850,00</b>	<b>11.685,41</b>	<b>109,97</b>

W roku bilansowym nastąpiły następujące zmiany w środkach trwałych bez środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych .

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa w tys. zł	Umorzenie w tys. zł	Wartość netto w tys. zł
1.	Stan na 2022.01.01	37.015,00	25.386,22	11.628,78
2.	Zwiększenia – nabycie	277,56	791,62	-514,06
3.	Zmniejszenia-sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na 2022.12.31	37.292,56	26.177,84	11.114,72

W 2022 roku łączne nakłady inwestycyjne na roboty budowlane i zakupy zamknęły się kwotą 1.957,34 tys. zł. Do głównych wykonanych zadań należą:

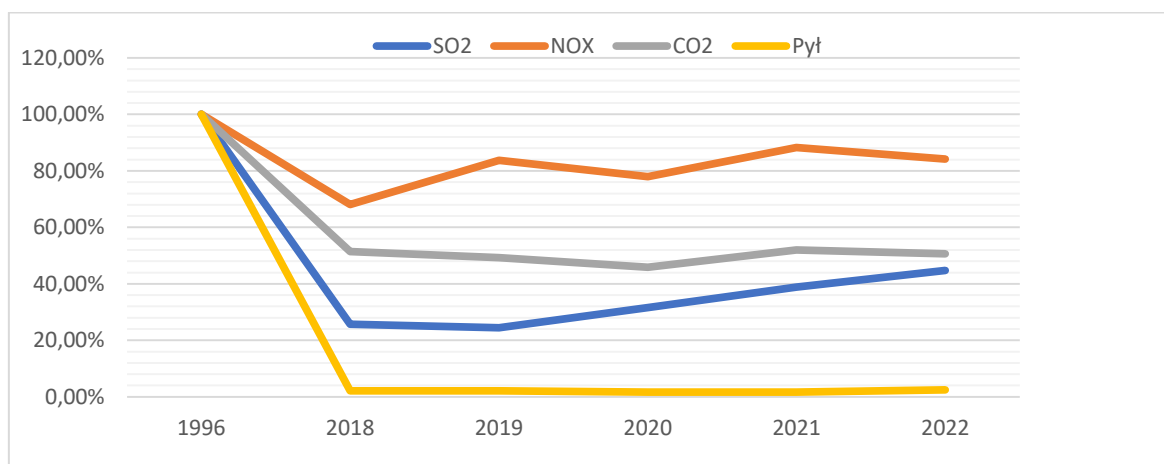
Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Nakłady w 2022 r. w tys. zł
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	Sieci i przyłącza ciepłownicze	1.760,70
2.	Budowa instalacji fotowoltaicznej przy ul. Rejonowej 11	190,80
3.	Pozostałe	4,78
4.	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	1,06
	<b>RAZEM</b>	<b>1.957,34</b>

Nakłady sfinansowano zyskiem przeznaczonym na kapitał rezerwowi z podziału wyniku za lata poprzednie oraz amortyzacją.

## 10. Ochrona środowiska

1. W świetle postanowień ustawy z dnia 27.04.2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2019 r., poz. 1319 ze zmianami), wprowadzanie do powietrza gazów i pyłów z instalacji energetycznej, opalanej węglem kamiennym, wymaga stosownego pozwolenia. Spółka posiada przedmiotowe pozwolenie, udzielone Decyzją AŚ.6224.4.2013 Starostwa Powiatowego w Bielsku Podlaskim z dnia 18 listopada 2013 r. Pozwolenie ważne jest do dnia 17 listopada 2023 r. Przedsiębiorstwo posiada aktualne zezwolenie na emisję gazów cieplarnianych udzielone Decyzją AŚ.6226.2.2016 Starostwa Powiatowego w Bielsku Podlaskim z dnia 05 stycznia 2017 r. Zezwolenie zostało wydane na czas nieoznaczony. Emisję zanieczyszczeń w 1996 roku i w latach 2018 – 2022 przedstawia poniższe zestawienie (w t/rok) i wykres liniowy.

Lp.	Typ zanieczyszcz.	2022	2021	2020	2019	2018	1996	2022/2021	2022/1996
1.	SO <sub>2</sub>	70,59	61,30	49,87	38,52	40,46	157,60	115,15	44,79
2.	NO <sub>x</sub>	36,20	37,96	33,53	36,02	29,31	43,03	95,36	84,13
3.	CO <sub>2</sub>	18 739,00	19 278,47	16 985,00	18 250,99	19 055,00	37 043,08	97,20	50,59
4.	Pył	3,47	2,38	2,34	2,97	3,07	141,41	145,80	2,45
	<b>Razem</b>	<b>18 849,26</b>	<b>19 380,11</b>	<b>17 070,74</b>	<b>18 328,50</b>	<b>19 127,84</b>	<b>37 385,12</b>	<b>97,26</b>	<b>50,42</b>



O wielkości emisji decyduje ilość i jakość zużytego paliwa oraz rodzaj i stan urządzeń oczyszczających spaliny. Ilość emitowanych zanieczyszczeń ustalana jest w oparciu o wyniki badań okresowych, które są przeprowadzane zgodnie z obowiązującym w tym zakresie rozporządzeniem Ministra Środowiska z 30 października 2014 r. w sprawie wymagań w zakresie prowadzenia pomiarów wielkości emisji oraz pomiarów ilości pobieranej wody (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2286).



Zgodnie z art. 26e ust. 3 ustawy z 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2021 r., poz.332 i 1047) Minister do spraw klimatu ogłosił wykaz instalacji wraz z ostateczną liczbą uprawnień do emisji przydzieloną na lata 2021-2025, w którym przyznano przedsiębiorstwu na kolejne lata czwartego okresu rozliczeniowego po 2.358 nieodpłatnych uprawnień do emisji CO<sub>2</sub> (EUA) rocznie.

Przewidywana ilość uprawnień do umorzenia za rok 2023 przy zużyciu węgla jak w planie taryfowym (8.862,76 Mg), wartości opałowej (WO) 21,76 MJ/kg (jak dla 2022 r.), wskaźniku emisji (WE) 94,94 kg/GJ (jak dla 2022 r.) wyniesie 18.310 EUA .

Planowany koszt umorzenia uprawnień za 2023 r., po uwzględnieniu przyznanych uprawnień i pozostałych do zakupu wyniesie około 6.200,00 tys. zł.

Koszt zakupu brakujących uprawnień do rozliczenia 2022 r. wyniósł 5.760,22 tys. zł. Przewiduje się, iż cena EUA z każdym rokiem będzie wyższa niż przyjęto do powyższych obliczeń. Konsekwencją tego będzie wzrost kosztów uzupełnienia ich niedoboru.

### **III. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU**

#### **1. Większe zamierzenia inwestycyjne na 2023 r.:**

- 1) Rozbudowa źródła przy ul. Rejonowej 11 o kotłownię na biomasę z kotłem wodnym o mocy nominalnej 8 MW – zadanie finansowane z dotacji i pożyczki NFOŚiGW z programu Ciepłownictwo Powiatowe. Planowane nakłady całkowite na realizację zadania 23,3 mln zł, planowany termin uruchomienia obiektu – czwarty kwartał 2024 r.
- 2) Rozbudowa sieci ciepłowniczej z przyłączami do budynków przy ul. Mickiewicza 31, 175, 179, 181, Ogrodowej 122 o łącznej długości ok. 460 mb – planowane nakłady ok. 330 tys. zł,
- 3) Zainstalowanie jednofunkcyjnego węzła cieplnego w budynku przy ul. Mickiewicza 31 - planowane nakłady ok. 30 tys. zł;
- 4) Uzgodnienia i projektowanie dalszej rozbudowy sieci ciepłowniczej od osiedla przy ulicy Wyszyńskiego w kierunku ul. Wojska Polskiego, Wysockiego, Jana Pawła II.
- 5) Zakup środków trwałych niewymagających montażu.

Planowane łączne nakłady inwestycyjne w 2023 roku wyniosą około 13,5 mln zł.

Źródłem finansowania zadań wymienionych w punktach od 2 do 5 będą środki własne, zaś realizacja rozbudowy źródła o kotłownię na biomasę będzie finansowana z dotacji i

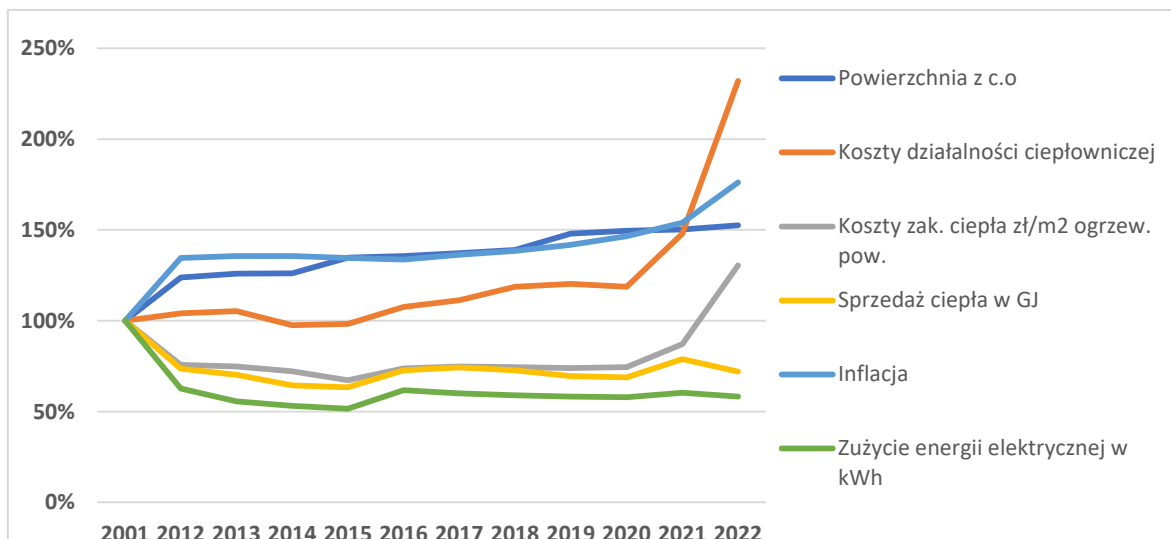
pożyczki NFOŚiGW z programu Ciepłownictwo Powiatowe. Na 2023 r. zaplanowane jest podpisanie umowy z NFOŚiGW o finansowanie w formie dotacji i pożyczki, wybór inżyniera kontraktu lub inwestora zastępczego, postępowanie w sprawie oceny oddziaływania na środowisko, prace projektowe, uzyskanie pozwoleń na budowę, przetarg w sprawie wyboru wykonawcy inwestycji, rozpoczęcie robót budowlanych. Zadania te mają na celu realizację przyjętą przez Unię Europejską drogę „dekarbonizacji”, pod którym to pojęciem rozumie się coraz mniejszy udział węgla w miksie energetycznym oraz krajowym ustawodawstwie o odnawialnych źródłach energii. Budowa kotłowni na biomasę z kotłem wodnym przyczyni się do zmniejszenia udziału węgla kamiennego w produkcji energii cieplnej.

Zadania te mają na celu realizację przyjętą przez Unię Europejską drogę „dekarbonizacji”, pod którym to pojęciem rozumie się coraz mniejszy udział węgla w miksie energetycznym oraz krajowym ustawodawstwie o odnawialnych źródłach energii.

Budowa kotłowni na biomasę z kotłem wodnym przyczyni się do zmniejszenia udziału węgla kamiennego w produkcji energii cieplnej.

2. Trend w czasie efektów modernizacji systemu ciepłowniczego, termomodernizacji ogrzewanych obiektów, oszczędności ciepła przez odbiorców, przyrostu ogrzewanej powierzchni, zmiany kosztów działalności ciepłowniczej Spółki, kosztu zakupu ciepła przez odbiorców przypadającego na 1 m<sup>2</sup> ogrzewanej powierzchni na tle inflacji w latach 2012 – 2022 w porównaniu z rokiem 2001 przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne i wykres liniowy (rok 2001 = 100%).

Wyszczególnienie	Lata											
	2001	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Powierzchnia z c.o	100,00	123,86	125,99	126,09	134,82	135,60	137,29	139,04	147,94	149,53	150,22	152,59
Koszty działalności ciepłowniczej	100,00	103,99	105,37	97,58	98,30	107,66	111,23	118,64	120,37	118,68	148,01	231,97
Koszty zak. ciepła zł/m <sup>2</sup> ogrzew. pow.	100,00	75,74	74,75	72,13	67,21	73,77	74,74	74,43	73,91	74,38	87,23	130,49
Sprzedaż ciepła w GJ	100,00	73,52	70,30	64,39	63,31	72,70	74,33	72,69	69,53	68,79	78,88	72,04
Inflacja	100,00	134,49	135,70	135,70	134,48	133,66	136,34	138,52	141,71	146,53	154,00	176,18
Zużycie energii elektrycznej w kWh	100,00	62,71	55,68	53,21	51,50	61,70	60,05	59,00	58,26	57,89	60,36	58,24
Średnia temper. I-III; X-XII	0,79	-0,21	0,84	1,65	2,89	1,20	1,94	0,76	3,31	3,88	0,72	2,39



#### IV. ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA

Wśród głównych ryzyk prowadzonej działalności należy wymienić:

- uzależnienie od warunków atmosferycznych, które mają kluczowe znaczenie dla ilości sprzedanego ciepła,
- termomodernizacja budynków zaopatrywanych w ciepło,
- realizacja nowego budownictwa o niskim zapotrzebowaniu na energię,
- ryzyko regulacyjne obejmujące politykę kształtowania taryf przez URE,
- ryzyko uzależnione od głównego odbiorcy,
- ryzyko uzależnione od głównego dostawcy,
- ryzyko konkurencji.

Lokalny rynek energii cieplnej jest rynkiem stosunkowo stabilnym, lecz wykazującym trend spadkowy, powodowany termomodernizacją budynków. Spadek zapotrzebowania na ciepło u dotychczasowych odbiorców był dotychczas i będzie w najbliższych latach kompensowany przyłączeniami nowych budynków.

W związku z realizacją przedsięwzięć modernizacyjnych związanych z ograniczeniem emisji ceny energii w Polsce będą rosły. Obecny system regulacji cen energii nie jest dostosowany do zmieniających się warunków rynkowych. Taryfy energii cieplnej podlegają obowiązkowi zatwierdzenia taryf przez regulatora (URE).

Spółka prowadzi sprzedaż na rzecz stosunkowo dużej liczby odbiorców, co powoduje brak koncentracji ryzyka kredytowego. Głównym odbiorcą (stroną umowy) jest Spółdzielnia Mieszkaniowa w wyniku czego ryzyko niewypłacalności pojedynczych lokatorów jest przejmowane przez jednostkę. Pozostałe przychody generują tacy odbiorcy jak wspólnoty mieszkaniowe, jednostki finansowane z budżetu samorządów lokalnych, pawilony handlowe

i usługowe, zakłady przemysłowe. Ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw oraz świadczonych usług Spółka w sposób ciągły niweluje monitorując wiarygodność swoich klientów oraz weryfikując terminowość klientów w regulowaniu płatności.

Rentowność produkcji Spółki w dużej mierze uzależniona jest od wahań cen węgla i uprawnień do emisji CO<sub>2</sub>. Wzrost cen tych produktów w ostatnim okresie w drastyczny sposób podwyższył koszty produkcyjne co przełożyło się na wzrost cen ciepła. MPEC S.A. prowadzi działalność we współpracy z podmiotami zewnętrznymi. Na obecną chwilę Spółka nie widzi bezpośredniego zagrożenia związanego z uzależnieniem od jednego dostawcy. Jednostka wypracowała stałe kontakty handlowe z dostawcami tych produktów.

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej działa lokalnie na rynku miejscowym i posiada przewagę konkurencyjną w zakresie dostaw ciepła.

## **V. OCENA DZIAŁALNOŚCI, PERSPEKTYWY ROZWOJU I SZCZEGÓLNE ZDARZENIA**

1. W ocenie Zarządu Spółki w 2022 r. istotny wpływ na sprawozdanie finansowe miała tocząca się w Ukrainie wojna, która jest powodem sankcji nałożonych na Federację Rosyjską w wyniku których wstrzymano lub ograniczono import surowców energetycznych z tego kraju co spowodowało znaczny wzrost ich cen oraz doprowadziło do zaburzeń w ich dostawach. Kolejnym czynnikiem, który wpłynął na wynik finansowy był wzrost inflacji, który nie jest uwzględniany w procesie taryfikacji cen energii ciepłej, a wpływający na znaczny wzrost kosztów materiałów i usług prowadzonej działalności, nie mających pokrycia w przychodach.
2. Zmiany przepisów, w szczególności w zakresie ochrony środowiska i klimatu w kolejnych (po bilansowym) latach wymagać będą ponoszenia nakładów inwestycyjnych związanych z modernizacją istniejącej w pełni sprawnej infrastruktury ciepłowniczej. Uruchomienie kotłowni biomasowej, planowane na IV kwartał 2024 r., różnicuje mix. paliwowy kotłowni centralnej MPEC S.A. , ograniczając tym samym ryzyko związane z jednym rodzajem stosowanego paliwa. Ograniczone zostaną również koszty związane emisją dwutlenku węgla gdyż biomasa traktowana jest jako paliwo odnawialne. Nie gwarantuje to jednak obniżenia kosztów wytwarzania ciepła gdyż ceny biomasy prawdopodobnie będą rosły wraz z odchodzeniem od paliw kopalnych. Dodatkowym kosztem będzie amortyzacja od wysokich nakładów inwestycyjnych.

3. Zainteresowanie podmiotów i mieszkańców miasta ciepłem systemowym, wymagać będzie dalszej rozbudowy sieci ciepłowniczej.
4. Konsekwencją wynikającego z prawa obowiązku zmniejszenia w najbliższych latach energochłonności budynków użyteczności publicznej, będzie zmniejszenie zapotrzebowania obecnych odbiorców na energię ciepłą.
5. W ocenie Zarządu Spółki w 2022 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, których skutki warunkowałyby lub zagrażały kontynuacji przez Przedsiębiorstwo jego dotychczasowej działalności.

Na dzień sporządzenia tego sprawozdania kierownictwo nie odnotowało poważnego wpływu pandemii wywołaną przez koronawirusa na sprzedaż czy dostawy towarów i usług na rzecz przedsiębiorstwa. Spółka nie korzystała z pomocy w ramach „Tarczy antykryzysowej”. Na działalność Spółki oddziaływać będzie w dalszym ciągu tocząca się wojna w Ukrainie, mogąc powodować znaczne wahania cen na rynku surowców energetycznych i zaburzenia w łańcuchach ich dostaw.

Zarząd Spółki na bieżąco będzie analizować sytuację na rynku surowców energetycznych i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby zapewnić nieprzerwaną dostawę energii ciepłej na terenie miasta.

## VI. PREZENTACJA OBIEKTÓW INFRASTRUKTURY CIEPŁOWNICZEJ



Widok ogólny kotłowni centralnej



Instalacja odzuzłania



Grupowy węzeł cieplny



Kotłownia olejowa ul. Dubiażyńska 2a

Bielsk Podlaski, 2023.05.08

Prezes Zarządu  
mgr inż. Jerzy Krassowski