



Sprawozdanie Zarządu

z działalności:

**Miejskiego Przedsiębiorstwa
Energetyki Ciepłej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Olsztynie**

za rok obrotowy 2023

Olsztyn, luty 2024 r.

SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE PODSTAWOWE	3
1. FIRMA.....	3
2. SIEDZIBA	3
3. IDENTYFIKATOR WEDŁUG KLASYFIKACJI GUS.....	3
4. NUMER IDENTYFIKACJI PODATKOWEJ	3
5. POWSTANIE, FORMA PRAWNA I PODSTAWY PRAWNE DZIAŁANIA	3
6. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.....	4
7. PODSTAWY PRAWNE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ZWIĄZANEJ Z ZAOPATRZENIEM W CIEPŁO.....	6
8. STRUKTURA ORGANIZACYJNA	7
9. WŁADZE SPÓŁKI	8
10. ZARZĄD SPÓŁKI	8
11. KONTROLE ZEWNĘTRZNE	9
12. INFRASTRUKTURA CIEPŁOWNICZA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.	11
II. WYNIKI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ W ROKU 2023	18
1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	18
2. WIELKOŚĆ I STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY W LATACH 2022 - 2023	18
3. BILANS CIEPLNY W LATACH 2022 – 2023	20
4. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.	27
5. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE	29
6. NAKŁADY INWESTYCYJNE I KOSZTY REMONTÓW.....	31
8. POLITYKA PERSONALNA.....	35
9. ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE OCHRONY ŚRODOWISKA	44
III. ROZWÓJ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.....	45
1. FINANSOWANIE INWESTYCJI REALIZOWANYCH ZE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ	45
2. DZIAŁALNOŚĆ NIEKONCESJONOWANA	52
3. DZIAŁANIA MARKETINGOWE I WIZERUNKOWE	53
IV. CZYNNIKI DETERMINUJĄCE KONDYCJĘ FINANSOWĄ SPÓŁKI W PRZYSZŁOŚCI – IDENTYFIKACJA OBSZARÓW RYZYKA FINANSOWEGO I SPOSOBÓW ZARZĄDZANIA	56
V. PODZIAŁ ZYSKU ZA 2023 R.....	65
SPIS RYSUNKÓW	66
SPIS WYKRESÓW	66

I. INFORMACJE PODSTAWOWE

1. Firma

Nazwa Firmy: **Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Spółka może używać skrótu: **MPEC Spółka z o.o. w Olsztynie lub MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie**

2. Siedziba

Siedzibą Spółki jest Olsztyn.

Adres: 10-710 Olsztyn; ul. Słoneczna 46

Telefony: Sekretariat: 89 524-03-04

Centrala: 89 524-05-34

Fax: 89 524-02-10

Adres strony internetowej: www.mpec.olsztyn.pl

Adres poczty elektronicznej: biuro@mpec.olsztyn.pl

3. Identyfikator według klasyfikacji GUS

Numer statystyczny REGON: **510620015**

4. Numer Identyfikacji Podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej NIP: **739-02-00-206**

5. Powstanie, forma prawna i podstawy prawne działania

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Olsztynie, powstało 1 lipca 1997 roku z przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego pod nazwą: Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Olsztynie – w jednoosobową spółkę Gminy Miejskiej Olsztyn, na mocy oświadczenia woli Prezydenta Miasta Olsztyna złożonego w akcie notarialnym z dnia 30 czerwca 1997 roku (Repertorium A Nr 1914/1997).

Postanowieniem z dnia 4 sierpnia 1997 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie Wydział V Gospodarczy wpisał Spółkę do rejestru handlowego w Dziale B pod numerem 2257. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 14 grudnia 2001 roku postanowieniem Sądu Rejonowego w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000072800.

Spółka działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeksu Spółek Handlowych (Dz. U. 2000 nr 94 poz.1037 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 1997 r. nr 9 poz. 43 z późn. zm.) i Aktu Założycielskiego oraz innych właściwych przepisów, zwłaszcza wynikających z ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku - Prawo Energetyczne (Dz.U. z 2022 r. poz. 1385).

6. Przedmiot działalności

Zgodnie z § 9 Aktu Założycielskiego Spółki przedmiotem jej działalności jest:

- Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
- Wytwarzanie, przesyłanie i handel energią elektryczną,
- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych, maszyn, urządzeń elektrycznych i pozostałego sprzętu transportowego,
- Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich,
- Demontaż wyrobów zużytych,
- Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów,
- Zbieranie, obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- Wykonywanie instalacji elektrycznych,
- Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,

- Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów,
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- Transport drogowy towarów,
- Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,
- Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli,
- Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych,
- Uprawa roślin włóknistych, drzew oleistych oraz uprawa zbóż, roślin strączkowych i roślin oleistych na nasiona, z wyłączeniem ryżu,
- Pozostałe uprawy rolne inne niż wieloletnie,
- Działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną oraz działalność usługowa następująca po zbiorach,
- Gospodarka leśna i pozostała działalność leśna, z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych,
- Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- Działalność w zakresie architektury,
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- Pozostałe badania i analizy techniczne,
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej nie sklasyfikowana,
- Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- Pozostała działalność związana z udostępnieniem pracowników,
- Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura.

7. Podstawy prawne działalności gospodarczej związanej z zaopatrzeniem w ciepło

MPEC prowadzi działalność gospodarczą związaną z zaopatrzeniem odbiorców w ciepło **na podstawie udzielonych koncesji w zakresie:**

❖ **wytwarzania ciepła**

Nr WCC/2847/156/W/OGD/2018/RSt z dnia 11 czerwca 2018 r.

❖ **przesyłania i dystrybucji ciepła**

Nr PCC/1252/156/W/OGD/2018/RSt z dnia 11 czerwca 2018 r.

❖ **obrotu ciepłem**

Nr OCC/375/156/W/OGD/2018/RSt z dnia 11 czerwca 2018 r.

❖ **wytwarzania energii elektrycznej**

Nr WEE/1813/156/W/OGD/2011/MB z dnia 13 maja 2011r.

W roku obrotowym 2023 w rozliczeniach z odbiorcami w obrocie ciepłem, ceny i stawki opłat były kształtowane w oparciu o następujące taryfy dla ciepła MPEC:

- od dnia 15 grudnia 2022 r. decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 30 listopada 2022 roku nr OGD.4210.95.2022.156.XX.DJ wprowadzona została trzecia zmiana XX Taryfy dla ciepła;
- od dnia 1 maja 2023 r. decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 14 kwietnia 2023 roku nr OGD.4210.115.2022.156.XX.DJ wprowadzona została czwarta zmiana XX Taryfy dla ciepła;
- od dnia 1 grudnia 2023 roku rozpoczął się okres obowiązywania kolejnej tj. XXI Taryfy dla ciepła, która została zatwierdzona decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 30 października 2023 roku nr OGD.4210.19.2023.156.XXI.DJ.

Wprowadzanie trzeciej i czwartej zmiany XX Taryfy dla ciepła oraz zatwierdzenie XXI Taryfy dla ciepła wynikało z konieczności dostosowania cen i stawek opłat za ciepło i usługi przesyłowe do zmieniających się uwarunkowań rynkowych.

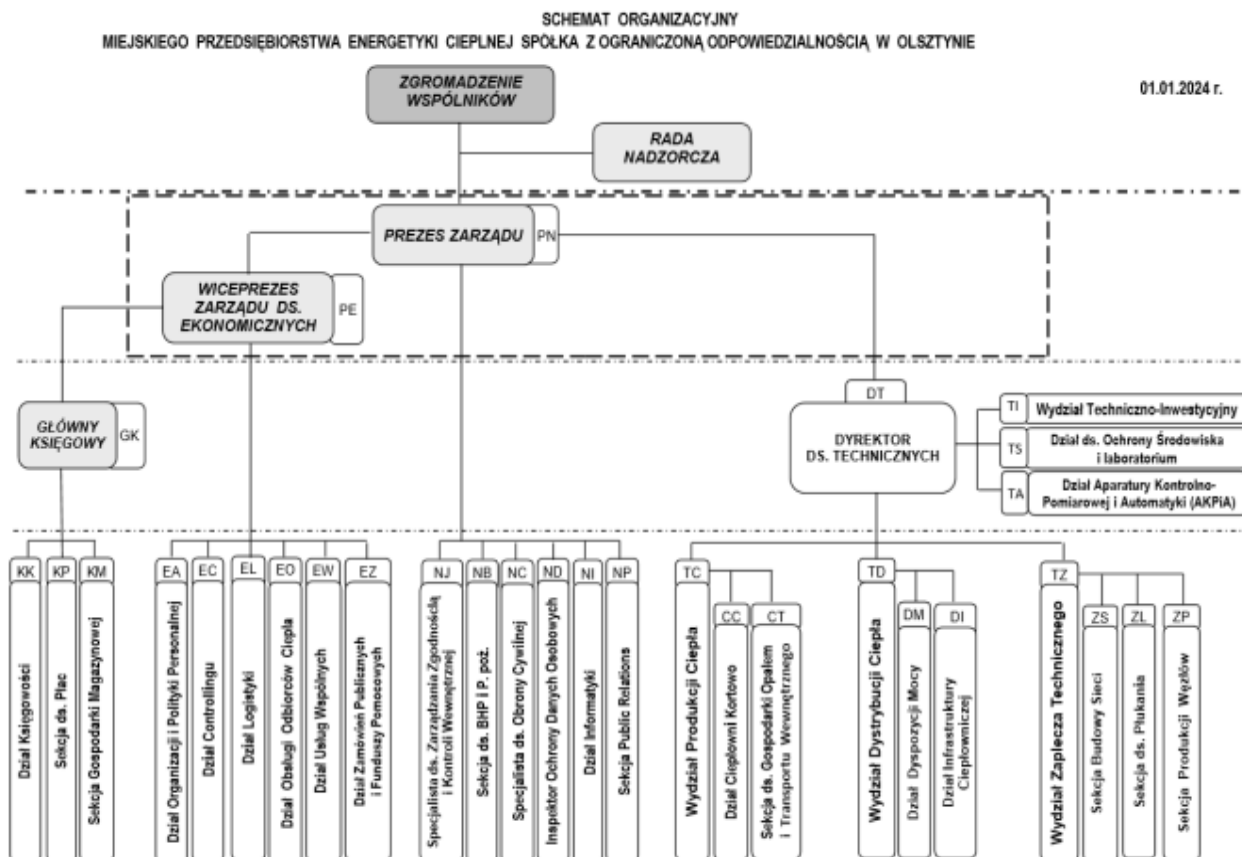
8. Struktura organizacyjna

W 2023 r. wprowadzono zmiany do Regulaminu Organizacyjnego MPEC Sp. z o. o. w Olsztynie. Z dniem 1 czerwca 2023 r. do struktury organizacyjnej wprowadzono dwie modyfikacje. Ze struktury organizacyjnej usunięto Sekcję Finansową i Windykacji Należności oraz nastąpiło przeniesie pracownika Sekcji do Działu Księgowości, a także przeniesiono zadania związane z windykacją należności do Działu Obsługi Odbiorców Ciepła, a pozostałe zadania do Działu Księgowości.

W dniu 27 listopada 2023 r. wprowadzono kolejne zmiany do Regulaminu Organizacyjnego o charakterze porządkowym, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r., które dotyczyły zmiany skrótu Sekcji Gospodarki Magazynowej z EM na KM, zmiany skrótu Działu Informatyki z EI na NI oraz zmiany zadań o charakterze porządkowym Działu Organizacji i Polityki Personalnej i Działu Ochrony Środowiska i laboratorium.

Poniżej zamieszczono schemat prezentujący strukturę organizacyjną MPEC według stanu na 1 stycznia 2024 roku.

Rysunek 1. Schemat organizacyjny Spółki



9. Władze Spółki

1. Zgromadzenie Wspólników

Właścicielem 100% udziałów Spółki jest Gmina Olsztyn, a Prezydent Miasta Olsztyna wykonuje obowiązki Zgromadzenia Wspólników.

2. Rada Nadzorcza

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza pełniła swoje obowiązki w następującym, niezmienionym składzie:

- | | |
|---------------------------|---------------------------------|
| 1) Mirosław Kowalewski | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2) Sławomir Matczak | Z-ca Przewodniczącego, |
| 3) Wojciech Łachacz | Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| 4) Wiesław Nałęcz | Członek Rady Nadzorczej, |
| 5) Elżbieta Nalewajko | Członek Rady Nadzorczej, |
| 6) Leszek Frąckowiak | Członek Rady Nadzorczej, |
| 7) Robert Lewandowski | Członek Rady Nadzorczej, |
| 8) Konrad Grzegorz Stanek | Członek Rady Nadzorczej, |
| 9) Andrzej Smoliński | Członek Rady Nadzorczej. |

10. Zarząd Spółki

Członkowie Zarządu Spółki

Zarząd Spółki w obecnym składzie został powołany przez Radę Nadzorczą kolejną 4-letnią kadencję w dniu 08.06.2022r. W 2023 roku nie zaszły zmiany w składzie Zarządu Spółki, który przedstawiał się następująco:

- | | | |
|--------------|---|---------------------------------------|
| Konrad Nowak | - | Prezes Zarządu, |
| Lidia Warnel | - | Wiceprezes Zarządu ds. Ekonomicznych. |

Zarząd Spółki w 2023 roku wydał 65 Zarządzeń, 16 Poleceń służbowych oraz podjął 135 Uchwał.

Prokurenci

Zarząd Spółki powołał dwóch prokurentów:

- | | | |
|----------------|---|--|
| Jarosław Kosin | - | powołanie Uchwałą Zarządu z dnia 14.07.2017 r. |
| Marcin Seniuk | - | powołanie Uchwałą Zarządu z dnia 25.08.2017 r. |

Prokurentowi przysługuje prawo do reprezentowania Spółki w sposób łączny, tj. z drugim prokurentem lub z członkiem Zarządu. W 2023 roku nie zaszły zmiany w pełnieniu funkcji.

11. Kontrole zewnętrzne

W 2023 r. Spółka była kontrolowana przez instytucje zewnętrzne, których zestawienie zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Zestawienie kontroli przeprowadzonych w MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie w 2023 r.

Lp.	Nazwa organu kontroli	Rozpoczęcie kontroli	Zakończenie kontroli	Zakres przedmiotu i wynik kontroli
1.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW)	26.05.2023	24.07.2023	Kontrola w trybie ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: „Przebudowa sieci ciepłych w technologii tradycyjnej na sieci w technologii rur preizolowanych: Zadanie 1 – w rejonie ul. Warmińska-Mazurska, Zadanie 2 – w rejonie ul. Piłsudskiego-Dworcowa”, realizowanego w ramach Projektu pn.: „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap III”, POIS.01.05.00-00-0036/19 Wynik kontroli: Nie stwierdzono naruszeń.
2.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW)	02.10.2023	20.12.2023	Kontrola w trybie ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: „Przebudowa sieci ciepłych w rejonie ul. ul. Piłsudskiego-Wyszyńskiego-ETAP II, w rejonie ul. Piłsudskiego-Wyszyńskiego ETAP III (od komory P8 do punktu Z24a) oraz ETAP IV (od punktu Z24A do Z25A, od punktu Z51 do punktu Z51 do punktu PW1), w rejonie ul. Głowackiego, od punktu PW3 do punktu PW4”, realizowanego w ramach Projektu POIS.01.05.00-00-0006/17. Wynik kontroli: Nie stwierdzono naruszeń.
3.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW)	24.10.2023	20.12.2023	Kontrola w trybie ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: „Przebudowa sieci ciepłych w rejonie ul. Dąbrowszczaków (P29-P31, P29-Dąbrowszczaków 3) w ramach projektu pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych-etap I”, realizowanego w ramach Projektu POIS.01.05.00-00-0007/16. Wynik kontroli: Nie stwierdzono naruszeń.
4.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW)	30.10.2023		Udzielenie szczegółowych wyjaśnień w sprawie realizacji projektów w ramach Umów o dofinansowanie nr POIS.01.05.00-00-0006/17-00, POIS.01.05.00-00-0007/16-00, POIS.01.05.00-00-0036/19-00. Brak wyników kontroli-kontrola w trakcie realizacji.

5.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW)	11.12.2023		Kontrola Projektu nr POIS.01.05.00-00-0036/19 pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap III.” Brak wyników kontroli-kontrola w trakcie realizacji.
6.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW)	11.12.2023		Kontrola Projektu nr POIS.01.05.00-00-0007/16 pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap I.” Brak wyników kontroli-kontrola w trakcie realizacji.
7.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW)	11.12.2023		Kontrola Projektu nr POIS.01.05.00-00-0006/17 pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap II.” Brak wyników kontroli-kontrola w trakcie realizacji.
8.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	08.12.2023	08.12.2023	Kontrola przestrzegania przepisów określających wymagania higieniczne i zdrowotne w zakresie: 1. Warunków zdrowotnych środowiska pracy, a w szczególności: narażenia pracowników na szkodliwe czynniki biologiczne, fizyczne, chemiczne, rakotwórcze i mutagenne w środowisku pracy, bieżącego stanu sanitarnohigienicznego i technicznego w zakładzie j.w. 2. Przestrzegania przepisów ustawy z dnia 9 listopada 1995 r. o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych w zakładzie j.w. Wynik kontroli: Nałożono obowiązki na Pracodawcę do wykonania w określonym terminie.
Zestawienie kontroli przeprowadzonych w MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie w 2022 r. zakończonych w 2023 r.				
Lp.	Nazwa organu kontroli	rozpoczęcie kontroli	zakończenie kontroli	Zakres przedmiotu i wynik kontroli
1.	Najwyższa Izba Kontroli	21.11.2022	27.01.2023	Kontrola w zakresie pokrycia krajowego zapotrzebowania na surowce energetyczne. Zakres przedmiotowy: Realizacja zadań związanych z zapewnieniem odpowiedniej ilości surowców energetycznych dla celów swojej działalności. Rok 2022 z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed i po tym okresie, mających znaczenie dla badanej działalności. Wynik kontroli: Nie stwierdzono naruszeń.
2.	Warmińsko-Mazurski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska W Olsztynie	21.11.2022	23.12.2022 Przedłużona do 28.02.2023	Kontrola przestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska w zakresie emisji gazów i pyłów do powietrza. Wynik kontroli: Stwierdzono naruszenia zakończone pouczeniem dla pracownika.

12. Infrastruktura ciepłownicza na dzień 31 grudnia 2023 r.

Źródła ciepła:

1. *Ciepłownia Kortowo*

Ciepłownia Kortowo wyposażona jest w zespół 6 kotłów WR-25 o łącznej mocy cieplnej znamionowej 174,45 MW (6*29,075). Pierwsze trzy kotły zostały uruchomione w latach 1978-1980, a pozostałe trzy w latach 1986-1988. Ciepłownia wyposażona jest w osiem pomp wody sieciowej 8*20W-39 o wydajności 330 m³/h każda i wysokości podnoszenia 1,4 MPa (jedna z pomp posiada regulację liczby obrotów) oraz dwie pompy obiegowe na okres letni.

W latach 2006-2007 przeprowadzona została modernizacja kotła K-1 i K-2 w kierunku współspalania biomasy, redukcji zanieczyszczeń oraz podwyższenia sprawności urządzeń. W roku 2009 dokonana została przebudowa układu hydraulicznego Ciepłowni, co przyniosło efekt w postaci redukcji zużycia energii elektrycznej na poziomie 30-40%. W latach 2013-2014 wykonano modernizację instalacji oczyszczania spalin w kierunku redukcji pyłu do poziomu 25 mg/Nm³ w przeliczeniu na 6% O₂ na kotłach K-3, K-4 i K-6. W 2014 r. instalacja odgazowania termicznego wody została zastąpiona nową instalacją odgazowania próżniowego wody. W 2015 r. wykonano nową instalację uzdatniania wody w oparciu o technologię odwróconej osmozy. W latach 2015-2016 wykonano modernizację budynku ciepłowni. W roku 2017 został zmodernizowany układ stabilizacji i uzupełniania wody w miejskiej sieci ciepłowniczej. W roku 2018 została wykonana modernizacja systemu nadrzędnego SCADA. W roku 2019 prowadzone były zadania inwestycyjne tj. I etap modernizacji filtroomulaczy polegający na wymianie starych na nowe, ulepszone o wychwytywanie części metalicznych przez magnesy neodymowe oraz polegająca na zmianie charakterystyki pompowania do pozostałych pomp obiegowych sieciowych. W roku 2020 prowadzone były prace w ramach projektu „Modernizacja Ciepłowni Kortowo w celu dostosowania do norm emisyjnych wynikających z Dyrektywy IED”. Dokonano demontażu starego kotła K-3, a w jego miejsce wybudowana została nowa jednostka WR-25 w technologii ścian szczelnych wraz z możliwością współspalania biomasy. Ponadto wybudowany został nowy komin, przeprowadzony demontaż i montaż nowych kanałów spalin części szczytowej wraz z monitoringiem emisji spalin kotłów K-4 i K6, który został podłączony do nowobudowanego emitora. Ponadto w 2020 roku przeprowadzony został II etap modernizacji filtroomulaczy oraz wykonano częściowy remont części ciśnieniowej kotła K-4, który poprzedzony był ekspertyzą. W roku 2021 w ramach „Modernizacji Ciepłowni Kortowo” za kotłami K-1, K-2 i K-3 zostały wybudowane nowe instalacje

odsiarczania (metoda pól sucha) i odpylania wraz z instalacją rozładunku, magazynowania i dystrybucji sorbentu i produktu poreakcyjnego. Kotły K-2 i K-3 zostały wyposażone w niekatalityczne instalacje odazotowania (SNCR) wraz z instalacją rozładunku, magazynowania i dystrybucji reagenta. Wybudowane zostały nowe kanały spalin dla części podstawowej wraz monitoringiem emisji spalin kotłów K-1, K-2 i K-3. W związku z dużym zapotrzebowaniem na sprężone powietrze przez instalacje oczyszczania spalin powstała nowa instalacja sprężonego powietrza wraz ze sprężarkownią. W rozdzielniach głównych niskiego i średniego napięcia zostały wykonane monitoringi nadzoru zużycia energii elektrycznej. Ponadto instalacja odpylania spalin oparta na workach filtrowych zainstalowana w 2013 roku za kotłem K-3 została przeniesiona za kocioł K-5. W 2022 roku został przebudowany rurociąg jednej z dwóch magistral, a następnie zostały dostarczone i zamontowane elementy armatury odcinającej tj. cztery sztuki zaworów kulowych DN500. Pod koniec roku dokonano odbioru końcowego umowy na zaprojektowanie, wykonanie i wdrożenie kompletnego systemu raportowego, archiwizującego i prezentującego dane pomiarowe z obszaru m.in. produkcji i dystrybucji ciepła. Serwer wraz z oprogramowaniem i licencjami został zainstalowany w budynku Ciepłowni Kortowo. W roku 2022 wykonano w uzgodnieniu z UDT modyfikację układu przepływowego komory paleniskowej kotła K-5 w postaci zabudowy 28 szt. owierconych dysz La Monta w komorach ekranów bocznych.

Od początku 2023 roku zakończył się okres korzystania przez Spółkę z tzw. „Derogacji Ciepłowniczej”. Kocioł K-5, który był wyrejestrowany przez ostatnie lata został ponownie zgłoszony do rejestracji w UDT i podłączony do kanału spalin części szczytowej. Moc cieplna znamionowa Ciepłowni Kortowo od początku 2023 r. wynosi 174,45 MW ($6 \cdot 29,075$), niemniej w związku z prowadzonym remontem kotła K-5 wytwarzanie ciepła odbywało się z wykorzystaniem pozostałych pięciu kotłów.

W roku 2023 zmodernizowany został kocioł K-4 w zakresie demontażu spalinowego podgrzewacza powietrza i zabudowy w jego miejsce dodatkowego podgrzewacza wody – ekonomizera. Na podstawie przeprowadzonej diagnostyki części ciśnieniowej kotła K-4 wykonano częściową wymianę rur (po 40 sztuk) w prawym i lewym ekranie bocznym kotła. W celu poprawy ergonomii i uzupełnienia elementów wizualizacji i sterowania systemu nadrzędnego rozbudowana została sterownia operatorów kotłów wysokoparametrowych w Ciepłowni Kortowo. Ze względu na znaczny stopień wyeksploatowania wymieniona została zewnętrzna część przenośnika taśmowego odżużlania.

2. Elektrociepłownia Kortowo

W latach 2010 - 2011 zrealizowana została inwestycja polegająca na wybudowaniu bloku kogeneracyjnego w oparciu o dwa silniki gazowe o mocy 400 kWe i 800 kWe. Produkcja energii elektrycznej z bloku służy przede wszystkim zaspokojeniu zapotrzebowania punktów odbioru energii należących do MPEC, a nadwyżki są odsprzedawane podmiotom zewnętrznym. Wytworzone ciepło zasila miejską sieć ciepłowniczą. Realizacja tej inwestycji uwarunkowana była przede wszystkim względami bezpieczeństwa związanego z pracą Ciepłowni Kortowo w sytuacjach zaniku napięcia w sieci elektroenergetycznej.

W 2019 r. została przeprowadzona wymiana prądnicy w agregacie kogeneracyjnym o mocy 400 kWe, która uległa uszkodzeniu. W 2020 r. został przeprowadzony remont kapitalny agregatu kogeneracyjnego o mocy 800 kWe polegający na wymianie silnika gazowego. W roku 2021 dokonano kapitalnego remontu agregatu kogeneracyjnego o mocy 400 kWe.

W 2022 roku odbyło się czyszczenie ekonomizera dzięki czemu wzrosła sprawność kogeneracji. Układ wyprodukował rekordową ilość ciepła 35 212,001 GJ i energii elektrycznej 9,093 MWh zużywając przy tym 2,16 mln m³ gazu.

W 2023 r. zużyto około 1,8 mln m³ gazu i wyprodukowano ponad 7,68 tys. MWh energii elektrycznej oraz 30,36 tys. GJ ciepła.

3. Ciepłownia biomasowa Kortowo - BIO

W grudniu 2019 roku została oddana do użytkowania Ciepłownia biomasowa Kortowo - BIO. Obiekt jest wyposażony w kocioł biomasowy, instalację odazotowania SNCR, instalację odpylania, układ odzysku ciepła ze spalin (UOC) oraz w instalację pobierania próbek paliwa oraz automatyczny system rozliczania dostaw. Ciepłownia jest zasilana biomasą w postaci zrębków leśnych o wysokiej zawartości wilgoci i kaloryczności na poziomie 7-10 MJ/kg. Moc zainstalowana ciepłowni wynosi 25 MW, natomiast maksymalna moc, jaką może osiągnąć instalacja wynosi 27,5 MWt. Instalacja odzysku ciepła ze spalin UOC pozwala na dodatkowy odzysk ciepła z wilgotnych spalin, a maksymalna moc, jaką można uzyskać wynosi 4 MWt. Wytworzony kondensat z UOC jest oczyszczany przez układ odzysku kondensatu i otrzymuje się pełnowartościową wodę technologiczną wykorzystywaną do uzupełniania sieci lub instalacji SNCR.

Kocioł wyposażony jest w instalację podawania paliwa typu narzutowego, ponadto zainstalowane zostały zdmuchiwalce pyłu i sadzy z części ciśnieniowej, dzięki którym kocioł może dłużej zostać w eksploatacji bez czyszczenia.

Inwestycja jest wynikiem realizacji strategii spółki polegającej na realizacji dostaw ciepła w oparciu o miks paliwowy ze znaczącym wykorzystaniem paliw odnawialnych, w tym biomasy. Została ona zrealizowana dzięki wykorzystaniu środków pomocowych UE w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Poddziałanie 1.1.1 „*Wspieranie inwestycji dotyczących wytwarzania energii z odnawialnych źródeł wraz z podłączeniem tych źródeł do sieci dystrybucyjnej/przesyłowej.*”

Kocioł został przekazany do eksploatacji służbom MPEC po odbiorach UDT w dniu 14.01.2020r. W pierwszym półroczu eksploatacji kocioł BIO nie pracował z nominalnym obciążeniem. W okresie remontowym wykonano szereg prac przeglądowo-konserwacyjnych mających na celu przygotowanie źródła do sezonu 2020/2021.

W roku 2021 r. w Ciepłowni Kortowo BIO wystąpiły problemy eksploatacyjne kotła biomasowego, który nie mógł osiągnąć w sposób stały nominalnej mocy cieplnej tj. 25MWt. Głównym powodem występowania usterek była niewłaściwie wykonana optymalizacja instalacji przez Wykonawcę na etapie rozruchów w 2019 r. W związku z powyższym MPEC zwrócił się do Generalnego Wykonawcy o usunięcie usterek gwarancyjnych. W okresie od 12 października do 30 listopada 2021 r. Wykonawca zrealizował prace remontowe, a w grudniu 2021 r. Ciepłownia Kortowo BIO została uruchomiona i przystąpiono do ponownej optymalizacji pracy kotła biomasowego. Optymalizacja instalacji została zakończona dokonaniem pomiarów Gwarantowanych Parametrów Technicznych na początku 2022 r.

W połowie kwietnia 2022 roku rozpoczął się postój awaryjny Ciepłowni Biomasowej spowodowany awarią kotła polegającą na rozszczelnieniu rur ekranowych kotła biomasowego. Wykonana została metalizacja fragmentów ścian ekranowych, czyli nałożenie ochronnej warstwy na część ciśnieniową kotła. Wykonawca przebudował istniejące obejście kanału powietrza wraz z automatyczną przepustnicą regulacyjną dla kanałów powietrza dolotowego i wylotowego ze spalinowego podgrzewacza powietrza pierwotnego (zwanego „Bypass”). Dokonano montażu zespołu zwilżania pyłu FOKA 300 służącego do zwilżania resztek pyłu z niespalonymi wtrąceniami występującymi podczas spalania biomasy w Ciepłowni. W dniu 15.09.2022 r. Urząd Dozoru

Technicznego przeprowadził badanie doraźne kotła BIO po przeprowadzonej naprawie i zezwolił na eksploatację.

W 2023 roku w Ciepłowni Biomasowej zostały zamontowane zawory kulowe DN 300 PN 25. Ze względu na stwierdzoną nieszczelność oraz na podstawie badań części ciśnieniowej kotła biomasowego zrealizowano wymianę ekonomizera EKO 2A. Nowe węzownice zostały wykonane ze stali 16MO3. Ponadto wymieniona została obudowa przenośnika ślimakowego w 2/3 ciągu kotła biomasowego. W zakresie Układu Oczyszczania Kondensatu wymienione zostały moduły w instalacji ultrafiltracji. Ciepłownia Biomasowa wyprodukowała w 2023 roku 500,6 tys. GJ, z czego blisko 72 tys. GJ to produkcja Układu Odzysku Ciepła.

4. **Kotłownie gazowe**

Przedsiębiorstwo jest właścicielem i eksploatuje pięć w pełni zautomatyzowanych lokalnych kotłowni gazowych, w których zainstalowana moc cieplna wynosi łącznie 4,88 MW. Z tych źródeł ogrzewani są odbiorcy znajdujący się poza zasięgiem miejskiej sieci ciepłowniczej.

Miejska Sieć Ciepłownicza

Długość miejskiej sieci ciepłowniczej, łącznie z sieciami osiedlowymi, aktualnie wynosi 183,763 km, w tym sieci magistralne i rozdzielcze mają długość 122,128 km, przyłącza – 60,328 km, natomiast sieć niskich parametrów – 1,307 km. W technologii rur preizolowanych, o znacznie lepszych właściwościach izolacyjnych, wykonano 148,405 km sieci, z czego w 2023 roku przybyło sieci preizolowanych o długości 6,4 km, podczas gdy zlikwidowano 4,4 km sieci kanałowych. Informacje dotyczące długości sieci w latach 2014-2023 przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2. Długość sieci w latach 2014-2023

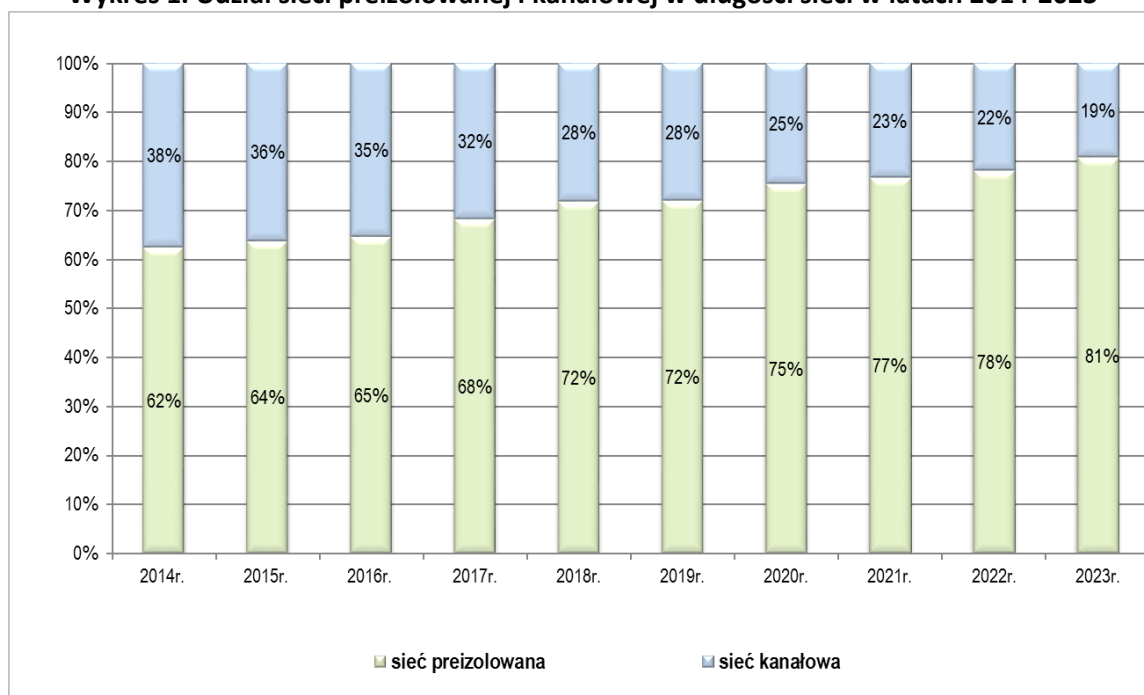
Wyszczególnienie	2014r.	2015r.	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.
Długość sieci ogółem (km)	155	155	158	159	163	170	178	182	182	184
w tym sieć preizolowana (km)	97	99	102	109	117	122	134	139	142	148
Udział sieci preizolowanej	62%	64%	65%	68%	72%	72%	75%	77%	78%	81%

W ramach dokonywanych w każdym roku modernizacji sieci, przedsiębiorstwo demontuje odcinki wyeksploatowanych sieci kanałowych i napowietrznych, 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.

Na przestrzeni ostatnich dziesięciu lat prowadzonej działalności gospodarczej udział sieci preizolowanej zwiększył się z 62% do 81%. Na wykresie zamieszczonym poniżej przedstawiono udział sieci preizolowanej i kanałowej w długości sieci ogółem w latach 2014-2023.

Wykres 1. Udział sieci preizolowanej i kanałowej w długości sieci w latach 2014-2023



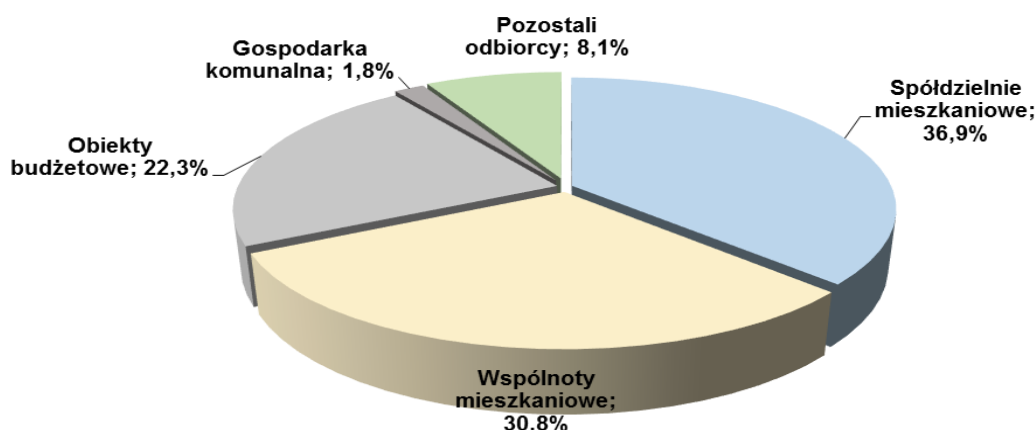
Z systemem ciepłowniczym miasta współpracują obecnie cztery przepompownie:

- ❖ przy ul. Partyzantów w kierunku Zatorza z dwiema pompami o wydajności $2 \times 330 \text{ m}^3/\text{h}$ i wysokości podnoszenia 40 m słupa wody, pracująca na zasilaniu,
- ❖ przy al. Niepodległości z dwiema pompami o wydajności $2 \times 140 \text{ m}^3/\text{h}$ i wysokości podnoszenia 20 m słupa wody, pracująca na zasilaniu w zależności od potrzeb w kierunku Ciepłowni Kortowo lub Michelin,
- ❖ przy ul. Jarockiej z dwiema pompami o wydajności $2 \times 850 \text{ m}^3/\text{h}$ i wysokości podnoszenia 50 m słupa wody, pracująca na zasilaniu, poprawiająca ciśnienie dyspozycyjne na osiedlach Jaroty i Pieczewo.
- ❖ wybudowana w 2020 roku przy ul. Tuwima w kierunkach Śródmieście i Nagórki z dwiema pompami o wydajności $2 \times 800 \text{ m}^3/\text{h}$ i wysokości podnoszenia 40 m słupa wody, pracująca na zasilaniu.

Zasilanie odbiorców z sieci ciepłowniczej odbywa się za pośrednictwem 1.726 węzłów cieplnych. Na podstawie podpisanych umów, MPEC zaopatruje w ciepło 1.137 odbiorców. Do największych

odbiorców należą Spółdzielnia Mieszkaniowa „Jaroty”, Uniwersytet Warmińsko – Mazurski, Olsztyńska Spółdzielnia Mieszkaniowa, Spółdzielnia Mieszkaniowa „Kormoran”, Spółdzielnia Mieszkaniowa „Perkoz” oraz Zakłady Lokali i Budynków Komunalnych. Z dniem 1 stycznia 2021 roku do miejskiej sieci ciepłowniczej przyłączona została Spółdzielnia Mieszkaniowa „Pojezierze”, która stała się jednym z największych odbiorców.

Wykres 2. Struktura odbiorców ciepła w 2023 r.



Najwyższy udział w strukturze odbiorców, biorąc pod uwagę wielkość zużycia ciepła w GJ, mają spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe, które stanowią łącznie 67,7% odbiorców. Obiekty budżetowe stanowią 22,3% odbiorców, natomiast udział w zużyciu ciepła pozostałych odbiorców, tj. obiektów przemysłowych, usługowych i handlowych, stanowi 8,1%. Najniższy udział w strukturze sprzedaży posiadają obiekty gospodarki komunalnej, wynosi on 1,8%.

Powierzchnia budynków ogrzewanych z miejskiej sieci ciepłowniczej na koniec 2023 roku wyniosła 5.151,1 tys. m² i w porównaniu z rokiem 2022 wzrosła o 58,1 tys. m². Największy udział w powierzchni ogrzewanej ogółem stanowią powierzchnie mieszkalne, których udział wynosi 64%. Informacje dotyczące ogrzewanej powierzchni w latach 2021 – 2023 przedstawia poniższa tabela.

Tabela 3. Ogrzewana powierzchnia w latach 2021-2023

Wyszczególnienie	Ogrzewana powierzchnia [tys. m ²]	w tym powierzchnia:		Udział powierzchni mieszkalnej [%]
		mieszkalna [tys. m ²]	niemieszkalna [tys. m ²]	
2021r.	5 030,0	3 204,7	1 825,3	64%
2022r.	5 092,0	3 265,5	1 826,5	64%
2023r.	5 150,1	3 300,7	1 849,4	64%

Spółka od wielu lat realizuje podłączenia nowych odbiorców w wielkości odpowiadającej zamówionej mocy cieplnej na poziomie 6 - 13 MW rocznie. W 2023 r. zrealizowane zostały podłączenia nowych odbiorców w łącznej wysokości 4,507 MW.

II. WYNIKI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ W ROKU 2023

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

W 2023 roku przedsiębiorstwo generowało przychody netto ze sprzedaży z następujących źródeł:

A. DZIAŁALNOŚĆ KONCESJONOWANA:

- ✓ Sprzedaż ciepła wyprodukowanego w Ciepłowni Kortowo, Kortowo-BIO, Elektrociepłowni Kortowo, w pięciu lokalnych kotłowniach gazowych;
- ✓ Sprzedaż ciepła zakupionego w Elektrociepłowni Michelin i Olsztyńskim Zakładzie Komunalnym oraz z Kotłowni Szczytowej Spółki Dobra Energia;
- ✓ Sprzedaż usługi przesyłu i dystrybucji ciepła;
- ✓ Sprzedaż nośnika ciepła;
- ✓ Sprzedaż energii elektrycznej;
- ✓ Przychody z opłat przyłączeniowych.

B. DZIAŁALNOŚĆ NIE PODLEGAJĄCA KONCESJI:

- ✓ Sprzedaż własnych specjalistycznych usług ciepłowniczych i sanitarnych, takich jak: montaż i wymiana zaworów, montaż, wymiana i odpowietrzanie grzejników, usuwanie przecieków, udrażnianie pionów, uszczelnianie połączeń, napełnianie i uzupełnianie zładu itp.
- ✓ Sprzedaż sortymentu węgla – groszku;
- ✓ Przychody za przyjęcie odpadów w celu ich termicznego przekształcenia.

2. Wielkość i struktura przychodów netto ze sprzedaży w latach 2022 - 2023

W roku 2023 przychody netto ze sprzedaży ogółem ukształtowały się na poziomie 328.702,9 tys. zł i były wyższe o 105.922,4 tys. zł w stosunku do przychodów uzyskanych w roku 2022, co stanowi wzrost o 48%. Wartość oraz strukturę sprzedaży w latach 2022 – 2023 w podziale na poszczególne źródła przychodów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Przychody netto ze sprzedaży w latach 2022 – 2023

Treść	2022r.		2023r.		Dynamika zmian
	Wartość [tys. zł]	Struktura [%]	Wartość [tys. zł]	Struktura [%]	
Przychody ze sprzedaży ogółem w tym:	222 780,5	100%	328 702,9	100%	1,48
przychody ze sprzedaży ciepła wraz z usługą przesyłową i dystrybucyjną	163 619,1	73,5%	272 112,0	82,8%	1,66
przychody z obrotu ciepłem	51 932,4	23,3%	53 269,4	16,1%	1,03
przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	2 977,0	1,3%	1 155,0	0,4%	0,39
przychody ze sprzedaży pozostałych usług i opłat przyłączeniowych	3 680,9	1,7%	1 150,5	0,4%	0,31
przychody ze sprzedaży wyrobów (węgiel – groszek)	549,0	0,2%	641,5	0,2%	1,17
przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	22,1	0,0%	374,5	0,1%	16,98

W roku 2023 przychody ze sprzedaży ciepła wraz z usługą przesyłową i dystrybucyjną wyniosły 272.112 tys. zł i w porównaniu do roku 2022 wzrosły o 66%. Przychody ze sprzedaży ciepła wraz z usługą przesyłową i dystrybucyjną stanowią 82,8% przychodów spółki, a ich udział w porównaniu do wykonania za 2022 r. wzrósł o 9,4%. Przychody z obrotu ciepłem ukształtowały się na poziomie 53.269,4 tys. zł, co oznacza wzrost o 3% w stosunku do roku 2022. Udział przychodów z obrotu ciepłem w sprzedaży ogółem ukształtował się na poziomie 16,1% i był niższy w porównaniu do 2022 r. o 7,2 p.p. Przychody ze sprzedaży ciepła wraz z usługą przesyłową i dystrybucyjną oraz obrotu ciepła stanowią łącznie 99,0% przychodów uzyskiwanych przez spółkę. Wartość przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej wyniosła 1.155,0 tys. zł i była niższa o 68,7% w stosunku do 2022 roku. W latach 2022 - 2023 Zarząd Spółki w związku z niespotykanym problemem z dostępnością węgla dla odbiorców indywidualnych, podjął decyzję o sprzedaży węgla frakcji groszek, powstałego po przesianiu surowca zakupionego na potrzeby spalania dla konsumentów indywidualnych. W roku 2023 przychody z tego tytułu wyniosły 641,5 tys. zł i były wyższe o 17% w porównaniu do roku 2022. Z kolei przychody ze sprzedaży materiałów i towarów wzrosły w roku 2023 niemal 17-krotnie w stosunku do roku 2022, z poziomu 22,1 tys. zł do 374,5 tys. zł, co jest związane z uzyskaniem przez spółkę po raz pierwszy w roku 2023 przychodów z tytułu przyjęcia odpadów w celu termicznego przekształcenia. W związku z rozpoczęciem rozruchów do Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów w grudniu 2023 r. dostarczone zostało 1.000 Mg frakcji energetycznej z odpadów komunalnych ze ZGOK Olsztyn.

3. Bilans cieplny w latach 2022 – 2023

W tabeli poniżej zaprezentowano wielkość produkcji własnej z poszczególnych źródeł ciepła oraz wielkość zakupu i sprzedaży ciepła w latach 2022-2023.

Tabela 5. Wielkość produkcji własnej oraz zakupu i sprzedaży ciepła w latach 2022-2023

Treść	2022r.		2023r.		Dynamika [kol.4/kol.2]
	[GJ]	[%]	[GJ]	[%]	
1	2	3	4	5	6
Produkcja własna ogółem	1 545 442	63,22%	1 879 234	81,73%	1,22
Ciepłownia Kortowo	1 029 660	42,12%	1 327 203	57,72%	1,29
Ciepłownia Biomasowa	458 654	18,76%	500 560	21,77%	1,09
Elektrociepłownia Kortowo	35 212	1,44%	30 363	1,32%	0,86
Źródła lokalne	21 916	0,90%	21 108	0,92%	0,96
Zakup ciepła	899 057	36,78%	420 206	18,27%	0,47
Ogółem produkcja i zakup ciepła	2 444 499	100,00%	2 299 440	100,00%	0,94
Sprzedaż ciepła	2 145 776	87,78%	2 007 947	87,32%	0,94

Zmiany w bilansie cieplnym, jakie nastąpiły w 2023 roku w porównaniu do roku 2022 obejmują następujące aspekty:

- Wielkość produkcji ciepła w Ciepłowni Kortowo wyniosła 1.327.203 GJ i była wyższa w stosunku do 2022 roku o 297.543 GJ, tj. o 29%.
- Produkcja ciepła w Ciepłowni Biomasowej wyniosła 500.560 GJ i była wyższa w stosunku do poprzedniego roku o 41.906 GJ, tj. o 9%.
- Produkcja ciepła uzyskana w wyniku wytwarzania ciepła w kogeneracji wyniosła 30.363 GJ i była niższa o 14% od uzyskanej w roku 2022.
- Produkcja ciepła ze źródeł lokalnych stanowi w latach 2022-2023 niespełna 1% produkcji ogółem. Wielkość produkcji w 2023 roku jest o 4% niższa w porównaniu do roku 2022. Wielkość zakupu ciepła w roku 2023 wyniosła 420.206 GJ i była niższa w stosunku do roku poprzedniego o 478.851 GJ, co stanowi zmniejszenie ilości zakupionego ciepła o 53%.
- W roku 2023 sprzedaż ciepła wyniosła 2.007.947 GJ i była niższa w stosunku do roku 2022 o 137.829 GJ, tj. o 6%.

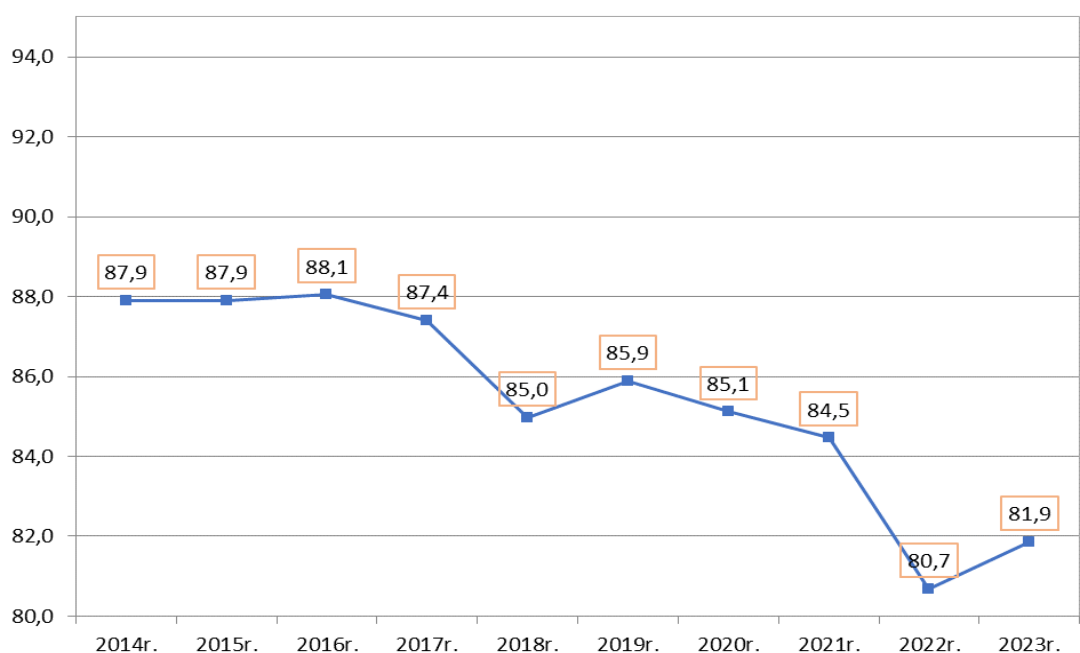
Za spadek wielkości sprzedaży ciepła w 2023 roku odpowiadają przede wszystkim niekorzystne warunki atmosferyczne, jakie wystąpiły w miesiącach zimowych. Poniżej przedstawiono zestawienie średnich temperatur zewnętrznych w poszczególnych miesiącach sezonu grzewczego w latach 2020-2023.

Tabela 6. Zestawienie średnich temperatur zewnętrznych w poszczególnych miesiącach systemu grzewczego w latach 2020-2023

Rok/miesiąc	I	II	III	IV	X	XI	XII
2020	2,5	3,2	3,8	7,5	10,2	5,7	1,4
2021	-2,1	-3,1	2,4	5,9	8,9	4,8	-1,6
2022	0,8	2,4	2,6	6,5	10,8	4	-0,5
2023	2,2	1	3,2	7,8	9,4	3,1	1,2

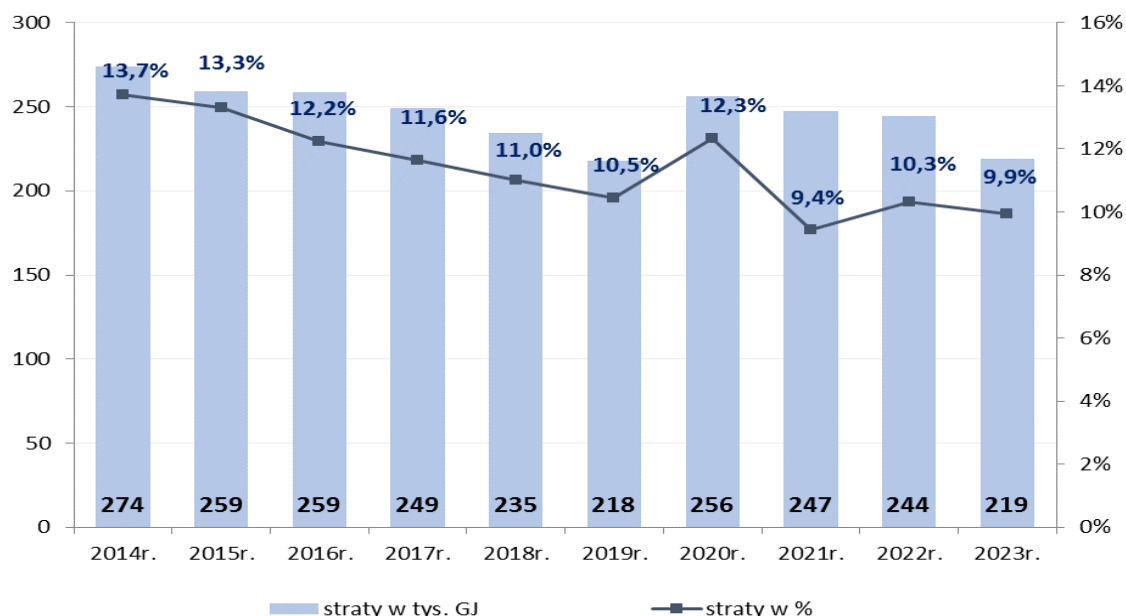
Sprawność wytwarzania ciepła w Ciepłowni Kortowo w latach 2022-2023 wyniosła odpowiednio 80,7% i 81,9%. Poziom sprawności z ostatnich dwóch lat jest niższy w stosunku do sprawności z lat 2018-2021 kształtującej się na poziomie około 85%. Na wykresie zamieszczonym poniżej zaprezentowano poziom sprawności wytwarzania ciepła w Ciepłowni Kortowo w ostatnich dziesięciu latach działalności Spółki.

Wykres 3. Sprawność wytwarzania w Ciepłowni Kortowo w latach 2014-2023



Sprawność przesyłu ciepła w latach 2014-2023 przedstawiono na wykresie poniżej.

Wykres 4. Straty przesyłu w latach 2014-2023



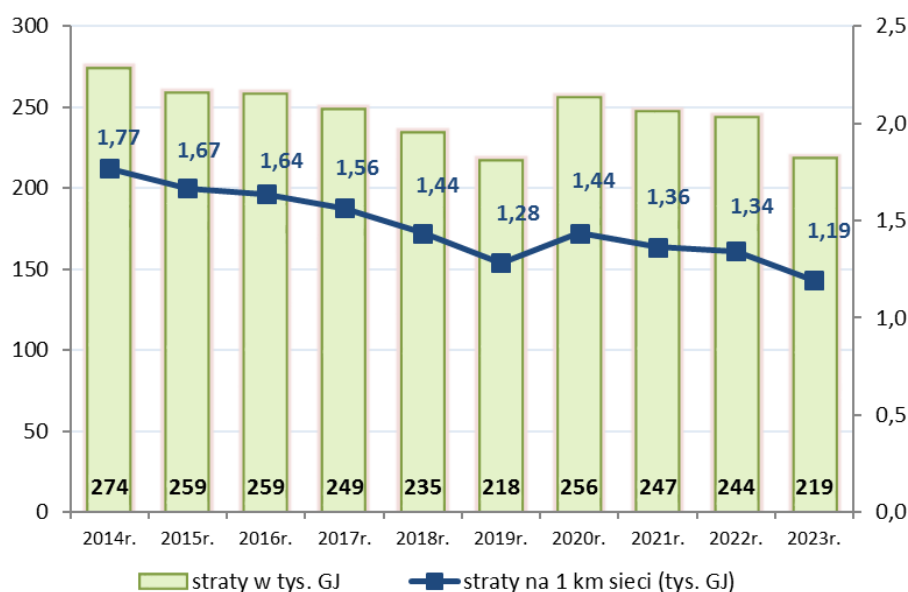
W roku 2023 straty przesyłu wyniosły 219 tys. GJ i były niższe w stosunku do roku 2022 o 25 tys. GJ, co stanowi obniżenie wielkości strat o 10%. Wskaźnik strat w ujęciu procentowym ukształtował w roku 2023 na poziomie 9,9% i jest niższy od średniego poziomu strat w latach 2014-2023, który wynosi 11,44%.

Kształtowanie się dynamiki wskaźnika strat przesyłu jest efektem polityki prowadzonej przez Zarząd Spółki. Należy podkreślić, że przedsiębiorstwo prowadzi szeroko zakrojone prace inwestycyjne związane z przebudową magistrali ciepłowniczych. Konsekwentne działania podejmowane przez MPEC z wykorzystaniem funduszy unijnych, polegające na dokonywaniu wymiany odcinków sieci ciepłowniczej wykonanej w tradycyjnej technologii na sieci preizolowane, przynoszą wymierne efekty zarówno dla spółki jak i dla odbiorców. W efekcie realizacji tego rodzaju przedsięwzięć inwestycyjnych następuje zmniejszenie strat energii cieplnej oraz redukcja emisji do atmosfery gazów cieplarnianych, co przekłada się na oszczędności kosztów z tego tytułu, które byłyby ponoszone przez przedsiębiorstwo w kolejnych latach działalności.

Przyjmując założenie, że w 2023 roku poziom strat przesyłu ukształtowałby się na poziomie średniego poziomu strat z ostatnich 10 lat, czyli 11,44%, przedsiębiorstwo musiałoby wyprodukować dodatkowo około 33,2 tys. GJ, aby pokryć zapotrzebowanie odbiorców i tym samym kupić dodatkowo 3,3 tys. uprawnień do emisji CO₂. Biorąc pod uwagę zrealizowaną przez MPEC średnią cenę uprawnień z 2023 roku na poziomie 78,73 EUR/EUA, oszczędność z tytułu

unikniętych kosztów zakupu uprawnień do emisji CO₂ wynosi około 1,2 mln zł, przy czym jest to wartość oszacowana dla okresu tylko jednego roku obrotowego. Ponadto oszczędność kosztów produkcji (bez kosztów uprawnień do emisji CO₂) i zakupu ciepła wynosi przy takim założeniu około 2,8 mln zł. Zatem ograniczanie strat na przesyle przynosi wymierne skutki ekonomiczne w postaci oszczędności kosztów na poziomie około 4 mln zł rocznie, a także efekty środowiskowe - ograniczenie emisji gazów cieplarnianych do atmosfery.

Wykres 5. Straty przesyłu w tys. GJ na 1 km sieci ciepłowniczej w latach 2014-2023

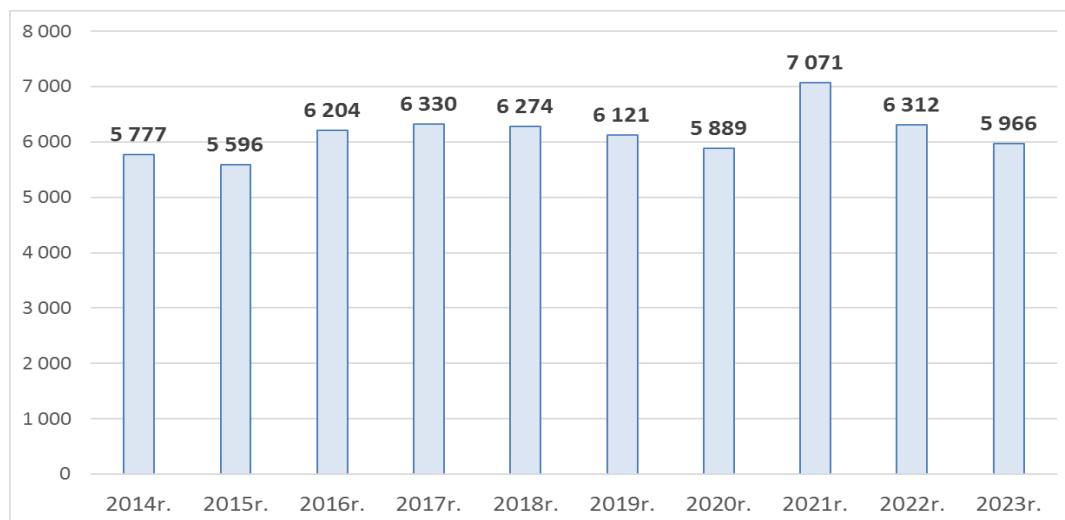


W ostatnim roku działalności straty w przeliczeniu na jeden kilometr sieci ciepłowniczej wyniosły **1,19 tys. GJ i był to najniższy poziom osiągnięty w ostatnich dziesięciu latach działalności spółki.**

Na wzrost efektywności przesyłania duży wpływ miała zrealizowana w latach 2007-2015 modernizacja systemu dystrybucji ciepła przeprowadzona przez przedsiębiorstwo z wykorzystaniem środków pomocowych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Działania te kontynuowane były również w perspektywie finansowania 2014-2020, co umożliwiło dalsze ograniczanie strat przesyłu.

Miernikiem, który obrazuje poziom efektywności dostarczania ciepła z miejskiej sieci ciepłowniczej jest wskaźnik odnoszący wielkość sprzedaży ciepła wyrażonej w GJ do wielkości zamówionej mocy cieplnej wyrażonej w MW. W roku 2023 wskaźnik ten ukształtował się na poziomie 5966 GJ/MW i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o 5%. Wartości wskaźnika osiągnięte przez przedsiębiorstwo w ostatnich dziesięciu latach działalności zostały przedstawione na wykresie zamieszczonym poniżej.

Wykres 6. Wskaźnik efektywności dostarczania ciepła z miejskiej sieci ciepłowniczej [GJ/MW] w latach 2014-2023



Rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym

W tabeli poniżej zaprezentowano rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Tabela 7. Rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym w latach 2022-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2022 r. [tys. zł]	2023 r. [tys. zł]	Dynamika [kol.4/kol.3]
1	2	3	4	5
1.	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	222 780,50	328 702,93	1,48
	w tym:			
a	Przychody netto ze sprzedaży prod. i usług	170 826,08	275 059,05	1,61
b	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	51 954,42	53 643,88	1,03
2.	Koszty sprzedanych produktów i usług	204 273,21	315 552,54	1,54
	w tym:	0	0	
a	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	161 892,11	225 273,90	1,39
b	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 381,11	90 278,64	2,13
3.	Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży)	18 507,29	13 150,39	0,71
4.	Koszty sprzedaży	417,53	446,24	1,07
5.	Koszty ogólnego zarządu	9 870,54	10 754,40	1,09
6.	Zysk (strata) na sprzedaży	8 219,22	1 949,75	0,24
7.	Pozostałe przychody operacyjne	17 515,99	26 050,76	1,49
8.	Pozostałe koszty operacyjne	15 658,14	9 292,62	0,59
9.	Wynik na pozost. działalności operacyjnej	1 857,85	16 758,14	9,02
10.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 077,07	18 707,89	1,86
11.	Przychody finansowe	104,60	725,97	6,94
12.	Koszty finansowe	7 150,46	12 618,62	1,76
13.	Wynik na działalności finansowej	-7 045,86	-11 892,65	1,69
14.	Zysk (strata) brutto	3 031,21	6 815,24	2,25
15.	Podatek dochodowy	350,24	1 324,61	3,78
16.	Zysk (strata) netto	2 680,97	5 490,63	2,05

W roku 2023 przychody netto ze sprzedaży ogółem wyniosły 328.702,93 tys. zł i w porównaniu do roku 2022 zwiększyły się o 105.922,43 tys. tj. o 48%. Koszty sprzedanych produktów i usług wzrosły o 54%, tj. o kwotę 111.279,33 tys. zł. Zysk brutto ze sprzedaży ukształtował się na poziomie 13.150,39 tys. zł.

Rok 2023 charakteryzował się podobnym poziomem kosztów sprzedaży, które w porównaniu do roku poprzedniego zwiększyły się 7%, natomiast koszty ogólnego zarządu w roku 2023 wzrosły o 9% w stosunku do wykonania za 2022 r. Spółka odnotowała dodatni wynik na sprzedaży za 2023 rok w wysokości 1.949,75 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2023 roku osiągnęły poziom 26.050,76 tys. zł i wzrosły o 8.534,77 tys. zł w porównaniu do wykonania za rok 2022. Pozostałe koszty operacyjne ukształtowały się na poziomie 9.292,62 tys. zł i były niższe o 6.365,52 tys. zł, tj. o 41%. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej za 2023 roku ukształtował się na poziomie 16.758,14 tys. zł.

Dodatni wynik finansowy na sprzedaży w wysokości 1.949,75 tys. zł oraz wynik finansowy na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 16.758,14 tys. zł wynikają z zasad ujmowania w księgach części transakcji. Jedną z nich jest księgowe ujęcie uprawnień do emisji CO₂ otrzymanych nieodpłatnie. Zgodnie z zasadami rachunkowości otrzymane nieodpłatnie uprawnienia należy wycenić według ceny rynkowej z dnia ich przekazania na rachunek i ująć w pozostałe przychody operacyjne oraz na aktywa spółki. Natomiast umorzenie uprawnień do emisji CO₂ odbywa się poprzez odpis amortyzacyjny i księgowane jest w koszty bezpośrednie działalności. Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku środków trwałych finansowanych dotacją oraz składników majątkowych przyjętych bezpłatnie na majątek spółki, tj. na aktywa trwałe. Wartość przyznanych dotacji oraz ujawnionych lub otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych ujmowana jest w bilansie w pozycji Rozliczenia międzyokresowe bierne. Umorzenie tych środków trwałych odbywa się poprzez odpisy amortyzacyjne, które wyliczane są od całkowitej wartości środków trwałych i zaliczane w koszty bezpośrednie działalności, natomiast część odpisów umorzeniowych przypadających na dotację odnoszona jest w pozostałe przychody operacyjne. Stąd w celu dokonania oceny sytuacji spółki, należy wynik na działalności operacyjnej (wynik na sprzedaży) oraz wynik na pozostałej działalności operacyjnej analizować łącznie. Wynik na sprzedaży oraz na pozostałej działalności operacyjnej ukształtował się w roku 2023 w łącznej wysokości 18.707,89 tys. zł i był o 86% wyższy w porównaniu do wykonania za 2022 r., tj. o kwotę 8.630,82 tys. zł.

Na działalności finansowej w roku 2023 przedsiębiorstwo uzyskało wynik ujemny w kwocie /-/ 11.892,65 tys. zł, na co wpływ miały koszty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek inwestycyjnych oraz kredytów obrotowych na zakup opału.

Spółka zamknęła działalność gospodarczą w roku 2023 zyskiem brutto w wysokości 6.815,24 tys. zł. Zysk netto wyniósł 5.490,63 tys. zł i był wyższy o 2.809,66 tys. zł w stosunku do wyniku netto uzyskanego w roku 2022, tj. o 105%.

4. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Tabela 8. Aktywa bilansu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	31 XII 2022		31 XII 2023		Zmiana kol.5/kol.3	
		[tys. zł]	[%]	[tys. zł]	[%]	[tys. zł]	[%]
1	2	3	4	5	6	7	8
a k t y w a							
A	AKTYWA TRWAŁE	248 303	67,1%	249 439	68,9%	1 136	100,5%
I.	Wartości niematerialne i prawne	89	0,0%	63	0,0%	-26	70,8%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	230 332	62,3%	227 510	62,9%	-2 822	98,8%
III.	Należności długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	-
V.	Długoterminowe rozliczenia m/o	17 882	4,8%	21 866	6,0%	3 984	122,3%
B	AKTYWA OBROTOWE	121 605	32,9%	112 496	31,1%	-9 109	92,5%
I.	Zapasy	30 896	8,4%	14 459	4,0%	-16 437	46,8%
II.	Należności krótkoterminowe	59 589	16,1%	56 613	15,6%	-2 976	95,0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	28 452	7,7%	32 486	9,0%	4 035	114,2%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	2 668	0,7%	8 938	2,5%	6 270	335,0%
RAZEM AKTYWA		369 908	100,0%	361 935	100,0%	-7 973	97,8%

Tabela 9. Pasywa bilansu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	31 XII 2022		31 XII 2023		Zmiana kol.5/kol.3	
		[tys. zł]	[%]	[tys. zł]	[%]	[tys. zł]	[%]
1	2	3	4	5	6	7	8
p a s y w a							
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	100 509	27,2%	104 747	28,9%	4 238	104,2%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 000	17,1%	63 000	17,4%	0	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 763	1,3%	4 978	1,4%	215	104,5%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 257	0,3%	4	0,0%	-1 253	0,3%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	28 808	7,8%	31 274	8,6%	2 466	108,6%
V.	Zysk z lat ubiegłych	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VI.	Zysk (strata) netto	2 681	0,7%	5 491	1,5%	2 810	204,8%
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOW.	269 399	72,8%	257 188	71,1%	-12 211	95,5%
I.	Rezerwy na zobowiązania	22 062	5,9%	23 891	6,6%	1 829	108,3%
II.	Zobowiązania długoterminowe	95 004	25,7%	87 548	24,2%	-7 456	92,2%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	96 851	26,2%	92 450	25,6%	-4 401	95,5%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	55 482	15,0%	53 299	14,7%	-2 183	96,1%
RAZEM PASYWA		369 908	100,0%	361 935	100,0%	-7 973	97,8%

Syntetyczna charakterystyka najistotniejszych zmian w wielkości i strukturze majątku oraz źródeł jego finansowania w roku 2023:

1. Wartość aktywów ogółem zmniejszyła się z 369.908 tys. zł w roku 2022 do 361.935 tys. zł w roku 2023, co oznacza zmniejszenie wartości majątku o 7.973 tys. zł, czyli o 2,2%.
2. Wartość majątku trwałego Spółki w roku 2023 zwiększyła się w stosunku do roku 2022 o 1.136 tys. zł, z 248.303 tys. zł do 249.439 tys. zł. Na opisaną zmianę w największym stopniu wpłynęło zwiększenie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 3.984 tys. zł w porównaniu do 2022 roku oraz zmniejszenie wartości rzeczowych aktywów trwałych o 2.822 tys. zł. Udział majątku trwałego w aktywach ogółem zwiększył się z 67,1% w roku 2022 do poziomu 68,9% w roku 2023.
3. Wartość aktywów obrotowych zmniejszyła się w roku 2023 o 9.109 tys. zł, z poziomu 121.605 tys. zł do 112.496 zł, co stanowi spadek o 7,5%. Wpływ na taką zmianę miało zmniejszenie wartości zapasów o 16.437 tys. zł, tj. o 53,2%, zmniejszenie wartości należności krótkoterminowych o 2.976 tys. zł, tj. o 5,0% oraz zwiększenie wartości inwestycji krótkoterminowych o 4.034 tys. zł, tj. o 14,2% i zwiększenie wartości krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 6.270 tys. zł, czyli o 235%.
4. Kapitały własne w roku 2023 w stosunku do roku 2022 zostały zwiększone o 4.238 tys. zł, do poziomu 104.747 tys. zł, co stanowi zmianę o 4,2%.
5. Kapitał podstawowy Spółki wynosi 63.000 tys. zł. Kapitał zapasowy został podwyższony o 215 tys. zł do poziomu 4.978 tys. zł, tj. o 4,5%, natomiast pozostałe kapitały rezerwowe zostały zwiększone o 2.466 tys. zł do poziomu 31.274 tys. zł, tj. o 8,6%. Kapitał z aktualizacji wyceny został zmniejszony o 1.253 tys. zł, tj. o 99,7%. Zysk netto w roku 2023 wynoszący 5.491 tys. zł był wyższy w stosunku do wyniku netto wygenerowanego w roku 2022 o 2.810 tys. zł, co stanowi wzrost o 104,8%. Z badania pionowego pasywów wynika, iż kapitały własne firmy stanowią znaczny udział w wartości pasywów, ich udział zwiększył się z poziomu 27,2% w roku 2022 do 28,9% w roku 2023.
6. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy w roku 2023 zmniejszeniu o 12.211 tys. zł, do poziomu 257.188 tys. zł, co stanowi zmianę o 4,5%. Rezerwy na zobowiązania zostały zwiększone o 1.829 tys. zł, tj. o 8,3%. Zobowiązania długoterminowe zostały zmniejszone o 7.456 tys. zł, tj. o 7,8%, zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się o 4.401 tys. zł, czyli o 4,5%, natomiast rozliczenia międzyokresowe zostały zmniejszone o 2.183 tys. zł, co stanowi zmianę o 3,9%.

Należy podkreślić, iż w perspektywie 10 ostatnich lat nastąpił spektakularny rozwój Spółki oraz wzrost jej wartości. Szczegółowe dane zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 10. Zestawienie wartości aktywów trwałych, kapitałów własnych, wyniku finansowego brutto oraz nakładów na inwestycje w latach 2014 – 2023

Wyszczególnienie [w mln zł]	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Wartość aktywów trwałych	110	111,5	109,9	120,9	154,5	192,7	208,6	234,5	248,3	249,4
Wysokość kapitałów własnych, w tym	66,7	68,9	72,8	75,0	75,4	83	94,7	96,6	100,5	104,7
<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>53,4</i>	<i>53,4</i>	<i>53,4</i>	<i>53,4</i>	<i>53,4</i>	<i>53,4</i>	<i>58,0</i>	<i>63,0</i>	<i>63,0</i>	<i>63,0</i>
<i>Kapitał Zapasowy</i>	<i>1,8</i>	<i>1,9</i>	<i>2,0</i>	<i>2,4</i>	<i>2,8</i>	<i>3</i>	<i>3,7</i>	<i>4,6</i>	<i>4,8</i>	<i>5,0</i>
<i>Kapitał Rezerwowy</i>	<i>10,5</i>	<i>11,1</i>	<i>12,6</i>	<i>15</i>	<i>16,2</i>	<i>18,2</i>	<i>21,4</i>	<i>27,1</i>	<i>28,8</i>	<i>31,3</i>
<i>Kapitał z aktualiz. wyceny</i>									<i>1,3</i>	<i>0</i>
Wynik finansowy brutto	1,5	3,7	6,5	5,4	4,2	8,4	14,5	2,4	3,0	6,8
Nakłady na inwestycje	18,8	12,9	10,5	18,5	48,3	47,5	50,2	72,3	54,6	61,7

W latach 2014-2023 wartość aktywów trwałych wzrosła prawie 2,5-krotnie, tj. z 110 mln zł do 249,4 mln zł. W tym okresie Spółka maksymalizowała również wysokość kapitałów własnych, które wzrosły z 66,7 mln zł do 104,7 mln zł. Spółka dokonała podwyższenia kapitałów podstawowych z 53,4 mln zł do 63 mln zł, a także nastąpił niemal trzykrotny wzrost kapitałów zapasowych – z poziomu 1,8 mln zł do 5,0 mln zł. Zwiększył się również poziom kapitałów rezerwowych z 10,5 mln zł do 31,3 mln zł.

W latach 2014-2023 Spółka wygenerowała wynik finansowy w ujęciu brutto w kwocie 56,4 mln zł, a także poniosła wydatki na inwestycje w kwocie 395,3 mln zł.

Sytuację majątkową i finansową spółki należy uznać za bardzo dobrą, świadczącą o dalszym rozwoju i wzroście jej wartości. Jest to wynikiem konsekwentnej realizacji *Planu rozwoju Spółki na lata 2017-2023*.

5. Podstawowe wskaźniki finansowe

W tabeli poniżej zaprezentowano podstawowe wskaźniki finansowe w latach 2022-2023.

Tabela 11. Podstawowe wskaźniki finansowe

Nazwa wskaźnika	Wzór	2022 r.	2023 r.
Wskaźniki płynności finansowej			
Wskaźnik płynności finansowej bieżącej (III stopnia)	$\frac{\text{Majątek obrotowy ogółem}}{\text{Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)}}$	1,26	1,22
Wskaźnik płynności szybki (II stopnia)	$\frac{\text{Maj. obrotowy} - (\text{zapasy} + \text{rozliczenia międzyokresowe czynne})}{\text{Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)}}$	0,91	0,96
Wskaźnik płynności finansowej gotówkowej (I stopnia)	$\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)}}$	0,29	0,35
Wskaźniki rentowności			
Wskaźnik rentowności przychodów brutto (%)	$\frac{\text{zysk brutto}}{\text{przychody ogółem}} \times 100$	1,26	1,92
Wskaźnik rentowności przychodów netto (%)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody ogółem}} \times 100$	1,12	1,54
Wskaźnik rentowności aktywów netto (%)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{majątek ogółem}} \times 100$	0,72	1,52
Wskaźnik rentowności kapitałów netto (%)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitały własne}} \times 100$	2,67	5,24
Wskaźniki aktywności gospodarczej			
Wskaźnik produktywności aktywów	$\frac{\text{Sprzedaż netto}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,60	0,91
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	$\frac{\text{Przec. zapasy} \times \text{ilość dni badanego okresu}}{\text{Wartość sprzedanych towarów i materiałów i produktów}}$	35	26
Wskaźnik rotacji należności w dniach	$\frac{\text{Przec. należności (z tyt. dostaw i usług)} \times \text{ilość dni badanego okresu}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	39	41
Szybkość obrotu zobowiązaniami	$\frac{\text{Przec. zobowiązania (z tyt. Dostaw i usług)} \times \text{ilość dni badanego okresu}}{\text{Wartość sprzedanych towarów i materiałów i produktów}}$	20	24
Wskaźniki zadłużenia			
Ogółem wskaźnik zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania ogółem - rozliczenia międzyokresowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,58	0,56
Wskaźniki stabilizacji			
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi (%)	$\frac{\text{Kapitał własny + rezerwy długoterm.}}{\text{Aktywa trwałe}} \times 100$	42,6	44,2

W wyniku analizy wskaźnikowej płynności finansowej należy zauważyć, że w roku 2023 wartości wskaźników I oraz II stopnia zwiększyły się w stosunku do poziomów osiągniętych w roku 2022. Wskaźnik płynności III stopnia uległ obniżeniu w stosunku do roku poprzedniego z uwagi na zmniejszenie w roku 2023 wartości zapasów. Spółka posiada możliwości bieżącego regulowania zobowiązań.

Wskaźniki rentowności stanowią relację zysku brutto do przychodów ogółem oraz zysku netto do przychodów ogółem, wartości majątku oraz wartości kapitałów własnych. Analizując zmiany w roku 2023 w stosunku do roku poprzedniego wskaźnik rentowności przychodów brutto zwiększył się z poziomu 1,26 do 1,92 czyli o 0,66 pkt %. Wskaźnik rentowności przychodów netto zwiększył się o 0,42 pkt %, tj. z 1,12 do 1,54. Wskaźnik rentowności aktywów netto zwiększył się o 0,8 pkt % i w roku 2023 wyniósł 1,52. Wskaźnik rentowności kapitałów netto wzrósł w porównaniu do 2022 roku niemal dwukrotnie i ukształtował się na poziomie 5,24. Wartości wskaźników rentowności wyliczone dla 2023 roku potwierdzają rentowność prowadzonej działalności.

W ramach analizy aktywności gospodarczej dokonuje się oceny produktywności zasobów majątku i kapitału wykorzystywanego przez przedsiębiorstwo. Wskaźnik produktywności aktywów w 2023 roku kształtuje się na poziomie 0,91 i jest wyższy w stosunku do roku poprzedniego o 0,31 pkt %, czyli o 52%. Wskaźnik rotacji należności uległ wydłużeniu o 2 dni w stosunku do roku poprzedniego, z 39 do 41 dni, co oznacza wydłużenie o 2 dni okresu kredytowania odbiorców ciepła. Cykl obrotu zapasami uległ skróceniu w roku 2023 w stosunku do roku poprzedniego o 9 dni, z 35 do 26 dni, natomiast wskaźnik szybkości regulowania zobowiązań ukształtował się na poziomie 24 dni i w stosunku do roku poprzedniego wydłużył się o 4 dni.

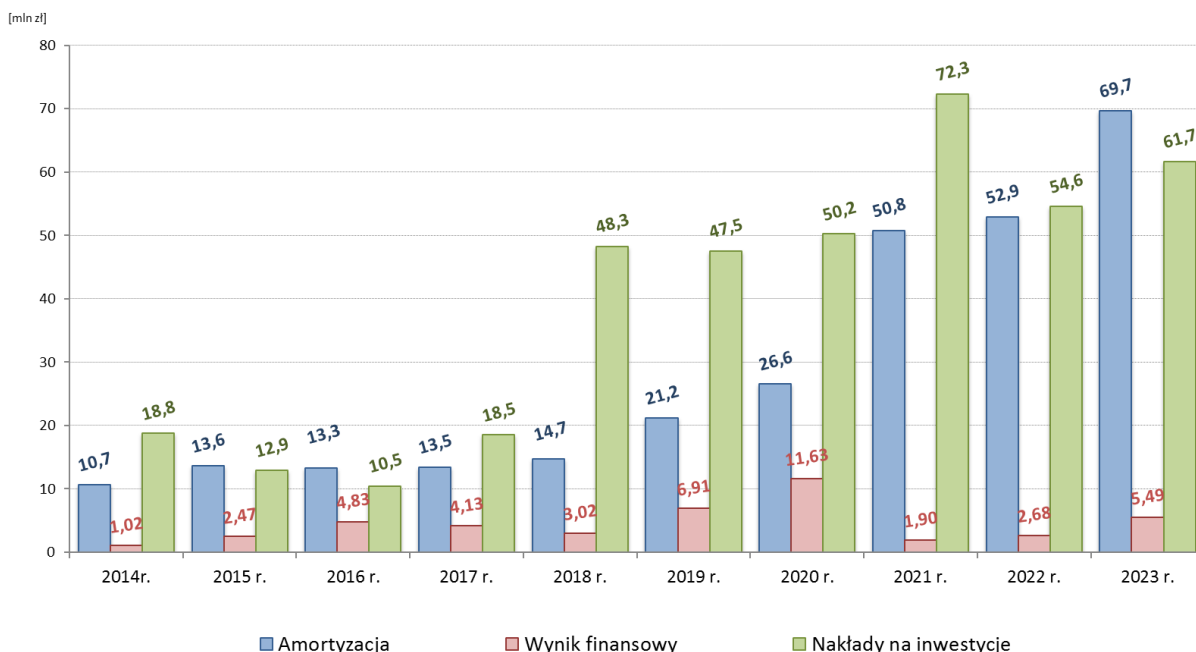
Na podstawie analizy wskaźników zadłużenia i stabilizacji można stwierdzić, że dynamika na zadłużeniu w analizowanym okresie wskazuje na zmniejszenie poziomu zadłużenia przedsiębiorstwa oraz zwiększenie pokrycia aktywów trwałych przez kapitały własne.

6. Nakłady inwestycyjne i koszty remontów

W ostatnich 10 latach Spółka przeznaczyła na inwestycje środki w łącznej wysokości 395,3 mln zł. Wysokość odpisów amortyzacyjnych i zysku netto ukształtowała się łącznie na poziomie 331 mln zł, co oznacza, iż w 84% Spółka finansowała działalność inwestycyjną

z wykorzystaniem środków własnych. Wartość nakładów inwestycyjnych, wysokość amortyzacji oraz wynik finansowy w latach 2014-2023 przedstawiono na wykresie.

Wykres 7. Wielkość nakładów inwestycyjnych w latach 2014-2023



Wielkość nakładów inwestycyjnych poniesionych w roku 2023 wyniosła 61,7 mln zł i ukształtowała się na poziomie wyższym o 7,1 mln zł w porównaniu do roku 2022, co stanowi wzrost o 13%.

W ramach Planu zadań inwestycyjnych w 2023r. wybudowano sieci i przyłącza ciepłe o długości 6,7 km. Ponadto wybudowano i zamontowano w obiektach przyłączanych do miejskiej sieci ciepłowniczej 47 węzłów ciepłych o zamówionej mocy cieplnej ogółem 5,677 MW.

Do najważniejszych zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2023 r. należały następujące przedsięwzięcia:

1. Wybudowano przyłącze i grupowy węzeł ciepły dla budynków socjalnych nr 1-5 przy ulicy Towarowej dz. nr 46/2 obr. 84, na co poniesiono nakłady ogółem w kwocie 179 tys. zł. Ponadto wybudowano przyłącze i węzeł ciepły dla budynków Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego przy ul. Towarowej 17 i 17B, nakłady ogółem wyniosły 122 tys. zł. Wybudowano również przyłącze i węzeł ciepły dla budynku nr 4 przy ul. Poprzecznej obr. 14 dz. nr 62/5, 66/2, 75, 76 , gdzie nakłady wyniosły 112 tys. zł.
2. W ramach przyłączenia nowych odbiorców zrealizowano zadania na kwotę 2,733 mln zł. Na potrzeby nowych odbiorców wybudowano sieci oraz przyłącza ciepłe o długości 0,98 km, a także 27 węzłów ciepłych o zamówionej mocy cieplnej 3,232 MW.

3. W ramach budowy, przebudowy i modernizacji sieci ciepłowniczej oraz węzłów cieplnych zrealizowano trzy zadania polegające na przebudowie sposobu zasilania budynków z grupowego węzła ciepłego na węzły indywidualne. Były to węzły grupowe przy ul. Jagiellońskiej 10, al. Wojska Polskiego 83 oraz ul. Dąbrowszczaków 1. Łączna wartość nakładów wyniosła 326 tys. zł.
4. W 2023 r. zakończono realizację trzech projektów w ramach Działania 1.5. POIiŚ pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych” etap I, II i III. W roku 2023 zrealizowane zostało przez wykonawców zewnętrznych 8 zadań na łączną kwotę 10,267 mln zł. Zakończono przebudowę sieci ciepłowniczej o długości 4,135 km.

W 2023 r. w ramach Działania 1.5. POIiŚ zakończono przebudowę i przyjęto na stan:

- sieć ciepłowniczą w rejonie ul. Nowej Niepodległości - II etap o długości 0,491 km,
- sieć ciepłowniczą w rejonie ul. Żołnierskiej - Dworcowej o długości 1,043 km,
- sieć ciepłowniczą w rejonie ul. Metalowej o długości 0,776 km,
- sieć ciepłowniczą w rejonie w rejonie ul. Głowackiego o długości 0,275 km,
- sieć ciepłowniczą w rejonie ul. Piłsudskiego - Dworcowej o długości 0,564 km,
- sieć ciepłowniczą w rejonie ul. Warmińskiej - Mazurskiej o długości 0,636 km,
- sieć ciepłowniczą w rejonie ul. Na Skarpie o długości 0,046 km
- sieć ciepłowniczą w rejonie ul. Smętka 5a o długości 0,304 km

Dodatkowo ze względu na przebudowę grupowych węzłów cieplnych przy ul. Na Skarpie 12 oraz Smętka 5A wybudowano 6 węzłów cieplnych indywidualnych.

5. W obszarze inwestycji dotyczącym źródeł ciepła zrealizowano zadania na kwotę 562 tys. zł. W ramach powyższego obszaru zrealizowane zostały następujące zadania:
- modernizacja kotła K- 4 polegająca na demontażu spalinowego podgrzewacza powietrza pierwotnego i zabudowanie w jego miejsce podgrzewacza wody,
 - rozbudowa sterowni operatorów kotłów w Ciepłowni Kortowo.
6. Z zakresu węzły, liczniki, telemetria zrealizowano zadanie montażu liczników ciepła i regulatorów różnicy ciśnień w węzłach obcych (nowe węzły) na kwotę 19,7 tys. zł.

7. W ramach innych zadań inwestycyjnych na dachu budynku biurowego MPEC przy ulicy Słonecznej 46 wybudowana została instalacja fotowoltaiczna – koszt inwestycji wyniósł 179 tys. zł.
8. W ramach Rezerwy Planu zadań inwestycyjnych, którą przewidziano na przyłączenie nowych odbiorców oraz inne niespodziewane inwestycje, w roku 2023 zrealizowano zadania na łączną kwotę 5,285 mln zł, w tym zadanie pn. Działanie 1.5 II etap - Przebudowa sieci w rejonie ul. Piłsudskiego -Wyszyńskiego – Etap II, III i IV, gdzie łączna wartość nakładów wyniosła 3,264 mln zł oraz zadanie polegające na przebudowie sieci ciepłej pomiędzy komorami K18-1 a K18-1-24 na kwotę 101 tys. zł.

Ponadto w ramach Rezerwy wybudowano na potrzeby nowych odbiorców i przyjęto na stan sieci i przyłącza ciepłe o długości ogółem 0,456 km oraz 8 węzłów cieplnych o zamówionej mocy cieplnej 1,208 MW. Zrealizowano również zadania polegające na przebudowie jednofunkcyjnego węzła c.o. z rozbudową o moduł c.w.u. o łącznej zamówionej mocy cieplnej 0,186 MW. W ramach Rezerwy wykonano również montaż detektorów na potrzeby monitorowania stanu nowo wybudowanych sieci ciepłowniczych (17 szt.) na kwotę 66 tys. zł. Ponadto zakończono rozpoczętą w 2022 r. przebudowę miejsca rozgałęzienia sieci Dn 500 mm i Dn 400 mm w bramie nr 6 Michelin z montażem zaworów odcinających - w 2023 r. poniesiono na ten cel kwotę 5 tys. zł. Wykonano algorytmy sterowania układem pomp sieciowych w Ciepłowni Kortowo za kwotę 63 tys. zł., a także zamontowano zawory kulowe (BROEN AH 14C kołnierzowe) DN 300 PN 25 w Ciepłowni Biomasowej za kwotę 79 tys. zł.

9. Zakupy inwestycyjne - zrealizowano zadania na kwotę 42,326 mln zł, w tym zakupy uprawnień do emisji dwutlenku węgla na kwotę 41,449 mln zł oraz pozostałe zakupy środków trwałych na kwotę 0,877 mln zł.

Na remonty środków trwałych w 2023r. przeznaczono kwotę 1,572 mln. zł. W ramach Planu remontów środków trwałych w Ciepłowni Kortowo wykonano wymianę na sieci technologiczno-grzewczej armatury urządzeń pomocniczych, wymianę dwóch zasuw DN250 na poziomie odgazowacza K5 oraz uzupełniono izolację na technologii. Na kotłach K-1, K-4 i K-5 przeprowadzono naprawę części ciśnieniowej kotła, dodatkowo na kotle K-4 wykonano wymianę zużytych elementów foki i fulmara, na kotle K-5 przeprowadzono remont rusztu, który polegał na wymianie zużytych elementów. W ramach pozostałych zadań remontowych w Ciepłowni Kortowo dokonano wymiany na instalacji oczyszczania spalin kotłów K- 6 i K-4

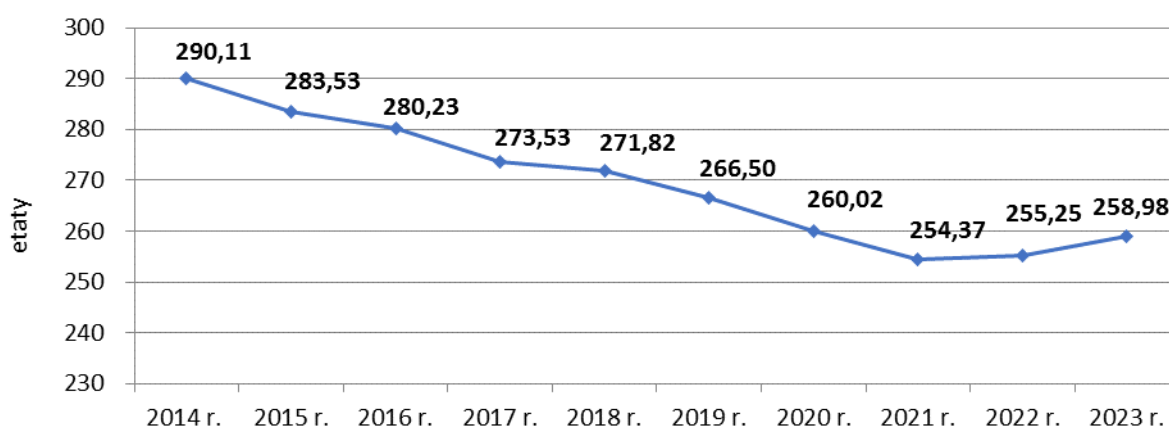
zużytych elementów foki i fulmara, wykonano remont odzūżlaczū zgrzeblūwycū K-1, K-2 i K-5, przeprowadzono wymianę uchwytcūw, rolek taśmociągū, wykonano zgrzew taśm taśmociągū nawęglania, a także remont toru zakładowego - bocznicū kolejowej.

W ramach zadań remontowycū realizowanycū w pozostałych komórkach organizacyjnych wykonano wymianę wyeksploatowanycū urzādzeū w 16 wēzłach cieplnycū, w głównym budynku administracyjnych wykonano remont pomieszczenia biurowego oraz remont wraz z wymianā drzwi ognioodpornycū do pomieszczenia serwerowni, ponadto w budynku administracyjnym - pawilonie wykonano remont trzech pomieszczeū po zalaniu, a także wykonano prace remontowe zwiāzane z budynkiem portierni.

8. Polityka personalna

Przeciętna liczba zatrudnionych w MPEC w roku 2023 wyniosła 258,98 etatūw.

Wykres 8. Przeciętne zatrudnienie w etatach w latach 2014-2023



Przeciętne zatrudnienie w ostatnich 10 latach obniżyło się o około 31 etatūw. W roku 2014 zatrudnienie kształtowało się na poziomie ok. 290 etatūw, w latach 2015-2016 – ok. 280 etatūw, w latach 2017-2018 - ok. 270 etatūw, natomiast od roku 2019 do roku 2021 następował spadek zatrudnienia rocznie o ok. 5 etatūw. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023 nieznacznie wzrosła w stosunku do poziomu z roku poprzedniego – wzrost o 3,7 etatu. Należy podkreślić, iż Spółka realizuje zadania prawidłowo, a nawet zwiększa aktywność. Jest to możliwe dzięki wprowadzonym procesom optymalizacyjnym oraz wzrostowi wydajności pracy i kompetencji pracowników. Redukcja zatrudnienia obserwowana na przestrzeni ostatnich 10 lat była zwiāzana z naturalnymi procesami odejść pracowników na świadczenia emerytalno–rentowe. W przyszłych latach, ze względu na strukturę wiekowā załogi spodziewane sā kolejne odejścia pracowników na

tego rodzaju świadczenia. Jednak zatrudnienie będzie na bieżąco uzupełnianie, bowiem zatrudnienie w spółce na poziomie zbliżonym do wykonania roku 2023 jest poziomem optymalnym i nie jest w przyszłości planowane obniżanie poziomu zatrudnienia.

Średni wiek załogi wynosi 45 lat, jednak zatrudnienie w przedziale wiekowym powyżej 50 lat wynosi 39% ogółu zatrudnionych. Strukturę wiekową pracowników w latach 2022-2023 przedstawiono w poniższej tabeli.

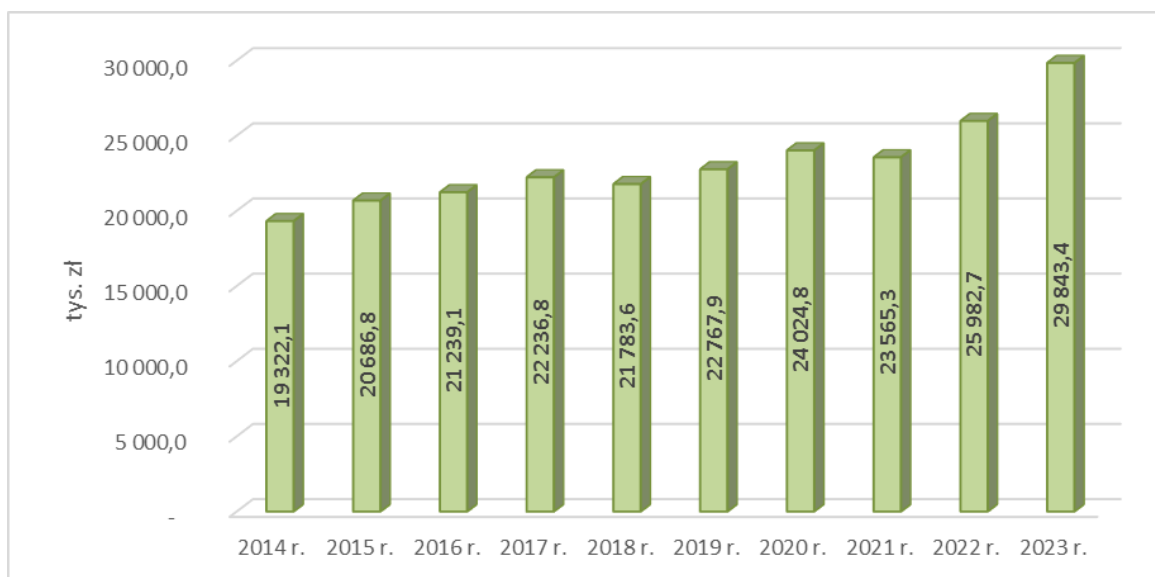
Tabela 12. Wiek pracowników MPEC w latach 2022 – 2023

Wiek załogi w latach	20-30	31-40	41-50	51-60	Powyżej 60
Liczba osób w poszczególnych przedziałach wiekowych w 2022 r. [wg stanu na 31.12.2022 r.]	28	68	49	78	40
struktura (%)	11%	26%	19%	30%	14%
Liczba osób w poszczególnych przedziałach wiekowych w 2023 r. [wg stanu na 31.12.2023 r.]	32	66	59	71	29
struktura (%)	12%	26%	23%	28%	11%

W 2023 r. wzrosła liczba osób w przedziale wiekowym 20-30 lat oraz 41-50 lat, natomiast w pozostałych przedziałach wiekowych liczba ta spadła. Największe zmiany ilościowe miały miejsce w przedziale wiekowym 41-50, gdzie liczba osób wzrosła o 10, a także w przedziale wiekowym 51-60, gdzie liczba osób zmniejszyła się o 9.

Mimo stabilizowania się wielkości zatrudnienia na poziomie ok. 259 etatów, koszty pracy z roku na rok systematycznie rosną, na co wpływ ma między innymi wzrost minimalnego wynagrodzenia w kraju. Na koszty pracy składają się elementy wynagrodzeń wraz z narzutami oraz świadczenia pozapłacowe, takie jak świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, szkolenia, odzież ochronna, koszty okresowych badań lekarskich, koszty związane z BHP i inne. Poniżej zestawiono koszty pracy za lata 2014-2023.

Wykres 9. Koszty pracy ogółem w latach 2014-2023 (tys. zł)



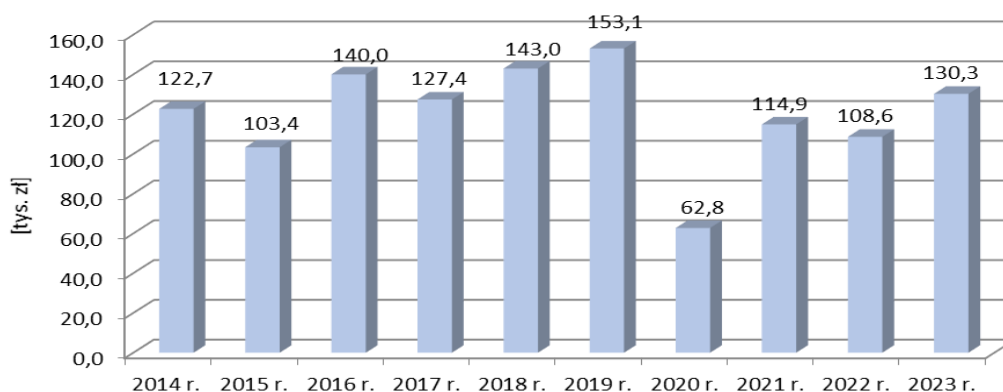
Koszty pracy ogółem w przeliczeniu na 1 etat w okresie ostatnich 10 lat wzrosły o 73 %, a więc znacznie powyżej inflacji, co świadczy o poprawie warunków płacowych dla osób zatrudnionych w Spółce. Poniżej przedstawiono zestawienie kosztów pracy w przeliczeniu na 1 etat w latach 2014-2023.

Wykres 10. Koszty pracy ogółem w przeliczeniu na 1 etat w latach 2014-2023 (tys. zł)



Spółka wielką wagę przykłada do wzrostu kwalifikacji zawodowych pracowników i ich kompetencji. Koszty szkoleń za okres ostatnich 10 lat wyniosły łącznie 1.206 tys. zł, co daje średnią roczną wartość w wysokości 121 tys. zł.

Wykres 11. Koszty szkoleń pracowników MPEC w latach 2014-2023 (tys. zł)



W roku 2023 koszty szkoleń pracowników wyniosły 130,3 tys. zł i były wyższe o 21,7 tys. zł w porównaniu do wykonania roku poprzedniego, co stanowi wzrost nakładów przeznaczonych przez przedsiębiorstwo na ten cel o 20%. Jednocześnie wartość kosztów szkoleń w roku 2023 ukształtowała się na poziomie o 8% wyższym w porównaniu do średniej z wykonania z ostatnich 10 lat.

Najważniejsze kwestie dotyczące polityki kadrowej: ZUZP

Po wielomiesięcznych pracach zespołów pracodawcy z organizacjami związkowymi w dniu 17 stycznia 2023 r. został wpisany do rejestru układów zbiorowych i wszedł w życie nowy Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy. W 2023 r. pracodawca i organizacje związkowe uzgodniły i zarejestrowały dwa Protokoły dodatkowe nr 1 i nr 2 do ZUZP o charakterze porządkowym oraz zgodnie realizowały inne porozumienia zbiorowe. W związku ze zmianami przepisów prawa pracy w Spółce wprowadzone zostały odpowiednie regulacje wewnętrznie obowiązujące m.in. w zakresie kontroli trzeźwości oraz zasad wykonywania pracy zdalnej.

W bieżącym roku pracodawca prowadził konsultacje z Radą Pracowników, w szczególności w zakresie zmian organizacyjnych i struktury zatrudnienia w Spółce. Ponadto w celu poprawy warunków socjalnych pracowników pracodawca wyraził wolę kontynuowania dofinansowania do dobrowolnego pakietu medycznego dla pracowników Spółki oraz wspólnie z organizacjami związkowymi podjęto działania w celu uzgodnienia w zakresie dofinansowania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W 2023 r. MPEC kontynuował również współpracę ze szkołami średnimi i uczelniami wyższymi w Olsztynie w zakresie praktyk i staży dla uczniów oraz studentów. W wyniku tej współpracy,

realizowane były praktyki, które pozwoliły uczniom i studentom zdobyć doświadczenie zawodowe oraz poznać specyfikę funkcjonowania pracy w MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie. Warto wspomnieć, że do grona nowych szkół współpracujących ze Spółką dołączył Zespół Szkół Zawodowych Centrum Kształcenia Ustawicznego w Ornecie, z którym MPEC zawarł w dniu 8 września 2023 r. umowę patronacką w zakresie kształcenia technika energetyka.

Pozostałe informacje

Działania Spółki podjęte w związku z sytuacją epidemiczną

Stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 wprowadzono w Polsce w dniu 16 maja 2022 r., a wcześniej od dnia 20 marca 2020 r. obowiązywał stan epidemii. W związku z obowiązującym stanem zagrożenia epidemicznego Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie kontynuowało działania i realizowało procedury mające na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa na terenie przedsiębiorstwa. W szczególności Spółka m.in. zakupiła z wyprzedzeniem dla pracowników testy na COVID-19 oraz zabezpieczyła maseczki i płyn do dezynfekcji, a także utrzymywała rozpoczynanie pracy w wybranych obszarach Spółki w różnych godzinach. Z dniem 1 lipca 2023 r. w Polsce odwołano stan zagrożenia epidemicznego i Spółka odstąpiła od podjętych wcześniej obostrzeń i procedur ograniczających rozprzestrzenianie się wirusa. Jednakże cały czas monitorowano liczbę zakażeń wirusem SARS-CoV-2. W związku ze wzrostem w okresie jesiennym 2023 r. liczby zakażeń, Zespół Zarządzania Kryzysowego Spółki na listopadowym spotkaniu dokonał oceny bieżącej sytuacji i na podstawie analizy ryzyka dokonał ustaleń co do dalszego postępowania. Uzgodniono, iż na bieżąco będzie monitorowany stan epidemiczny związany z wirusem SARS-CoV-2 na poziomie miasta Olsztyna, województwa i kraju, jak również zwiększono liczbę miejsc w Spółce, w których dostępny był płyn do dezynfekcji.

Działania związane z wojną na terytorium Ukrainy

W związku z trwającą od dnia 24 lutego 2022 r. agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, w Spółce monitorowana jest na bieżąco sytuacja na rynku surowców. W celu zminimalizowania ryzyka związanego z zabezpieczeniem odpowiedniej ilości opału na sezon grzewczy, Spółka postanowiła zgromadzić ponadnormatywne zapasy paliw w okresie letnim. Przed sezonem grzewczym na placu opałowym zgromadzone było ok. 30 tys. ton opału (miału węglowego). Taki zapas pozwala na pracę źródła przez okres ok. 3-miesięcy zimowych.

Po bardzo znaczącym wzroście cen w 2022 r. miała węglowego, biomasy, gazu ziemnego i energii elektrycznej, sytuacja na rynku paliw energetycznych w 2023 roku zaczęła się stabilizować, a ceny odnotowały istotny spadek. W związku z zaistniałą sytuacją gospodarczą Spółka wystąpiła z wnioskiem do Urzędu Regulacji Energetyki o zmianę obowiązującej taryfy dla ciepła skutkującą spadkiem cen i stawek opłat o 3,6% od dnia 1 maja 2023. Począwszy od 31 lipca 2023 roku Spółka po raz drugi dokonała obniżki cen i stawek opłat o około 4,4%, co podyktowane było zmianą taryfy dla ciepła spółki Dobra Energia dla Olsztyna na skutek spadku cen gazu i oleju opałowego. Natomiast od dnia 1 grudnia 2023 roku wprowadzona została przez MPEC XXI taryfa dla ciepła, która wprowadzała obniżkę średniorocznych opłat za ciepło i usługi przesyłowe o około 10%.

Certyfikacja Systemu ISO (International Organisation for Standardisation)

Zintegrowany System Zarządzania funkcjonuje w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Olsztynie od 2008 roku. Zakres zintegrowanego systemu zarządzania w Spółce obejmuje dwa obszary - wytwarzanie ciepła oraz przesył i dystrybucję ciepła.

Po audycie nadzoru certyfikatu przeprowadzonym w lipcu 2023 roku, Polskie Centrum Badań i Certyfikacji S.A. oraz IQNet, międzynarodowa organizacja zrzeszająca jednostki certyfikujące potwierdziły zgodność wdrożonego przez Spółkę systemu zarządzania z wymaganiami norm:

- PN-EN ISO 9001:2015-10 - Systemy zarządzania jakością,
- PN-EN ISO 14001:2015-9 - Systemy zarządzania środowiskowego,
- PN-ISO 45001:2018-06 - Systemy zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy.

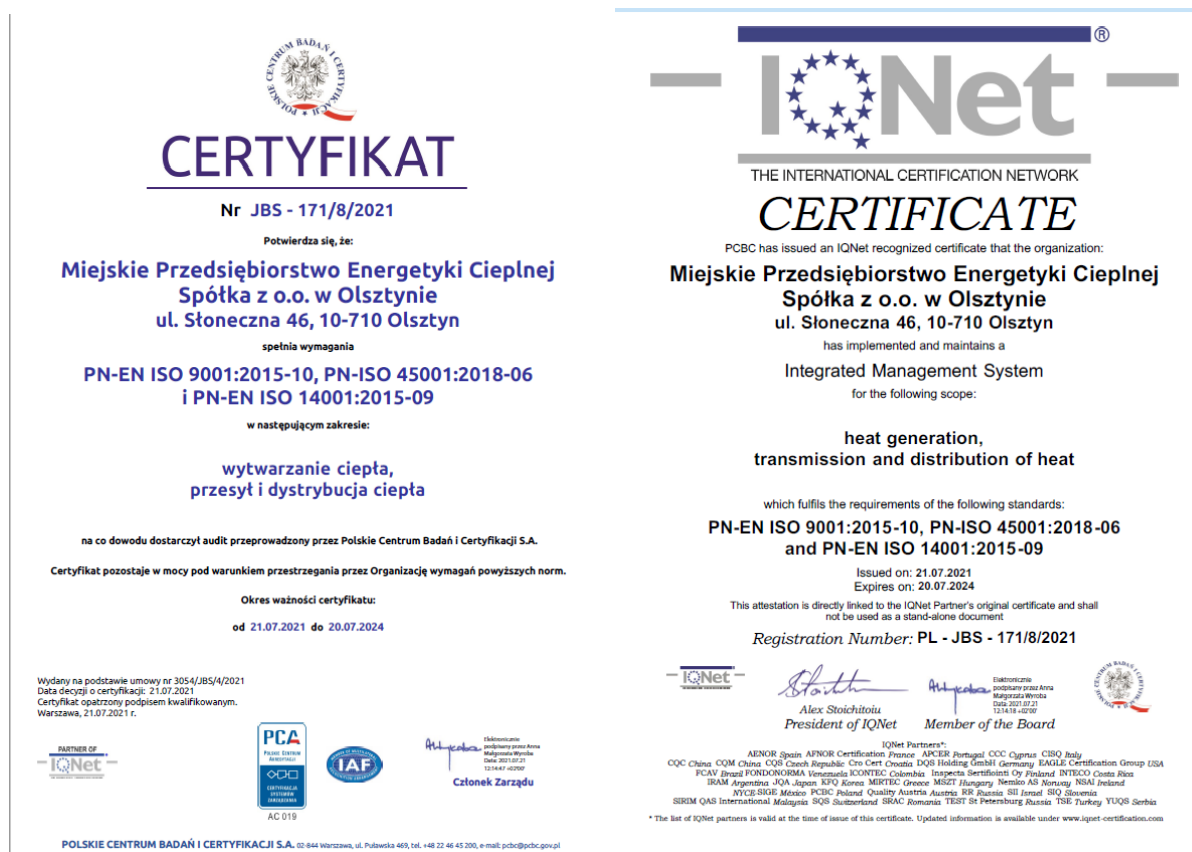
Głównym celem audytu była ocena funkcjonowania wdrożonego systemu zarządzania Spółki pod kątem stałego spełnienia wymagań określonych w kryteriach audytu. Jednostka certyfikująca potwierdziła, że Spółka ustanowiła, wdrożyła i utrzymuje system zarządzania zgodny z kryteriami odniesienia. W wyniku przeprowadzonego audytu oraz uzyskanych dowodów potwierdzona została zdolność systemu do spełniania mających zastosowanie wymagań, osiągania oczekiwanych wyników oraz realizacji celów w zdefiniowanym zakresie systemu.

Zarząd PCBC S.A. pozytywnie zaopiniował wyniki audytu. Podjęto decyzję o utrzymaniu ważności certyfikatu nr PL - JBS - 171/8/2021 na zgodność ZSZ w MPEC Sp. z o.o. z wyżej wymienionymi normami. Wdrażając międzynarodowe normy zarządzania przedsiębiorstwem, zobowiązano się, że usługi świadczone przez Spółkę w zakresie podstawowej działalności związanej z wytwarzaniem,

przesyłem i dystrybucją ciepła są i będą realizowane na najwyższym możliwym poziomie, mając na uwadze dobro klientów oraz dbałość o środowisko naturalne, jak również bezpieczeństwo swoich pracowników. Wynik audytu potwierdził realizację przyjętych zobowiązań i wskazano to jako mocną stronę systemu zarządzania w MPEC.

Uzyskanie pozytywnych wyników z audytu obliguje Spółkę do kontynuacji działań w celu zaspokojenia potrzeb i wymagań stron zainteresowanych oraz klientów w zakresie zapewnienia komfortu cieplnego, w sposób ciągły, niezawodny i bezpieczny. Świadcząc usługi trwale zaspokajające potrzeby klientów, pragniemy podnieść stopień zaufania do firmy, a tym samym wzmocnić jej pozycję na rynku.

Rysunek 2. Certyfikaty Zintegrowanego Systemu Zarządzania



Certyfikacja Systemu KZR

W grudniu 2023 r. Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie pozytywnie przeszła trzeci audyt systemu KZR INiG.

Niezależna jednostka zewnętrzna wydając certyfikat potwierdziła, że Spółka spełnia wymagania obowiązujące w systemie certyfikacji KZR INiG, który oparty jest o wymagania zapisane w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2018/2001 z dnia 11 grudnia 2018 r., w sprawie

promowania stosowania energii ze źródeł odnawialnych (dalej RED II), oraz że przedsiębiorstwo wdrożyło i zapewnia wymagania w zakresie zrównoważonego rozwoju biomasy wykorzystywanej przy produkcji ciepła, zgodnie z wymaganiami dyrektywy RED II.

Lista zatwierdzonych systemów jest publikowana na stronie internetowej Komisji Europejskiej, link znajduje się na stronie www.kzr.inig.eu

Efektywność energetyczna

Rok 2023 był dla MPEC kolejnym rokiem realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjno-remontowych na infrastrukturze sieci ciepłowniczej oraz węzłów cieplnych. Wielkości rezultatów (redukcja strat ciepła oraz ograniczenie emisji CO₂) z planowanych zadań zostały w 2023 r. zgłoszone, przed rozpoczęciem zadań modernizacji, do URE w dwóch audytach efektywności energetycznej, jako *„Przedsięwzięcia służące poprawie efektywności energetycznej w sieciach ciepłowniczych poprzez zmianę technologii wykonania tych sieci z kanałowej na preizolowaną”* w ilości redukcji strat ciepła 26,199 toe oraz 100,346 toe (1 toe = 11,63 MWh). Audyty wykonano w lutym 2023r. zgodnie z art. 20 ust 1, 3 i 4 ustawy o efektywności energetycznej z 20.05.2016r.

Łączna wielkość redukcji strat ciepła we wnioskach o wydanie świadectwa efektywności energetycznej, potwierdzającego planowaną do zaoszczędzenia ilość energii finalnej wynikającą z planowanych przedsięwzięć tego samego rodzaju służącego poprawie efektywności energetycznej wyniosła 126,545 toe (1472MWh).

Ponadto Spółka MPEC kontynuuje program Bezzwrotnego Dofinansowania w Celu Współfinansowania Przedsięwzięć Służących Poprawie Efektywności Energetycznej u Odbiorcy Końcowego. Do programu przystępują Odbiorcy ciepła, którzy zamienili źródła wytwarzania ciepła w budynkach na ciepło systemowe dostarczane przez MPEC. W 2023 roku z programu skorzystało pięciu odbiorców końcowych, a łącznie od 2022 roku już czternastu odbiorców, uzyskując łączną oszczędności energii finalnej 38 toe (442MWh).

Celem minimalizacji własnych nakładów finansowych na pozyskiwanie świadectw efektywności energetycznej, rozszerzono obszar na całą Polskę, poprzez rozpoczęcie w roku 2023 współpracy z zewnętrzną, wyspecjalizowaną firmą STX commodities Poland, która w ramach zawartej umowy będzie pozyskiwała odbiorców z całej Polski, którzy dokonali wymiany źródła ciepła lub instalacji na bardziej efektywne i nie skorzystali z przedmiotowego dofinansowania. Pozyskane w ten sposób oszczędności energii finalnej, będą powiększały oszczędności energii MPEC i zmniejszały wielkość obowiązkowej opłaty zastępczej Spółki wobec URE.

Udział w organizacjach i stowarzyszeniach

Izba Gospodarcza Ciepłownictwo Polskie, program Ciepło Systemowe

Spółka MPEC jest członkiem Izby Gospodarczej Ciepłownictwo Polskie - organizacji zrzeszającej podmioty gospodarcze działające w branży ciepłowniczej. IGCP jest członkiem organizacji EUROHEAT&POWER, która tworzy unikalną sieć specjalistów i okręgowych organizacji zajmujących się energetyką. Podstawowy cel działania IGCP to inicjowanie i współuczestniczenie w procesach unowocześnień i kompleksowego rozwoju ciepłownictwa odpowiednio do zmieniających się potrzeb. MPEC funkcjonuje w strukturach IGCP w ramach Regionalnego Oddziału Północno-Wschodniego. Prezes Zarządu Konrad Nowak jest Członkiem Rady tego oddziału.

Stowarzyszenie Producentów Energii z Odpadów

Spółka MPEC od 2017 roku jest członkiem wspierającym Stowarzyszenie Producentów Energii z Odpadów, natomiast Prezes Zarządu MPEC Konrad Nowak jest jednocześnie Członkiem Zarządu Stowarzyszenia. Główne cele SPEO to działanie na rzecz rozwoju produkcji energii cieplnej i elektrycznej z odpadów komunalnych w procesie termicznego przekształcania, wymiana doświadczeń oraz zapewnienie przepływu informacji o występujących problemach i zagrożeniach w realizacji inwestycji projektów spalarniowych, promocja i upowszechnianie wiedzy na temat termicznego przekształcania odpadów komunalnych, a także działanie na rzecz ochrony środowiska w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.

Klaster Energii

Głównym celem olsztyńskiego Klastra Energii, który powstał w 2022 roku, jest m. in. osiągnięcie neutralności pod względem emisji dwutlenku węgla do 2040 roku Członków Klastra, w szczególności poprzez wykorzystanie OZE, zachowanie i poprawę środowiska naturalnego, zapewnienie dostępu do „czystej” energii elektrycznej i cieplnej, poprawa bezpieczeństwa energetycznego oraz pobudzanie innowacyjności. W roku 2023 Klaster przeprowadził szereg spotkań, a na grudniowym posiedzeniu Spółka MPEC po raz kolejny została wybrana koordynatorem działań Klastra.

9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska

1. Emisja zanieczyszczeń do środowiska

W roku 2023 ze wszystkich obiektów eksploatowanych przez MPEC, zostało wyemitowane do atmosfery **182.000 Mg dwutlenku węgla**. Z podanej ilości z Ciepłowni Kortowo, objętej systemem handlu uprawnieniami do emisji, wyemitowano 125.358 Mg CO₂, tj. o 113.171 Mg więcej od rocznego przydziału. Bilansując emisję CO₂ przyjęto, że biomasa spełniająca kryteria KZR jest paliwem neutralnym w zakresie emisji CO₂.

Dane o emisji zanieczyszczeń z Ciepłowni Kortowo - za wyjątkiem emisji CO₂, uzyskiwane są z systemu ciągłego monitoringu emisji. Emisja CO₂ na potrzeby rozliczania uprawnień do emisji jest określana metodą obliczeniową – na podstawie ilości zużytego paliwa oraz wykonywanych przez akredytowane laboratorium analiz węgla, biomasy i odpadów paleniskowych. Wyliczona wartość i metodyka obliczeń podlega weryfikacji przez uprawnioną firmę niezależną, zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawnymi.

2. Działania mające wpływ na ograniczenie obciążeń finansowych wynikających z przepisów dotyczących ochrony środowiska

❖ Dywersyfikacja strumieni paliw spalanych na potrzeby wytwarzania ciepła w MSC – ograniczenie emisji CO₂ powstającego ze spalania węgla. W efekcie ww. ograniczenie kosztu zakupu uprawnień do emisji CO₂ to:

- współspalanie biomasy w CC Kortowo – **1,6 mln zł**;
- CB Kortowo BIO – **17,8 mln zł**.

Ww. przyjmując: EUA = 78,73 euro/MgCO₂ i kurs euro 4,52 zł/euro.

❖ Uruchomienie nowych instalacji ograniczających emisję z kotłów K1, K2 i K3 w zakresie SO₂, NO_x, i pyłu.

❖ Dobór parametrów zamawianego mialu i kontrola jakości dostarczanego mialu (rozszerzono zakres analiz o N i Cl) i sposób gospodarki miałem (inny miał dla kotłów w części podstawowej a inny dla części szczytowej) – minimalizowanie prawdopodobieństwa wystąpienia awarii urządzeń oczyszczających spaliny i emisji większej niż dopuszczalna, a co z tym związane, kar za jej ewentualne przekroczenie.

- ❖ Działania mające na celu utrzymanie właściwego stanu technicznego urządzeń, takie jak remonty kotłów, modernizacje i remonty urządzeń, pozwalają na utrzymywanie emisji, a co za tym idzie opłat na minimalnym – w danych warunkach - poziomie.
- ❖ Przychody ze sprzedaży odpadów do odzysku - złomu (wykorzystanie gospodarcze) oraz przetworzonych olei uprawnionym odbiorcom.
- ❖ Zmodernizowany (w sposób optymalny w naszych uwarunkowaniach technicznych) system ciągłego monitoringu emisji zainstalowany w Ciepłowni Kortowo, zgodnie z wymaganiem określonym w przepisach, dostarcza informacji umożliwiających nadzór nad emisjami, optymalne zdefiniowanie wymaganych parametrów paliwa oraz znacznie ułatwia dokładne rozliczanie się z należności za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

III. ROZWÓJ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Finansowanie inwestycji realizowanych ze środków Unii Europejskiej

Istotnym uwarunkowaniem mającym wpływ na rozwój i planowanie przyszłych inwestycji jest uwzględnienie możliwości wynikających z pozyskania środków pomocowych i preferencyjnego finansowania. MPEC ma w tym zakresie duże doświadczenia i osiągnięcia przy zrealizowanych projektach w ramach środków finansowych perspektywy 2007-2013, a związanych m.in. z instalacją silników gazowych (kogeneracja), układu odpylania oraz przebudowy węzłów i sieci ciepłej.

Aktualna perspektywa finansowa obejmuje okres 2014-2020, jednakże projekty mogły być realizowane do końca 2023 roku. W wyniku ogłoszenia naborów przez NFOŚiGW w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, w latach 2016 – 2019 złożonych zostało pięć wniosków o dofinansowanie projektów. Na wszystkie projekty uzyskano dofinansowanie i podpisano umowy.

Tabela 13. Wykaz projektów z dofinansowaniem w obecnej perspektywie finansowej

Nazwa projektu	Okres realizacji projektu	Wartość kosztów kwalifikowanych	Wartość dotacji / Stopa dofinansowania	Źródło dofinansowania / Rok zawarcia umowy o dofinansowanie
Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap I.	09.2016-12.2023	31,64 mln zł	19,93 mln zł / 63,01 %	Działanie 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu; POIiŚ 2014-2020; ZIT / 2017
Zwiększenie wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych w MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie poprzez budowę instalacji wykorzystującej biomasę.	03.2017-09.2020	42,20 mln zł	20,37 mln zł / 48,27 %	Działanie 1.1 Wspieranie wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych; POIiŚ 2014-2020 / 2017
Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap II.	03.2017-12.2023	11,00 mln zł	3,79 mln zł / 34,50 %	Działanie 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu; POIiŚ 2014-2020 / 2018
Budowa instalacji termicznego przekształcania frakcji energetycznej z odpadów pochodzących z odpadów komunalnych, z odzyskiem energii elektrycznej i cieplnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą.	01.2019-06.2024	587,62 mln zł	233,31 mln zł / 39,7%	Działanie 2.2 Gospodarka odpadami komunalnymi; POIiŚ 2014-2020 / 2019
Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap III.	04.2020-12.2023	7,35 mln zł	3,45 mln zł / 47,00 %	Działanie 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu; POIiŚ 2014-2020 / 2020
Modernizacja Ciepłowni Kortowo w celu ograniczenia emisji.	03.2019-06.2022	49,18 mln zł	36,76 mln zł / 74,74 % Dofinansowanie w formie pożyczki	E-KUMULATOR Ekologiczny Akumulator dla Przemysłu / 2019

❖ **Projekt pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap I”.**

W dniu 31.10.2017 r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej podpisana została umowa o dofinansowanie projektu pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap I”, zgodnie z wnioskiem złożonym w ramach Programu Operacyjnego

Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020; Oś priorytetowa I: Zmniejszenie emisyjności gospodarki;
Działanie 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu.

W efekcie realizacji projektu, w latach 2017 – 2023 dzięki przebudowie 13,87 km sieci oraz instalacji 62 sztuk nowych węzłów indywidualnych, nastąpiło zmniejszenie strat energii cieplnej o ponad 30 tys. GJ w skali roku, począwszy od roku 2024 oraz redukcja dwutlenku węgla o niemal 3 tys. ton rocznie. Wartość kosztów kwalifikowanych projektu wyniosła 31,6 mln zł, z czego dofinansowanie wyniosło 19,9 mln zł. Oznacza to, że przyznana dotacja zapewni finansowanie projektu w ponad 63%. Pozostała kwota 11,7 mln zł została zapewniona dzięki pożyczce udzielonej przez NFOŚiGW ze środków krajowych. Umowę o dofinansowanie w formie pożyczki podpisano w dniu 16.05.2018 r. Obie umowy zawarte z NFOŚiGW przewidywały finansowanie zaliczkowe.

W ramach projektu w latach 2017 – 2023 zrealizowanych zostało 27 zadań. W pierwszym kwartale 2024 roku będzie miał miejsce proces rozliczania inwestycji i procedowania wniosków o płatność końcową, zarówno ze środków UE jak i pożyczki NFOŚiGW.

❖ **Projekt pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap II”.**

W dniu 19.04.2018 r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej podpisana została umowa o dofinansowanie projektu pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap II”, zgodnie z wnioskiem złożonym w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020; Oś priorytetowa I: Zmniejszenie emisyjności gospodarki; Działanie 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu. Całkowita wartość inwestycji to 11 mln zł. Unia Europejska wspiera projekt kwotą 3,8 mln zł, natomiast 7,2 mln zł stanowi preferencyjna pożyczka udzielona przez NFOŚiGW. Umowę o dofinansowanie w formie pożyczki podpisano w dniu 14.09.2018 r. W efekcie realizacji projektu, dzięki przebudowie starych i wyeksploatowanych odcinków sieci ciepłowniczej powstały nowe sieci o długości 2,4 km wykonane w technologii rur preizolowanych. W ramach projektu realizowane były trzy zadania związane z przebudową sieci na ulicach: Głowackiego, Gelsenkirchen oraz Piłsudskiego – Wyszyńskiego. W efekcie realizacji projektu nastąpiło zmniejszenie strat energii cieplnej o ponad 6,8 tys. GJ w skali roku oraz redukcja dwutlenku węgla o ponad 0,6 tys. ton rocznie.

W pierwszym kwartale 2024 roku będzie miał miejsce proces rozliczania inwestycji i procedowania wniosków o płatność końcową, zarówno ze środków UE jak i pożyczki NFOŚiGW.

❖ **Projekt pn. „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap III”.**

W dniu 7 września 2020 roku podpisana została z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowa o dofinansowanie projektu ze środków UE pn.: „Zmniejszenie emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap III”. W wyniku realizacji Projektu nastąpiło zmniejszenie strat energii powstających w procesie dystrybucji ciepła w miejskim systemie dystrybucyjnym Olsztyna o 6,2 tys. GJ/rok począwszy od roku 2024. Cele Projektu obejmowały także poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie poprzez przebudowę 3,1 km miejskiej sieci ciepłowniczej oraz zainstalowanie 9 sztuk indywidualnych węzłów cieplnych w latach 2020-2023 oraz poprawę stanu środowiska naturalnego poprzez redukcję emisji CO₂ o 0,534 tys. ton/rok oraz redukcję emisji pyłów o 0,11 Mg/rok od roku 2024. Powyższe cele zostały osiągnięte w wyniku realizacji dziewięciu zadań polegających na wymianie odcinków istniejącej sieci ciepłowniczej wykonanej w przestarzałej technologii kanałowej lub napowietrznej, generującej obecnie znaczne straty ciepła, na nowoczesne rurociągi preizolowane.

W pierwszym kwartale 2024 roku będzie miał miejsce proces rozliczania inwestycji i procedowania wniosków o płatność końcową, zarówno ze środków UE jak i pożyczki NFOŚiGW.

❖ **Projekt pn. „Zwiększenie wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych w MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie poprzez budowę instalacji wykorzystującej biomasę”.**

W dniu 9 listopada 2017 r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej podpisana została umowa o dofinansowanie projektu pn. „Zwiększenie wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych w MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie poprzez budowę instalacji wykorzystującej biomasę”, zgodnie z wnioskiem złożonym w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020; Oś priorytetowa I: Zmniejszenie emisyjności gospodarki; Poddziałanie 1.1.1 Wspieranie inwestycji dotyczących wytwarzania energii z odnawialnych źródeł wraz z podłączeniem tych źródeł do sieci dystrybucyjnej/przesyłowej.

W ramach projektu zrealizowana została budowa nowej kotłowni wyposażonej w jeden kocioł o mocy znamionowej 25 MW, zasilany biomasą w postaci zrębki drzewnej. Wartość kosztów kwalifikowanych przedsięwzięcia wyniosła 42,20 mln zł, z czego dofinansowanie stanowi 20,37 mln zł. Oznacza to, że przyznana dotacja zapewniła finansowanie projektu w ponad 48,27%. Pozostała

kwota została zapewniona dzięki podpisanej w dniu 16.05.2018 r. umowie o dofinansowanie w formie pożyczki ze środków krajowych przez NFOŚiGW.

W efekcie realizacji projektu, nastąpiło zwiększenie wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych o ok. 136.111 MWh/rok, uzyskanie dodatkowej zdolności wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych o 25 MWt możliwej dzięki budowie jednostki oraz poprawa stanu środowiska naturalnego poprzez redukcję emisji CO₂ o 60.470 Mg/rok. Uzyskany efekt ekologiczny przekłada się na oszczędność kosztów związanych z unikniętą koniecznością zakupu uprawnień do emisji CO₂. Rzeczowa realizacja projektu została zakończona i zgodnie z umową o dofinansowanie w dniu 30 września 2020 r. złożono wniosek o płatność końcową. Projekt jest w końcowej fazie rozliczeń po stronie NFOŚiGW.

Podsumowanie efektów realizacji projektów związanych z przebudową sieci i węzłów ciepłowniczych w ramach Działania 1.5 - Etap I, II i III.

W ramach trzech zrealizowanych projektów związanych z przebudową sieci i węzłów ciepłowniczych w ramach Działania 1.5, tj. Etapu I, II i III złożono wnioski o płatność końcową, rozliczające zarówno kwotę wydatków kwalifikowanych, jak i efekty rzeczowe oraz ekologiczne. NFOŚiGW dokonał wypłaty dofinansowania **w kwocie łącznej 26 117 829,36 zł**, oczekiwany pozostały wpływ w kwocie **1 071 184,89 zł**. Szczegółowe informacje na temat zaawansowania finansowego projektów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 144. Zaawansowania finansowe projektów 1.5 POLiŚ

Projekty 1.5	Wydatki kwalifikowane	Wydatki ogółem	Przyznana dotacja
I Etap	31 640 599,00	42 782 612,80	19 939 697,62 (63,01%)
II Etap	11 006 460,00	16 429 632,10	3 797 228,69 (34,50%)
III Etap	7 344 867,97	9 026 210,57	3 452 087,94 (47,00%)
RAZEM	49 991 926,97	68 238 455,47	27 189 014,25

W ramach projektów przedsiębiorstwo **zrealizowało łącznie 38 zadań**, w wyniku których przebudowano łącznie **sieć o długości 20 km** i wybudowano **71 nowych węzłów indywidualnych**, przebudowując w tym celu węzły grupowe. Szczegółowe informacje na temat zaawansowania rzeczowego projektów przedstawiono w zamieszczonej poniżej tabeli.

Tabela 155. Rozliczenie wskaźników rzeczowych projektów 1.5 POIiŚ

Projekty 1.5	Planowana długość przebudowanej sieci	Zrealizowany wskaźnik		Planowana liczba wybudowanych węzłów indywidualnych	Zrealizowany wskaźnik	
		km	%		szt.	%
I Etap	13,87	13,87	100,00 %	62	62	100,00 %
II Etap	2,40	2,41	100,42 %	0	-	-
III Etap	3,00	3,10	103,33 %	9	9	100,00 %

Realizacja projektów pozwoli na osiągnięcie wskaźników ekologicznych poczynając od roku 2024 w wartościach rocznych przedstawionych w poniższej tabeli.

Tabela 166. Rozliczenie wskaźników ekologicznych projektów 1.5 POIiŚ

Projekty 1.5	Planowane zmniejszenie strat ciepła	Wskaźnik po realizacji		Planowane zmniejszenie emisji CO2	Wskaźnik po realizacji	
		GJ	%		Mg	%
I Etap	30 748,58	30 748,02	100,09 %	3012,49	3015,17	100,09 %
II Etap	6 840,60	6 847,85	100,11 %	670,10	670,81	100,11 %
III Etap	5 966,16	6 155,31	103,17 %	518,26	534,67	103,17 %

❖ **Projekt pn.: „Modernizacja Ciepłowni Kortowo w celu ograniczenia emisji”.**

W dniu 6 marca 2019, podpisana została z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowa o dofinansowanie w formie pożyczki projektu pn.: „Modernizacja Ciepłowni Kortowo w celu ograniczenia emisji” w ramach programu priorytetowego nr 5.8.1 „Wsparcie przedsięwzięć w zakresie niskoemisyjnej i zasobooszczędnej gospodarki Część 1) E-KUMULATOR Ekologiczny Akumulator dla Przemysłu”.

Głównym celem projektu była modernizacja źródła ciepła i dostosowanie go do poziomu wymaganego przepisami prawa, w szczególności Dyrektywą IED oraz Konkluzjami BAT. W ramach projektu wykonano roboty budowlane związane m.in. z zaprojektowaniem i wybudowaniem instalacji odazotowania dla dwóch kotłów WR 25 oraz instalacji odsiarczania i instalacji odpylania dla trzech kotłów WR-25, budowę nowego komina, rozbiórką komina istniejącego oraz modernizacją jednego kotła WR-25 w technologii ścian szczelnych.

W dniu 2 października 2019 roku, podpisana została umowa z wybranym w ramach przetargu nieograniczonego wykonawcą robót budowlanych. Dnia 31 marca 2022 r. podpisany został protokół odbioru końcowego inwestycji. Rozliczenie końcowe projektu nastąpiło na podstawie

wniosku o płatność złożonego do NFOŚiGW dnia 6 lipca 2022 r. Łączne wydatki kwalifikowane przedstawione do rozliczenia w ramach projektu wyniosły 54.959.500 zł, natomiast przyznana całkowita kwota pożyczki wyniosła 36.757.500 zł.

❖ Projekt pn.: „Budowa instalacji termicznego przekształcania frakcji energetycznej z odpadów pochodzących z odpadów komunalnych, z odzyskiem energii elektrycznej i ciepłej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

W dniu 15 kwietnia 2019 r. Komisja Europejska zatwierdziła pomoc publiczną dla projektu, a w dniu 7 czerwca 2019 r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz MPEC Olsztyn zawarta została umowa o dofinansowanie projektu pn.: „Budowa instalacji termicznego przekształcania frakcji energetycznej z odpadów pochodzących z odpadów komunalnych, z odzyskiem energii elektrycznej i ciepłej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w ramach Działania 2.2 Gospodarka odpadami komunalnymi Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

W dniu 30 stycznia 2020 r. projekt uzyskał decyzję Komisji Europejskiej, która zatwierdziła wkład finansowy dla dużego projektu oraz ustaliła wysokość kosztów kwalifikowanych projektu.

Z uwagi na znaczny zakres i wartość projektu, brak możliwości samodzielnego sfinansowania tej inwestycji przez MPEC projekt realizowany jest w formule partnerstwa publiczno-prywatnego. Istotne jest, iż realizacja przedsięwzięć w tej formule pozwala na przeniesienie części ryzyk, głównie ryzyka budowy i ryzyka dostępności, na partnera prywatnego, które w przypadku samodzielnej realizacji inwestycji w całości spoczywałyby na podmiocie publicznym. Głównym celem projektu jest uzupełnienie mocy wytwórczych w systemie ciepłowniczym Olsztyna po zaprzestaniu realizacji dostaw przez źródło Michelin Polska. Oprócz celu ciepłowniczego nowa Instalacja zapewni zagospodarowanie frakcji palnej z odpadów komunalnych poprzez ich termiczne przekształcenie wraz z odzyskiem energii oraz domknięcie procesu zagospodarowania odpadów komunalnych w województwie warmińsko-mazurskim.

Przedmiotem projektu jest budowa Instalacji składającej się z Bloku spalającego frakcję energetyczną z odpadów komunalnych (ITPO) złożonego m.in. z kotła, turbozespołu z instalacjami i obiektami towarzyszącymi oraz z Kotłowni Szczytowej gazowo-olejowej z obiektami pomocniczymi i przyłączami. Podstawowym modułem planowanego przedsięwzięcia będzie Instalacja Termicznego Przekształcania Odpadów. Przyjęte dla budowy Instalacji rozwiązanie techniczne, bazuje na technologii kotła rusztowego spalającego ok. 110 tys. ton frakcji palnej

odpadów komunalnych rocznie o średniej kaloryczności ok. 12,5 MJ/kg. Pole pracy kotła zawiera się w przedziale pomiędzy 9 a 16 MJ/kg, a więc jest to rozwiązanie dedykowane dla uprzednio przetworzonych odpadów komunalnych.

W dniu 28 listopada 2019 r. podpisano umowę z wybranym w ramach przetargu nieograniczonego wykonawcą, którego zadaniem będzie wykonanie robót budowlanych, a także eksploatacja instalacji w formule PPP. Dnia 17 kwietnia 2020 r. nastąpiło przekazanie terenu budowy Partnerowi Prywatnemu i rozpoczęła się faza budowy. Budowa Kotłowni Szczytowej i ITPO przebiegała równolegle. Uruchomienie Odbiór Kotłowni Szczytowej nastąpiło w połowie grudnia 2022 r., a w kwietniu 2023 r. odbył się odbiór końcowy 2023 r. Kotłownia Szczytowa dostarczała ciepło do miejskiej sieci ciepłowniczej w sezonie grzewczym.

Roboty budowlane związana z realizacją ITPO praktycznie się zakończyły, a Instalacja począwszy od grudnia 2023 r. znajduje się w fazie rozruchów. Partner Prywatny uzyskał pozwolenie zintegrowane dla Instalacji, dzięki czemu możliwe było przyjęcie na teren Instalacji odpadów. W grudniu 2023 r. dostarczono do Instalacji 1.000 ton odpadów.

Zakończenie rozruchów i odbiór końcowy instalacji planowany jest na 6 czerwca 2024 r. Po dokonaniu odbioru końcowego Instalacja przejdzie w fazę eksploatacji, która – zgodnie z umową o PPP trwać będzie przez okres 25 lat.

W dniu 8.12.2023 r. pomiędzy MPEC a NFOŚiGW został zawarty Aneks do umowy o dofinansowanie, którym zwiększony został poziom dotacji do kwoty **233 314 297,12 zł**, tj. o kwotę 60 909 279,82 zł. Wydatki kwalifikowane związane z realizacją Projektu zostały poniesione przed dniem 31.12.2023 r.

2. Działalność niekoncesjonowana

❖ Usługi typu SOI oraz SAN (stała obsługa instalacji oraz stała obsługa węzłów, kotłowni i hydroforni)

Spółka aktualnie realizuje usługi w ramach 131 umów Stałej Obsługi Instalacji (w 2023 roku zawarto jedną nową umowę) oraz 4 umów na obsługę gazowni. W 2023 roku zaktualizowano stawkę SOI oraz poszerzono zakres zadań realizowanych w ramach ryczałtu, z czego skorzystało dwóch dotychczasowych klientów, podpisując umowy na nowych zasadach. Należy podkreślić, że są to usługi o charakterze stałym. Dzięki specjalizacji, wykwalifikowaniu i doświadczeniu

pracowników oraz szybkiej reakcji w sytuacjach awaryjnych, usługi stałej obsługi instalacji cieszą się dużym zaufaniem klientów. Spółka prowadzi stałą kampanię usług SOI poprzez m. in. stronę internetową, dystrybucję ulotek czy biuletyn.

❖ Usługi typu E-SOI

W 2023 roku przedłużono obowiązywanie 63 umów na stałą obsługę instalacji oraz działania z zakresu poprawy efektywności energetycznej w budynkach oświatowych tzw. E-SOI. Umowy realizowane są w ramach projektu „Zrównoważone Wykorzystanie Energii”, współorganizowanego przez Wydział Edukacji Urzędu Miasta Olsztyn, Pełnomocnika Prezydenta ds. Gospodarki i Infrastruktury Elektroenergetycznej. Projekt ma na celu poprawę efektywności energetycznej olsztyńskich placówek oświatowych, a w rezultacie – redukcję kosztów ich utrzymania.

❖ Usługa chemiczne czyszczenie wymienników

W 2023 roku stacja chemicznego czyszczenia wymienników wykonała usługi czyszczenia 547 sztuk wymienników na potrzeby własne oraz 69 sztuk na zlecenia firm zewnętrznych i klientów indywidualnych, odnotowano w tym zakresie wzrost o ok. 14% w porównaniu z rokiem 2022. Spółka kontynuowała kampanię marketingową, promującą usługę czyszczenia wymienników i zwiększającą świadomość klientów na temat efektywnej pracy tych urządzeń.

3. Działania marketingowe i wizerunkowe

W roku 2023 sytuacja na rynku ciepłowniczym uległa częściowej stabilizacji, jednak przed Spółką stało wciąż wiele wyzwań związanych między innymi z rosnącą inflacją czy niestabilną sytuacją geopolityczną. Miniony rok był dla Spółki MPEC czasem finalizacji dużego projektu unijnego - Zmniejszenia emisyjności gospodarki poprzez poprawę efektywności dystrybucji ciepła w Olsztynie w wyniku przebudowy sieci i węzłów ciepłowniczych – etap I, II, III. W grudniu rozpoczęły się także pierwsze rozruchy Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych przy ulicy Bublewicza. Realizację tych inwestycji podsumowano jedną konferencją, w której uczestniczyli zaproszeni goście: Z-ca Prezesa NFOŚiGW p. Dominik Bąk, p. Dyrektor Departamentu Ochrony Ziemi NFOŚiGW Anna Marcinkiewicz, Prezydent Miasta Olsztyna p. Piotr Grzymowicz, Przewodniczący Rady Miasta p. Robert Szewczyk, przedstawiciele przedsiębiorstw ciepłowniczych i Instalacji Komunalnych z terenu województwa, przedstawiciele organów i załogi MPEC.

Działania promocyjne ukierunkowano na umacnianie relacji z obecnymi klientami, kontrahentami oraz współpracującymi instytucjami, a także na pozyskiwanie nowych klientów. Stopniowo poszerzano także bazę klientów korzystających z usług niekoncesjonowanych. Spółka kontynuowała realizację działań wizerunkowych w sferze społecznej odpowiedzialności biznesu, w szczególności kładąc nacisk na wsparcie organizacji charytatywnych. Była zaangażowana w inicjatywy lokalne, będące efektem zawartych wcześniej umów i listów intencyjnych tj. w ramach stałych partnerstw, a także w liczne akcje edukacyjne, artystyczne i społeczne. Istotne znaczenie w budowaniu wizerunku firmy nowoczesnej, stabilnej i odpowiedzialnej, miał udział Zarządu Spółki w licznych konferencjach i seminariach oraz współudział w ich organizacji.

➤ **Relacja z obecnymi i potencjalnymi klientami Spółki**

Komunikacja z obecnymi klientami Spółki w 2023 roku odbywała się poprzez korespondencję bieżącą oraz przesyłanie drogą pocztową materiałów informacyjnych, między innymi Taryfy dla ciepła, biuletynu „Dobre Ciepło”, ulotek i życzeń świątecznych. Spółka na bieżąco przygotowywała odpowiedzi na zapytania i reklamacje, wpływające pocztą tradycyjną, poprzez e-mail oraz formularz kontaktowy dostępny na stronie internetowej Spółki.

Klienci mogli również znaleźć aktualne informacje na stronie internetowej www.mpec.olsztyn.pl, a także na profilu Spółki na portalach Facebook, YouTube oraz w publikacjach w mediach audiowizualnych i prasie lokalnej.

➤ **Kampania „EkoKomfort w Twoim domu”**

W 2023 roku Spółka MPEC kontynuowała kampanię informacyjno-promocyjną dla mieszkańców Olsztyna i okolic pod nazwą *„EkoKomfort w Twoim domu! Oszczędzaj ciepło – obniż rachunki – dbaj o środowisko”*. Akcja ma na celu uświadomienie odbiorcom możliwości i metod, które pozwalają zmniejszyć zużycie energii cieplnej, a co za tym idzie – zaoszczędzić na kosztach ogrzewania przy jednoczesnym zachowaniu komfortu cieplnego oraz dbałości o środowisko naturalne. W okresie zimowo-wiosennym (luty-maj 2023) pracownicy MPEC odwiedzili około 70 olsztyńskich grup przedszkolnych, przeprowadzając ekologiczne pogadanki na bazie autorskich edukacyjnych kolorowanek. Działania prowadzone były również w okresie letnim, podczas wydarzeń plenerowych, wsparte szeroką kampanią w mediach lokalnych. W grudniu na klatkach schodowych budynków zarządzanych przez największe olsztyńskie spółdzielnie, pojawiły się plakaty informujące o prostych sposobach na oszczędzanie ciepła.

➤ **Wizerunek MPEC wśród mieszkańców Olsztyna oraz nowych odbiorców ciepła**

W 2023 roku Spółka wsparła liczne inicjatywy społeczno-kulturalne. Były to m. in.:

- 31. Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy w Olsztynie,
- Warsztaty muzyczne w Pałacu Młodzieży w Olsztynie,
- Pomoc Ukrainie – wsparcie szeregu działań olsztyńskich podmiotów, m. in. olsztyńskiego Banku Żywności, Fundacji 36i6 (Olsztyński Konwój Humanitarny),
- Olsztyńskie Lato Artystyczne oraz wydarzenie „Święta – dobrze Was widzieć” organizowane przez MOK,
- Jarmark Wielkanocny i Bożonarodzeniowy organizowane w Kuźni Społecznej,
- Wielkanoc i Wigilia dla Samotnych, organizowane przez Fundację Wolne Miejsce,
- XVII Rotariański Piknik Lotniczy,
- Ogólnopolski Konkurs Tańców Polski organizowany przez Zespół Warmia,
- Wsparcie organizacji obchodów Dnia Dziecka - Olsztyński Teatr Lalek oraz Szkoła Przyszpitalna przy Szpitalu Dziecięcym w Olsztynie,
- Warmińska Noc Perseidów w Olsztyńskim Planetarium i Obserwatorium Astronomicznym,
- XI Festyn „Magiczny Park Jakubowo” organizowany przez Stowarzyszenie „Nasze Jakubowo”,
- Olsztyn Green Festiwal - działania z zakresu świadomości ekologicznej na firmowym stoisku Spółki na terenie CRS Ukiel,
- Kortowiada - Juwenalia Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie,
- XIII edycja Olsztyńskiego Biennale Sztuki w Biurze Wystaw Artystycznych,
- „Koncert dla Demokracji” – Filharmonia Warmińsko-Mazurska w Olsztynie.

Ponadto Spółka MPEC udzielała stałego wsparcia takim organizacjom jak: Olsztyński Telefon Zaufania, Hospicjum Palium, Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Rodzinie ARKA, a także lokalnym zespołom sportowym – KS Szczypiorniak oraz Warmia Energa Olsztyn.

➤ **Relacje z pracownikami i komunikacja wewnętrzna**

W ramach komunikacji wewnętrznej ukazały się dwa numery Czasopisma „Dobre Ciepło”, które były dystrybuowane również do odbiorców ciepła, partnerów i kontrahentów oraz administracji publicznej i samorządowej. W maju odbyła się pracownicza wycieczka integracyjna do Torunia i Bydgoszczy, a w czerwcu - Dzień Ciepłownika.

➤ Nagrody i wyróżnienia

W 2023 roku Spółka MPEC otrzymała następujące nagrody i wyróżnienia:

- wyróżnienie w kategorii Sternik Zielonej Transformacji w konkursie „Sternik 2023” organizowanym przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Ideą konkursu jest wyróżnienie organizacji, które planują długoterminowo, odważnie i innowacyjnie, dostosowując swój profil do zmieniającej się sytuacji geopolitycznej,
- Nagrodę Prezydenta Olsztyna „URBI ET ARTI – Mecenase olsztyńskiej kultury” za wspieranie lokalnych inicjatyw kulturalnych.

IV. CZYNNIKI DETERMINUJĄCE KONDYCJĘ FINANSOWĄ SPÓŁKI W PRZYSZŁOŚCI – IDENTYFIKACJA OBSZARÓW RYZYKA FINANSOWEGO I SPOSOBÓW ZARZĄDZANIA

MPEC jest przedsiębiorstwem działającym na rynku lokalnym w zakresie zaopatrzenia mieszkańców w ciepło. Lokalne uwarunkowania i polityka miasta sprzyja rozwojowi ciepłownictwa sieciowego w Olsztynie, który jest najbardziej efektywnym sposobem zaopatrzenia mieszkańców w ciepło oraz istotnym elementem ograniczania zanieczyszczenia powietrza. Rozwój ciepłownictwa systemowego ujęty jest w dokumentach strategicznych Olsztyna – *Założeniach do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe* oraz *Planie Gospodarki Niskoemisyjnej*. Oba dokumenty przyjęte zostały w formie uchwał Rady Miasta.

MPEC dostosowuje swoje działania do polityki miasta sukcesywnie rozbudowując system ciepłowniczy oraz realizując przyłączenia nowych odbiorców do sieci ciepłowniczej. Dzięki pozyskiwaniu nowych odbiorców niwelowany jest efekt obniżania zapotrzebowania na ciepło wskutek zmian klimatu (ciepłe zimy) oraz zrealizowanych przez odbiorców procesów termomodernizacyjnych, w wyniku których obniża się zużycie ciepła w obiektach. Dodatkowo MPEC prowadzi bardzo intensywną politykę rozwijania i budowania relacji z klientami, dostawcami, instytucjami oraz innymi interesariuszami, a także kształtowania wizerunku spółki.

Ważnym elementem jest kształtowanie cen ciepła na poziomie, który zapewni spółce pokrycie kosztów i środki na rozwój, a jednocześnie jest konkurencyjny w stosunku do alternatywnego sposobu ogrzewania.

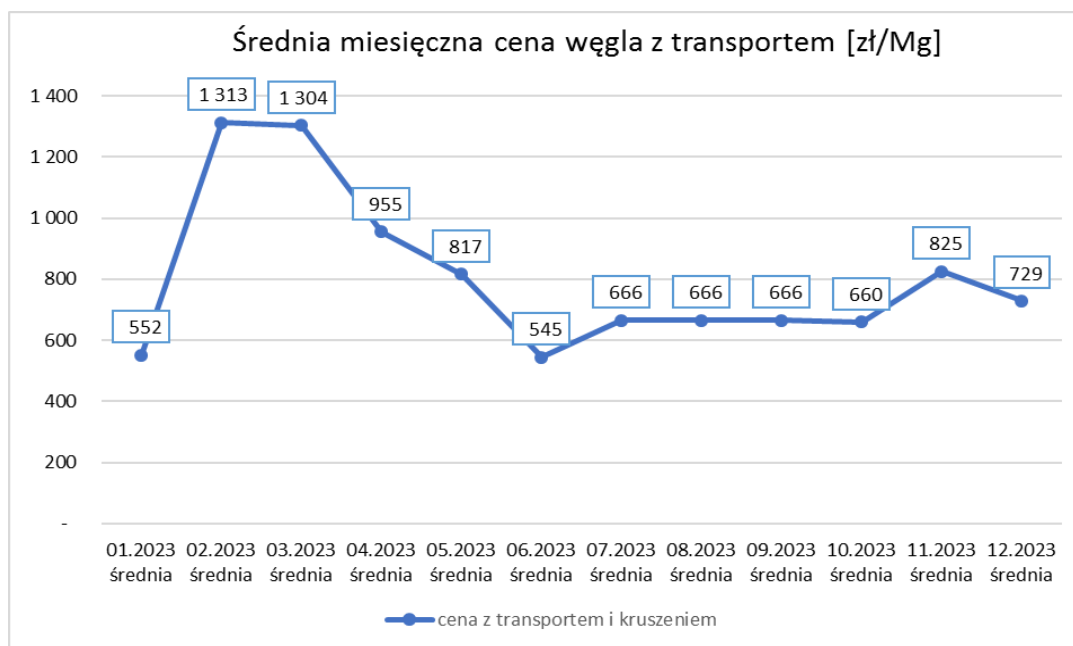
W związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę od niemal dwóch lat Polska funkcjonuje jako państwo przyfrontowe, co wiąże się z wieloma ryzykami prowadzenia działalności gospodarczej, szczególnie w tak ważnej dziedzinie, jaką jest zaopatrzenie mieszkańców w ciepło.

W pierwszej fazie działań wojennych – w 2022 r. nastąpiło rozchwianie na rynku surowców energetycznych i paliw, przy jednoczesnym braku ich dostępności oraz zachwianiu łańcuchów dostaw. W 2023 r. sytuacja zaczęła się stabilizować przede wszystkim dzięki otwarciu nowych kierunków importu surowców energetycznych, takich jak: RPA, Filipiny, Kolumbia, USA.

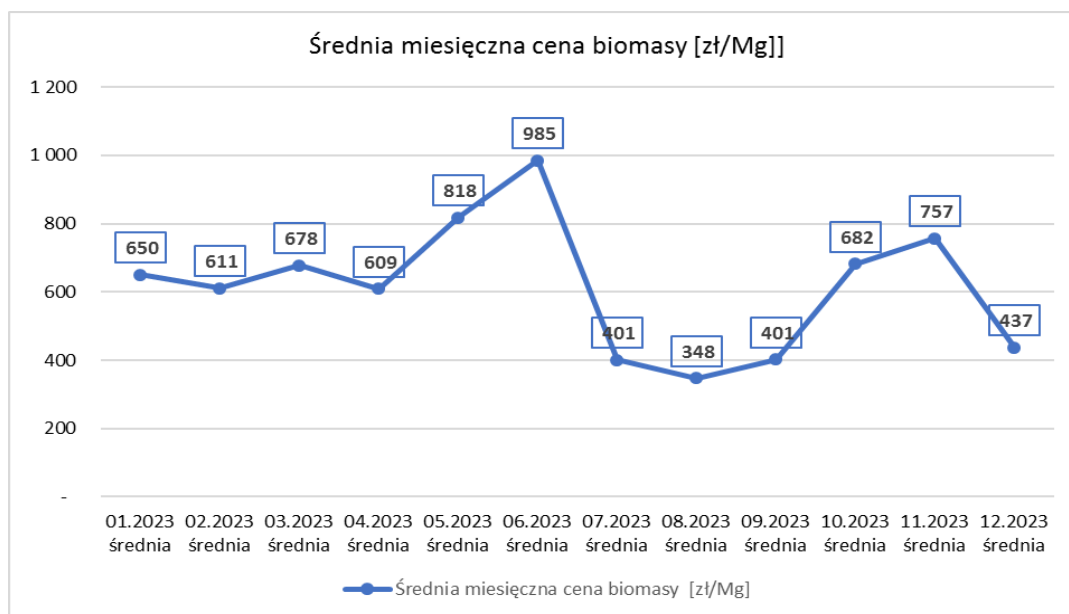
W 2023 r. Spółka kontynuowała politykę w zakresie gromadzenia zapasów mialu węglowego w okresie letnim tak, aby zabezpieczyć możliwości wytwórcze źródła ciepła przez możliwie najdłuższy okres. Ze względu na ograniczenia placu węglowego i ograniczenia związane z finansowaniem nadmiernych zapasów, ilość zgromadzonego mialu węglowego sięgała 30 tys. ton. Spółka przedłużyła o kolejny rok umowę kredytową na finansowanie zapasów mialu węglowego zawartą w 2022 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego.

W 2023 średnia cena zakupu węgla wraz z transportem kształtowała się na poziomie 862 zł/Mg, natomiast średnia cena biomasy w ostatnim roku wyniosła 584 zł/Mg. Na wykresach zamieszczonych poniżej zaprezentowano średnie ceny węgla oraz biomasy w poszczególnych miesiącach 2023 roku.

Wykres 12. Średnia miesięczna cena węgla z transportem w 2023 roku



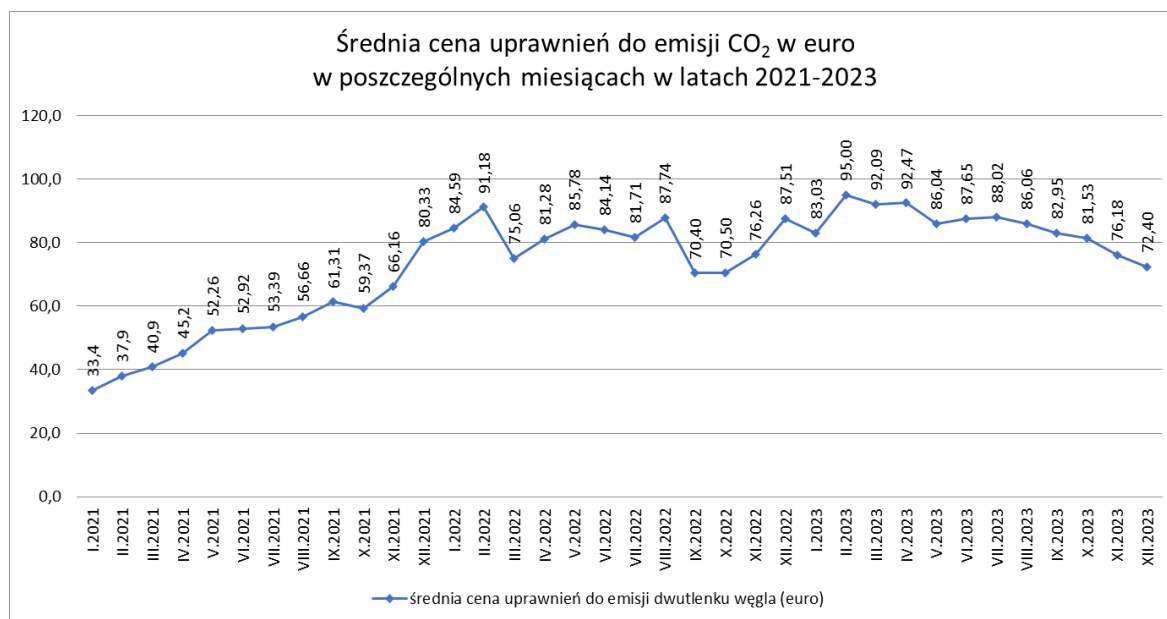
Wykres 13. Średnia miesięczna cena biomasy w 2023 roku



Spółka skutecznie zapewniła zapasy paliw i ich finansowanie, dzięki czemu nie występowały zakłócenia w dostawach ciepła dla mieszkańców.

Kolejnym, istotnym czynnikiem mającym wpływ na działalność ciepłowniczą są ceny uprawnień do emisji CO₂. W latach 2021 -2023 występowała bardzo duża dynamika i niepewność związana z cenami zakupu uprawnień do emisji CO₂. W 2021 r. nastąpił drastyczny wzrost cen uprawnień do emisji CO₂, które osiągnęły poziom niespotykane od czasu funkcjonowania systemu ETS (2007 r.). Cena uprawnień do emisji CO₂ w 2021 r. wzrosła z 33,4 EUR/EUA (styczeń) do poziomu 80,3 EUR/EUA w grudniu. Oznaczało to wzrost o ponad 250% w skali jednego roku. W I kwartale 2022 r. ceny uprawnień do emisji CO₂ osiągnęły poziom 85-90 EUR/EUA, a w dalszej części roku ustabilizowały się na poziomie 75-88 EUR/EUA. W roku 2023 średnia cena uprawnień w miesiącu lutym wzrosła do poziomu 95 EUR/EUA, osiągając historycznie najwyższy poziom w ujęciu średnich cen notowań w danym miesiącu. W kolejnych miesiącach roku 2023 ceny stopniowo obniżały się. Najniższy poziom ceny, tj. 72,40 EUR/EUA odnotowano w miesiącu grudniu 2023 r. Poniżej zaprezentowano średnie miesięczne ceny notowań uprawnień do emisji z lat 2021-2023.

Wykres 14. Średnie ceny uprawnień do emisji CO₂ w euro w poszczególnych miesiącach w latach 2021-2023



W wyniku dokonywania przez spółkę racjonalnych zakupów uprawnień w 2023 r. osiągnięto średnią cenę zakupu w kwocie 78,73 EUR/EUA. Spółka dokonuje zakupu uprawnień do emisji CO₂ w sytuacjach, gdy następuje spadek cen na rynku operując niewielkimi wolumenami, dzięki czemu możliwe jest zminimalizowanie ryzyk. Wymaga to codziennego śledzenia notowań i szybkiego podejmowania decyzji. Zakupy dokonywane są zarówno w transakcjach SPOT, co wymaga zaangażowania odpowiednich kwot gotówki, a także w transakcjach terminowych z odroczoną datą wykupu. W przypadku takich transakcji zabezpieczany jest kurs walutowy EUR/PLN. Spółka posiada limity na zakup uprawnień w kontraktach terminowych o określonej dacie wykupu mBanku i PKO BP, dzięki czemu ma większą elastyczność w dokonywaniu zakupów.

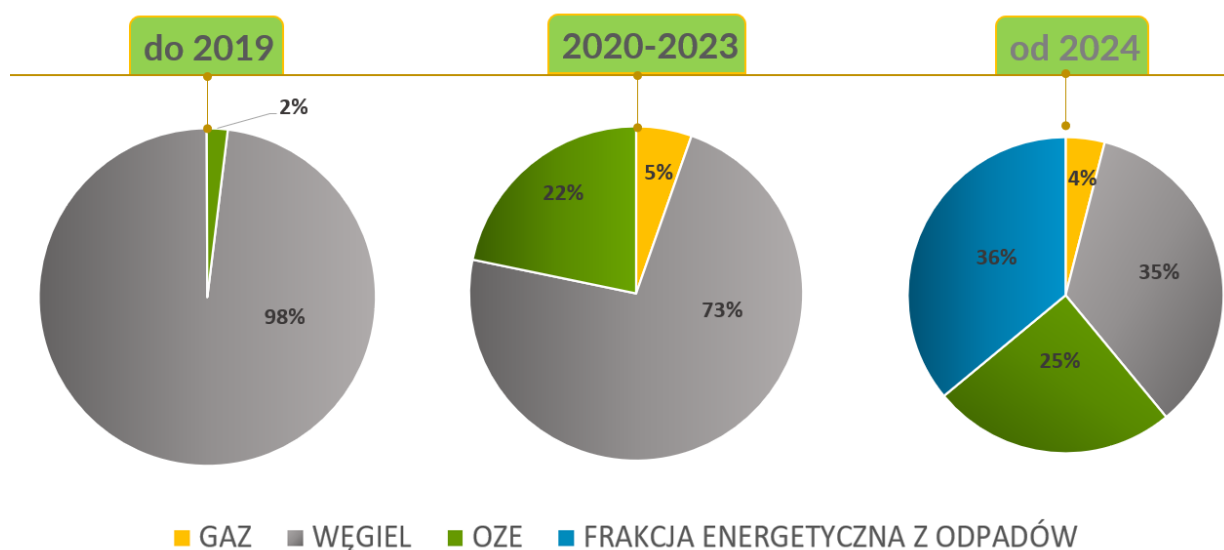
Dzięki ustabilizowaniu się sytuacji na rynku paliw oraz wprowadzeniu regulowanych cen energii elektrycznej, w 2023 roku wystąpiła przestrzeń do obniżki cen ciepła. Począwszy od 1 grudnia 2023r. ceny ciepła obniżyły się o około 10%, dzięki czemu nie występowała konieczność uczestniczenia w systemie rekompensat wynikających z *Ustawy 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)*, bowiem średnioważona cena ciepła dla odbiorców zasilanych z miejskiej sieci ciepłowniczej wynosi 139,70 zł/GJ i jest niższa od ceny rekompensatą na poziomie 141,46 zł.

W 2023 r. zakończył się okres realizacji inwestycji objętych Planem rozwoju Spółki obejmującym lata 2017-2023. Zamierzenia inwestycyjne zostały zrealizowane zarówno w zakresie sieci i węzłów ciepłowniczych, jak i źródeł wytwórczych.

W wyniku podjętych działań i realizacji inwestycji Spółka zwiększa udział źródeł odnawialnych w systemie ciepłowniczym Miasta. Od 2020 r. nowo wybudowana Ciepłownia Kortowo – BIO produkuje ciepło z biomasy, a udział energii odnawialnej wynosi obecnie ok. 20-25%.

Po zrealizowaniu instalacji termicznego przekształcania odpadów, która wykorzystywać będzie frakcję palną powstałą z przetworzenia odpadów komunalnych do produkcji ciepła i energii elektrycznej w wysokosprawnej kogeneracji, udział energii odnawialnej w systemie wzrośnie do ok. 60%. Ponadto miejski system ciepłowniczy spełniać będzie wymagania systemu efektywnego energetycznie. Prognozowany udział poszczególnych paliw w produkcji ciepła przedstawiono poniżej.

Wykres 15. Prognozowany udział paliw w produkcji ciepła



Produkcja ciepła w oparciu o miks paliwowy oraz zrealizowanie modernizacji Ciepłowni Kortowo, tak aby spełniała wymagania Dyrektywy IED przełoży się na stan środowiska. Ograniczony zostanie istotnie poziom emisji zanieczyszczeń do powietrza (tlenków siarki, azotu i pyłów) oraz emisji dwutlenku węgla. Poniżej zaprezentowano poziom unikniętych rocznych kosztów związanych z zakupem uprawnień do emisji CO₂, będący skutkiem realizacji inwestycji budowy ciepłowni biomasowej Kortowo – BIO, Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów oraz modernizacji

sieci ciepłowniczych. Wszystkie te inwestycje realizowane są z zaangażowaniem środków pomocowych Unii Europejskiej w ramach programu Infrastruktura i Środowisko.

Tabela 17. Oszczędności związane z emisją CO₂

Treść	Uniknięta emisja CO ₂ (GJ/rok)	Uniknięty koszt zakupu uprawnień do emisji przy założeniu ceny 78,73 EUR/EUA oraz kursu 4,52 EUR/PLN
Ciepłownia Kortowo - BIO (POIiŚ Dz. 1.1.1)	60 470	21 518 854
Instalacja Termicznego Przekształcania Odpadów (POIiŚ Dz. 2.2)	74 942	26 668 860
Modernizacja sieci ciepłowniczych (POIiŚ Dz. 1.5)	4 200	1 494 612
ogółem	139 612	49 682 326

Dzięki konsekwentnej realizacji celów określonych w *Planie rozwoju MPEC na lata 2017-2023*, takich jak: ograniczanie strat przesyłania, realizacja dostaw w oparciu o miks paliwowy, stopniowe ograniczanie wykorzystania mialu węglowego do produkcji ciepła, roczna oszczędność kosztów związanych z zakupem uprawnień do emisji CO₂ kształtować się będzie na poziomie ok. 52 mln zł.

Ryzyka związane z zakupem uprawnień do emisji CO₂ minimalizowane są poprzez dokonywanie zakupów w ciągu całego roku obrotowego, korzystając ze spadków notowań. Ponadto część zakupów dokonywana jest w formie transakcji terminowych, dzięki czemu istnieje możliwość odzwierciedlenia w taryfie dla ciepła realnego poziomu kosztów, a płatność za uprawnienia odraczana jest w czasie, co pozwala na zarządzanie płynnością w taki sposób, aby zabezpieczyć środki na moment dostawy uprawnień (koniec roku obrotowego lub I kwartał roku następnego). Transakcje zakupu uprawnień dokonywane są w euro, a rozliczenie odbywa się w złotych po kursie z dnia dostawy. Spółka ma możliwość dokonywania transakcji wraz z zabezpieczeniem kursu walutowego, co umożliwia uniknięcie ryzyka wahań kursowych.

Poza transakcjami związanymi z zakupem uprawnień do emisji CO₂ Spółka nie prowadzi transakcji w walutach obcych.

Spółka sporządza roczne plany kosztów (wydatków), przychodów, zadań inwestycyjnych i remontowych, w oparciu o które sporządzane jest zapotrzebowanie na środki pieniężne. Zarządzanie płynnością odbywa się w sposób ciągły. W okresie letnim występuje zwiększone zapotrzebowanie na gotówkę ze względu na spadek przychodów związany z sezonowością oraz

wzmożony okres inwestycyjno - remontowy, spółka korzysta z limitu w rachunku bieżącym, który spłacany jest w okresie zimowym, kiedy następuje wzrost przychodów ze sprzedaży ciepła. W okresie zimowym występują nadwyżki gotówki, które lokowane są na lokatach krótko i długoterminowych. Spółka okresowo posługuje się instrumentami faktoringu odwróconego, w którym bank reguluje zobowiązania wobec dostawców wynikające z terminu płatności, a spółka zyskuje czas od 4 do 6 miesięcy na spłatę zobowiązania wobec banku.

Projekty inwestycyjne finansowane są w ramach dotacji oraz kredytów i pożyczek o 15-letnim okresie spłaty, co pozwala na rozłożenie w długim okresie czasu kosztów finansowych. Korzystanie ze środków pomocowych (dotacji) oraz pożyczek udzielanych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pozwala na minimalizowanie ryzyk finansowych. Ponadto na realizację dużych projektów inwestycyjnych (projekt PPP, modernizacja Ciepłowni Kortowo, modernizacja sieci ciepłowniczych) spółka utworzyła kapitały rezerwowe celowe, które tworzone są z odpisów z zysku z poprzednich lat.

W związku z realizacją szerokiego zakresu inwestycji związanych z transformacją energetyczną systemu ciepłowniczego ujętych w Planie Rozwoju na lata 2017-2023, Spółka zaciągnęła zobowiązania kredytowe o długoletnim terminie spłaty (15-lat). Zadłużenie z tytułu finansowania inwestycyjnego na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosło 69 833 619,24 zł. W celu ograniczenia ryzyk finansowych, Zarząd Spółki podjął Uchwałę ograniczającą nakłady inwestycyjne na lata 2024-2027 do wysokości odpisów amortyzacyjnych. Zapewni to stabilizację finansową Spółki i umożliwi spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Spółka na bieżąco w każdym roku dokonuje analizy i kalkulacji rezerw na świadczenia pracownicze, aktualizacji należności, zapasów magazynowych i w razie potrzeby dokonuje odpisy na te przyszłe zdarzenia.

Ryzyka finansowe oraz sposób zarządzania zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 18. Ryzyka finansowe oraz sposób ich zarządzania

Lp.	Nazwa	Opis ryzyka	Reakcja (sposób zarządzania)
1.	Ryzyko czynników rynkowych	Ryzyko związane z niekorzystnym wpływem stóp procentowych i kursów walutowych na wynik finansowy	- Bieżący monitoring w celu minimalizacji negatywnych skutków zmian czynników rynkowych. - Ograniczanie transakcji dokonywanych w walutach obcych. - Możliwość zabezpieczenia kursów walutowych w transakcjach zakupu uprawnień do emisji
2.	Ryzyko zmiany cen	Ryzyko związane z niekorzystną zmianą cen	Bieżący monitoring w celu minimalizacji negatywnych skutków zmian cen rynkowych.

Lp.	Nazwa	Opis ryzyka	Reakcja (sposób zarządzania)
		powodującą negatywny wpływ na wynik finansowy	• Zawieranie umów handlowych ze stałą ceną. • Poszukiwanie nowych dostawców, dywersyfikacja paliw. • Dokonywanie zakupów częściowych, co pozwala na bieżące korzystanie ze spadków cen. • Dostosowanie regulaminu zamówień Spółki do sytuacji nadzwyczajnych – możliwość dokonywania zakupów z wolnej ręki (poprzedzone badaniami rynku, dzielenie zamówień).
3.	Ryzyko płynności finansowania	Ryzyko związane ze sposobem finansowania działalności	• Dywersyfikacja źródeł finansowania wykorzystywanie w szerokim zakresie zewnętrznych bezzwrotnych źródeł finansowania. • Analiza rynku oraz dostępności źródeł finansowania. • Dostosowywanie cen do aktualnych warunków prowadzenia działalności.
4.	Ryzyko kredytowe	Ryzyko związane z możliwością występowania należności przeterminowanych lub zawarcia kontraktu z kontrahentem, który może okazać się niewypłacalny	• Monitorowanie sytuacji finansowej kontrahentów oraz należności przeterminowanych. • Wymagania przedkładania dokumentów potwierdzających sytuację kontrahenta na etapie zawierania umowy • Stosowanie zabezpieczeń w umowach handlowych.

W związku z wejściem w życie Ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, w MPEC zostały przygotowane odpowiednie procedury zapobiegające ewentualności naruszenia przepisów Ustawy. Działania, do których zobowiązane jest przedsiębiorstwo, celem wykluczenia z postępowań/zamówień podmiotów/osób objętych sankcjami, zawarto w treści Zarządzenia nr 39/22 Prezesa Zarządu MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 19 maja 2022 r. w sprawie przeciwdziałania wspierania agresji na Ukrainę.

Do zapisów wszystkich postępowań wszczynanych przez MPEC wprowadzono konieczność podpisania przez Wykonawców klauzuli o treści „Oświadczam, że nie podlegam wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 7 ust 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. poz. 835)". Jednocześnie Wykonawcy składający oferty w postępowaniach przetargowych weryfikowani są pod względem występowania na krajowej liście sankcyjnej poprzez sprawdzenie zapisów w ewidencji KRS/CEiDG oraz w Centralnym Rejestrze Beneficjentów Rzeczywistych.

Przedsiębiorstwo jest uprawnione do skorzystania z wykluczenia przewidzianego w art. 364 ust. 1 pkt 1) Ustawy PZP i tym samym nie jest zobowiązane do stosowania PZP w zakresie zakupu surowców energetycznych (Art. 364. 1. Zamawiający prowadzący działalność sektorową, ... m.in. w zakresie produkcji i dystrybucji energii cieplnej ..., nie stosują przepisów ustawy do udzielenia zamówień sektorowych na: 1) dostawy energii oraz paliw do wytwarzania energii). Stąd też przed dniem 30 maja br. zakupy ww. surowców odbywały się na zasadach ogólnych Regulaminu.

Ponadto w związku z sytuacją zaistniałą na rynku surowców energetycznych w dniu 30 maja 2022 r. dokonano zmiany zapisów Regulaminu udzielania zamówień sektorowych-doprogowych przez Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Olsztynie, poprzez wprowadzenie nowego trybu udzielania zamówień - Trybu nadzwyczajnego. W §2 Rozdział I dodano pkt 11.3. Tryb nadzwyczajny, wskazujący, iż „w przypadku konieczności dokonywania zakupu paliw w celu wykonywania działalności podstawowej (na potrzeby produkcji c.w.u. i c.o.), gazu oraz energii elektrycznej, biorąc pod uwagę obiektywne przesłanki takie, jak sytuacja militarna, geopolityczna, gospodarcza, epidemiologiczna oraz inne sytuacje nadzwyczajne, jak np. klęski żywiołowe, wpływające na międzynarodowy, w tym europejski rynek paliw, Zamawiający może dokonać ww. zakupu w trybie zamówienia z wolnej ręki, zawierając przy tym umowy ramowe oraz prowadząc negocjacje na zasadzie transakcji bilateralnych. Zamawiający zobowiązany jest przy tym do podejmowania możliwie racjonalnych i uzasadnionych ekonomicznie działań oraz realizacji ich z należytą starannością”.

V. PODZIAŁ ZYSKU ZA 2023 r.

Przedstawiając powyższe sprawozdanie, Zarząd Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wnosi do Walnego Zgromadzenia Wspólników o jego przyjęcie i zatwierdzenie oraz udzielenie absolutorium dla Zarządu.

Zysk netto za rok 2023 w kwocie 5.490.626,31 zł Zarząd proponuje podzielić w następujący sposób:

1. Zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 439.250,10 zł (8% zysku netto),
2. Zwiększenie kapitału rezerwowego celowego na realizację zadań i ryzyk MPEC w ramach projektu *„Budowa instalacji termicznego przekształcania frakcji energetycznej z odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz modernizacja Ciepłowni Kortowo”* o kwotę 5.051.376,21 zł.

Olsztyn, dnia 04 .03.2024 r.

Spis tabel

Tabela 1. Zestawienie kontroli przeprowadzonych w MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie w 2023 r.	9
Tabela 2. Długość sieci w latach 2014-2023	15
Tabela 3. Ogrzewana powierzchnia w latach 2021-2023	17
Tabela 4. Przychody netto ze sprzedaży w latach 2022 – 2023.....	19
Tabela 5. Wielkość produkcji własnej oraz zakupu i sprzedaży ciepła w latach 2022-2023	20
Tabela 6. Zestawienie średnich temperatur zewnętrznych w poszczególnych miesiącach systemu grzewczego w latach 2020-2023.....	21
Tabela 7. Rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym w latach 2022-2023	25
Tabela 8. Aktywa bilansu na dzień 31 grudnia 2023 r.	27
Tabela 9. Pasywa bilansu na dzień 31 grudnia 2023 r.	27
Tabela 10. Zestawienie wartości aktywów trwałych, kapitałów własnych, wyniku finansowego brutto oraz nakładów na inwestycje w latach 2014 – 2023	29
Tabela 11. Podstawowe wskaźniki finansowe	30
Tabela 12. Wiek pracowników MPEC w latach 2022 – 2023	36
Tabela 13. Wykaz projektów z dofinansowaniem w obecnej perspektywie finansowej	46
Tabela 14. Zaawansowania finansowe projektów 1.5 POLiŚ	49
Tabela 15. Rozliczenie wskaźników rzeczowych projektów 1.5 POLiŚ	50
Tabela 16. Rozliczenie wskaźników ekologicznych projektów 1.5 POLiŚ	50
Tabela 17. Oszczędności związane z emisją CO ₂	61
Tabela 18. Ryzyka finansowe oraz sposób ich zarządzania	62

Spis rysunków

Rysunek 1. Schemat organizacyjny Spółki	7
Rysunek 2. Certyfikaty Zintegrowanego Systemu Zarządzania	41

Spis wykresów

Wykres 1. Udział sieci preizolowanej i kanałowej w długości sieci w latach 2014-2023	16
Wykres 2. Struktura odbiorców ciepła w 2023 r.....	17
Wykres 4. Sprawność wytwarzania w Ciepłowni Kortowo w latach 2014-2023	21
Wykres 5. Straty przesyłu w latach 2014-2023.....	22
Wykres 6. Straty przesyłu w tys. GJ na 1 km sieci ciepłowniczej w latach 2014-2023	23
Wykres 7. Wskaźnik efektywności dostarczania ciepła z miejskiej	24
Wykres 8. Wielkość nakładów inwestycyjnych w latach 2014-2023	32
Wykres 9. Przeciętne zatrudnienie w etatach w latach 2014-2023	35
Wykres 10. Koszty pracy ogółem w latach 2014-2023 (tys. zł).....	37
Wykres 11. Koszty pracy ogółem w przeliczeniu na 1 etat w latach 2014-2023 (tys. zł)	37
Wykres 12. Koszty szkoleń pracowników MPEC w latach 2014-2023 (tys. zł)	38
Wykres 13. Średnia miesięczna cena węgla z transportem w 2023 roku.....	57
Wykres 14. Średnia miesięczna cena biomasy w 2023 roku	58
Wykres 15. Średnie ceny uprawnień do emisji CO ₂ w euro w poszczególnych miesiącach w latach 2021-2023	59
Wykres 16. Prognozowany udział paliw w produkcji ciepła	60