

**BURMISTRZ MIASTA
AUGUSTOWA**

Augustów, 16 grudnia 2020 r.

OP.0003.134.2020

Pan

Adam Sieńko

Radny Rady Miejskiej w Augustowie

Odpowiadając na Pana interpelację z dnia 3.12.2020 r. w załączeniu przesyłam odpowiedź Prezesa Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej „GIGA” Sp. z o.o. w Augustowie.

Z poważaniem

BURMISTRZ


Mirosław Karolczuk



MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ „GIGA” SP. Z O.O. W AUGUSTOWIE

ul. Obrońców Westerplatte 16, 16-300 AUGUSTÓW

tel. (87)6447930, (87)6447781, fax. (87)6433781, e-mail: sekretariat@mpec.augustow.pl

Regon 790272301; KRS 0000172605; NIP 846-000-03-07

Konto bankowe: Alior Bank SA, Nr 65 2490 0005 0000 4530 4830 8695; Kapitał Zakładowy: 4262000 zł

L.dz. 2482/2020

Augustów 15.12.2020

16/12/2020 12:00
DK.10141.2020



6pFD2J0xL

Burmistrz Miasta Augustowa
ul. 3 Maja 60
16-300 Augustów

URZĄD MIEJSKI
W AUGUSTOWIE
WŁAŚCIELSKO

16.12.2020

Zd. [Signature]

Dotyczy: interpelacji z dnia 03.12.2020 Pana Adama Sieńko Radnego Rady Miejskiej w Augustowie

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej "GIGA" sp. z o.o. w Augustowie przesyła odpowiedzi na pytania zawarte w otrzymanej dnia 04.12.2020 interpelacji Pana Radnego Adama Sieńko.

- 1) Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przekaże dofinansowanie ze środków unijnych POIiŚ 2014-2020 na projekt modernizacji ciepłowni Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej „GIGA” Sp. z o.o. w Augustowie. Ponad 7,5 mln zł dotacji pozwoli uruchomić kocioł wodny opalany biomasą o mocy 8MW. Proszę o przedstawienie planu finansowego wykonania inwestycji.

Koszt całkowity projektu „Modernizacja ciepłowni MPEC „GIGA” Sp. z o.o. w Augustowie – budowa kotłowni bazującej na produkcji energii ciepłej ze spalania biomas” i źródła jej finansowania:
Całkowity planowany koszt projektu **16.650.000,00** PLN netto, tj. **20.481.960,00** PLN brutto.

W tym:

- a) **7.527.600,00** zł – DOTACJA z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Umowa pomiędzy Spółką a NFOŚiGW w Warszawie została podpisana w dniu 30.10.2020,
- b) **9.122.400,00** zł – POŻYCZKA z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wniosek o pożyczkę został przez Spółkę złożony w NFOŚiGW w dniu 04.12.2020. W chwili obecnej jest już po pozytywnej ocenie formalnej. Warunki finansowania pożyczki:
 - oprocentowanie pożyczki na warunkach rynkowych (pożyczka nie stanowi pomocy publicznej) - na poziomie stopy referencyjnej ustalonej zgodnie z komunikatem Komisji Europejskiej w sprawie zmiany metody ustalania stóp referencyjnych i dyskontowych. Na potrzeby analizy, po zbadaniu sytuacji finansowej Wnioskodawcy (kategoria ratingu – NISKA (B)) przyjęto – 2,49%,
 - okres kredytowania 15 lat – od daty pierwszej planowanej wypłaty transzy pożyczki do daty spłaty ostatniej raty,
 - karencja w spłacie rat kapitałowych – 3 m-ce,
 - odsetki spłacane na bieżąco w okresach kwartalnych,
 - proponowane zabezpieczenie spłaty pożyczki: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku bankowego.
- c) **3.831.960,00** zł – koszty niekwalifikowane, czyli podatek VAT, będą to środki własne Spółki. Spółka, będąc czynnym podatnikiem VAT będzie miała prawo obniżyć podatek należny od podatku naliczonego lub uzyskać zwrotu podatku, gdy kwota podatku naliczonego przewyższy

kwotę podatku należnego. Dla przykładu roczny naliczony podatek VAT od sprzedaży za 2019 rok wyniósł **3.867.422,81 zł**.

2) Czy koszty związane z inwestycją wpłyną, a jeżeli tak to w jakiej wysokości na wzrost opłat za ogrzewanie i ciepłą wodę?

Opracowane Studium Wykonalności dla zadania „Modernizacja MPEC „GIGA” sp. z o.o. w Augustowie – budowa kotłowni bazującej na produkcji energii cieplnej ze spalania biomasy” zawiera prognozę przychodów i kosztów dla wariantu inwestycyjnego, zaktualizowane zostało na etapie złożenia wniosku o pożyczkę do NFOŚiGW. Prognozę oszacowano przyjmując założenia zgodne z wymaganiami NFOŚiGW, tj. stałe i odniesione do roku bazowego 2018, przyjętego we wniosku konkursowym POIiŚ.

Prognozy dotyczące przychodów i kosztów osiągniętych z tytułu planowanej inwestycji, oszacowano przyjmując następujące założenia:

- a) założenia nie uwzględniają poziomu inflacji,
- b) sprzedaż energii cieplnej w GJ w przyjętym okresie odniesienia, założono na poziomie roku bazowego – 2018 roku.
- c) ceny energii cieplnej i mocy zamówionej przyjęto na bazie obowiązującej w Spółce taryfy, przy założeniu zmiany taryfy w przypadku wzrostu/spadku kosztów operacyjnych związanych z wytwarzaniem, dystrybucją i przesyłem energii cieplnej. Cena jednostkowa sprzedaży energii cieplnej dla podmiotu z projektem została ustalona w oparciu o:
 - cenę jednostkową sprzedaży ciepła dla podmiotu bez projektu,
 - przyrost/spadek kosztów operacyjnych wywołanych projektem (w tym znaczne zmniejszenie kosztów związanych z zakupem praw do emisji CO₂),
 - wzrost kosztów obsługi pożyczki z NFOŚiGW współfinansującej koszty kwalifikowane projektu.
- d) umorzenie środków trwałych rozpocznie się od stycznia 2023 r.
- e) baza do porównania kosztów eksploatacyjnych przyjęto koszty poniesione na eksploatację systemu ciepłowniczego w Augustowie w 2018-2019 roku
- f) Koszty zużycia materiałów i energii: Koszty jednostkowe zakupu mialu węglowego i oleju opałowego oraz energii elektrycznej przyjęto na poziomie faktycznych cen ponoszonych przez spółkę w 2019 roku, a cenę biomasy oszacowano – na podstawie rozeznania rynku. Ewentualny wzrost cen energii elektrycznej i nośników energii w okresie odniesienia zostanie uwzględniony w taryfie za ciepło.

W związku z realizacją projektu nastąpi ograniczenie wykorzystania kotłów opalanych miałem węglowym i olejem opałowym w ciepłowni miejskiej w Augustowie, w wyniku czego zakłada się, że:

- a) ilość niezbędnego paliwa węglowego spadnie o 9 569,67 ton rocznie, co oznacza oszczędność kosztów zużycia paliwa węglowego o 3 218,19 tys. zł, przy przyjętej cenie jednostkowej zakupu mialu na poziomie 336,29 zł/t oraz
- b) zaprzestania produkcji energii cieplnej w kotłach olejowych, co oznacza oszczędność kosztów zużycia oleju o 44,81 tys. zł, przy przyjętej cenie jednostkowej zakupu oleju opałowego na poziomie 2 533,29 zł/m³

Jednocześnie wystąpi zapotrzebowanie na biomasę w wielkości 27 064,59 t/rok, co oznacza wzrost kosztów zakupu zużycia paliwa o ok. 4 330,33 tys. zł, przy przyjętej cenie jednostkowej zakupu 160,00 zł/t

Podsumowując należy stwierdzić, że realizacja projektu spowoduje wzrost kosztów zużycia materiałów i energii łącznie o ok. 1 067,34 tys. zł. Koszt usług obcych założono na stałym niezmiennym w okresie projekcji poziomie.

Założono w fazie operacyjnej projektu wzrost/spadek kosztów z tytułu:

- a) podatku od nieruchomości dotyczącego powstałego w ramach inwestycji budynku ciepłowni biomasowej i składu opału. Przyjęto wzrost kosztów z tego tytułu na poziomie ok. 16,4 tys. zł rocznie,
- b) opłat za korzystanie ze środowiska. W wyniku realizacji projektu nastąpi spadek emisji zanieczyszczeń, co wpłynie na zmniejszenie kosztów opłat za korzystanie ze środowiska o ok. 56,63 tys. zł.
- c) redukcja emisji gazów cieplarnianych będąca wynikiem realizacji projektu przyczyni się do znacznego ograniczenia kosztów zakupu praw do emisji CO₂. Prognozuje się, że w pierwszym roku funkcjonowania projektu koszty operacyjne spadną z tego tytułu o ok. 1 982,91 tys. zł.
- d) Przewiduje się, że w związku realizacją projektu koszty operacyjne zwiększą się łącznie o ok. 154,34 tys. zł, w tym 1 110,14 tys. zł stanowić będzie amortyzacja od majątku powstałego w wyniku projektu.

Podsumowując – prognozuje się, że zmniejszenie głównie kosztów zakupu praw do emisji CO₂ wpłynie na znaczne obniżenie kosztów wytworzenia ciepła, co pozwoli na obniżenie ceny za ciepła o ok. **0,41 zł/GJ** w pierwszym pełnym roku funkcjonowania projektu tj. roku 2023. Oznacza to niewielki spadek przychodów ze sprzedaży ciepła w wyniku realizacji projektu o ok. 120,36 tys. zł, przy rocznej sprzedaży energii cieplnej na dotychczasowym poziomie 296 665,30 GJ i utrzymanie dodatniego zysku netto z prowadzonej działalności w okresie odniesienia. Zmiany w zakresie przychodów wywołane projektem przedstawia poniższa tabela.

| Produkcja i sprzedaż energii cieplnej – prognoza przychodów z projektu | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|------------|------------|--|---------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Jedn. | Przed i w trakcie realizacji projektu | | | Po realizacji projektu | Zmiana wywołana projektem |
| | | | 2018 | 2019 | 2020-2022 | 2023 pełny rok funkcjonowania projektu | |
| 1 | Sprzedaż ciepła | GJ | 296 665,30 | 273 508,04 | 296 665,30 | 296 665,30 | |
| 2 | Przychody ze sprzedaży ciepła po realizacji projektu | tys. zł netto | 14 997,79 | 15 930,10 | 17 970,02 | 17 849,66 | -120,36 |
| | Przychody ze sprzedaży ciepła bez projektu | | | | | 17 970,02 | |
| 3 | Średnia cena jednostkowa energii cieplnej po realizacji projektu | zł/GJ netto | 50,5546 | 58,2436 | 60,5734 | 60,1677 | -0,4057 |
| | Średnia cena jednostkowa energii cieplnej bez projektu | | | | | 60,5734 | |

3) Czy spółka Giga w kosztach działalności ujmuje kary za zanieczyszczanie środowiska, a jeżeli tak to w jakiej wysokości i od kiedy? Proszę o podanie wysokości kar z rozbiorem za ostatnie 10 lat.

Spółka MPEC „GIGA” Sp. z o.o. w Augustowie nie płaćła w ostatnich latach żadnych **kar za zanieczyszczenie środowiska**. Wszystkie źródła emisji, czyli kotły wodne zainstalowane w Ciepłowni Miejskiej są badane kilkakrotnie w ciągu roku po kątem przekroczeń dopuszczalnych emisji zanieczyszczeń zarówno pyłowych i gazowych. Pomiary emisji wykonane w ostatnich latach nie wykazały dla tych źródeł przekroczeń ustalonych, w pozwoleniu zintegrowanym Decyzją Starosty Augustowskiego Nr OS.6222.1.2011 z dnia 16.05.2011 (z późn. zmianami), standardów emisji.

Dla uzupełnienia Spółka przedstawia również dodatkowe dane z okresu ostatnich 5 lat po których upływa termin przedawnienia dokumentów podatkowych, dotyczące dodatkowych kosztów, które Spółka poniosła w związku z prowadzoną działalnością, a wynikających z ustawy prawo ochrony środowiska lub ustawy o handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych.

Spółka w związku z prowadzoną działalnością Spółka odprowadza do Urzędu Marszałkowskiego opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska wynikające z ustawy Prawo Ochrony Środowiska. W poniższej tabeli przedstawiono zestawienie kosztów, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska w latach 2015-2020.

| Opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska | |
|---|-----------------------|
| Rok ujęcia opłaty w kosztach | Kwota [PLN netto] |
| 2020 | prognoza - 156 650,00 |
| 2019 | 147 838,00 |
| 2018 | 140 094,00 |
| 2017 | 96 820,00 |
| 2016 | 87 867,00 |
| 2015 | 108 559,00 |
| Razem | 737 828,00 |

Dodatkowym kosztem działalności Spółki wynikającym z europejskiej polityki dekarbonizacji jest koszt wynikający z konieczności zakupu i umorzenia w krajowym rejestrze emisji CO2 ilości uprawnień odpowiadającej wyemitowanego CO2 do atmosfery z paliwa z którego była produkowana energia cieplna w Ciepłowni Miejskiej. Koszt ten nie jest karą za zanieczyszczenie środowiska tylko stricte dodatkowym podatkiem. Poniższa tabela przedstawia koszt zakupionych uprawnień do emisji CO2, które Spółka zakupiła w poszczególnych latach 2015-2020.

| Uprawnienia do emisji CO2 | | |
|------------------------------|----------------------------|---|
| Rok ujęcia emisji w kosztach | Rok którego dotyczy emisja | Koszt zakupionych uprawnień do emisji [PLN netto] |
| 2020 | 2019 | 2 529 079,10 |
| 2019 | 2018 | 3 074 469,34 |
| 2018 | 2017 | 1 117 010,00 |
| 2017 | 2016 | 585 780,00 |
| 2016 | 2015 | 0,00 |
| Razem | | 7 306 338,44 |

W latach wcześniejszych Spółka umarzała wyłącznie darmowe uprawnienia do emisji CO2, które otrzymała zgodnie z ustawą z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2015 r. poz. 1223) na lata 2013-2020. Umorzenie darmowych uprawnień do emisji CO2 nie miało wpływu na wynik finansowy Spółki.

Z poważaniem

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Artur Sopiński