

INFORMACJE PODSTAWOWE

03.08.2022
Kalkulacja

Zakład Energetyki Ciepłej w Łowiczu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: 99-400 Łowicz, ul. Kaliska 22, NIP 834-15-89-860, REGON 750198197.

KRS0000115337, Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, data wpisu do rejestru 02.11.1999 r.

Wartość kapitału zakładowego 8 079 000,00 zł. Udziałowcy: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Łodzi posiada 51 % udziałów, Gmina Miasto Łowicz posiada 49% udziałów.

Kapitał w 100 % opłacony.

Podstawowym przedmiotem działania jest wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę. Swoim zakresem działania Spółka obejmuje miasto Łowicz. Dostarcza ciepło na potrzeby centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej dla swoich odbiorców oraz dostarcza parę technologiczną dla zakładów przemysłowych znajdujących się obok kotłowni centralnej S1.

Ciepło produkowane jest w ciepłowniach o łącznej mocy ok. 32,36 MW, następnie jest przesyłane do odbiorców poprzez sieć ciepłą.

Działalność związana z produkcją ciepła jest prowadzona na podstawie uzyskanych dla działalności koncesji oraz innych niezbędnych dokumentów

Produkcja i dostawa energii ciepłej oparta jest na systemie ciepłowniczym, w skład którego wchodzi:

1. Kotłownia S1 - ul. Kolejowa 16.

Obecnie obiekt zapewnia produkcję ciepła z wykorzystaniem dwóch zmodernizowanych w latach 2015-2016 kotłów parowych OR 10 o ścianach szczelnych. Trzeci kocioł nie został zmodernizowany ponieważ planuje się docelowo jego wyłączenie z eksploatacji (kocioł został zbudowany w latach 60 ubiegłego wieku).

2. Kotłownia Z10 –ul. Marii Konopnickiej 10

Obiekt zapewnia dostawy ciepła na potrzeby obiektów znajdujących się w rejonie kotłowni Z10 w szczególności dla osiedla M. Konopnickiej zarządzanej przez ŁSM oraz Wspólnot Mieszkaniowych: „Przyszłość” , „Domino”, „Oszczędność”, „Młodość”. Do produkcji ciepła wykorzystywane są dwa kotły wodne na miał zainstalowane w 2011 r.

3. Kotłownia A 43 –ul. Armii Krajowej 43 H

Dostarcza energię ciepłą do budynków w zasobach ZGM Łowicz. Kotłownia w 2018 r. została całkowicie zmodernizowana. Przystarzałą kotłownię olejową

2022

z dostosowanymi palnikami do spalania gazu zamieniono na nowoczesne kotły kondensacyjne (5 szt.) zamontowane w systemie kaskadowym. Dzięki modernizacji zwiększono sprawność pracy kotłowni.

4. Kotłownia szczytowa T-1 opalana olejem opałowym. Kotłownia ma charakter kotłowni szczytowej wspomagającej awaryjnie pracę kotłowni S1.

5. Moce zainstalowane i zamówione:

Spółka w 2021 r. wytwarzała energię ciepłą w dwóch kotłowniach węglowych o łącznej mocy zainstalowanej 30,42 MW, jednej kotłowni olejowej (szczytowej) o mocy 1,44 MW oraz jednej kotłowni gazowej o mocy 0,500 MW i eksploatowała 21,722 km sieci ciepłowniczych oraz 241 węzły ciepłownicze. Zamówione moce ciepłownicze stan na dzień 31.12.2021r. wyniosły 28,3669 MW.

Prace termomodernizacyjne budynków, jakie trwają w spółdzielniach mieszkaniowych, którym spółka dostarcza energię ciepłą powodują sukcesywnie zmniejszanie zamówionej mocy, jednak spółka stara się podłączać do sieci nowych odbiorców aby spadek mocy był jak najmniejszy.

Moc zamówiona wg źródła ciepła stan na 31 grudnia [MW]		
Źródło	Rok 2020	Rok 2021
S1	26,2415	25,6876
Z10	2,3282	2,3282
A43	0,3511	0,3511
RAZEM	28,9208	28,3669

Zakupy surowców i materiałów w Spółce odbywają się w oparciu o plan techniczno-ekonomiczny i na podstawie bieżącego zapotrzebowania akceptowanego przez Zarząd. Podobnie jak w latach ubiegłych, także i w 2021 roku, podstawowym surowcem służącym do produkcji ciepła był miał energetyczny. (kotłownie S-1 i Z-10) oraz gaz (kotłownia A-43) i olej opałowy (kotłownia szczytowa T-1)

Zarząd Spółki

W 2021 r. Zarząd działał w pełnym składzie.

Najważniejsze decyzje i działania Zarządu to:

- Opracowanie i realizacja planu techniczno -ekonomicznego na 2021 r.
- Opracowanie i realizacja planu remontów i konserwacji na 2021 r.

- Realizacja zadań inwestycyjnych wynikających z planu inwestycji na rok 2021 .
- Zabezpieczenie funkcjonowania spółki w związku z pandemią Covid-19.

W związku z planowanym wyjściem spółki z systemu ETS, zarząd już 2019 r. podjął decyzję o ograniczeniu zakresu realizowanych inwestycji - do niezbędnych, mających na celu zabezpieczenie dostaw ciepła i przyłączenia nowych odbiorców, z którymi zostały wcześniej podpisane umowy przyłączeniowe. Planowane wyjście z systemu handlu emisjami spowodowało podjęcie działań zmierzających do wybudowania nowoczesnej kotłowni opalanej gazem z jednoczesną likwidacją parowego kotła nr 3 w kotłowni S1 opalanego miałem. Zamierzenia są bardzo kapitałochłonne dlatego ograniczono zakres planowanych inwestycji.

Zarząd jest zdeterminowany do przeprowadzenia tej inwestycji ponieważ wyjście z systemu ETS jest kluczowe dla ustabilizowania rozchwianych finansów spółki z tytułu drastycznych skoków cenowych praw do emisji CO₂ jakie miały miejsce w 2021 r. i wcześniej, (na które spółka nie miała i nadal nie ma wpływu). Sposób wyliczania kosztów zakupu praw do emisji CO₂ akceptowalny przez URE w konstruowanych taryfach nie daje możliwości pokrycia w taryfie części kosztów z tego tytułu co w konsekwencji doprowadza do degradacji finansów spółki. Zarząd Spółki realizował uchwały Zgromadzenia Wspólników i zalecenia Rady Nadzorczej.

Zatrudnienie

Stan zatrudnienia spółki jest stabilny. Średnioroczne zatrudnienie (razem z Zarządem) wynosi 57 osób i w stosunku do roku ubiegłego pozostało bez zmian. Pracownicy posiadają przeszkolenie potrzebne do wykonywania pracy na zajmowanych stanowiskach zgodnie z wymogami Kodeksu Pracy i przepisami BHP.

	Zatrudnienie średnioroczne
	etaty
Pracownicy produkcyjni	41,57
Pracownicy nieprodukcyjni	15,43

Charakterystyka sytuacji majątkowej Spółki oraz wielkości i struktury sprzedaży

AKTYWA	Stan na 31.12.2021 r.	Struktura %
A. Aktywa trwałe	13 843 269,05	69
I. Wartości niematerialne i prawne	4 022,32	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 702 166,73	

III. Należności długoterminowe	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 137 080,00	
B. Aktywa obrotowe	6 354 680,77	31
I. Zapasy	507 263,31	
II. Należności krótkoterminowe	2 869 252,65	
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 959 727,16	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 437,65	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	
D. Udziały własne	0,00	
Aktywa razem	20 197 949,82	100

Majątek spółki na 31.12.2021 r. wynosi 20 197 949,82 zł i wykazuje wzrost wartości w stosunku do początku okresu sprawozdawczego o kwotę 822 624,17 zł. Wzrost wynika głównie ze zwiększenia wartości długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Aktywa obrotowe uległy zwiększeniu. Tym samym poprawiła się sytuacja spółki w zakresie struktury aktywów

Struktura odbiorców:

Lp	Odbiorcy	Rok 2021	
		Udział % Sprzedaży ciepła	Sprzedaż ciepła /GJ/
1.	ŁSM	40,23	90 852,0
2.	ZPOW AGROS NOVA Sp. z o.o. Sp. komandytowa	33,65	75 976,0
3.	Urząd Miasta Łowicz (ZGM + Współ zarządzane przez ZGM, OSIR, Zakład Obsługi Przedszkoli Mejskich, SP nr. 1, nr. 2, nr. 4, nr. 7, Gimnazjum nr. 1)	9,60	21 669,0
4.	Krajewski Sp. z o.o. /SYNTEX/	0,00	0,0
5.	MSM "Młodość", "Domino", "Przyszłość", "Oszczędność"	4,14	9 345,0
6.	Pozostałe Wspólnoty Mieszkaniowe	4,38	9 894,0
7.	Zarząd Nieruchomości Województwa Łódzkiego	0,91	2 064,0
8.	Muzeum	0,95	2 181,0
9.	Kaufland	0,46	1 031,0
10.	Tesco	0,43	961,0
11.	Urząd Gminy, Sąd, Prokuratura	0,66	1 484,0
12.	Powiat Łowicki (Starostwo + ZSP nr. 3, ZSZ nr. 4, OSW)	1,93	4 394,0
13.	Premium Park + Zacisze S.A.	0,46	1 029,0

14.	Pozostali odbiorcy	2,18	4 929,8
	Sprzedaż całkowita w GJ	100	225 809,8

Inwestycje i remonty

Inwestycje

Wyszczególnienie (obiekty, czynności, prace, zakupy)	Zakres		2021
	rzeczowy		Nakłady poniesione
	jedn. miary	ilość	tys. zł
Stacja uzdatniania wody w kotłowni S1	szt.	1	450,86
Zakup pompy wody surowej dla SUW	szt.	2	46,70
Budowa sieci preizolowanej na os. Dąbrowskiego i os. Broniewskiego – aktualizacja dokumentacji	szt.	1	0,18
Budowa odcinka sieci preizolowanej na osiedlu Dąbrowskiego	szt.	1	289,60
Projekt i budowa przyłącza ciepłowniczego do budynku mieszkalnego przy al. H. Sienkiewicza 1	szt.	1	31,64
Budowa kotłowni gazowej W1 – opłata za przyłączenie do sieci gazowej	Szt.	1	31,07
Wykonanie dokumentacji koncepcyjnej i budowlano-wykonawczej kotłowni gazowej	szt.	1	338,07
Zakup myjki ciśnieniowej na potrzeby kotłowni S1	szt.	1	2,19
Zakup serwera na potrzeby administracji	szt.	1	5,67
Projekt i przebudowa przyłącza ciepłowniczego do budynku mieszkalnego na os. Bratkowice 7	szt.	1	29,38
Projekt i budowa przyłącza ciepłowniczego do budynku usługowo-handlowego na os. Bratkowice 33	szt.	1	10,26
Projekt i budowa przyłącza ciepłowniczego do budynku usługowo-handlowego przy ul. Jana Pawła II 1 (ALDI)	Szt.	1	10,30
OGÓLEM			1 245,92

W roku 2021 na środki trwałe poniesiono łącznie nakłady w wysokości 1 245 918,04 zł.

Do używania przekazano środki na łączną kwotę 884 596,97 zł. Nakłady na inwestycje poniesiono ze środków własnych z odłożonej amortyzacji.

Sytuacja związane z pandemią COVID-19, oraz gwałtowny wzrost cena materiałów i usług oraz drastyczne wzrosty kosztów związanych z rozliczeniem obowiązku związanego z emisją CO₂ prowadzące do utrzymującej się trudnej sytuacji finansowej Spółki spowodowały, że część planowanych wcześniej zadań inwestycyjnych została przesunięta na przyszły okres. Rada Nadzorcza spółki na bieżąco informowana była o realizacji założeń inwestycyjnych na rok 2021 oraz wszelkich zmianach planu.

Remonty

W zakresie planu remontów Spółka, realizowała niezbędne prace, mające na celu zapewnienie ciągłości pracy obiektów oraz zminimalizowanie możliwości wystąpienia awarii, groźących w drastycznych przypadkach zaprzestaniem świadczenia usług przez Spółkę. Dodatkowym celem, realizowanym również od wielu lat, było dążenie do ograniczania kosztów funkcjonowania, poprzez wdrażanie odpowiednich działań modernizacyjno - remontowych.

Na remonty w 2021 r. wydatkowano kwotę 596,38 tys. zł.

DANE EKONOMICZNO- FINANSOWE

W 2021 r. koszty wg układu rodzajowego wyniosły 21 280 499,55 zł i wzrosły w stosunku w do roku poprzedniego o 29,23 %. Wzrost dotyczy głównie kosztów praw do emisji CO₂. Poniższa tabela przedstawia zmiany r./r.

Lp.	Wyszczególnienie	2020r. (w zł)	Struktura w %	2021r. (w zł)	Struktura w %
1.	Koszty rodzajowe ogółem	16 467 247,44	100,00	21 280 499,55	100,00
a)	- amortyzacja	5 024 016,95	30,51	8 531 881,10	40,09
b)	- zużycie materiałów i energii	4 881 158,28	29,64	5 564 601,05	26,15
c)	- usługi obce	1 206 135,43	7,32	1 472 412,49	6,92
d)	- podatki i opłaty	487 506,29	2,96	498 489,69	2,34
e)	-wynagrodzenia	3 871 773,01	23,51	4 165 648,20	19,58
f)	-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	865 583,77	5,26	936 593,57	4,4
g)	- pozostałe koszty rodzajowe	69 620,86	0,42	91 581,45	0,43
h)	- wartość sprzed. towarów i materiałów	61 452,85	0,38	19 292,00	0,09
2.	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych i koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	100 060,65		-3 427 795,29	

Stopień realizacji wyznaczonych parametrów ekonomicznych

Plan techniczno-ekonomiczny zakładał dochód z działalności koncesjonowanej w wysokości 31,96 tys. zł. przy przewidywanej sprzedaży na poziomie 214, tys. GJ. Rzeczywista sprzedaż była wyższa od planowanej o 11.3 tys. GJ. Niestety wzrost sprzedaży nie przełożył się na wzrost dochodu. Przyczyną był drastyczny (podobnie jak w roku poprzednim) wzrost cen praw do emisji CO₂ jak również znaczący wzrost cen węgla. Uaktualnienie taryf dla ciepła ze względu na przewlekłość postępowania URE nastąpiło ze znacznym opóźnieniem w stosunku do planowanej co miało swoje przełożenie na przychody.

Mając powyższe na uwadze Zarząd znacząco ograniczał koszty, jednak zaplanowanego poziomu wyniku nie uzyskano. Wynik finansowy netto za rok 2021 wyniósł (-) 2 075,0 tys. zł.

Zestawienie wielkości ekonomicznych dotyczących wykonania planu techniczno-ekonomicznego w 2021 r. w zakresie kosztów i przychodów działalności podstawowej spółki przedstawia poniższa tabela (tabela nie uwzględnia zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów):

	plan rok 2021 w tys. zł.	wykonanie rok 2021 w tys. zł.
Amortyzacja	5 482,20	8 531,88
Zużycie materiałów i energii	4 957,37	5 464,60
Usługi obce	1 607,40	1 472,41
Podatki i opłaty	491,16	498,49
Wynagrodzenia	4 683,27	4 165,65
Ubezp. społ. i inne świad. na rzecz prac.	1 123,33	936,59
Koszty reprezentacji i reklamy	7,27	11,79
Pozostałe koszty	63,02	79,71
Przychody za sprzed. produkcji podstawowej	18 447,00	19 843,69

PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI

Kierunki rozwoju i strategia Spółki na najbliższe lata

Nadrzędnym celem wyznaczającym kierunki działań spółki w prowadzonej strategii rozwoju, jest zapewnienie pełnego zaspokojenia potrzeb energetycznych naszych klientów poprzez utrzymanie stabilnej, bezpiecznej i zgodnej z najnowszymi wymaganiami środowiskowymi produkcji i dystrybucji ciepła. Podstawowe obszary działań w tym zakresie nakreślone są w „Strategii funkcjonowania spółki na lata 2016-2021” i „Strategii Rozwoju na lata 2022 – 2026” oraz w rocznych planach inwestycyjnych i remontowych. Nadrzędne cele realizowane są poprzez:

- modernizację eksploatowanej sieci ciepłowniczej w kierunku ograniczania strat przesyłowych i budowę nowych sieci w celu podłączania do miejskiego systemu dodatkowych odbiorców,
- modernizację źródeł ciepła w kierunku zwiększenia sprawności wytwarzania,
- optymalizację i racjonalizację kosztów działalności operacyjnej,

- dostosowanie systemu ciepłowniczego spółki do coraz bardziej restrykcyjnych wymogów w zakresie ochrony środowiska.

Niepewna sytuacja na rynku praw do emisji CO₂ oraz nieprzewidywalna zmiana cen z tendencją wzrostową, wymusza na spółce szybką zmianę sposobu zasilania odbiorców z centralnej kotłowni S1 w taki sposób, aby możliwe było wyjście spółki z systemu handlu emisjami. Jest to w chwili obecnej priorytet w działaniach inwestycyjnych. W latach wcześniejszych (2019 r. i 2020 r.) Zarząd spółki:

- analizował sposoby wyjścia z systemu ETS. Po szczegółowych analizach dokonano wyboru lokalizacji i firmy projektowej, której zlecono opracowanie koncepcji budowy kotłowni gazowej w wybranej lokalizacji,
- dokonano uzgodnień z Polską Spółką Gazowniczą i podpisano umowę przyłączeniową do sieci gazowniczej dla planowanej inwestycji,
- analizowano i weryfikowano przedstawioną przez projektanta koncepcję budowy kotłowni gazowej.

W 2021 r. wybrano koncepcję, uzyskano stosowne pozwolenia, sporządzono projekt inwestycyjny, przygotowano wniosek do WFOŚiGW w Łodzi na finansowanie zadania (wniosek został złożony do Funduszu).

Planowana realizacja bardzo kosztownego działania inwestycyjnego związanego z koniecznością wyjścia z systemu handlu emisjami nie będzie możliwa bez wsparcia w postaci preferencyjnej pożyczki z WFOŚiGW, lub dokapitalizowanie spółki przez Wspólników.

Inne czynniki i ryzyka związane z prowadzoną przez spółkę działalnością gospodarczą, od których uzależnione są wyniki spółki, jej sytuacja finansowa i perspektywy rozwoju to m.in.:

1. ryzyko spadku zapotrzebowania na ciepło związane zarówno z występowaniem niekorzystnych zmian klimatycznych jak i działań pro oszczędnościowych ze strony odbiorców,
2. ryzyko związane z wpływem czynników zewnętrznych, niezależnych od spółki jak np. poziom i zmienność cen głównie surowców energetycznych oraz uprawnień do emisji CO₂ itp.,
3. ryzyko związane z obowiązkiem realizacji coraz bardziej rygorystycznej polityki klimatycznej UE, do której dostosowanie wiąże się z poniesieniem znacznych nakładów finansowych (obowiązki wynikające m.in. z przepisów dotyczących ograniczania emisji

CO₂, poprawy efektywności energetycznej czy ograniczenia emisji zanieczyszczeń tzw. przemysłowych itp.),

4. ryzyko konkurencji np. poprzez budowę kotłowni gazowych czy innych, którym spółka przeciwstawia się dbaniem o wysoką jakość świadczonych usług i ich konkurencyjność cenową.
5. pandemia COVID-19, która wymusiła na zarządzie zmianę sposobu zarządzania w związku z reżimem sanitarnym, w taki sposób aby zachować ciągłość dostaw niezbędnych do prowadzenia działalności, ciągłość sprzedaży energii ciepłej, ciągłość pracy załogi.
6. wybuch wojny w Ukrainie w II 2022 r. i możliwość przerwania łańcucha dostaw zarówno opału jak również gazu, energii elektrycznej, wody.

Prowadzony przez spółkę na bieżąco monitoring wszystkich zagrożeń, wnikliwa analiza ich wpływu na dalsze funkcjonowanie spółki oraz prowadzona przez spółkę polityka inwestycyjna pozwala na odpowiednio wczesną reakcję i podjęcie niezbędnych działań w celu ich eliminacji.

Dużym ryzykiem finansowym obarczone są procedury występowania do URE o zmiany taryfy. (sposób zatwierdzania taryf i przewlekłość postępowań powoduje straty w spółce).

INFORMACJE DODATKOWE

Realizacja prawa energetycznego

Spółka spełnia wszystkie obowiązki prawne wynikający z zapisów Ustawy Prawo energetyczne regulującej działalność przedsiębiorstw energetycznych w tym m.in.:

- a) realizuje określone przepisami zasady w zakresie dokonywanych rozliczeń z odbiorcami, z którymi ma zawarte umowy na dostawę ciepła,
- b) system księgowy umożliwia wyodrębnienie kosztów i przychodów dla poszczególnych rodzajów działalności,
- c) każdorazowo występuje do Prezesa URE z wnioskiem o zatwierdzenie kolejnej taryfy dla ciepła. W 2021 r. spółka funkcjonowała w oparciu o XV taryfę dla ciepła w okresie 01.01.2021 r. -31.12.2021 r. W trakcie roku Spółka wystąpiła o zmianę obowiązującej taryfy (zmiana weszła w życie od 14.07.2021 r. w zakresie zmiany cen praw do emisji CO₂),
- d) wypełnia terminowo obowiązki sprawozdawcze nałożone przez URE.

PODSUMOWANIE

Pomimo trudnych uwarunkowań rynkowych i regulacyjnych, dzięki konsekwentnie realizowanej polityce optymalizacji kosztów operacyjnych, na które spółka miała wpływ oraz prowadzonej polityce inwestycyjnej wspierającej powyższe działania, spółka realizowała zamierzenia remontowe i inwestycyjne uwzględnione w planie techniczno-ekonomicznym na rok 2021. Skupiono się głównie na pracach projektowych, uzgodnieniach technicznych, dla planowanej kotłowni gazowej, która w przyszłości umożliwi zmniejszenie kosztów funkcjonowania spółki oraz przygotowaniem dokumentów umożliwiających złożenie wniosku do WFOŚiGW w Łodzi na finansowanie tego zadania.

Realizowano również inwestycje pozwalające przyłączyć nowych odbiorców do systemu ciepłowniczego a także te, które zabezpieczają ciągłość produkcji i zmniejszą awaryjność systemu (stacja uzdatniania wody centralnej kotłowni S1).

Dodatkowym wyzwaniem w prowadzonej działalności stała się nie tylko pandemia COVID – 19 ale znaczący i niekontrolowany wzrost cen aukcyjnych praw do emisji CO₂. Nadmienić należy, że w 2021 r. przez Unię Europejską do obrotu EUA zostały dopuszczone fundusze inwestycyjne, które spowodowały spekulacje na rynku tych praw. Ponadto nastąpiły wzrosty cen paliw technologicznych oraz czasowe ograniczenia dostaw.

Zarząd spółki musiał dostosować plany działania (bieżące i inwestycyjne) w sposób, w którym spółka bezpiecznie i bez przerw w dostawach, mogła funkcjonować.

Spółka w 2021r. działała w granicach uzasadnionego ryzyka biznesowego w oparciu o adekwatne do okoliczności informacje.

Członek Zarządu

Władysław Michalak