

GB-Kiurt

11. 07 2025



Sprawozdanie

**Zarządu z
działalności
Zakładu Energetyki
Ciepłej Sp. z o.o.
w Wałczu
za rok obrotowy
2024**

Wałcz, Luty 2025 r.

SPIS TREŚCI

1. Informacje ogólne o Spółce	2
1.1 Podstawy prawne działalności gospodarczej	2
1.2 Opis istotnych czynników i ryzyk mających wpływ na działalność Spółki	2
1.3 Władze i sposób reprezentowania Spółki.....	3
1.4 Pracownicy	4
1.5 System wynagradzania.....	5
1.6 Warunki pracy.....	5
1.7 Struktura organizacyjna Spółki	6
1.8 Produkty i usługi oferowane przez ZEC Wałcz	7
2. Rynek odbiorców ciepła.....	7
2.1 Odbiorcy	7
2.2 Taryfa dla ciepła.....	8
2.3 Przychody ze sprzedaży ciepła.....	8
3. Potencjał techniczny	9
3.1 Produkcja ciepła	9
3.2 Przesył i dystrybucja ciepła.....	9
4. Kierunki inwestowania	10
4.1 Wykonane inwestycje	10
4.2 Realizacja remontów	11
5. Ochrona środowiska	12
5.1 Emitowane zanieczyszczenia	12
5.2 Opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska	12
6. Wyniki ekonomiczno-finansowe	13
6.1 Aktywa Spółki.....	13
6.2 Pasywa Spółki.....	13
6.3 Rachunek zysków i strat.....	14
6.4 Wskaźniki ekonomiczno- finansowe	14
6.5 Finansowanie zewnętrzne	16
7. Pozostałe informacje	16
7.1 Kontrole zewnętrzne	16
8. Podsumowanie	17
8.1 Uzyskane efekty podjętych działań w roku 2023.....	17
9. Kierunki rozwoju Spółki	17

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

1.1 Podstawy prawne działalności gospodarczej

Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Wałczu jest Spółką prawa handlowego z 49 letnim doświadczeniem w branży ciepłowniczej. W oparciu o nowoczesne rozwiązania technologiczne zakład spełnia kluczową rolę w zapewnieniu bezpieczeństwa energetycznego poprzez niezawodność dostaw ciepła i doskonalenie partnerskich relacji z odbiorcami. Spółka realizuje ustawowe zadanie własne Gminy Miejskiej Wałcz świadcząc najwyższej jakości usługi w zakresie wytwarzania, przesyłu i dystrybucji ciepła na potrzeby centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej dla mieszkańców Wałcza, urzędów, szkół i przedszkoli, szpitala oraz działalności gospodarczej wielu podmiotów działających na terenie Wałcza.

Spółka realizuje swoje zadania zgodnie z nadanymi przez Urząd Regulacji Energetyki w dniu 01 października 1998r. (z późniejszymi zmianami) koncesjami:

1. Nr WCC/134/347/OT-5/98/MW – na wytwarzanie ciepła – do 31 grudnia 2040 r.
2. Nr PCC/141/347/OT-5/98/MW – na przesył i dystrybucję ciepła – do 31 grudnia 2040 r.

1.2 Opis istotnych czynników i ryzyk mających wpływ na działalność Spółki

Do najistotniejszych ryzyk związanych z działalnością Spółki można rozróżnić ryzyka w podziale na następujące obszary:

a. Obszar strategiczny:

➤ **Ryzyko planów strategicznych** – ryzyka w obszarze wytwarzania i przesyłu ciepła, ryzyka inwestycyjne związane z transformacją energetyczną w nowe źródła OZE, braku osiągnięć w zakresie uzyskania bezpieczeństwa związanego z dywersyfikacją źródeł ciepła, utrzymanie jakości dostaw ciepła oraz ryzyka spadku sprzedaży ciepła wskutek obniżenia macy zamówieniowej i braku pozyskiwania nowych odbiorców, ryzyko utraty konkurencyjnej ceny wskutek zwiększenia kosztów.

➤ **Ryzyko projektowo - inwestycyjne** – prowadzić może do braku zwrotu z inwestycji na zakładanym poziomie lub wydłużenia stopy zwrotu nakładów inwestycyjnych, konieczności poniesienia dodatkowych nakładów w planowanych inwestycjach związanych z uwarunkowaniami rynku, opóźnień w realizowanych projektach niezależnych od działania Spółki, eskalacji roszczeń na drodze sądowej, konieczności poniesienia kar lub skutków wizerunkowych.

b. Obszar prawno-regulacyjny:

➤ **Ryzyko regulacyjne** – dotyczy zmian legislacyjnych wpływających na funkcjonowanie Spółki. Materializacja tego ryzyka może prowadzić do zmiany planów inwestycyjnych, osiągnięcia niższych przychodów od zakładanego planu, podwyższenia kosztów prowadzonej działalności jak również nałożenia kar w przypadku nieprawidłowego wdrożenia przepisów prawnych. Ryzyko regulacyjne dotyczy nieuzyskania statusu systemu efektywności energetycznej Spółki.

➤ **Ryzyko umów** – związane z zawarciem umów na niekorzystnych warunkach, nienależytym wykonywaniem umów i możliwymi z tego tytułu roszczeniami czy reklamacjami lub karami.

➤ **Ryzyko klimatyczne** – związane z ociepleniem klimatycznym, przestrzeganiem regulacji prawnych, pozwoleń, norm i zmieniających się standardów w zakresie ochrony środowiska. Ryzyko obejmuje wpływ klimatu na działalność Spółki oraz transformację energetyczną w kierunku gospodarki niskoemisyjnej. Istotnym kryterium jest osiągnięcie neutralności emisyjnej do 2050r.

d. Obszar operacyjny:

➤ **Ryzyko przerwania ciągłości działania** – ryzyko związane z zakłóceniem ciągłości dostaw ciepła do odbiorców oraz ciągłości procesu produkcji ciepła. Ryzyko uwzględnia kwestie dotyczące dyspozycyjności urządzeń, ich sprawności i wydajności oraz wpływ czynników atmosferycznych i zdarzeń losowych,

➤ **Ryzyko zapewnienia bezpieczeństwa informacji i danych** - dotyczy ochrony danych i tajemnicy przedsiębiorstwa, ochrony tajemnic prawnie chronionych. Ryzyko wynika także z zagrożeń atakami hakerskimi na urządzenia infrastruktury IT oraz DT. Może prowadzić do wysokich kosztów przywrócenia działalności spółki. Istotnym ryzykiem jest brak zachowania norm i standardów cyberbezpieczeństwa.

➤ **Ryzyko bezpieczeństwa osób i mienia** – ryzyko związane brakiem przestrzegania BHP oraz z nieuprawnionym dostępem do obiektów osób nieupoważnionych, w tym do urządzeń energetycznych.

➤ **Ryzyko dotyczące rozliczeń z klientami** - związane z zaburzeniem procesu fakturowania z uwagi na niedostępność systemów bilingowych, prowadzone migracje, niepoprawną ewidencję danych odczytowych.

e. Obszar finansowy:

- **Ryzyko płynności finansowej** – związane ze zdolnością do regulowania zobowiązań w perspektywie krótko i długoterminowej – prowadzić może do ograniczenia celów strategicznych i rozwoju spółki, pogorszenia zdolności kredytowej, wzrostu kosztów obsługi finansowania oraz utraty reputacji.
- **Ryzyko kształtowania polityki cenowej** – związane z nieprawidłową kalkulacją cen sprzedaży w oparciu o dane kosztowe na podstawie obecnych cen rynkowych i obecnego stanu prawnego, które nie zabezpieczają stawek w taryfie przez URE na poziomie gwarantującym opłacalność sprzedaży ciepła - może wpłynąć na utratę udziału w rynku i skutkować stratami finansowymi, np. na skutek zmniejszenia cen rynkowych oraz zmian regulacyjnych.
- **Ryzyko kredytowe związane z obsługą windykacyjną** – dotyczy niewywiązania się kontrahentów z zobowiązań wynikających z zawartych umów (brak płatności, płatność po terminie) lub prób renegotjowania przez klientów wcześniej ustalonych warunków – może prowadzić do wzrostu poziomu zadłużenia wierzytelności spornych i przeterminowanych, zakłóceń przepływów pieniężnych oraz utraty części przychodu.

1.3 Władze i sposób reprezentowania Spółki

Jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Miejska Wałcz (100% udziałów) reprezentowana w Zgromadzeniu Wspólników przez Burmistrza Miasta Wałcz.

Zgromadzenie Wspólników

Stanowi najwyższą władzę Spółki, którą reprezentuje Burmistrz Gminy Miejskiej Wałcz. Kompetencje i uprawnienia Zgromadzenia Wspólników określa Akt Założycielski oraz Kodeks Sądowy Handlowy.

Rada Nadzorcza

Prowadzi stały nadzór nad działalnością Spółki. W roku 2024 dokonano jednej zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Uchwałą Nr 11/2024 z dnia 30.08.2024 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników odwołało Pana Piotra Borowca, a Uchwałą nr 12/2024 z dnia 30.08.2024 r. powołało Pana Tomasza Rzemikowskiego. Do dnia 30 sierpnia 2024 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

L p.	Imię i nazwisko	Funkcja
1.	Hanna Szykaruk-Szpynda	Przewodnicząca
2.	Maksymilian Graś	Z-ca Przewodniczącej
3.	Piotr Borowiec	Członek Rady Nadzorczej
4.	Krzysztof Jóźwiak	Członek Rady Nadzorczej
5.	Robert Hermanowicz	Członek Rady Nadzorczej

Od dnia 30 sierpnia 2024 r. Rada Nadzorcza pełniła swoją funkcję w następującym składzie:

L p.	Imię i nazwisko	Funkcja
1.	Hanna Szykaruk-Szpynda	Przewodnicząca
2.	Maksymilian Graś	Z-ca Przewodniczącej
3.	Tomasz Rzemikowski	Członek Rady Nadzorczej
4.	Krzysztof Jóźwiak	Członek Rady Nadzorczej
5.	Robert Hermanowicz	Członek Rady Nadzorczej

Zarząd

Organem uprawnionym do kierowania działalnością Spółki, zarządzania nią i reprezentowania Spółki na zewnątrz do 31.08.2024 r. była Anna Szymelfenig. Odwołana z funkcji Uchwałą Rady Nadzorczej nr 8/2024 z dnia 12.07.2024 r. Od dnia 1.09.2024 r. funkcję tę objął na podstawie Uchwały RN nr 10/2024 z dnia 12.08.2024 r. Piotr Borowiec.

Imię i nazwisko	Stanowisko	
Anna Szymelfenig	Prezes Zarządu	Do dnia 31.08.2024 r.
Piotr Borowiec	Prezes Zarządu	Od dnia 1.09.2024 r.

Prokurenci :

1. Agnieszka Kosmala – Główna księgowa
2. Tomasz Stadnik – kierownik ds. technicznych

1.4 Pracownicy

Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2024r. w Spółce zatrudnionych było 51 pracowników, w tym 37 osób na stanowiskach robotniczych i 14 osób na stanowiskach nierobotniczych. Od kilku lat poziom zatrudnienia maleje. Redukcja zatrudnienia związana jest z naturalnym procesem odejść pracowników na świadczenia emerytalne. Rok 2024 wprowadził spory ruch kadrowy. Sześć osób zostało zwolnionych, w tym 3 osoby przeszły na emeryturę. W związku z brakami na stanowiskach robotniczych zostało zatrudnionych osiem nowych osób. Takie zatrudnienie było koniecznością, aby zapewnić płynny ruch pracowników na obu kotłowniach. Pracownicy zatrudnieni są na podstawie umów o pracę wg zasad przewidzianych w Kodeksie Pracy. Radca prawny, informatyk oraz pracownik gospodarczy zatrudnieni są na podstawie umów-zleceń. W tabelach poniżej przedstawiono strukturę zatrudnienia wg stanowisk i działów w Spółce w latach 2023 – 2024.

Średnioroczne zatrudnienie w latach 2023 – 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024r.	Udział w %	Stan na 31.12.2023r.	Udział w %
1.	Stanowiska nierobotnicze	14	27,4	14	29
2.	Stanowiska robotnicze	37	72,6	35	71
	RAZEM	51	100,0	49	100
1.	Mężczyźni	42	82,4	40	82
2.	Kobiety	9	17,6	9	18
	RAZEM	51	100,0	49	100

Stan zatrudnienia z podziałem na poszczególne działy Spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1.	Dział Kotłowni Rejonowej nr 2 z obsługą sieci i węzłów.	17	16	15	15
2.	Dział Kotłowni Rejonowej nr 3 z obsługą sieci i węzłów.	16	15	16	15
3.	Dział zaopatrzenia i transportu oraz laboratorium	5	5	6	5
4.	Administracja	13	13	13	12
5.	Zarząd	1	1	1	1
6.	RAZEM bez Zarządu	51	49	50	47

Struktura wiekowa osób zatrudnionych w roku 2024

Lp.	Wiek	Ilość osób	Udział w %
1	do 30 lat	3	5,9
2	od 31 lat do 40 lat	8	15,7
3	od 41 lat do 50 lat	15	29,4
4	od 51 lat do 60 lat	15	29,4
5	powyżej 60 lat	10	19,6
6	RAZEM	51	100,0%

W ZEC Wałcz funkcjonuje 1 związek zawodowy: Krajowy Związek Zawodowy Ciepłowników skupiający na dzień 31 grudnia 2024r. łącznie 27 pracowników Spółki.

1.5 System wynagradzania

System wynagrodzeń w ZEC Wałcz oparty jest o Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy (ZUZP). Układ ten jest zarejestrowany w Państwowej Inspekcji Pracy w Szczecinie.

W Spółce stosowany jest miesięczny system wynagradzania. Wysokość wynagrodzeń jest uwarunkowana możliwościami ekonomicznymi zakładu. Wielkość średniej płacy brutto w latach 2023-2024 przedstawiono w tabeli poniżej.

Średnia płaca brutto [w zł]	31.12.2024	31.12.2023	Dynamika w % 2024/2023
przeciętne zatrudnienie w etatach	47,83	47,32	101,08
wykorzystany fundusz płac bez nagród jubileuszowych i odpraw	3 950 994	3 272 630	120,7
średnia płaca brutto z kierownictwem bez nagród jubileuszowych i odpraw	6 883,74	5 763,30	119,5
średnia płaca brutto bez kierownictwa, bez nagród jubileuszowych i odpraw	6 566,08	5 516,76	119,0

Wyższe o 20,7 % wykorzystanie funduszu płac w roku 2024 w stosunku do roku 2023 wynika z:

- wypłaconych nadgodzin za nawęglanie w dni wolne od pracy i z tytułu awarii (wzrost o 56 %),
- wypłaconych ekwiwalentów za urlop dla osób odchodzących z pracy lub na emeryturę,
- wzrost minimalnego o 21,5% (styczeń2023/styczeń 2024).

1.6 Warunki pracy

Zapewnienie bezpieczeństwa pracy pracowników to jeden z głównych celów zarządzania. Utrzymanie standardów bezpieczeństwa pracy na wysokim poziomie realizowane jest poprzez proces ciągłego doskonalenia oparty na monitoringu stanu bezpieczeństwa i higieny pracy oraz obowiązujących przepisach prawnych odnoszących się do charakteru branży. Pozwala to na wczesne zdefiniowanie zagrożeń i ich eliminowanie.

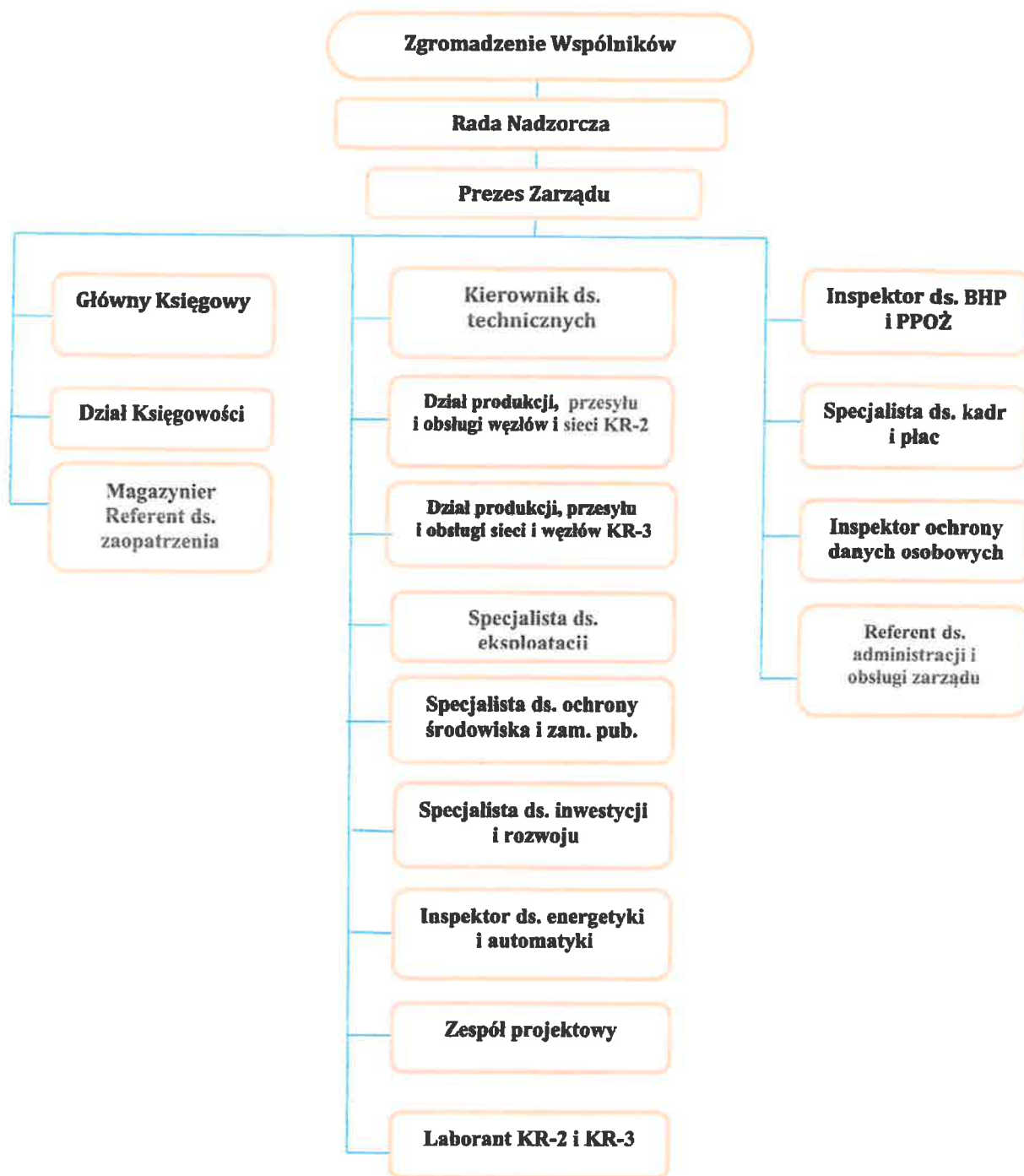
Efektom wymiernym takiego podejścia jest:

- redukcja szkodliwych czynników środowiska pracy, które na chwilę obecną są poniżej wyznaczonych poziomów NDS i NDN,
- brak przypadków wystąpienia choroby zawodowej,
- niski stan wypadkowości – brak wypadków śmiertelnych, ciężkich i zbiorowych.

W roku 2024 koszty poniesione na cele BHP i badania lekarskie pracowników wyniosły łącznie **70.215,55 zł**. Spółka ponosi także koszty na szkolenia i podnoszenie kwalifikacji pracowników, które wyniosły **39.829,50 zł**. Koszty związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych wyniosły **146.597,26 zł** oraz składki na PPK – **11.830,63 zł**.

1.7 Struktura organizacyjna Spółki

ZEC Wałcz jest przedsiębiorstwem jednozakładowym, w skład którego wchodzi dwie kotłownie rejonowe KR-2 (Dolne Miasto) i KR-3 (ul. Budowlanych 85).



Ostatnia zmiana zatwierdzona Uchwałą RN nastąpiła 13.03.2021 r. W roku 2024 nie było żadnych zmian w strukturze organizacyjnej Spółki.

1.8 Produkty i usługi oferowane przez Spółkę

ZEC Sp. z o.o. w Wałczu dysponuje dwoma ciepłowniami spiętymi tzw. „SPINKĄ”. Źródła te znajdują się po przeciwległych stronach miasta Wałcza (Kotłownia Rejonowa KR 2 – zlokalizowana na Dolnym Mieście oraz Kotłownia Rejonowa KR 3 - zlokalizowana przy ul. Budowlanych 85). Ich podstawowym zadaniem jest wytwarzanie ciepła, które następnie magistralą i sieciami ciepłowniczymi przesyłane jest do odbiorców.

Odbiorcami ciepła są użytkownicy obiektów budownictwa jednorodzinnego i wielorodzinnego, przemysł oraz obiekty użyteczności publicznej. Zakład świadczy także usługi w zakresie kompleksowej obsługi inwestycji ciepłowniczych, poczynając od usług projektowych węzłów cieplnych oraz sieci ciepłowniczych aż po ich wykonawstwo oraz eksploatację sieci i urządzeń ciepłowniczych.

2. RYNEK ODBIORCÓW CIEPŁA

2.1 Odbiorcy

Na koniec 2024 roku zamówiona przez Odbiorców moc cieplna ogółem wyniosła **35,8903 MW** i była niższa o 1,1917 MW w stosunku do roku poprzedniego. Zasilanie odbiorców ciepła z sieci ciepłowniczej odbywa się za pośrednictwem **275** węzłów cieplnych. ZEC Wałcz Sp. z o.o. ma podpisanych z odbiorcami **373 umowy** dostawy ciepła. Struktura klientów od lat utrzymuje się na podobnym poziomie. Największym segmentem są zasoby mieszkaniowe reprezentowane przez Wałecką Spółdzielnię Mieszkaniową oraz Wspólnoty Mieszkaniowe zarządzane przez TBS Sp. z o.o. oraz innych zarządców. Pozostali klienci to obiekty wojskowe, sportowe, handlowe, służby zdrowia, przemysłowe, szkoły i przedszkola, instytucje użyteczności publicznej oraz odbiorcy indywidualni.

Charakterystykę grup klientów wg mocy zamówionej przedstawia tabela poniżej.

Odbiorcy ciepła wg zmian mocy zamówionej [w MW]	31.12.2024	31.12.2023	Zmiana (2024- 2023)	Struktura [w %]
Spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe oraz obiekty mieszkalne komunalne	18,3739	18,8328	-0,4589	51,2
Szkoły i przedszkola	3,3278	3,4128	-0,0850	9,3
Obiekty służby zdrowia	2,1367	2,1285	0,0082	5,9
Obiekty sportowe	2,9150	2,9150	0,0	8,1
Obiekty wojskowe	3,6620	3,1480	0,5140	10,2
Handel i przemysł	2,7887	4,2074	-1,4187	7,8
Klienci indywidualni (budownictwo jednorodzinne)	0,7858	0,7601	0,0257	2,2
Administracja publiczna oraz pozostali odbiorcy	1,9004	1,6774	0,2230	5,3
Ogółem ZEC Wałcz	35,8903	37,0820	-1,1917	100,0

W roku 2024 zmniejszyła się zamówiona moc cieplna o 1,1917 MW. Głównym czynnikiem zmniejszenia mocy zamówionej było rozwiązanie umowy o dostawę ciepła z firmą ALBATROS oraz indywidualne wnioski o zmianę mocy zamówionej przez odbiorców. Poprzez likwidację węzła grupowego przy ul. Królowej Jadwigi 16 wybudowano nowe przyłączenia do budynków zasilanych z tego węzła oraz wybudowano węzły cieplne jedno i dwufunkcyjne, dzięki którym odbiorcy Wałeckiej Spółdzielni Mieszkaniowej mają ciepłą wodę użytkową w swoich mieszkaniach z ciepła miejskiego. I tym sposobem zostały zlikwidowane indywidualne gazowe podgrzewacze wody w mieszkaniach, przez co zwiększyło się bezpieczeństwo mieszkańców.

2.2 Taryfa dla ciepła

Stosownie do art. 47 ust.1 i 2 ustawy - Prawo energetyczne, przedsiębiorstwa energetyczne posiadające koncesje m.in. takie jak ZEC Sp. z o.o. Wałcz ustalają taryfy dla ciepła oraz proponują okres ich obowiązywania. Przedłożona taryfa podlega zweryfikowaniu poniesionych kosztów i zatwierdzeniu przez Prezesa URE, o ile jest zgodna z zasadami i przepisami, o których mowa w art. 44-46 tej ustawy.

W roku 2024 sprzedaż ciepła odbywała się na podstawie decyzji z dnia 12 marca 2024r. Nr OSZ.4210.1.24.9.2023.2024.347.XX.EŻ wydanej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Oddział Terenowy w Szczecinie na okres 12 miesięcy, tj. od dnia 26 kwietnia 2024r. do dnia 25 kwietnia 2025r.

2.3 Przychody ze sprzedaży ciepła

Popyt na ciepło uwarunkowany jest głównie zewnętrznymi warunkami atmosferycznymi, które w sposób decydujący wpływają na wielkość osiągniętych przychodów ze sprzedaży ciepła. W roku 2024 sprzedaż ciepła ogółem była niższa o **8 297,2 tys. zł** w stosunku do roku poprzedniego. Każdy kwartał charakteryzował się niższymi przychodami od ubiegłorocznych. Spadek tych przychodów spowodowany był głównie spadkiem cen ciepła, który nastąpił od 25 kwietnia 2024 r. średnio o 11,63% w stosunku do roku 2023.

W okresie trwania sezonu grzewczego wielkość uzyskanych przychodów uzależniona jest głównie od wysokości cen i stawek opłat za ciepło, a także od warunków atmosferycznych, natomiast w miesiącach letnich od ilości sprzedanego ciepła na potrzeby ciepłej wody oraz potrzeby ciepła technologicznego.

Średnia temperatura dni grzewczych w roku 2024 wyniosła 6,76°C, a liczba dni w których mieszkańcy korzystali z centralnego ogrzewania wyniosła 236. Natomiast w roku poprzednim średnia temperatura dni grzewczych wynosiła 5,29°C, a liczba dni grzewczych była niższa i wyniosła 227. Działalność ZEC Sp. z o.o. Wałcz podlega zatem sezonowości popytu na ciepło.

Wielkość przychodów ze sprzedaży ciepła w latach 2023-2024 w rozbiciu na kwartały przedstawiono w poniższej tabeli:

Przychody ze sprzedaży ciepła [w tys. zł]	31.12.2024	31.12.2023	Dynamika w % 2024/2023	Zmiana w zł (2024-2023)
I kwartał	8 664,2	9 487,3	91,3	-823,1
II kwartał	3 906,2	7 666,6	51,0	-3 760,4
III kwartał	2 809,0	4 736,2	59,3	-1 927,2
IV kwartał	7 010,6	8 797,1	79,7	-1 786,5
Razem	22 390,0	30 687,2	73,0	-8 297,2

Cena sprzedaży 1 GJ [w zł]	31.12.2024	31.12.2023	Dynamika w % 2024/2023	Zmiana w zł (2024-2023)
ilość wyprodukowanych GJ	255 187,10	274 419,70	93,0	-19 232,60
ilość sprzedanych GJ	206 337,95	227 033,90	90,9	-20 695,95
całkowity koszt wyprodukowania 1 GJ	85,49	115,73	73,9	-30,24
Średnia cena sprzedaży 1 GJ	108,51	135,17	80,3	-26,66

W roku 2024 przychody ze sprzedaży ciepła są niższe o **8 297,2 tys. zł** w stosunku do roku 2023. Wynikają one przede wszystkim z niższych średnio o 11,63 % cen ciepła wprowadzonych od 25 kwietnia 2024r. Zauważamy znaczący spadek wyprodukowanych oraz sprzedanych GJ. Koszt wyprodukowania 1 GJ wyniósł 85,49 zł i spada o 30,24 zł w stosunku do roku poprzedniego. Średnia cena sprzedaży 1 GJ ukształtowała się na poziomie 108,51 zł i maleje o 26,66 zł w stosunku do roku 2023. Na koszt wyprodukowania 1 GJ oraz jego cenę największy wpływ miały koszty wytworzenia ciepła, do których należą: koszty zakupu mialu, koszty zakupu energii elektrycznej, koszty usług i materiałów do remontów oraz koszty finansowe.

Produkcja i sprzedaż ciepła wynika z zapotrzebowania na ciepło przez odbiorców, umiejętności gospodarowania ciepłem przez odbiorców, a także od warunków pogodowych. ZEC Wałcz jest typowym przedsiębiorstwem sezonowym uzależnionym od panujących zewnętrznych temperatur.

3. POTENCJAŁ TECHNICZNY

System ciepłowniczy Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Wałczu pracuje i zaopatruje w ciepło mieszkańców Wałcza. Spółka zaspokaja zapotrzebowanie miasta na ciepło w oparciu o nośnik ciepła w postaci gorącej wody. W niniejszym rozdziale przedstawiono charakterystykę systemu produkcji, przesyłu i dystrybucji ciepła w roku 2024.

3.1 Produkcja ciepła

Czynne jednostki wytwórcze ZEC Sp. z o.o. Wałcz umiejscowione są w dwóch wyodrębnionych obiektach połączonych ze sobą ciepłociągami spinającym. Oba obiekty wyposażone są w źródła ciepła, tj. kotły typu WR-10 i WR-6 oraz WR-5. Są to kotły rusztowe opalane miałem węglowym o zalecanej wartości opałowej minimum 23000 kJ/kg. Sprawność energetyczna tych jednostek oscyluje wokół wartości 81-85%. Sprawność wytwarzania ciepła w roku 2024 wyniosła 83,43%. Ciepło produkowane jest w obu kotłowniach w postaci gorącej wody o temperaturze 120/75°C i wykorzystywane jest na potrzeby centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej. Ponadto kotłownia KR-3 poza ciepłem na potrzeby grzewcze i podgrzanie ciepłej wody użytkowej wytwarzała ciepło na potrzeby technologiczne dla zakładu przemysłowego ALBATROS Sp. z o.o.. Jednakże od miesiąca marca 2024 umowa z firmą ALBATROS została rozwiązana.

Łączna moc zainstalowana w kotłowniach KR-2 i KR-3 na dzień 31.12.2024 wynosi 44,56 MW, z czego:

- **28,13 MW** - moc zainstalowana w kotłowni rejonowej KR-2 (Gen. W. Andersa 10),
- **16,43 MW** - moc zainstalowana w kotłowni rejonowej KR-3 (Budowlanych 85).

Na dzień 31 grudnia 2024 r. moc zamówiona ogółem w kotłowniach rejonowych wyniosła **37,082 MW**, co stanowi 80,54% mocy zainstalowanej. Roczna produkcja ciepła wyniosła **255 174,1 GJ** i była niższa o 7,45% w stosunku do roku poprzedniego. Do wyprodukowania ciepła zużyto **13 519,9 ton** mialu węglowego, tj. o 1 798,2 ton mialu mniej niż w roku 2023. Jest to wynikiem występowania wyższych temperatur zewnętrznych w okresie grzewczym.

3.2. Przesył i dystrybucja ciepła

W infrastrukturze ciepłowniczej ZEC Sp. z o.o. w Wałczu poza źródłami wytwarzania, funkcje strategiczne pełni system przesyłu i dystrybucji ciepła. Składa się on z sieci magistralnych, rozdzielczych i przyłączeniowych. Sieci te spełniają wszystkie rygorystyczne wymagania środowiskowe. Transport ciepła do odbiorców odbywa się za pośrednictwem dwuprzewodowej wodnej sieci ciepłowniczej wybudowanej w odmiennych technologiach: kanałowej, nadziemnej i preizolowanej. Scentralizowana sieć ciepłownicza pracuje w układzie zamkniętym na parametrach szczytowo- zmiennych wody sieciowej 120/75° C w sezonie grzewczym oraz stałych 65/45°C w okresie letnim.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. łączna długość sieci ciepłowniczej wysoko i nisko parametrowej obsługiwanej przez Spółkę wyniosła **35, 285 km**, z czego sieć preizolowana stanowi 81,13.% sieci ciepłej ogółem, co pozwala w dużym stopniu zapobiegać stratom sieciowym.

Ciepło rozdzielane jest poprzez **275 węzłów cieplnych** ogółem, w tym: 267 posiadają pełną automatykę pogodową - własne i obce, z czego 149 stanowi własność Spółki. Zakład posiada monitoring węzłów i sukcesywnie go rozbudowuje. System ten umożliwia wizualizację danych jednocześnie informując o parametrach procesowych oraz o zakłóceniach i awariach. Umożliwia w ten sposób szybką reakcję służb pracowniczych na powstałe zakłócenia. System ten został szczególnie doceniony w warunkach reżimu sanitarnego, gdy ze względów bezpieczeństwa ograniczany był kontakt z drugim pracownikiem

4. KIERUNKI INWESTOWANIA

4.1. Wykonane inwestycje

W roku 2024 na realizację zadań związanych z budową i zakupem środków trwałych, pozyskaniem nowych odbiorców oraz modernizację majątku istniejącego poniesiono nakłady w łącznej wysokości 3 685 511,53 zł netto, w tym 2 233 300,00 zł pozyskane z WFOŚiGW.

Do głównych zadań prowadzonych w roku 2024 należały:

Lp.	Nazwa inwestycji	Nakłady [w zł]
1.	2.	3.
Podłączenie nowego odbiorcy ciepła, poprawa efektywności podłączeń istniejących - inwestycje rozwojowe		
1.	Budowa preizolowanej sieci ciepłowniczej z likwidacją istniejącej sieci kanałowej na odcinku od Cmentarza Wojennego do terenu ośrodka COS Bukowina w Wałczu	2 271 811,24
2.	Budowa przyłącza ul. Chopina (Kosimmo) L=5,0m	12 150,92
3.	Budowa dwufunkcyjnego węzła cieplnego o mocy 70/75 kW, ul. Chopina 42 (Kosimmo)	46 358,43
4.	Budowa preizolowanego przyłącza ciepłowniczego do budynku Stacji Dializ =12,0m (Starostwo) przy ul. Gen. W. Andersa 5 w Wałczu.	14 682,04
5.	Budowa i przebudowa osiedlowej sieci ciepłowniczej z przyłączami do budynków nr 25, 25a, 26, 2xDN125/250/225 ÷ 32/110mm, L ≈ 130,0mb na Os. Dolne Miasto - ETAP IV	226 387,18
SUMA		2 571 389,81
Program likwidacji podgrzewaczy gazowych		
6.	Budowa preizolowanego przyłącza ciepłowniczego 2xDN50/125 mm, L ≈ 29,0 mb do budynku wielorodzinnego przy ul. Królowej Jadwigi 14	38 440,01
7.	Budowa preizolowanego przyłącza ciepłowniczego 2xDN50/125 mm, L ≈ 16,0 mb do budynku wielorodzinnego przy ul. Królowej Jadwigi 12	26 790,40
8.	Budowa dwufunkcyjnego węzła cieplnego o mocy 150/120 kW, ul. Królowej Jadwigi 14	52 164,72
9.	Budowa dwufunkcyjnego węzła cieplnego o mocy 150/120 kW, ul. Królowej Jadwigi 12	52 144,57
10.	Budowa dwufunkcyjnego węzła cieplnego o mocy 200/200 kW, ul. Królowej Jadwigi 16	79 990,72
11.	Budowa jednofunkcyjnego węzła cieplnego o mocy 55 kW, ul. Kilińszczaków 13	27 903,16
12.	Budowa jednofunkcyjnego węzła cieplnego o mocy 50kW, ul. Kilińszczaków 5	27 813,07
13.	Włączenie przyłączy ciepłowniczych do sieci wysokich parametrów, Ul. Kilińszczaków 13 11	18 606,04
14.	Włączenie przyłączy ciepłowniczych do sieci wysokich parametrów, Ul. Kilińszczaków 5,7	13 761,07
SUMA		337 613,76
Ograniczenie kosztów działalności /eksploatacja		
15.	Zakup i montaż ciepłomierzy do nowych węzłów cieplnych oraz odbiorców ciepła lub wymiana uszkodzonych.	65 670,22
16.	Wymiana automatyki i telemerii na węzłach (Samson)	420 039,80
17.	Współspalanie biomasy	60 016,99
18.	Przygotowanie inst. kotłowni KR3 do odbioru ciepła odpadowego dodatkowego źródła	82 500,00
19.	Zakup samochodu Renault Trafic	148 280,95
SUMA		776 507,96
Inwestycje rozwojowe - podłączenie nowego odbiorcy ciepła		2 571 389,81
Program likwidacji podgrzewaczy gazowych		337 613,76
Ograniczenie kosztów działalności /eksploatacja		776 507,96
Razem:		3 685 511,53
W tym środki pozyskane z WFOŚiGW		2 233 300,00

Efekty techniczno-ekonomiczne uzyskane w wyniku wykonanych inwestycji:

- ✓ budowa nowych przyłączy i węzłów ciepłych - pozyskanie nowych odbiorców ciepła oraz długoterminowo wzrost przychodów ze sprzedaży ciepła,

Efekty ekologiczne zyskane w wyniku zrealizowanych zadań inwestycyjnych:

- ✓ likwidacja grupowych węzłów ciepłych, ograniczenie energochłonności systemu (podwyższenie sprawności dostaw ciepła) oraz oszczędność wody i energii zużywanej na jej uzdatnianie,
- ✓ przyłączenie nowych odbiorców ciepła - eliminacja niskiej emisji

4.2 Realizacja remontów

W roku 2024 r. prace remontowe koncentrowały się przede wszystkim na utrzymaniu stałej gotowości technicznej i sprawności posiadanych sieci i urządzeń ciepłowniczych, zapewnieniu ciągłości dostaw ciepła, oraz wysokiej jakości świadczonych usług. W roku analizowanym łączne koszty usług remontowych wyniosły 1,034 mln. zł, z czego:

✓ planowane na kwotę	793,6 tys. zł
✓ nieplanowane na kwotę	240,4 tys. zł
✓ Razem	1 034 tys. zł

Obiekty do remontów kwalifikowano w oparciu o badania i pomiary diagnostyczne oraz gromadzone informacje o usterkach. Informacje te były uzupełniane o ocenę stanu technicznego urządzeń dokonywaną w trakcie bieżącej eksploatacji oraz po przeglądach urządzeń po zakończeniu sezonu grzewczego 2023/2024. Do najważniejszych zadań remontowych wykonanych w roku 2024 należą:

✓ **Kotłownia Rejonowa KR-2:**

1. Remont rusztu kotła WR 10/1
2. Wymiana stabilizatorów c.w.u.
3. Remont budynku kotłowni wraz z pomieszczeniem biurowym,
4. Remont foki, remont odzūżlacza
5. Remont bram wjazdowych,
6. Wymiana worków filtracyjnych
7. Remont pomp

✓ **Kotłownia Rejonowa KR-3:**

1. Remont komina i czopucha – konserwacja
2. Remont budynku węzła ciepłego Zatorze II
3. Wymiana stabilizatorów c.w.u.
4. Wymiana stolarki w budynkach wagi i magazynu,
5. Wymiana segmentów rurowych w fulmarze
6. Remont bram wjazdowych,
7. Wymiana worków filtracyjnych
8. Remont odzūżlacza
9. Remont pomp,

✓ **Transport:**

1. Remont spychacza
2. Remont spychacza DT-75
3. Remont koparko - ładowarki

✓ **Węzły ciepłe:**

1. legalizacja liczników ciepła – 130 szt.

✓ **Administracja**

1. Remont zadaszenia na budynku biurowym
2. Remont pomieszczeń biurowych

Zaplanowane inwestycji oraz prace remontowe przebiegły bez większych zakłóceń. Znaczna część tych prac została wykonana przez pracowników Spółki. Dostawców materiałów oraz wykonawców robót wybierano zgodnie z wewnętrznym Regulaminem zamówień. Dzięki ofiarnemu zaangażowaniu pracowników zakładu, prace modernizacyjne i przyłączeniowe oraz prace remontowe wykonane siłami własnymi pozwoliły w sposób znaczący obniżyć koszty zaplanowanych prac inwestycyjnych i remontowych i pozytywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki.

5. OCHRONA ŚRODOWISKA

Spółka w 2024 r. nie poniosła żadnych sankcji i kar wynikających z prowadzonej działalności gospodarczej w zakresie ochrony środowiska. W tabeli poniżej przedstawiono emisję zanieczyszczeń w odniesieniu do poszczególnych kotłowni:

Rodzaj substancji	Jednostka	Kotłownia Rejonowa KR-2		Kotłownia Rejonowa KR-3	
		według decyzji	emisja roczna z kotłowni	według decyzji	emisja roczna z kotłowni
SO ₂	Mg/rok	77,830	32,396	85,203	41,520
NO ₂	Mg/rok	29,260	20,031	32,032	19,246
Pył	Mg/rok	4,992	0,643	5,465	1,664

5.1. Emitowane zanieczyszczenia

Lp.	Emitowane zanieczyszczenia	2024 rok		2023 rok		2022 rok	
		Emisja [kg]	Produkcja [GJ]	Emisja [kg]	Produkcja [GJ]	Emisja [kg]	Produkcja [GJ]
1.	Pył	2 307	255 174,1	4 979	275 709,7	5 187	281 548,4
2.	SO ₂	73 915		96 173		56 636	
3.	NO ₂	39 277		44 913		48 472	
4.	CO	66 833		85 985		87 421	
5.	CO ₂	28 391 790		32 168 010		29 913 250	

5.2. Opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska

W tabeli poniżej przedstawiono wielkość opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w latach 2022-2024:

Koszty opłat [w zł]	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	Zmiana (2024-2023)
emisja do powietrza	112 668	121 483	90 761	8 815

Różnica opłat w 2024 r. w stosunku do 2023 r. wynika z:

- ✓ parametrów węgla: zawartości popiołu i siarki,
- ✓ wskaźników zanieczyszczeń – uzyskanych z wyników okresowych pomiarów emisji przez akredytowaną firmę zewnętrzną,
- ✓ mniejszą ilością zużytego opału.

6. WYNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE

6.1 Aktywa Spółki (sytuacja majątkowa)

Podstawowe elementy aktywów [w tys. zł]	31.12.2024r.		31.12.2023r.		dynamika w % 2024/2023
	Wartość w tys. zł	Udział %	Wartość w tys. zł	Udział %	
AKTYWA TRWAŁE	15 293,9	66,6	13 513,0	55,6	113,2
wartości niematerialne i prawne	1,2	0,0	5,9	0,0	20,3
rzeczowe aktywa trwałe:	14 974,5	65,2	13 173,0	54,2	113,7
- środki trwałe	14 821,5	64,5	13 049,9	53,7	113,6
- środki trwałe w budowie	153,0	0,7	123,1	0,5	124,3
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	318,2	1,4	334,1	1,4	95,2
AKTYWA OBROTOWE	7 682,1	33,4	10 776,5	44,4	71,3
zapasy	2 911,5	12,7	5 597,7	23,0	52,0
należności krótkoterminowe	3 592,6	15,6	5 044,9	20,8	71,2
inwestycje krótkoterminowe	1 151,5	5,0	110,6	0,5	1 041,1
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26,5	0,1	23,3	0,1	113,7
Suma aktywów	22 976,0	100,0	24 289,5	100,0	94,6

Aktywa trwałe wynoszą 15.239,9 tys. zł i ich udział w aktywach ogółem wynosi 66,6%. W stosunku do roku ubiegłego nastąpił ich wzrost o 13,2%, co stanowi 1.780,9 tys. zł.

Aktywa obrotowe ukształtowały się na poziomie 7.682,1 tys. zł i w stosunku do aktywów roku ubiegłego nastąpił ich spadek o 28,7 %. Znaczący wpływ na wielkość aktywów obrotowych ma stan zapasów, które w stosunku do roku 2023 maleją o 48 % (niższa cena zakupu mialu energetycznego). Należności krótkoterminowe spadają o 28,8 % (są to przychody z faktur za ciepło wystawione 31.12.2024r. dla odbiorców Spółki z terminem płatności w styczniu 2025r.). Inwestycje krótkoterminowe rosną o 941,3 % w stosunku do roku 2023. Niższa o 48% wartość zapasów w roku analizowanym spowodowała niższą o 5,4% sumę aktywów, która wynosi 22.976,0 tys. zł. Stosunek udziału aktywów trwałych oraz aktywów obrotowych w aktywach ogółem wynika ze specyfiki działalności przedsiębiorstwa.

6.2 Pasywa Spółki (źródła finansowania)

Podstawowe elementy pasywów [w tys. zł]	31.12.2024r.		31.12.2023r.		dynamika w % 2024/2023	Odchylenie [w tys. zł] 2024-2023
	Wartość w tys. zł	Udział %	Wartość w tys. zł	Udział %		
Kapitał własny	15 097,3	65,7	14 236,8	58,6	106,0	860,5
kapitał podstawowy	7 438,3	32,4	7 438,3	30,6	100,0	0,0
kapitał zapasowy	7 552,5	32,9	7 552,5	31,1	100,0	0,0
zysk (strata) z lat ubiegłych	-754,0	-3,3	0,0	0,0	0,0	-754,0
Zysk (strata) netto	860,5	3,7	-754,0	-3,1	-114,1	1 614,5
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 878,7	34,3	10 052,7	41,4	78,4	-2 174,0
rezerwy na zobowiązania	1 674,7	7,3	1 682,6	6,9	99,5	-7,9
zobowiązania długoterminowe	2 122,4	9,2	0,0	0,0	0,0	2 122,4
zobowiązania krótkoterminowe	3 831,2	16,7	8 091,7	33,3	47,3	-4 260,5
rozliczenia międzyokresowe	250,4	1,1	278,4	1,1	89,9	-28,0
Suma pasywów	22 976,0	100,0	24 289,5	100,0	94,6	-1 313,5

Struktura pasywów wskazuje na relację pomiędzy kapitałami własnymi i obcymi finansującymi majątek ZEC-u. Przewaga kapitałów własnych, których udział w kapitałach ogółem wynosi 65,7%, a obcych wynoszących 34,3%, wskazuje na bezpieczną płynność finansową ogółem Spółki, która w roku 2024 osiągnęła wartość 2.

6.3 Rachunek zysków i strat

Element rachunku zysku i start służący ocenie rentowności Spółki	31.12.2024r.	31.12.2023r.	Dynamika [w %] 2024/2023	Odchylenie 2024-2023
[w tys. zł]	Wartość w tys. zł	Wartość w tys. zł		
Przychody ze sprzedaży	22 987,2	31 187,5	73,7	-8 200,3
Koszt własny sprzedaży	19 298,6	29 524,1	65,4	-10 225,5
Zysk brutto na sprzedaży	3 688,6	1 663,4	221,8	2 025,2
Koszty zarządu	2 707,8	2 428,0	111,5	279,8
Zysk na sprzedaży	980,8	-764,6	-128,3	1 745,4
Pozostałe przychody operacyjne	168,7	421,7	40,0	-253,0
Pozostałe koszty operacyjne	128,8	36,8	350,0	92,0
Wynik na działalności operacyjnej	1 020,7	-379,7	-268,8	1 400,4
Przychody finansowe	15,5	31,9	48,6	-16,4
Koszty finansowe	130,0	390,2	33,3	-260,2
Wynik na działalności gospodarczej	906,2	-738,0	-122,8	1 644,2
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0	0,0	0,0	0,0
Zysk brutto	906,2	-738,0	-122,8	1 644,2
Podatek dochodowy	45,7	16,0	285,6	29,7
Wynik (zysk) netto	860,5	-754,0	-114,1	1 614,5

W 2024r. przychody ze sprzedaży ogółem wyniosły 22.987,2 tys. zł i w stosunku do roku ubiegłego nastąpił ich spadek o 26,3%. Wynika on przede wszystkim ze spadku przychodów ze sprzedaży ciepła, na których wielkość decydujący wpływ miały różne ceny i stawki opłat za ciepła w ciągu analizowanego roku (dokładnie opisano w punkcie 2.3 przychody ze sprzedaży). Relacja wielkości uzyskanych przychodów ze sprzedaży do kosztów własnych sprzedaży wygenerowała wynik brutto na sprzedaży w wysokości 3.688,6 tys. zł. Po uwzględnieniu kosztów zarządu, które w stosunku do roku poprzedniego rosły o 11,5%, uzyskano na sprzedaży zysk w wysokości 980,8 tys. zł. Uzyskane wartości pozostałych przychodów operacyjnych oraz poniesionych kosztów operacyjnych jak również przychodów finansowych i kosztów finansowych, doprowadziły do wygenerowania wyniku finansowego dodatniego brutto w kwocie 906,2 tys. zł, a po zapłaceniu podatku dochodowego, wyniku netto (zysk) w wysokości 860,5 tys. zł.

6.4 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia	Kolejne lata	
	2024r.	2023r.
I. Wskaźniki rentowności		
1. Rentowność na sprzedaży ROS: %	16,1	5,4
<i>$\frac{\text{Wynik brutto na sprzedaży} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$</i>		
2. Rentowność sprzedaży netto: %	3,7	-2,4
<i>$\frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$</i>		

3. Rentowność majątku ROA: %	3,7	-3,1
<i><u>Wynik finansowy netto x 100</u></i>		
<i>Aktywa razem</i>		
4. Rentowność kapitału własnego ROE : %	5,7	-5,3
<i><u>Wynik finansowy netto x 100</u></i>		
<i>Kapitał własny</i>		
II. Wskaźniki płynności		
1. Płynność finansowa bieżąca: wskaźnik	2,0	1,33
<i><u>Aktywa obrotowe</u></i>		
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>		
2. Płynność finansowa szybka: wskaźnik	1,2	0,64
<i><u>Aktywa obrotowe - zapasy</u></i>		
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>		
III. Wskaźniki zadłużenia		
1. Stopa ogólnego zadłużenia : %	34,3	41,4
<i><u>Zobowiązania ogółem x 100</u></i>		
<i>Pasywa ogółem</i>		
2. Zadłużenie kapitału własnego: wskaźnik	0,5	0,7
<i><u>Zobowiązania ogółem</u></i>		
<i>Kapitał własny</i>		
3. Pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym: %	125,2	119,8
<i><u>Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy na zob. długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoter. x 100</u></i>		
<i>Aktywa trwałe</i>		
4. Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym: %	98,7	105,4
<i><u>Kapitał własny x 100</u></i>		
<i>Aktywa trwałe</i>		

1. Wskaźniki rentowności – uzyskany w roku 2024 zysk netto w wysokości 860,5,5 tys. zł spowodował znaczną dynamikę wzrostową wszystkich przedstawionych wskaźników rentowności w stosunku do wartości ubiegłorocznych. Wyższy poziom rentowności na wszystkich płaszczyznach Spółki oznacza lepszą sytuację finansową firmy w stosunku do roku poprzedniego.

2. Wskaźniki płynności finansowej – w omawianym okresie wartość wskaźnika płynności finansowej wynosi 2 i pozostaje na wyższym poziomie w stosunku do roku poprzedniego, co świadczy o terminowym regulowaniu zobowiązań bieżących przez Spółkę. Płynność finansowa szybka pozostaje również na poziomie wyższym niż w roku poprzednim i wynosi 1,2.

3. Wskaźniki zadłużenia - w roku analizowanym wskaźnik ogólnego zadłużenia Spółki uległ spadkowi z wartości 41,4 % do 34,3% w stosunku do roku 2023.

4. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym uległ wzrostowi z 119,8% w roku 2023 do 125,2% w roku analizowanym. Utrzymana wartość wskaźnika powyżej 1 oznacza, że Spółka zachowała złotą regułę finansową, zgodnie z którą aktywa trwałe powinny być finansowane kapitałem długoterminowym, czyli takim który jest do dyspozycji przedsiębiorstwa ponad 1 rok. Oznacza to zapewnioną długoterminową płynność zakładu.

5. Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym spadł z wartości 105,4% w roku poprzednim do wartości 98,7%.

6.5 Finansowanie zewnętrzne Spółki

W roku 2024 Spółka korzystała z kredytów i pożyczek, których stan na dzień 31.12.2024r. przedstawiono w tabeli poniżej:

Lp	Kredytodawca/ Pożyczkodawca	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Przeznaczenie	Kwota udzielonego kredytu wg umowy [w zł]	Zadłużenie na dzień 31.12.2024r.	Termin wymagalności
Stan kredytów i pożyczek udzielonych w roku 2024						
1.	Bank PEKAO S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	finansowanie zobowiązań bieżących	2 450 000,0	0,00	2025
2.	WFOŚiGW Szczecin	pożyczka długoterminowa	inwestycja związana z przebudową sieci ciepłowniczej w kierunku COS OPOP Wałcz	2 233 300,0	2 233 300,0	2034
3.	RAZEM			4 683 300,0	2 233 300,00	

W roku 2024 łączna wartość spłaconych kredytów wyniosła **2 300 000,00 zł**. Zobowiązania dotyczące spłaty rat kredytów oraz koszty finansowe od nich regulowane były w terminach określonych zgodnie z zawartymi umowami.

W dniu 31 stycznia 2024r. Spółka spłaciła kwotę 1 000 000 zł kredytu w rachunku bieżącym w Banku Pekao S.A. natomiast 25 października 2024r. Spółka spłaciła 1 300 000 zł kredytu rachunku bieżącym w banku ING. W dniu 9 października 2023r. zawarto umowę na udzielenie pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie w wysokości 2 233 300 zł na sfinansowanie zadania inwestycyjnego od Cmentarza Wojennego do COS Bukowina. Inwestycja została wykonana w roku 2024.

Ponadto, Spółka podpisała Umowę leasingu na zakupu nowego samochodu dostawczego marki Renault Trafik.

Nr umowy leasingowej	Data zawarcia umowy	Data zakończenia umowy	Zobowiązanie na dzień 31.12.2024r.
C000175073	03.12.2024r.	03.11.2028r.	145 616,58

7. POZOSTAŁE INFORMACJE

7.1 Kontrole zewnętrzne

W 2024 r. w Zakładzie Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wałczu przeprowadzono jedną kontrolę zewnętrzną przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Wałczu. Kontrola odbyła się w dniu 09.09.2024 r. Wszystkie kontrolowane obszary nie wykazały nieprawidłowości.

8. PODSUMOWANIE

8.1 Uzyskane efekty podjętych działań w roku 2024

Pozyskanie nowych odbiorców ciepła o łącznej mocy 0,8477 MW, w tym na cele podgrzania ciepłej wody 0,0487 MW – systematyczne zwiększanie rynku ciepła, długofalowe zwiększenie wolumenu przychodów ze sprzedaży ciepła, ograniczanie niskiej emisji, spełnianie potrzeb i oczekiwań naszego klienta.

Dalsza realizacja programu zamiany piecyków gazowych (junkersów) na ciepło sieciowe we współpracy z Wałecką Spółdzielnią Mieszkaniową – budynek wielorodzinny przy ul. Kościuszki 6-12A wraz z przebudową zasilania w budynku Urzędu Skarbowego.

Terminowa realizacja prac inwestycyjno – modernizacyjnych oraz remontowych z własnych środków finansowych na kwotę łączną 899,2 tys. zł - zwiększenie bezpieczeństwa

i niezawodności dostaw ciepła do klientów (brak poważnych awarii posiadanego systemu grzewczego podczas sezonu grzewczego), zwiększenie efektywności energetycznej poprzez ograniczenie zużycia energii elektrycznej oraz ilości spalanego mialu (ograniczanie niskiej emisji), zapewnienie bezpieczeństwa procesów wytwarzania ciepła.

Brak awarii i przerw w dostawie ciepła do odbiorców – bezpieczeństwo, wygoda, komfort cieplny dla mieszkańców.

Kontynuacja prac celem przygotowania projektu zamiany nośników energetycznych z węgla na OZE i stania się systemem efektywnym energetycznie – dostosowanie do celów UE w zakresie dekarbonizacji źródeł węglowych – wykonano analizę techniczno-ekonomiczną określającą technologię wykonania źródła OZE.

Uzyskanie białych certyfikatów w wysokości 39,97 toe – ustawa o efektywności energetycznej – ograniczenie kosztów z tytułu opłaty zastępczej w roku 2023.

Brak kar z tytułu przekroczeń standardów emisyjnych szkodliwych substancji do atmosfery.

Terminowe wywiązywanie się ze wszystkich zobowiązań finansowych wobec instytucji państwowych, banków, kontrahentów oraz pracowników.

Uzyskanie poprawnych wskaźników ekonomiczno - finansowych stwarzających stabilną podstawę dla kontynuacji prowadzonej działalności.

Działania ograniczające koszty Spółki prowadzące do utrzymania stabilnej ceny ciepła dla odbiorców na okres obowiązywania taryfy dla ciepła, tj. do dnia 29 lutego 2023r. – cena ciepła w Spółce na tle branży ciepłowniczej wypada bardzo pozytywnie.

Dobre prowadzenie windykacji należności przez Spółkę, co przekłada się na prawidłową gospodarkę zasobami finansowymi Spółki i poprawną płynność finansową.

Realizacja programu Ciepła systemowego poprzez promocję „ 20o C dla klimatu”- plakaty we wszystkich budynkach mieszkalnych – odbiorców ciepła oraz obiektach użyteczności publicznej.

Doskonalenie partnerskich relacji firma-klient (Odbiorca ciepła).

Dostosowanie poprzez wdrożenie programu zapobiegającego aktom hakerskim – przygotowanie do wejścia w życie ustawy o cyberbezpieczeństwie w ramach dyrektywy UE NIS2.

Przedłużenie koncesji w zakresie wytwarzania, przesyłania i obrotu ciepłem do 31 grudnia 2040r.

9. KIERUNKI ROZWOJU

Mając na uwadze założenia Pakietu Fit for 55 oraz przyjęte przez Spółkę określone plany strategiczne jej rozwoju na lata 2024 -2025, ZEC Wałcz zamierza w latach 2024-2025 zrealizować następujące strategiczne dla naszego sektora ciepłowniczego następujące zadania:

stopniowe odchodzenie od węgla i realizacja pierwszego etapu dojścia do systemu efektywnego energetycznie poprzez :

wybudowanie wysokoparametrowego przyłącza do firmy OZEN Sp. z o.o. celem odbioru ciepła odpadowego (OZE)- kotłownia KR-3, ul. Budowlanych,

dostosowanie kotła WR-10 w kotłowni KR-3 do współspalania biomasy,

Złożenie wniosku do NFOSIGW na wybudowanie źródła OZE – kolektory słoneczne oraz magazyn ciepła-kotłownia KR-3.

Realizacja ostatniego etapu wymiany sieci ciepłowniczych wykonanych z technologii kanałowej na preizolowaną na Osiedlu Dolne Miasto.

Zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego.

Implementacja nowoczesnego rozwiązania technologicznego zapewniającego dojście do systemu efektywnego energetycznie do roku 2030 – kontynuacja fazy przygotowań do inwestycji

z Eurowind Sp. z o.o. – kupno zielonej energii elektrycznej z OZE i przemiana jej na zielone ciepło lub kupno zielonego ciepła z OZE (wspólnie uzgadniane warianty rozwiązań).

Kolejnym kluczowym warunkiem do przeprowadzenia transformacji, która wymaga olbrzymich nakładów finansowych, jest poprawa rentowności firmy. Tylko ona zapewni wkład własny – konieczny by móc skorzystać z zewnętrznych źródeł finansowania.

Ponadto w roku 2024 ZEC Wałcz będzie:

- kontynuować program „Centralna ciepła woda –komfort i bezpieczeństwo”,
- pozyskiwać nowych odbiorców w obszarze miejskiej sieci ciepłowniczej,
- przyłączać obiekty nowobudowane lub zasilane z innych źródeł,
- modernizować sieci ciepłownicze i zwiększać ich efektywność energetyczną,
- świadczyć usługi energetyczne na zewnątrz,
- zapewniać bezpieczeństwo oraz ciągłość dostaw ciepła dla mieszkańców.

- świadczyć usług wysokiej jakości i po umiarkowanej cenie,
- kontynuować program Ciepła systemowego wśród mieszkańców.

Działalnością Spółki kieruje troska o wysoką jakość życia oraz bezpieczeństwo walczan, połączone z dbałością o poszanowanie energii i ochronę środowiska. Działamy transparentnie z poszanowaniem prawa i otwartości na innowacje.

Sporządził:

**Piotr
Borowiec**

Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Borowiec
Data: 2025.03.04
14:22:22 +01'00'