Varkauden Aluelämpö

VUOSIKERTOMUS 2024

www.varkaudenaluelampo.fi

VUOSIKERTOMUS 2024 - VUOSIKERTOMUS 2024 - VUOSIKERTOMUS 2024 - VUOSIKERTOMUS 2024

SISÄLLYSLUETTELO

3 Tilikauden tunnusluvut ja taloudellinen kehitys

5 Omistus, johto ja henkilöstö

7 Kaukolämmön tuotanto

10 (Osakkuusyhtiö) Riikinvoima Oy

11 Kaukolämmön myynti

12 Hinnan muutokset

13 Investoinnit

14 Riskienhallinta

16 Tulevaisuuden näkymät

TILIKAUDEN TUNNUSLUVUT JA TALOUDELLINEN KEHITYS

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vuosi 2024 oli yhtiön 48. toimintavuosi. Myydystä kaukolämmöstä suurin osa (84,3 %) tuotettiin omissa laitoksissa, osakkuusyhtiö Riikinvoima Oy:llä (73,4 %), pelletillä (10,2 %) ja kevyellä polttoöljyllä (0,6 %). Osto energiaa Stora Enso Oyj:n Varkauden tehtailta oli 15,4 %.

Yhtiön kaukolämpöenergian ja höyryn myynti oli 172,6 GWh:ta, josta höyryn myynti oli 2,2 GWh:ta. Lämpö- ja höyryenergian myynti oli n. 1,5 % pienempi kuin edellisenä vuotena. Riikinvoima Oy:n tuottaman sähköenergian myynti oli 26,8 GWh:ta.

Liikevaihto oli 15 084 895 €, jossa oli kasvua 7,8 %. Syynä tähän oli kaukolämmön hinnan muutokset Liikevaihdosta 88,5 % (v. 2023 85,4 %) muodostui perusmaksuista ja kaukolämpöenergian myynnistä. Kuluista merkittävimmän osan muodostivat energian tuotantokustannukset, yhteensä 13 855 640 € (v. 2023 13 327 249 €), jossa oli kasvua edelliseen vuoteen 4 %. Merkittävin syy tähän oli se, että osakkuusyhtiömme suunniteltujen seisokkien ulkopuolinen käytettävyys oli vain 82,7 % (v. 2023 92,6 %) ja suunnittelemattomat seisokit sattuivat lämmityskaudella, jolloin energia jouduttiin tekemään varalaitoksilla.

Liiketappio ennen rahoitustuottoja, - kuluja, satunnaisia eriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja -1 176 962 € (- 2 114 347 €). Edellisen toimintavuoden tuloksesta yhtiö maksoi omistajilleen osinkoa 550 000 €.

Suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin 932 557 € (922 670 €). Yhtiön korkokulut olivat 314 927 € ja korkotulot 150 855 €. Koneiden ja kaluston poistoeron muutos 357 157 €. Taseen loppusumma on 28 150 865 €. Tilinpäätös osoittaa 983 877 € tappiota.

Merkittävämpinä syynä tappioon oli Riikinvoima Oy:n suunnittelemattomat seisokit lämmityskaudella, jolloin tuotanto on tehty pääasiallisesti varatuotannolla, sekä Riikinvoima Oy:n merkittävä budjettiylitys.

Vuoden 2023 tappiollisen tilinpäätöksen ja vuoden 2024 kasvaneiden kustannusten seurauksena yhtiö on joutunut nostamaan luottoja, jotta investoinnit on saatu tehtyä ja maksuvalmius on säilynyt.

Hallituksen esitys voittovarojen käytöstä

Yhtiön tilikauden tappio 983 877 € ja vapaa oma pääoma tilikauden lopussa on 12 421 008 €. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tilikauden tappio siirretään edellisten tilikausien voittovarojen vähennykseksi.

Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että osinkoa maksetaan 5,5 €/osake. Samalla hallitus esittää, että osingon nosto ajankohdasta tehdään erillinen päätös loppuvuoden 2025 aikana. Tällöin hallitus toteaa, ettei osingonmaksu heikennä yhtiön maksukykyä.

Talouden kehitys (1000 €)	2024	2023	2022
Liikevaihto	15084	13991	17232
Suunnitelman muk. poistot	932	922	851
Liikevoitto	-1176	-2016	4443
Voitto ennen satunnaisia eriä	-1341	-2114	4332
Tilikauden voitto	-983	-1796	2891

Tunnusluvut (%:a lv:sta)	2024	2023	2022
Liikevoitto	-7,8	-14,4	25,6
Voitto ennen satunnaisia eriä	-8,9	-15,1	25,1

Muut tunnusluvut	2024	2023	2022
Oman pääoman tuotto (%)	-6,77	-11,07	16,68
Sijoitetun pääoman tuotto (%)	-3,12	-7,96	15,46
Omavaraisuusaste (%)*	64,0	67,9	78,88
Maksuvalmius, Quick Ratio	1,43	1,65	4,07
Investoinnit yhteensä (1000 €), valmiit	492	579	1700
Investoinnit yhteensä keskeneräiset (1000 €)	188	74	22

** Palautus- ja siirtokelpoiset liittymismaksut rinnastettu omaksi pääomaksi 2014 alkaen.*

OMISTUS, JOHTO JA HENKILÖSTÖ

Omistusuhteet

Varkauden kaupunki 80,1 % 80 100 kpl
Savon Voima Oyj 19,9 % 19 900 kpl

Osakkeet ovat saman lajisia, jotka antavat yhtäläisen äänioikeuden.

Hallitus 15.9.2021-

puheenjohtaja	Rothström Markko
varapuheenjohtaja	Koikkalainen Raimo
jäsen	Hartikainen-Herranen Kaisa
jäsen	Kelkka Heikki
jäsen	Koponen Olli
jäsen	Miettinen-Räsänen Mari
jäsen	Laakkonen Nina

Hallitus kokoontui 13 kertaa vuonna 2024. Kokouksien sihteerinä toimi toimitusjohtaja Mikko Onkalo.

Yhtiöllä on käytössä lähipiirirekisteri, jota varten avainhenkilöt ovat laatineet lähipiiri-ilmoitukset. Yhtiöllä ei ole ollut v. 2024 olennaisia liiketoimia lähipiirin kanssa.

Yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 23.5.2024

Kokoukseen osallistuivat seuraavat osakkeenomistajat:

Varkauden kaupunki, Joonas Hänninen
Savon Voima Oyj, Juha Räsänen

Kokouksen sihteerinä toimi toimitusjohtaja Mikko Onkalo.

Lisäksi oli saapuvilla Markko Rothström (hpj), Raimo Koikkalainen (hvpj.)

Tilintarkastajaksi varsinaisessa yhtiökokouksessa valittiin: KPMG Oy Ab

Yhtiökokouksessa ei hallituksen kokoonpanoon tehty muutoksia.

Ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 20.11.2024

Kokoukseen osallistuivat seuraavat osakkeenomistajat:

Varkauden kaupunki, Joonas Hänninen
Savon Voima Oyj, Juha Räsänen

Kokouksen sihteerinä toimi toimitusjohtaja Mikko Onkalo.

Lisäksi oli saapuvilla Markko Rothström (hpj), Raimo Koikkalainen (hvpj.) Kokouksessa valittiin Riikinvoima Oy:n 21.11.2024 pidettävään ylimääräiseen yhtiökokoukseen Varkauden Aluelämpö Oy:n edustajaksi Joonas Hänninen ja valtuutettiin yhtiökokousedustaja tekemään nimeämisesityksen Riikinvoima Oy:n hallituksen osalta.

OMISTUS, JOHTO JA HENKILÖSTÖ

Jäsenyydet

Energiateollisuus ry

Bioenergia ry

Kuopion alueen kauppakamari

Veronmaksajain keskusliitto

Henkilöstö

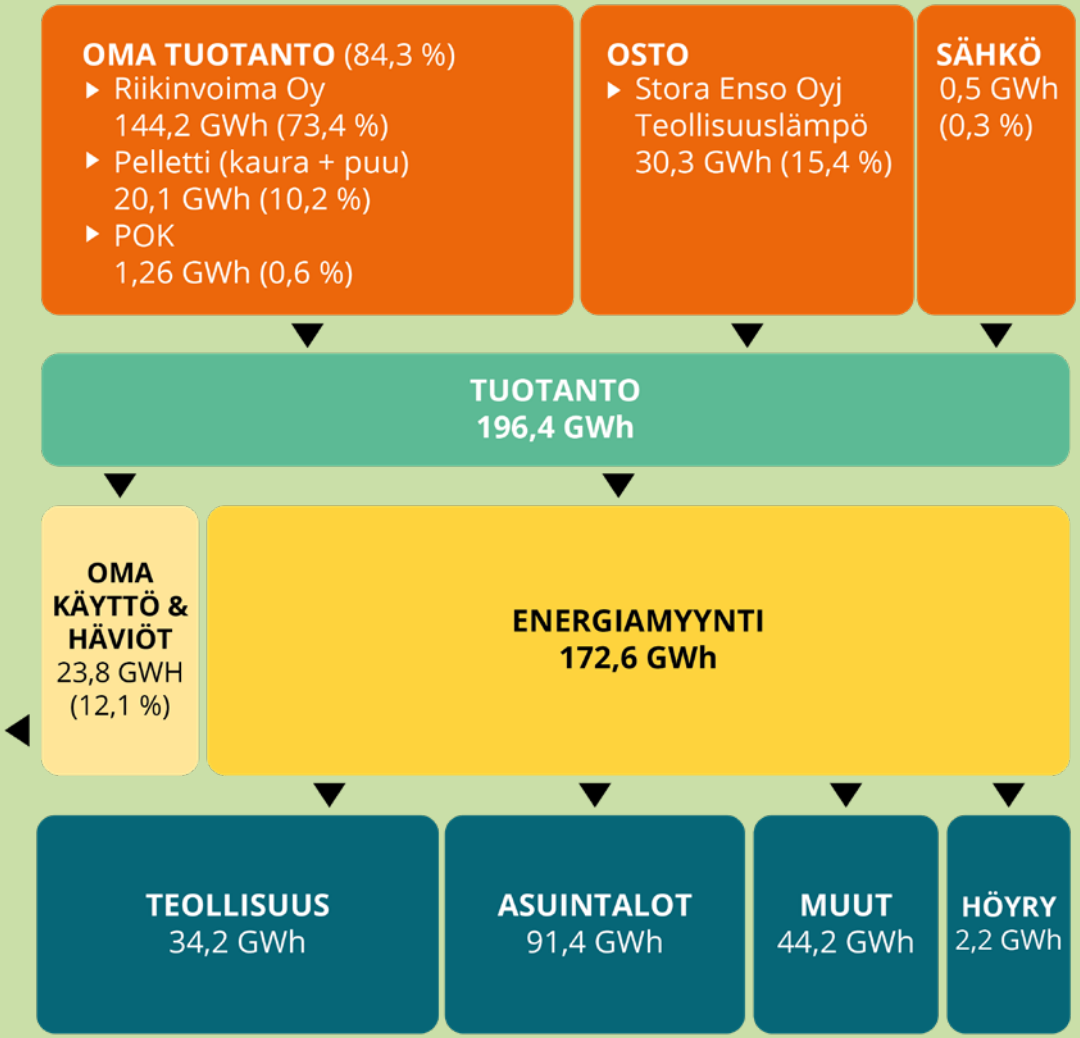
Yhtiön palveluksessa oli vuoden 2024 lopussa 9 henkilöä (v. 2023 8 hlö), (v. 2022 8 hlö).

Yhtiö maksoi palkkoja ja palkkioita vuoden 2024 tilikaudella 728 866 € (v. 2023 696 245 €), (v. 2022 695 595 €).

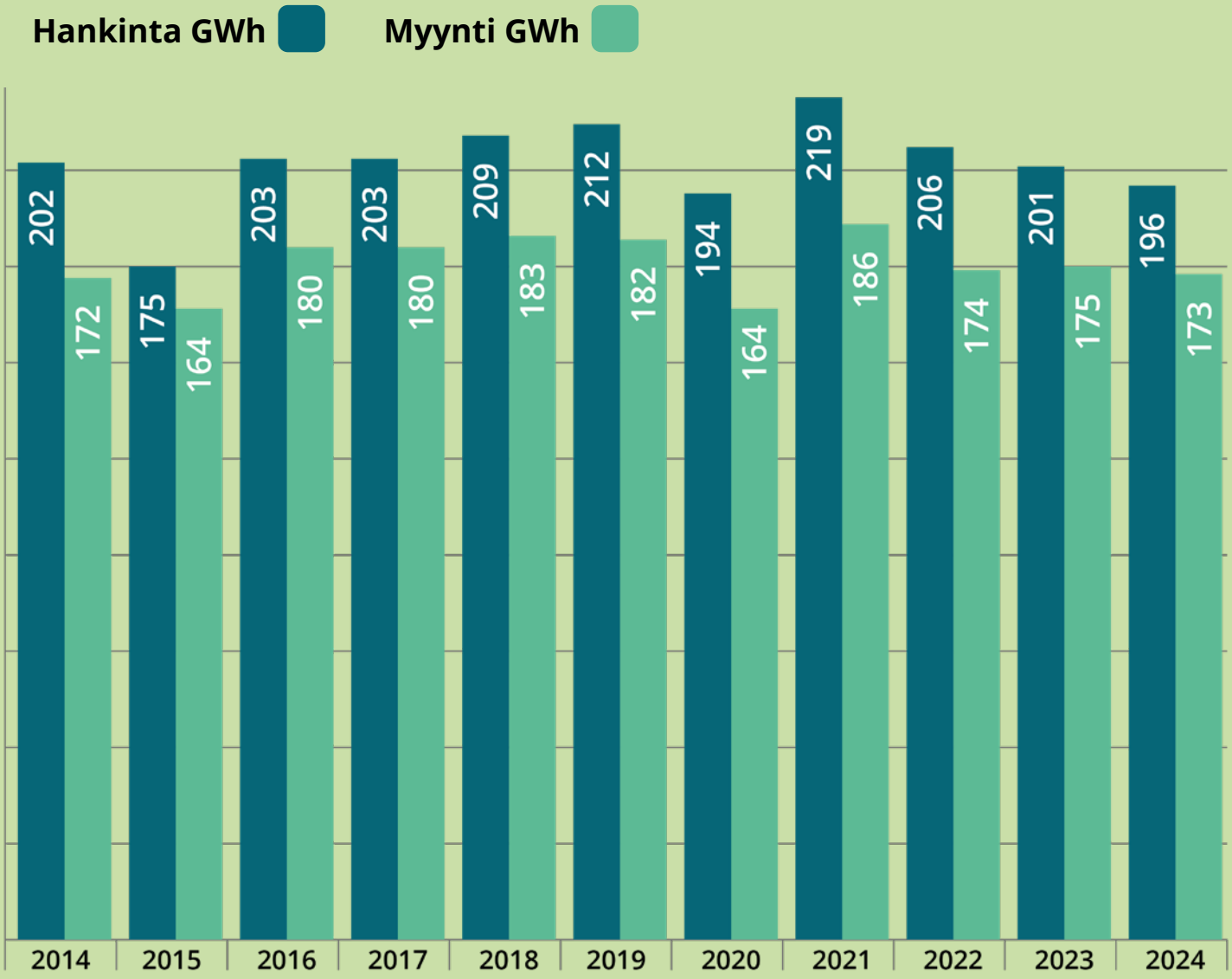
Henkilöstön osalta keskeisenä periaatteena on turvata yhtiön liiketoiminnan jatkuvuus sekä henkilöstön hyvä työviihtyvyys ja tarvittava tehtävien kierrätys ja koulutus.

KAUKOLÄMMÖN TUOTANTO

Lämpötase 2024



Lämmön myynti ja hankinta v. 2014-2024



Maanalaiset kaukolämpökanavat ja niiden muutokset vuonna 2024

Kanavatyyppi	Putkikoko DN	Muutos v. 2024	Yhteensä 31.12.2023
Betoniset elementtikanavat EMV-polyuretaanieristeellä	DN 200		331
Muovisuojaputket 2-MPUK kiinnivaahdotetut	DN 300-20	1414	108 591
Muovisuojakanavat MPUL- tehdasvalmisteiset kanavat	DN 125-20		15 006
Yhteensä		1414	123 928

Päästöoikeudet

Vuoden aikana käytettiin 1249 t/CO2, näiden palautusta varten yhtiö ostaa markkinoilta lisää päästöoikeuksia.

(OSAKKUUSYHTIÖ) RIIKINVOIMA OY

Yhtiö omistaa 47,4 % Riikinvoima Oy:n osakkeista. Riikinvoima Oy on ns. mankalayhtiö eli osakkeenomistajat vastaavat Riikinvoiman kiinteistä ja muuttuvista kustannuksista omistamiensa osakkeiden lukumäärän suhteessa yhtiön kaikkien osakkeiden lukumäärään.

Riikinvoima Oy:n varsinaisessa yhtiökokouksessa 30.5.2024 Varkauden Aluelämpö Oy nimesi Riikinvoima Oy:n hallitukseen hallituksen puheenjohtaja Mikko Onkalo, varajäsen Olli Koponen, jäsen Markko Rothström, varajäsen Kaisa Hartikainen-Herranen, jäsen Raimo Koikkalainen, varajäsen Mari Miettinen Räsänen. Riikinvoima Oy:hyn valitut hallitukset jäsenet ja varajäsenet erosivat 24.10. Varkauden kaupunginhallituksen 21.10. tekemän ehdotuksen seurauksena. Riikinvoima Oy:n ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 21.11., jossa yhtiölle valittiin uudet hallituksen jäsenet.

Varkauden Aluelämpö Oy on antanut Riikinvoima Oy:lle omanpääoman ehtoisina sijoituksina 11 692 289 €, josta 2 923 526 € on pääomaa ja 8 768 763 € pääomalainaa. Riikinvoima Oy:lle annettu pääomalaina on erityisehtoinen ja sisältää mm. maksusaantijärjestyssopimuksen. Lisäksi pääomalaina on vakuudeton. Samoin yhtiö on antanut Riikinvoima Oy:n voimalaitoksen luotonantajalle osakkeenomistajan sitoumuksen.

Riikinvoima Oy:n käytettävyysongelmat jatkuivat vuoden 2024 ajan. Suunnitelmattomia seisokkeja oli yhteensä 659 tuntia (6,4 %) ja laitoksen käytettävyys jäi tasolle 82,7 %.

Varkauden Aluelämpö Oy on lähettänyt Riikinvoima Oy:lle 711 296 €:n laskun, lämmityskauden 2022–2023 seisokeista vuonna 2023 ja vuonna 2024 1 104 859 €:n laskun, lämmityskauden 2023–2024 seisokeista. Yhtiö on tehnyt kompromissiehdotuksen vuoden 2023 laskusta, jossa laskusta suoritettaisiin 537 168 71 €.

Yhtiön saatavat Riikinvoima Oy:ltä ovat täten 1 642 082 €. Riikinvoima Oy:n hallitus on hyväksynyt ehdotuksen sekä lämmityskauden 2023–2024 laskun mutta 5 jäteosakasta ovat turvaamistoimihakemuksella pyytäneet Pohjois-Savon käräjäoikeutta kieltämään yllä mainittujen laskujen täytäntöönpanon, katsoen saatavien olevan perusteettomia. Riikinvoima Oy on vastustanut turvaamistoimihakemusta.

Marraskuun 2024 seisokista aiheutuvien kustannusten mahdollinen hyvitystä voidaan arvioida, osakassopimuksen mukaisesti, 31.8.2025 jälkeen. Tällöin on todennettavissa osakassopimuksen mukainen vuotuinen toimitettava energiamäärä (170 GWh).

KAUKOLÄMMÖN MYYNTI

Energian myynti (GWh)	2024	2023
Kaukolämpö	172,6	172,9
Höyry	2,2	2,5
Sähkö	26,8	26,6

TILIVUOSI	Asiakkaita kpl	Rakennustilavuus 1000 m³
2014	1421	4762
2015	1413	4763
2016	1436	4852
2017	1438	4723
2018	1444	4767
2019	1454	5110
2020	1455	5108
2021	1461	6009
2022	1482	6228
2023	1497	2418
2024	1506	4917

Yhtiön kaukolämpöenergian ja höyryn myynti oli 172,6 GWh:ta, josta höyryn myynti oli 2,2 GWh:ta.

Lämpö- ja höyryenergian myynti oli n. 1,5 % pienempi kuin edellisenä vuotena. Riikinvoima Oy:n tuottaman sähköenergian myynti oli 26,8 GWh:ta.

HINNAN MUUTOKSET

Energian hintaa ja perusmaksujen kertoimia korotettiin 1.1.2024, korotusten keskimääräinen vaikutus oli 13 %. Uudelleen energianhintaa ja perusmaksujen kertoimia korotettiin 1.8.2024, korotuksen vaikutus oli 5,4 %.

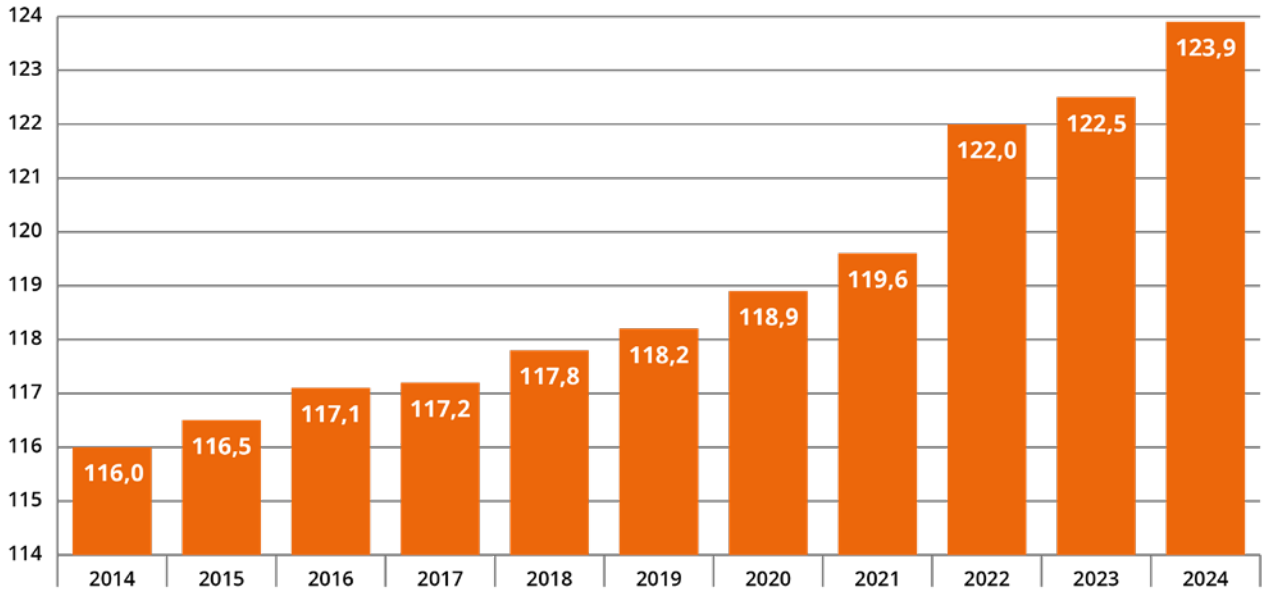
INVESTOINNIT

Investoinnit v. 2020–2024 (1000 €)

TILIKAUSI	Lämpö-keskukset	Kaukolämpö-verkosto	Muut investoinnit	Yhteensä
2020	376	346	243	965
2021	10	843	180	1033
2022	41	1364	295	1700
2023	0	467	187	654
2024	0	417	75	492
			ed. 5 vuotta	8555

Tilikauden aikana investoinnit yhteensä olivat 492 347,69 €, joista keskeneräisiä 199 810,05 €. Suurimmalta osin investoinnit kohdistuivat kl-verkoston perusparannuksiin, joilla tähdätään lämmönjakelun varmuuden ylläpitämiseen ja energiatehokkuuden parantamiseen.

Verkoston johtopituus v. 2014–2024



RISKIENHALLINTA

Riskienhallintaa toteutetaan osana normaalia johtamistyötä ja strategista suunnittelua. Riskienhallintaa käsitellään säännöllisesti hallituksen kokouksissa.

Strategiset riskit liittyvät kaukolämmön myynnin kannattavuuteen. Tulosraporttien avulla ennustetaan keskimäärin kuukausittain tilikauden tulos, ennusteessa huomioidaan tuotantokustannusten muutokset ja myynnin kehittyminen. Energiantuotanto on sidottu pääasiallisesti Riikinvoiman muuttuviin- ja kiinteisiin kustannuksiin. Yhtiö nimittää Riikinvoima Oy:n hallitukseen puheenjohtajan sekä kaksi muuta hallituksen jäsentä, jotka valvovat yhtiön etua.

Operatiivisista riskeistä huomattavimmat ovat energiantuotantokapasiteetin riittävyys ja toimivuus. Tuotantokapasiteetin riittävyys häiriötilanteissa ja suurissa kuormissa on varmistettu kahdella eri päätuotantolaitoksella (Riikinvoima Oy ja Stora Enso Oyj) sekä yhtiön omien vara- ja huippulämpökeskusten kapasiteetilla. Lisäksi yhtiöllä on voimassa oleva varalämpösopimus.

Asiakkaiden maksukykyyn liittyviä riskejä ennakoidaan ja valvotaan aktiivisesti. Lisäksi perintätoimi on ulkoistettu. Yhtiön olemassa olevien ulkopuolisten lainojen korkoriskiin on varauduttu suojamaalla niitä 10 vuoden pituisella koronvaihtosopimuksella. Nämä suojaukset on tehty syystä, että lainan korkojen osuus yhtiön normaalista voitosta on suuri ja suojauksella on haluttu vakaampaa ennustettavuutta ja varauduttu mahdolliseen korkojen nousuun. Vuonna 2024 nostettuja luottoja ei ole suojattu.

Yhtiössä on tunnistettu mm. seuraavat vahinkoriskit: omaisuusvahingot, vastuuvahingot, tuotannon keskeytys- ja riippuvuuskeskeytysriskit, ympäristövahingot ja tapaturmat. Näihin riskeihin on varauduttu mm. vakuutuspolitiikalla, jossa on määritetty yhtiön riskinkantokyky ja – halu. Lisäksi tapaturma ja henkilöstöriskeihin on varauduttu työturvallisuuden toimintaohjelmalla.

Yhtiö on laatinut tietosuojapolitiikan. Yhtiö ei ole havainnut v. 2024 tietosuojaan tai tietoturvaan liittyviä loukkauksia.

Toimintaan liittyvät riskit	Riskien hallinta / toimenpiteet
STRATEGISET Regulaation kehitys Energia- ja ympäristöpoliittiset riskit Toimialan ja yrityksen maineeseen liittyvät riskit	Edunvalvonta etujärjestöjen kautta Edunvalvonta Ennakoiva ja avoin tiedottaminen
OPERATIIVISET Toiminnan virheet Henkilöstö (ikääntyminen, sairaus) Laitteiden käyttöriskit Tietosuoja ja -turva	Toimintaohjeet, tehtävien kierrätys, valvonta Tehtävien kierrätys, -suunnitelmat Toimintaohjeet, kierrätys, valvonta Ohjeistukset, valvonta
RAHOITUS- JA MARKKINA Korko- ja rahoitusmarkkinat Vastapuoli Energiakauppa	Suojaukset, omavaraisuusaste Luotonvalvonta Suojaukset, päästökauppastr. ja valvonta
VAHINKO Omaisuusvahinko Vastuu Keskeytys- ja riippuvuuskeskeytys Ympäristövahinko Tapaturma- ja henkilöstö	Vakuutuspolitiikka, jossa on määritelty riskienkantokyky ja -halu Työturvallisuuden toimintaohjelma

TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT

Yksittäiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Vuoden 2024 taloussuunnitelma perustuu kaukolämpöenergian myynnille 173 GWh. Energian hintaa ja perusmaksujen kertoimia korotettiin 1.1.2025 alkaen. Keskimääräinen vaikutus on +4 %.

Riikinvoima Oy:n hallitus on 13.2.2025 tehnyt osakkaille sovintoehdotuksen, jossa osakkaat peruvat käräjäoikeudessa olevan turvaamistoimi-ilmoituksen. Vahvistuksen jälkeen Riikinvoima Oy suorittaa avoinna olevat laskut. Lämmityskauden 2022–2023 laskun osalta todetaan, että laskusaatava on 537 168 €. Määräaika sovintosopimuksen allekirjoittamiselle on 15.3.2025.

Toiminnan kehittyminen tilikaudella 2024

Yhtiön liiketoiminta on hyvin säätilariippuvaista sekä riippuvaista koneiden ja laitteiden toimivuudesta. Tuotantokustannuksiin vaikuttavat eniten osakkuusyhtiömme laitoksen tekninen ja taloudellinen toiminta. Näin ollen voidaan olettaa, että lämmön myynnin ja tuotannon osalta toiminta jatkuu aiempien vuosien tapaan.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaikkiaan energia-alaa koskevan kriisin takia tulevaisuuden arvioiminen on haasteellista. Yhtiöllä on menossa erilaisia selvityksiä mm. hukkalämpöjen hyödyntämisen saralla sekä erilaisissa lämpöpumppuvaihtoehdoissa. Näkemyksenä on, että vuoden 2025 kuluessa, jonkun vaihtoehdon kanssa on mahdollista edetä investointipäätökseen. Täten vahvana näkemyksenä on, että yhtiö toiminta tulee olemaan vakaata myös seuraavina vuosina ja yhtiö tulee omalta osaltaan täyttämään Suomen 2030 luvun tavoitteet.

Varkauden Aluelämpö

www.varkaudenaluelampo.fi

VUOSIKERTOMUS 2024 - VUOSIKERTOMUS 2024 - VUOSIKERTOMUS 2024 - VUOSIKERTOMUS 2024 - VUOSIKERTOMUS 2024 - VUOSIKERTOMUS 2024