

KORPELAN VOIMA KUNTAYHTYMÄ



TALOUSARVIO 2023 TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2025

Sisällys

1 KORPELAN VOIMA KUNTAYHTYMÄ	3
1.1 Kuntayhtymän toimitusjohtajan katsaus.....	3
1.2 Kuntayhtymän perusajatus ja organisaatio	4
2 YLEISPERUSTELUT	5
2.1 Talousarvion rakenne	5
2.2 Strategiset linjaukset.....	6
2.3 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta	9
2.4 Kuntayhtymän talous 2023–2025	10
2.5 Henkilöstö	11
2.6 Sitovuustason tavoitteet.....	11
3 TOIMINNALLISET TAVOITTEET	12
3.1 Yhteiset tavoitteet	12
3.2 Tytäryhtiöt.....	14
3.2.1 Lämpö Korpela Oy	15
3.2.2 Korpelan Energia Oy	16
3.2.3 Verkko Korpela Oy.....	18
4 INVESTOINTI – JA RAHOITUSLASKELMAOSA.....	20
Investoinnit.....	20
Rahoituslaskelma	20

1 KORPELAN VOIMA KUNTAYHTYMÄ

1.1 Kuntayhtymän toimitusjohtajan katsaus

Toimitusjohtajan katsaus vuoteen 2023

Korpelan Voiman energiakonsernin perusajatus on tuottaa edullisia ja laadukkaita energia- palveluja. Konsernin tuottama taloudellinen hyöty jaetaan suoraan asiakkaille edullisten hin- tojen kautta. Korpelan Voiman hyvät, paikalliset palvelut parantavat verkkoalueen elinkei- noelämän kilpailukykyä ja alentavat jäsenkuntien ja kotitalouksien kustannuksia.

Vuosi 2023 tulee olemaan Korpelan Voiman ensimmäinen strategisesti ohjattu kokonainen vuosi. Vuoden 2022 alussa hyväksytty strategia on jo ohjannut toimintaa vuonna 2022 ja tavoitteita on merkittävästi myös vuodelle 2023.

Ensi vuosi tulee olemaan vielä hyvin poikkeuksellinen koko Euroopan energiasektorilla. Ve- näjän hyökkäyssota Ukrainaan ja sen seurauksena tulleet pakotteet ja vastapakotteet ovat vieneet Euroopan energiakriisiin. Tämä näkyy paitsi erityisen korkeina sähkön hintoina, myös muiden raaka-aineiden ja komponenttien voimakkaana kallistumisena. Vuoden 2023 aikana on mahdollista myös, että Suomi ajautuu sähköpulatilanteeseen. Koskaan Suomen rauhan aikaisessa historiassa ei ole ollut yhtä paljon uhkakuvia ilmassa.

Korpelan Voima tulee strategian mukaisesti suurella todennäköisyydellä luopumaan Lämpö Korpelasta alkuvuodesta 2023. Tämä mahdollistaa ydinliiketoimintaan keskittymisen. Korpe- lan Voiman ydinliiketoimintaa on sähkönjakelu ja sähkönmyynti. Sähkönmyynnin tueksi on tarkoitus hankkia entistä suurempi määrä osuustuotantoa eli sähkön omaa tuotantoa yh- dessä muiden alueellisten sähköyhtiöiden kanssa.

Energiakriisi on ohjannut Korpelaa entistä enemmän kohti oman alueensa tunnistamista ja palvelemista. Kriisiajat ovat aina uudelleensyntymisen ja vahvuuksien tunnistamisen aikaa. Näin on käynyt myös Korpelassa. Haluamme olla vahvasti mukana kehittämässä aluettamme eteenpäin.

Toiminta-alueemme kehittäminen energiasektorilla näkyy meillä verkon parantamisella pal- velemaan entistä paremmin sekä elinkeinoelämän että asumisen tarpeita. Se näkyy myös alueellisena sähkönhinnoitteluna niin, että alueen elinkeinoelämä pystyy hyödyntämään omaa paikallista sähköyhtiötä.

Kun energiakriisistä on selvitty, niin Korpela on entistä voimakkaampi, alueellinen toimija, joka on osaltaan tukemassa kehittymistä ja omistajakuntiensa elinvoimaisuutta.

Antti-Jussi Vahteala

Toimitusjohtaja
Korpelan Voima Kuntayhtymä

1.2 Kuntayhtymän perusajatus ja organisaatio

Korpelan Voima kuntayhtymän toimialana on energiapalveluiden tuottaminen ja myynti ja muu alaan liittyvä tai sitä tukeva liiketoiminta. Toiminta järjestetään taloudellisesti, tarkoituksenmukaisesti, suunnitelmallisesti ja asetettujen tulostavoitteiden mukaisesti. Toiminnan suunnittelussa otetaan huomioon asiakkaiden energiahuollon vaatimukset ja tarpeet sekä riittävän palvelutason turvaaminen ja käytävissä olevat taloudelliset voimavarat ja ympäristönäkökohdat. Tehtävänsä kuntayhtymä hoitaa joko itse tai omistamiensa tytäryhtiöiden kautta (Korpelan Energia Oy, Lämpö Korpela Oy ja Verkko Korpela Oy).

Korpelan voima tuottaa edullisia ja laadukkaita energiapalveluja. Konsernin tuottama taloudellinen hyöty jaetaan suoraan asiakkaille edullisten hintojen kautta. Korpelan Voiman edulliset palvelut parantavat verkkoalueen elinkeinoelämän kilpailukykyä ja alentavat jäsenkuntien ja kotitalouksien kustannuksia. Korpelan voima on alueellaan osa yhteisöä ja haluaa olla mukana oman alueensa kehittämisessä.

Perussopimuksen mukaisesti kuntayhtymän omistajakuntia ovat Halsua, Kalajoki, Kannus, Kaustinen, Lestijärvi, Sievi ja Toholampi. Ylintä päätösvaltaa kuntayhtymän toimialaan kuuluvissa tehtävissä käyttää kuntalain mukaisesti yhtymävaltuusto, jonka jäsenet (3 edustajaa/kunta) kuntayhtymän omistajakunnat valitsevat valtuustojensa toimikautta vastaavaksi ajaksi.

Yhtymävaltuusto

Tarkastuslautakunta

Yhtymähallitus

Kuntayhtymän toimitusjohtaja

Johtoryhmä

Lämpö Korpela, Korpelan Energia, Verkko Korpela

2 YLEISPERUSTELUT

2.1 Talousarvion rakenne

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, niiden rakenteesta, sisällöstä ja laadinnasta on säännökset kuntalaissa. Tämän lisäksi talousarviosta ja taloussuunnitelmasta antaa ohjeita ja suosituksia Suomen Kuntaliitto. Kuntayhtymän kirjanpitovelvollisuudesta, kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä on soveltuvin osin voimassa, mitä kirjanpitolaissa on säädetty. Tältä osin sitovia ohjeita ja lausuntoja kunnille antaa työ- ja elinkeinoministeriön alainen kirjanpitolautakunnan kuntajaosto.

Toimintaa ja taloutta suunnitellaan ja seurataan käyttötalouden, tuloslaskennan, investointien ja rahoituksen näkökulmasta. Käyttötalousoosan avulla yhtymävaltuusto ohjaa kuntayhtymän toimintaa. Käyttötalousoosassa yhtymävaltuusto asettaa strategiaan ja hyväksytyihin toimenpideohjelmiin perustuvat toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa asetettujen tavoitteiden vaatimat määrärahat ja tuloarviot.

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, kuinka kuntayhtymän tilikaudelle jaksotettu tulorahoitus riittää toiminnan jaksotettuihin menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

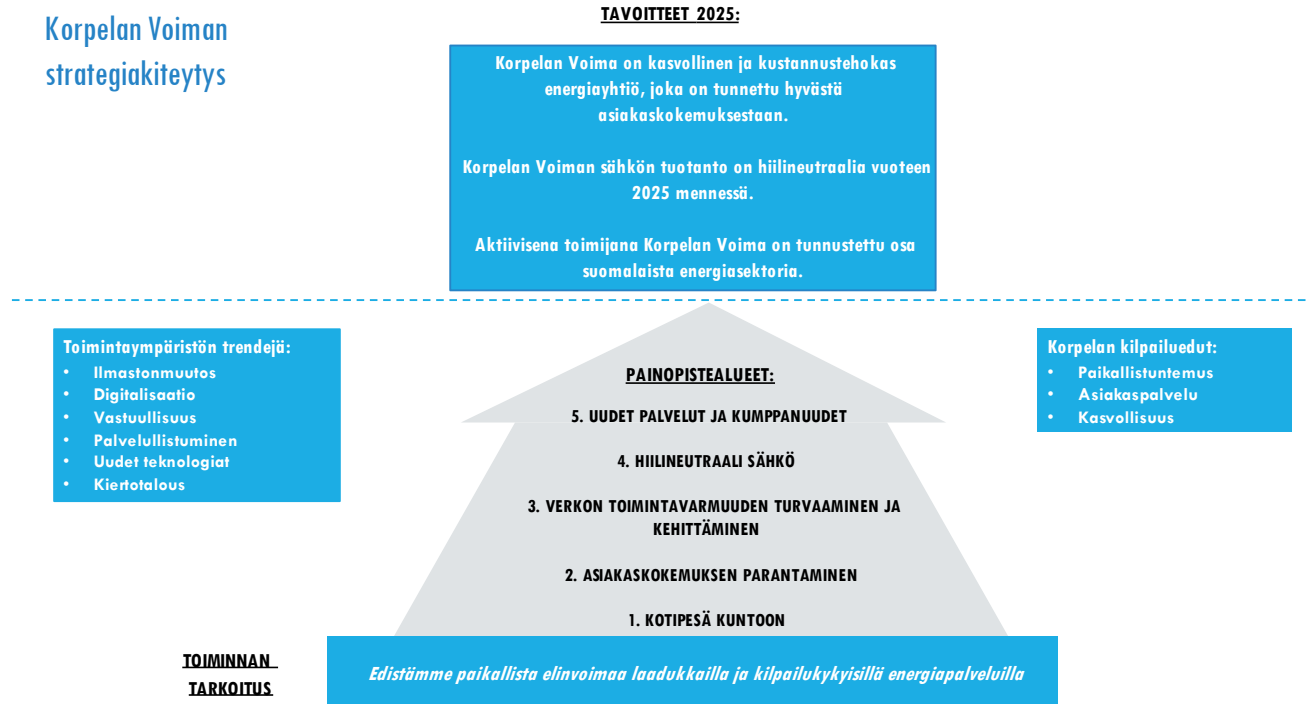
Investointiosan avulla ohjataan kuntayhtymän investointeja. Se sisältää investointisuunnitelmat talousarvio- ja suunnitelmavuosille. Investointiosan määrärahat ja tuloarviot yhtymävaltuusto hyväksyy hankeryhmittäin tai hankkeittain.

Rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoitusosan lopussa esitetään näiden yhteenlaskettu muutos, joka kuvaa rahavirtojen vaikutusta kuntayhtymän maksuvalmiuteen vuoden aikana.

Yhtymävaltuusto vahvistaa kunkin tilivuoden talousarviorakenteen.

2.2 Strategiset linjaukset

Korpelan Voima kuntayhtymän strategian laadinta aloitettiin vuonna 2021 ja se hyväksyttiin yhtymävaltuustossa alkuvuodesta 2022. Strategia linjaa näin ollen myös vuoden 2023 toiminnan suunnittelua.



Kuva 1. Korpelan Voima kuntayhtymän strategia

Lisäksi omistajien tahtotilana on, että

- Taloudellinen hyöty jaetaan kilpailukykyisinä hintoina
- Panostetaan paikallisen asiakaspalvelun kehittämiseen
- Korpelan Voimalla on tärkeä rooli alueen elinvoiman edistämässä
- Selkeä ja tavoitteellinen tiekartta uusiutuvan energian lisäämiseksi siten, että Korpelan Voiman tuottama sähkö on hiilineutraalia vuonna 2025

Laaditun strategian tarkoituksena on edistää paikallista elinvoimaa laadukkailla ja kilpailukykyisillä energiapalveluilla. Kuntayhtymälle laadittua strategiaa toteutetaan viiden painopisteen kautta.

Kuntayhtymän strategiset painopistealueet ovat:

1. Kotipesä kuntoon

PAINOPISTEALUE: KOTIPESÄ KUNTOON			OMISTAJA: toimitusjohtajat		
Alaprojektit / toimenpiteet	Vastuuhenkilö	Tiimi	Aikataulu (alku/loppu)	Tavoiteltu lopputulos	Tavoite 2023
Ydinprosessien määrittely ja kuvaus	Kuntayhtymän toimitusjohtaja	Johtoryhmä	2021–23	Prosessit määritelty, kuvattu ja käytössä	Jatketaan vuoden 2023 aikana. Sähkömyynti ja sähkönjakelu tunnistettu ydinprosesseiksi
Kaukolämpöliiketoiminnan tulevaisuuden vaihtoehtojen kartointus	Toimitusjohtaja	Johtoryhmä	2022–23	Päätösesitys omistajille	Päätös tehdään vuoden 2023 alussa
Organisaattiorakenne	Toimitusjohtajat	Toimitusjohtajat	2021–23	Strategiaa parhaiten tukeva rakenne	Jatkuva prosessi
Osaavan henkilöstön saaminen ja osaamisen ylläpitäminen	Toimitusjohtajat	Johtoryhmä	2021–23	Henkilöstön osaamistaso nousut	Käynnissä
Työhyvinvoinnin ja –ilmapiirin parantaminen	Toimitusjohtajat	Johtoryhmä	2021–25	Työhyvinvointi ja ilmapiiri parantunut	Jatkuva
Toiminnan jatkuva tehostaminen; mm. keskittyminen ydintoihintaan, oman ja ulkopuolisen tekemisen jatkuva optimointi	Toimitusjohtajat	Johtoryhmä	Jatkuvaa	Tehokkuuden parantaminen	Jatkuva

2. Asiakaskokemuksen parantaminen

PAINOPISTEALUE: ASIAKASKOKEMUKSEN PARANTAMINEN			OMISTAJA: asiakuusjohtaja		
Alaprojektit / toimenpiteet	Vastuuhenkilö	Tiimi	Aikataulu (alku/loppu)	Tavoiteltu lopputulos	Tavoite 2023
Asiakaspalveluprosessin määrittely ja kuvaus	Asiakuusjohtaja	Myynti, asiakaspalvelu, verkko	2022–23	Määrittely ja kuvaus tehty	Valmis vuoden 2023 loppussa
Segmentointiperiaatteiden määrittely	Toimitusjohtaja	Myynti, asiakaspalvelu, verkko	2022–23	Määrittely tehty	Valmiina
Asiakkaiden ryhmittely ja asiakaslupausten määrittely	Asiakuusjohtaja	Myynti, asiakaspalvelu, verkko	2022–23	Tehty ja käytössä	Jatkuu ja valmis 2023 loppussa
Myyntihenkilöstön asiantuntijuuden lisääminen	Toimitusjohtajat	Myynti, asiakaspalvelu, verkko	2022–23	Myynti osaa asiakaslähtöisen ratkaisumyynnin	Vuoden 2023 aikana suoritetaan sähkömyynnin sertifikaatit
Asiakastyytyväisyystutkimuksen suunnittelu ja toteutus	Asiakuusjohtaja	Myynti, asiakaspalvelu, verkko	2022–25	Konsepti suunniteltu ja toteutus kerran vuodessa	Toteutetaan vuoden 2023 aikana

3. Verkon toimintavarmuuden turvaaminen ja kehittäminen

PAINOPISTEALUE: VERKON TOIMINTAVARMUUDEN TURVAAMINEN JA KEHITTÄMINEN			OMISTAJA: verkkoliiketoiminnan toimitusjohtaja		
Alaprojektit / toimenpiteet	Vastuuhenkilö	Tiimi	Aikataulu (alku/loppu)	Tavoiteltu lopputulos	Status
Sähkömarkkinalain muutosten ennakointi	Verkkoliiketoiminnan tj Myyntijohtaja	Johtoryhmä	Jatkuvaa	Muutokset ennakoitu toiminnassa	Jatkuva prosessi
Älykäs ja joustava sähköverkko; ml. asiakkaiden sähköntuotannon mahdollistaminen Korpelan verkkoon	Verkkoliiketoiminnan tj toimitusjohtaja	Johtoryhmä	Esiselvitys 2022, Toimenpiteet 2023–25	Kyky vastata laisäädännön vaatimuksiin	Käynnissä
Sähkön varastointiratkaisujen suunnittelu ja toteutus	Toimitusjohtajat	Yhteistyössä muiden energiayhtiöiden kanssa	2021–25	Kustannustehokas varastointiratkaisu löydetty	Tehdään yhteistyössä Katternö-ryhmän kanssa, tavoitteena tietartta vuoden 2023 aikana
Sähköverkon kuormituksen ja kulutuksen muutosten ennakointi (kuorma-aggregointi)	Verkkoliiketoiminnan tj		2022–25	Muutokset ennakoitu toiminnassa	Jatkuva prosessi
Toiminnan jatkuva tehostaminen; mm. keskittyminen ydintoimintaan, oman ja ulkopuolisen tekemisen jatkuva optimointi	Toimitusjohtajat		Jatkuvaa	Tehokkuuden parantuminen	Tarkastellaan vuoden 2023 aikana

4. Hiilineutraali sähkö

PAINOPISTEALUE: HIILINEUTRAALI SÄHKÖ			OMISTAJA: Kuntayhtymän toimitusjohtaja		
Alaprojektit / toimenpiteet	Vastuuhenkilö	Tiimi	Aikataulu (alku/loppu)	Tavoiteltu lopputulos	Status
Tiekartan valmistelu	Kuntayhtymän toimitusjohtaja	Hallitus	2022–23	Tiekartta valmis	valmis
Tiekartan toteuttaminen	Kuntayhtymän toimitusjohtaja	Hallitus	2023–25	Hiilineutraali sähkö	Toteutuu vuoden 2025 loppuun mennessä

5. Uudet palvelut ja kumppanuudet

PAINOPISTEALUE: UUDET PALVELUT JA KUMPPANUUDET			OMISTAJA: toimitusjohtajat		
Alaprojektit / toimenpiteet	Vastuuhenkilö	Tiimi	Aikataulu (alku/loppu)	Tavoiteltu lopputulos	Status
Vaihtoehtoisen tuotannon lisääminen (aurinkopaneelit, autojen latauspisteet)	Toimitusjohtajat	Johtoryhmä	Esiselvitykset/konseptit 2022–23	Uusia palveluita käytössä 2023–24	Palvelukonseptit tehty vuoden 2023 aikana
Kumppaniyhteistyön kehittämisen	Toimitusjohtajat	Johtoryhmä	Jatkuvaa	Löydetty hyviä ja toimivia kumppanuuksia	Jatkuva prosessi
Asiantuntijapalveluiden konseptointi ja myynti talon ulkopuolelle	Toimitusjohtajat	Johtoryhmä	2023–25	Asiantuntijapalvelut tarjonnassa	Käynnistyy vuoden 2023 aikana

2.3 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Korpelan Voima kuntayhtymälle ei ole vielä hyväksytty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeita. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on valmistelussa ja tulee hyväksytyksi vuoden 2022 aikana.

Ohjeiden perusteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntayhtymän hyvää hallintoa ja johtamista. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet tulevat koskemaan kaikkia toimielimiä ja johtohenkilöitä, tytäryhteisöjä sekä kaikkea kuntayhtymän toimintaa. Päivitetystä hallintosäännössä on omat pykälät sisäiselle valvonnalle ja riskienhallinnalle.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. Riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida, hallita ja raportoida toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia. Riskienhallinta käsittää kuntayhtymän lyhyen ja pitkän aikavälin strategiset, taloudelliset, toiminnalliset ja vahinkoriskit, jotka voivat olla ulkoisia tai sisäisiä.

Sisäinen valvonta on osa johtamista. Yhtymähallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Sisäiseen valvontaan kuuluvat sisäinen tarkastus, tarkkailu ja seuranta. Sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintojen ja varainkäytön kontrolloivaa toimintaa virheiden, väärinkäytösten ja vahinkojen ehkäisemiseksi. Sisäinen tarkastus on rahoitus- ja vaihto-omaisuuteen kohdistuvaa tarkastustoimintaa. Sisäisen valvonnan suorittamiseksi laskujen vastaanottaja ja hyväksyä ei saa olla sama henkilö. Laskun hyväksyjän on huolehdittava, että laskussa on asianmukaiset tilimerkinnät ja muut laskutustiedot. Laskut tulee toimittaa maksatukseen välittömästi hyväksymisen jälkeen viivästyskorkeiden välttämiseksi.

Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Riskienhallinnan näkökulmasta nousee esille kriittisiä riskejä niin strategisten ja taloudellisten riskien kuin vahinko- ja toiminallisuusriskien osalta. Tietojärjestelmien käytettävyyden on toimintaympäristön muutoksiin liittyvä aito riski. Lisäksi uudenlaista riskiä tuottavat esimerkiksi Oikiluoto 3:seen liittyvät riskit sähkömarkkinoiden näkökulmasta. Varautumissuunnitelma on syytä myös päivittää viimeistään alkuvuoden 2023 aikana.

”Kotipesä kuntoon” on tärkeä strateginen tavoite, tähän on mietittävä toimenpiteitä seuraavalle vuodelle. Kuntayhtymässä henkilö- ja johtamisriskit voivat korostua, mikäli osaaminen ja laajat vastuukokonaisuudet ovat keskittyneet vain harvojen avainhenkilöiden varaan eikä varahenkilöjärjestelmät, osaamisen jakaminen tai tiedonkulku ole kunnossa. Näin myös jaksamisesta, työkyvyn menettämisen uhasta ja osaamisvajeesta voi tulla riskitekijöitä. Näitä riskejä hallitaan hyvällä henkilöstöpolitiikalla, johon kuuluu huolellinen henkilöstösuunnittelu tehtävittäin, työssä jaksamisen tukeminen, työnkuvien ja työmäärien jatkuva arviointi ja osaamisen kehittäminen.

Talouteen ja rahoitukseen sisältyy useita erilaisia riskejä ja epävarmuustekijöitä varsinkin pidemmällä aikavälillä. Näihin riskeihin kuntayhtymä varautuu aktiivisella talous- ja rahoitus-suunnittelulla sekä toteutettujen toimenpiteiden seurannalla ja raportoinnilla.

Kuntayhtymän maineeseen ja imagoon liittyvät riskit ovat usein kytköksissä luottamukseen kuntayhtymän ja sen sidosryhmien välillä. Luottamusta ja mainetta heikentäviä riskejä voivat olla esimerkiksi epäasiallisen kohtelun kokemukset, sisäisten ristiriitojen käsittelemättömyys

tai huonosti hoidettu asiakastilanne voi muuttua mainekriisiksi.

Nopeasti kärjistyviä tilanteita ehkäistään tarttumalla ripeästi havaittuihin varoitusmerkkeihin, kuten tapahtuneisiin virheisiin tai vaikkapa sosiaalisen median keskusteluihin. Maine ansaitaan ja sitä ylläpidetään arjen toiminnalla ja teoilla, joilla lunastetaan myös sidosryhmien luottamus. Luottamusta vahvistetaan myös avoimella viestintä- ja toimintakulttuurilla.

2.4 Kuntayhtymän talous 2023–2025

Venäjän sota Ukrainassa on radikaalisti muuttanut paitsi suomalaista ja eurooppalaista turvallisuusympäristöä, myös talouden tilaa ja näkymää. Kuluvana vuonna sähkön hinta on ollut historiaan nähden moninkertainen. Syyskuun laskelman mukaan vuonna 2022 esimerkiksi pörssisähkön hinnan keskiarvo on 26,7 snt/kWh kun se vuonna 2021 oli 11,1 snt/kWh. Sähkön hinta on ollutkin loppuvuoden 2022 puhutuimpia asioita. Tilanteen rauhoittamiseksi myös valtio on tullut tähän tueksi, sähköenergian arvonlisäverokantaa alennetaan 10 prosenttiin joulukuulta ja erittäin korkeisiin sähkölaskuihin saa valtiolta verotukea.

Pörssisähkön kuukauden keskihinnat				
	2019	2020	2021	2022
Tammi	6,92	3,37	6,35	13,23
Helmi	5,8	3,05	7,08	10,05
Maalis	4,96	2,53	4,76	10,72
Huhti	5,14	2,46	4,56	9,84
Touko	4,94	2,41	5,7	16,45
Kesä	3,81	3,5	6,96	17,37
Heinä	5,69	2,51	9,77	22,83
Elo	6,05	5,03	8,46	32,42
Syys	6,05	4,69	11,07	26,66
Loka	5,74	3,85	8,04	14,07
Marras	5,67	3,42	10,65	
Joulu	4,76	4,87	23,98	

Talouden osalta tuleva vuosi tulee olemaan haasteellinen, vaikka talousarviokokonaisuus onkin jonkin verran plussan puolella. Lisähaasteita tulevaan vuoteen tuo se, että Verkko Korpela jakeluyhtiö varautuu sähköpulatilanteeseen. Tämä poikkeuksellinen tilanne voi toteutua talven aikana ja aktiivista tiedottamista asiasta jatketaan myös vuoden 2023 alkupuoliskolla.

Sähköverkkoinvestoinneissa priorisoidaan suureen asiakasmäärään vaikuttaviin kohteisiin, sääilmiöille herkästi altistuviin kohteisiin ja maantieteellisen sijaintipaikan takia hitaasti korjattavissa oleviin kohteisiin. Lisäksi sähköverkon ikä ja kunto vaikuttavat investointien priorisointiin. Investointien kohdistamisella vähennetään sähkötarkosten esiintymismääriä ja kestoajoja.

Isoista investoinneista merkittävin on Kaustisen sähköaseman rakentaminen. Investointeja tullaan poikkeuksellisesti rahoittamaan osittain lainarahalla. Toisin sanoen energiakriisin aikana tulee investointien maksuaikoja siirtää tuleville vuosille.

2.5 Henkilöstö

Korpelan Voima kuntayhtymäkonsernissa työskenteli elokuun viimeisenä päivänä 47 päätoimista työntekijää. Vakituisen henkilöstön määrä oli elokuussa 46 henkilöä.

Talousarviovuonna 2023 vanhuuseläkkeelle on ennustettu eläkevakuuttaja Kevan tietojen perusteella jäävän kaksi työntekijää. Henkilöstömäärän kehitystä ja rekrytointeja seurataan kuntayhtymässä tarkasti. Henkilöstösuunnittelun painopiste on yhä tiukasti resurssien hallinnassa eli henkilöstömäärän, -rakenteen ja -kulujen hallinnassa, joka asettaa omat rajansa osaamisen uudistamiselle rekrytoinnin keinoin. Kuntayhtymässä sovelletaan eri työehtosopimuksia.

Palkankorotukset on arvioitu valtakunnallisten neuvottelujen tulosten mukaan. Arvioissa on huomioitu yleisen nousun lisäksi muut palkankorotukset, ja työvuosista henkilöstölle maksuun tulevat työkokemuslisät. Sähköalan TES:een on arvioitu 2 % korotus. Ylemmille toimihenkilöille arvioitu korotus on 1,8 %. KvTESsin piirissä oleville on huomioitu keskimäärin 1,9 %:n palkkakustannusten nousu.

Kuntayhtymä konserni tarjoaa henkilöstölleen laajennetut työterveyspalvelut lakisääteisten palveluiden lisäksi. Tämä nähdään keskeisenä hyvinvointia edistävänä henkilöstötietuna ja vetovoimatekijänä. Työnantaja panostaa tarvittaessa myös työnohjaukseen. Kuntayhtymän laajennettujen työterveyspalveluiden tavoite on saada henkilöstölle hoitoa ja tukea mahdollisimman sujuvasti, edistää nopeaa työhön paluuta ja siten pitää sairastaminen ja sen aiheuttamat kustannukset työnantajalle mahdollisimman alhaisina. Työterveyshuollon sopimukseen on sisällytynyt myös influenssarokotteet henkilöstölle.

Työterveyshuollon toimintasuunnitelmassa määritellään tarkemmin ostettavat palvelut ja sovitetaan työterveyshuollon toiminnan suuntaamisesta ja painotuksista mm. työpaikkaselvitysten kohdentamisesta toimintavuosille. Työterveyshuollon budjetti tulevalle vuodelle on tehty aiempien sopimusvuosien tasolle, eikä sitä ole tarkoitus toistaiseksi kasvattaa. Kuntayhtymässä on käytössä myös ePassi, eli liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointietu sekä kaikille työntekijöille on työnantajan puolesta tapaturmavakuutus, joka kattaa myös vapaa-ajan tapaturmat.

Yhteistoiminnassa keskeistä on tavoitella ja kehittää toimintamalleja osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuuksien parantamiseksi sekä edistämään työnantajan ja työntekijöiden välistä vuorovaikutusta asioiden valmistelusta päätöksentekoon asti. Yhteistyötoimikunnassa käsitellään koko henkilöstöä koskevia valmistelussa olevia tai muita ajankohtaisia asiakokonaisuuksia.

2.6 Sitovuustason tavoitteet

Yhtymävaltuusto määrittää, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kuntayhtymän toimintoja. Käyttötalousoosassa yhtymävaltuusto myöntää määrärahat ja asettaa toiminnalliset tavoitteet tehtävittäin. Tytäryhtiöistä laaditaan tuloslaskelma. Tuloslaskelmassa valtuustoon nähden sitova taso on vuotuinen yli-/alijäämä.

Toiminnalliset tavoitteet (teot) vuodelle 2023 ovat valtuustoon nähden sitovia ja niiden toteutumista seurataan ja toteutumisesta raportoidaan valtuustolle. Investointiosassa valtuusto myöntää toimielimille määrärahat eri hankkeille. Tuloslaskelmaan ja rahoituslaskelmaan valtuuston hyväksymien meno- ja tuloerien toteutumisen valvontavastuu on yhtymähallituksella.

3 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

3.1 Yhteiset tavoitteet

Korpelan Voima konsernin perusajatuksena on tuottaa edullisia ja laadukkaita energiapalveluja. Liiketoiminnan synnyttämä taloudellinen tuotto jaetaan suoraan asiakkaille edullisten hintojen kautta.

Toiminnalliset tavoitteet muodostuvat strategian pohjalta ja tässä osiossa ne on tarkemmin määritely.

Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa, kuntayhtymää eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä. Yhtymävaltuuston tulee ohjata asettamallaan tavoitteilla myös tytäryhteisöjä niiden omassa tavoitteenasettelussa. Konsernijohto seuraa tavoitteiden toteutumista.

Lisäksi tarkastuslautakunnalle on varattu talousarvioon määrärahat 10 kokouksen järjestämiseksi lautakunnan päätöksen (25.11.2022, 75 §) mukaisesti.

Toiminnan tavoitteet vuodelle 2023:

Tavoite	Mittarit
Toiminnan kehittämisen mahdollistava tulos	Tilinpäätöksen tulos
Asiakastyytyväisyysmittaus tehty	Tehty/ei tehty -> tulos
Sairauspoissaolot alle 10 pv/hlö/vuosi	Sairauspoissaolojen määrä
Avoin tiedottaminen	kk-palaverit määrä, esihenkilöpalaverit määrä

	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Taloussuunnitelma 2024	Taloussuunnitelma 2025
Myyntituotot	6 372 980	6 139 970	7 983 126	8 946 369
Muut toimintatuotot	46 247	46 300	46 300	46 300
TOIMINTATUOTOT	6 419 227	6 186 270	8 029 426	8 992 669
Palkat ja palkkiot	-846 739	-867 790	-867 790	-935 790
Eläkekulut	-270 611	-270 611	-270 611	-270 611
Muut henkilösivukulut	-36 593	-20 874	-20 874	-20 874
Muut henkilöstön vakuutusmaksut	-4 083	-4 083	-4 083	-4 083
Henkilösivukulut	-311 287	-295 568	-295 568	-295 568
Henkilöstökulut	-1 158 026	-1 163 358	-1 163 358	-1 231 358
Palvelujen ostot	-645 760	-645 760	-645 760	-645 760
Palvelujen ostot konserni	-8 355	-10 000	-10 000	-10 000
Ostot tilikauden aikana	-19 794	-19 794	-19 794	-19 794
Materiaalit ja palvelut	-673 909	-675 554	-675 554	-675 554
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-41 305	-37 413	-37 413	-37 413
Toimitilakulut	-77 457	-94 806	-94 805	-94 806
Ajoneuvokulut	0	-12 000	-12 000	-12 000
ATK-laite- ja -ohjelmistokulut	-123 695	-99 500	-99 500	-99 500
Muut kone- ja kalustokulut	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500
Koulutus- ja matkakulut	-32 250	-32 250	-32 250	-32 250
Edustuskulut	-2 034	-2 034	-2 034	-2 034
Kokous- ja neuvottelukulut	-4 162	-4 162	-4 162	-4 162
Muut hallintokulut	-177 728	-182 213	-182 213	-182 213
Muut toimintakulut	-466 131	-471 877	-471 877	-471 878
TOIMINTAKULUT	-2 298 066	-2 310 790	-2 310 789	-2 378 790
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	4 121 161	3 875 480	5 718 637	6 613 879
Rahoitustuotot ja -kulut	84 182	84 182	84 182	84 181
VUOSIKATE	4 205 343	3 959 663	5 802 819	6 698 060
Poistot ja arvonalentumiset	-3 827 347	-3 903 196	-3 903 196	-3 903 196
TILIKAUDEN TULOS	377 996	56 467	1 899 623	2 794 864
Tuloverot	-47 000	-55 000	-55 000	-55 000
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	330 996	1 467	1 844 623	2 739 864

3.2 Tytäryhtiöt

Yhtymävaltuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisölle toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntayhtymän strategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisön kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä.

Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisön toiminta on konsernin kokonaisedun mukaista. Tytäryhteisön talousarvion tulee perustua sille asetettujen tavoitteiden täyttämiseen. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista

3.2.1 Lämpö Korpela Oy

Toiminta-ajatus ja tehtävät:

Lämpö Korpela myy paikallisilla polttoaineilla tuotettua kaukolämpöä.

Strategiasta johdetut tavoitteet vuodelle 2023

Tavoite	Mittarit
Kaukolämpöliiketoiminnan myynti	Toteutunut/ei toteutunut

	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Myyntituotot	940 000	1 452 245	1 452 245	1 452 245
LIKEVAIHTO	940 000	1 452 245	1 452 245	1 452 245
Liiketoiminnan muut tuotot	40 000	0	0	0
Tulot yhteensä	980 000	1 452 245	1 452 245	1 452 245
Ostot tilikauden aikana	-369 000	-765 519	-604 519	-765 519
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-369 000	-765 519	-604 519	-765 519
Ulkopuoliset palvelut	-199 000	-264 902	-264 902	-264 902
Materiaalit ja palvelut	-568 000	-1 030 421	-869 421	-1 030 421
Henkilöstökulut	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Poistot ja arvonalentumiset	-313 000	-232 700	-232 700	-232 700
Liiketoiminnan muut kulut	-53 000	-53 000	-53 000	-53 000
Toimitilakulut	-12 500	-12 500	-12 500	-12 500
Atk-laitte ja -ohjelmistokulut	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Muut kone- ja kalustokulut	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Koulutus- ja matkakulut	-600	-600	-600	-600
Mainos- ja markkinointikulut	-200	-200	-200	-200
Hallintokulut	-17 600	-17 600	-17 600	-17 600
Kulut yhteensä	-889 000	-1 271 121	-1 110 121	-1 271 121
Liiketoiminnan muut kulut	-89 600	-89 600	-89 600	-89 600
Kulut yhteensä	-978 600	-1 360 721	-1 199 721	-1 360 721
Liikevoitto	1 400	91 524	252 524	91 524
Saman konsernin yrityksille	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
Rahoituskulut	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
TULOS ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	0	90 124	251 124	90 124
TILIKAUDEN VOITTO	0	90 124	251 124	90 124

3.2.2 Korpelan Energia Oy

Toiminta-ajatus ja tehtävät:

Korpelan Energia uudistaa tuotteensa vuoden 2023 aikana niin että profiilikustannukset ovat osa energiamaksua. Vuoden 2023 aikana lisätään oman alueen yritysmyyntiä niin että nykyisestä 17 prosentista alueen yritysten asiakkuusmäärä kasvaa 25 prosenttiin alueen yrityksistä.

Strategiasta johdetut tavoitteet vuodelle 2023

Tavoite	Mittarit
Taloudellinen ja kannattava toiminta	Tilikauden tulos voitollinen
Profiilikustannukset osaksi energian myyntiä	Suurin osa sopimuksista on profiilikustannuksellisia
Alueen yrityksistä 25% on Korpelan Energian asiakkaita	Alueen yritysten osuus Korpelan Energian myynnissä

	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Myyntituotot	23 162 015	38 280 000	24 080 000	24 080 000
Konsernin sisäinen myynti	8 895	0	0	0
LIIKEVAIHTO	23 170 910	38 280 000	24 080 000	24 080 000
Liiketoiminnan muut tuotot	29 243	57 994	57 994	57 994
Tulot yhteensä	23 200 152	38 337 994	24 137 994	24 137 994
Ostot tilikauden aikana	-21 625 569	-33 788 301	-20 541 301	-21 541 301
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 625 569	-33 788 301	-20 541 301	-21 541 301
Ulkopuoliset palvelut	-23 292	-26 977	-26 977	-26 977
Materiaalit ja palvelut	-21 648 861	-33 815 277	-20 568 277	-21 568 277
Henkilöstökulut	-208 695	-185 988	-185 988	-185 988
Poistot ja arvonalentumiset	-67 750	-67 750	-67 750	-67 750
Liiketoiminnan muut kulut	-577 434	-577 434	-577 434	-577 434
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-4 744	-4 744	-4 744	-4 744
Toimitilakulut	-10 991	-10 991	-10 991	-10 991
Atk-laite ja -ohjelmistokulut	-16 281	-16 281	-16 281	-16 281
Muut kone- ja kalustokulut	-8 564	-8 564	-8 564	-8 564
Koulutus - ja matkakulut	-1 033	-1 033	-1 033	-1 033
Kokous- ja neuvottelukulut	-85	-85	-85	-85
Markkinointikulut	-20 400	-20 400	-20 400	-20 400
Muut hallintokulut	-50 498	-50 498	-50 498	-50 498
Hallintokulut	-50 498	-50 498	-50 498	-50 498
Kulut yhteensä	-21 925 306	-34 069 016	-20 822 016	-21 822 016
Liiketoiminnan muut kulut	-690 031	-690 031	-690 031	-690 031
Kulut yhteensä	-22 615 337	-34 759 047	-21 512 047	-22 512 047
Liikevoitto	584 815	3 578 948	2 625 948	1 625 948
Tuotot osuuksista omistusyhteisyrityksissä	728 263	900 000	900 000	900 000
Muilta	9 639	9 639	9 639	9 639
Muut korko- ja rahoitustuotot	9 639	9 639	9 639	9 639
Rahoitustuotot	737 902	909 639	909 639	909 639
Muille	-200	-200	-200	-200
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-200	-200	-200	-200
Rahoituskulut	-200	-200	-200	-200
Rahoitustuotot ja -kulut	737 702	909 439	909 439	909 439
TULOS ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	1 322 517	4 488 387	3 535 387	2 535 387
Tuloverot	-217 788	0	0	0
Verot	-217 788	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO	1 104 729	4 488 387	3 535 387	2 535 387

3.2.3 Verkko Korpela Oy

Toiminta-ajatus ja tehtävät:

Verkko Korpela siirtää edullisesti ja toimitusvarmasti sähköä verkkotoimialueellaan

Vuoden 2023 verkon vuokraa laskettaessa otetaan huomioon, että energiakriisin aikana ei verkosta oteta tuottoa laskennallisesti, vaan tuotto sovitetaan verkon kantokyvyn mukaiseksi.

Laskelma 1,5 % tuottokomponentilla alla. Kuntayhtymä jättää laskuttamatta 2,6 miljoonaa euroa vuonna 2023 verkonvuokraa. Tämä helpottaa asiakkaiden selviämistä energiakriisistä.

Sähköverkon myynti kuntayhtymälle (Verkkovuokran muodostuminen 2023)

Sähköverkon myynti	5 503 400
Mittauslaitteet	180 000
Ohjausjärjestelmät	265 000
Atk-ohjelmat	
	5 948 400
Tuottokomponentti	1 153 966
Verkkovuokra yhteensä	7 102 366
Laskutettu verkkovuokra	4 500 000
Laskutetaan/hyvitetään	2 602 366

Strategiasta johdetut tavoitteet vuodelle 2023

Tavoite	Mittarit
Taloudellinen ja kannattava toiminta	Tilikauden tulos voitollinen
Edellytykset älykkääseen sähköverkkoon	Datahub 2.0 valmis Verkko Korpelan alueella Varttitase mahdollisuus asiakkaille
Sähköverkon kuormituksen ja kulutuksen muutosten ennakointi	Mittarinvaihto projektin suunnitelman valmistuminen
Alueen elinvoimaisuuden edistäminen	Yhteistyö alueen muiden toimijoiden kanssa
Aktiivinen kumppaninyhteistyön kehittäminen	Verkko Korpela on mukana energihuollon Länsi-Suomen sekä Pohjois-Suomen alue-toimikunnissa
Uudet palvelut: - Aurinkopaneelit - Energianeuvonta	Liiketoimintasuunnitelma laadittu yhdessä Korpelan Energian kanssa

Perustelut merkittävimmistä investoinneista:

Kaustisen sähköaseman investoinnilla palvellaan paikallista elinkeinoelämää sekä parannetaan alueen sähkönjakelun laatutasoa ja toimintavarmuutta.

	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Myyntituotot	11 382 974	12 326 900	12 949 500	13 239 243
Konsernin sisäinen myynti	4 400 000	5 948 400	4 120 000	4 940 000
Oheispalvelut	10 000	9 000	10 000	10 000
Palvelun ja tarvikemyynti saman kons.yrityk.	23 000	11 000	23 000	23 000
LIIKEVAIHTO	15 815 974	18 295 300	17 102 500	18 212 243
Liiketoiminnan muut tuotot	87 000	82 500	87 000	87 000
Tulot yhteensä	15 902 974	18 377 800	17 189 500	18 299 243
Sähkön siirto	-3 275 000	-4 204 500	-4 055 000	-3 655 000
Ostot tilikauden aikana	-1 505 000	-2 122 000	-1 508 000	-1 505 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 780 000	-6 326 500	-5 563 000	-5 160 000
Ulkopuoliset palvelut	-2 727 000	-3 384 227	-2 227 000	-2 727 000
Materiaalit ja palvelut	-7 507 000	-9 710 727	-7 790 000	-7 887 000
Henkilöstökulut	-1 566 285	-1 624 029	-1 598 285	-1 647 785
Poistot ja arvonalentumiset	-110 600	-133 700	-94 700	-94 700
Liiketoiminnan muut kulut	-5 766 700	-5 566 000	-7 409 856	-8 373 099
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-77 700	-81 200	-77 700	-77 700
Toimitilakulut	-65 000	-92 900	-65 000	-65 000
Ajoneuvokulut	-200 500	-275 700	-200 500	-200 500
Atk-laitte ja -ohjelmistokulut	-270 500	-527 500	-270 500	-270 500
Muut kone- ja kalustokulut	-33 000	-27 500	-33 000	-33 000
Koulutus ja matkakulut	-73 100	-105 100	-73 100	-73 100
Markkinointikulut	-8 800	-8 300	-8 800	-8 800
Edustuskulut	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Kokous ja neuvottelukulut	-2 500	-3 500	-2 500	-2 500
Muut hallintokulut	-156 150	-200 450	-156 150	-156 150
Hallintokulut	-156 150	-200 450	-156 150	-156 150
Kulut yhteensä	-9 183 885	-11 468 456	-9 482 985	-9 629 485
Liiketoiminnan muut kulut	-6 658 950	-6 893 150	-8 302 106	-9 265 349
Kulut yhteensä	-15 842 835	-18 361 606	-17 785 091	-18 894 834
Liikevoitto	60 139	16 194	-595 591	-595 591
Saman konsernin yrityksille	-9 500	-5 320	-9 500	-9 500
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-9 500	-5 320	-9 500	-9 500
Rahoituskulut	-9 500	-5 320	-9 500	-9 500
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 500	-5 320	-9 500	-9 500
TULOS ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	50 639	10 874	-605 091	-605 091
Tuloverot	-811	0	-811	-811
Verot	-811	0	-811	-811
TILIKAUDEN VOITTO	49 828	10 874	-605 902	-605 902

4 INVESTOINTI – JA RAHOITUSLASKELMAOSA

Investoinnit

Kuntayhtymän investoinnit koostuvat lähinnä Verkko Korpelan toteuttamista verkkoinvestoinneista.

Korpelan Energian isona investointina on oman osuustuotannon kasvattaminen. Tästä tul- laan tekemään erilliset päätökset hankkeiden tultua päätösvalmiuteen. Tulevaisuudessa on edessä myös Korpelan Padon remontoiminen. Tämänhetkinen kustannusarvio on 6–7 mil- joonaa euroa.

Rahoituslaskelma

(Taulukko 1000 €)

VUOSI		2 023		2 024		2 025	
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate		4 205		3 875		5 718	
Satunnaiset erät		0		0		0	
Tulorahoituksen korjauserät		0	4 205	0	3 875	0	5 718
Investointien rahavirta							
Investointimenot		-6 119		-4 280		-4 960	
Rahoitusosuuden investointeihin		0		0		0	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot		0	-6 119	0	-4 280	0	-4 960
			0		0		0
Rahoituksen rahavirta							
			0		0		0
Antolainausasten muutokset							
Antolainasaamisten lisäys		0		0		0	
Antolainasaamisten vähennys		0		0		0	
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		3 000		2 000		0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 000		-1 500		-1 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos		0	2 000	0	500	0	-1 000
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		0		0		0	
Vaihto-omaisuuden muutos		0		0		0	
Saamisten muutos		0		0		0	
Korottomien velkojen muutos		0	0	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta			86		95		-242

Rahoituslaskelmasta on nähtävissä, että kuntayhtymä tulee ottamaan ensi vuonna 3 miljoonaa euroa rahoitusta, josta 2 miljoonaa euroa on uutta lainaa ja 1 miljoonaa on lainan lyhen- nystä. Suunnitelmakaudella 2024 nostetaan 2 miljoonaa euroa josta 0,5 miljoonaa euroa on lisälainaa ja 1,5 miljoonaa euroa on lainanlyhennyttä.