

Kuntaverkot sopimus Liite 1



Sopimusluonnokseen liitetietoja laskentaperiaatteista

- Kaukolämpöverkko on avoin yhtenäinen verkko eri kuntien Turku, Kaarina, Raisio ja Naantalia alueella.
- Hankittavan lämmön määrä lasketaan kyseisen kunnan myynti + kyseisen kunnan häviöt ja verrataan näitä koko yhteisen kaukolämpöverkon hankintamäärän ja kokonaiskustannukseen, josta saadaan laskettua kuhunkin kuntaan vuoden aikana hankittu lämmön kustannus.
- Häviöitä seurataan koko verkossa sekä kuntakohtaisesti kuukausitasolla. Häviölaskennassa käytettävät verkostomittarit tarkastetaan ja kalibroidaan erillisen ohjelman mukaisesti. Tarkastuksen tulokset ja kunnan verkostohäviöiden kehitys raportoidaan ja käydään läpi kuntien kanssa vuosittain.
- Laskennallinen osuus kaukolämmön polttoaine-, vesi-, energiakuluista on jaetaan kunnille niiden osuuksien mukaan TE (= Turku Energia) kokonaishankinnassa, kunnan myynti + häviö % (kunnan hankintamäärä/TE hankintamäärä) perusteella.
- Kuntiin suoraan kohdistuvat Turku Energian oma työ, alihankinta ja muut suorat kustannukset kohdistetaan kunnille toteutuneiden kirjausten mukaan.
- Laskennallinen osuus kaukolämpö-toiminnon (+lämpö toiminnon) muista yleisistä kuluista jaetaan kunnille niiden osuuksien mukaan TE kokonaishankinnassa, kunnan myynti + häviö % (kunnan hankintamäärä/TE hankintamäärä) perusteella. Nämä yleiskulut ovat normaaleja yrityksen toiminnan ja hallinnon kuluja.
- Kuntien verkkoon tehtävät investoinnit (perusparannus, yhdyslinjat, uudiskohteet) kirjataan vuoden aikana TE kirjanpitoon kuluina ja investointiprojektien päätyttyä laskutetaan kunnilta. Kunnat kirjaa nämä investoinneiksi. Verkkovuokran laskutus / tuloutus kerran vuodessa kirjanpito vuoden (-> kalenterivuosi) päätyttyä verkon tuloslaskelman (valmistuminen 31.1. mennessä) perustella, laskutus/tuloutus seuraavana vuonna viimeistään 28.2. mennessä.
- Esimerkki energiamääriin perustuvasta kustannusosuuden laskennasta ->

Kaukolämmön myynti						Keskikimääräiset arvioidut verkostohäviöprosentit kunnittain 2023			
2023	Turku	Raisio	Naantali	Kaarina	YHTEENSÄ	Turku	Raisio	Naantali	Kaarina
	MWh	MWh	MWh	MWh	MWh				
MYynti YHTEENSÄ	1 576 098	154 954	79 372	94 530	1 904 955				
Häviökorjattu (=hankinta)	1 653 084	183 739	92 329	111 166	2 040 318				
%-osuus koko hankinnasta	81,02 %	9,01 %	4,53 %	5,45 %	100,00 %	4,7 %	15,7 %	14,0 %	15,0 %

Liikevoiton laskentaperiaatteita

Tulot		
Kaukolämmön myynti		
Liittymismaksut		
Muu myynti		
Liikevaihto		
Materiaalit ja palvelut		
Lämmön osto muu		
Lämmön osto TSE		
Lämmön poltto- ja voiteluaineiden osto		
Lämmön puupolttoaineen osto		
Päästöoikeuksien osto		
TSK maksut		
Muut aine- ja tarvikeostot		
Käytön- ja kunnossapidon kulut		
Aliurakoinnit		
Henkilöstökulut		
Liiketoiminnan muut kulut		
Vapaaehtoiset henkilösivukulut		
Vuokrat		
Käyttö- ja ylläpitokulut		
Ulkopuoliset palvelut		
Sisäiset palvelut		
Markkinointi		
Vakuutukset ja vastuumenot		
Muut liiketoiminnan menot		
Liikevoitto	xxxxxx	EUR
Liikevoitosta 80% vuokranantajalle (kunta)	xxxxxx	EUR
Liikevoitosta 20% vuokralaiselle (Turku Energia)	xxxxxx	EUR

Tulot (mm.):

- Asiakkailta perittävät kaukolämmön energia- ja tehomaksut
- Asiakkailta perittävät liittymismaksutulot liittymisestä kaukolämpöverkkoon.
- Mahdolliset muut vuokrattavaan kokonaisuuteen liittyvät tulot.

Materiaalit ja palvelut (mm.):

- Lämmön osto muu on TE:n mahdollisesti ulkopuolista toimijoilta ostama kaukolämpö.
- Lämmön osto TSE on Turun Seurun Energiatuotannolta ostettu kaukolämpö (muuttuvat ja kiinteät kustannukset).
- Poltto- ja voiteluaineiden + puupolttoaineiden osto on Turku Energian omilla tuotantolaitoksilla käytettävät polttoainekustannuksia.
- Kaukolämmön päästöoikeuskustannukset.
- Turun Seudun Kaukolämpö Oy vastaa kaukolämmön siirrosta Turun seudulla, osuus sen kustannuksista.
- Muut ko. vuokraajan verkkoon kohdistuneista käytön- ja kunnossapidon kustannuksista.
- Tuotantokapasiteetin parannukset jotka kohdistuu vuokraajan verkkoon.
- Ko. vuokraajan verkkoon kohdistuneista aliurakointikustannukset.

Henkilöstökulut (mm.):

- Vuokraajan verkon ja lämpökeskusten käyttöön ja kunnossapitoon suoraan liittyvät henkilöstökulut sivukuluineen yms. lomapalkkoineen ja energiamäärään perustuva osuus kaukolämmön henkilöstökuluista sivukuluineen yms. lomapalkkoineen.

Liiketoiminnan muut kulut (mm.):

- Vapaaehtoiset henkilöstösivukulut mm. työvaatteet/työturvallisuus, työhyvinvointi.
- Osuus kaukolämpöön kohdistuvista laite- ja tilavuokrista.
- Osuus kaukolämpöön kohdistuvista sähköenergia- yms. vesi- ja omien laitosten lämmityskuluista.
- Osuus kaukolämpöön kohdistuvista asiantuntija-, siivous- ja pienkorjauskuluista.
- Sisäiset palvelut kattaa normaaleita henkilöiden työntekoon liittyviä IT, lisenssi, ja henkilöstökuluja sekä osuuksia sisäisistä asiantuntija sekä tilapalveluista,
- Osuus kaukolämpöön kohdistuvista markkinointi ja vakuutuskuiluista.
- Osuus kaukolämmön muista toimistotarvike-, matka- ja koulutuskuiluista sekä muista julkisista maksuista ja viranomaisten määräyksiin perustuvista kustannuksista.

Laskentaperiaatteista selostettu edellä sivulla 2.