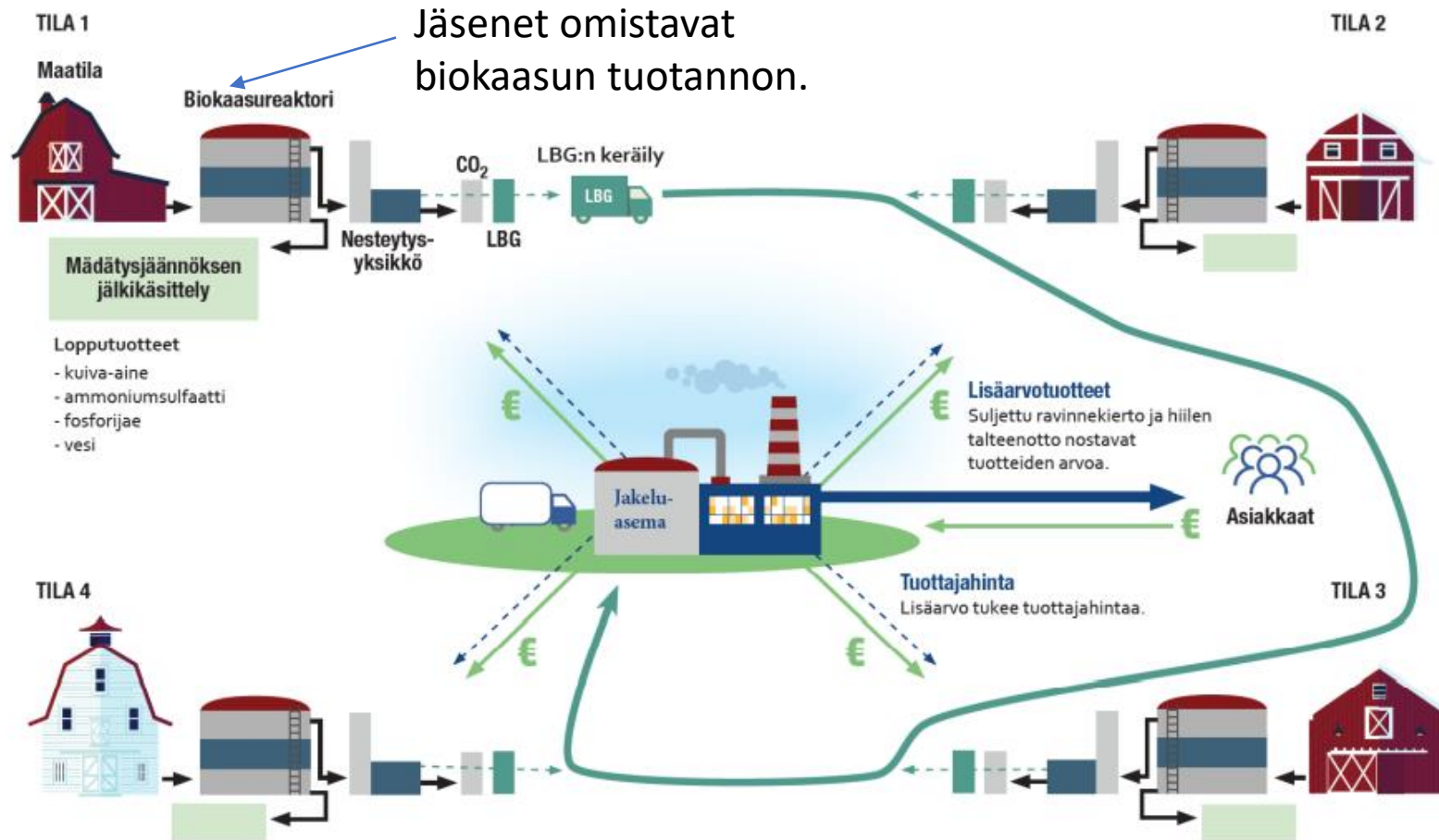




Liiketoimintasuunnitelma

Simo Mäenpää
TKI-asiantuntija
Centria AMK
Puh. 040 648 2160
simo.maenpaa@centria.fi

Mallin periaatekuva (projektisuunnitelma)

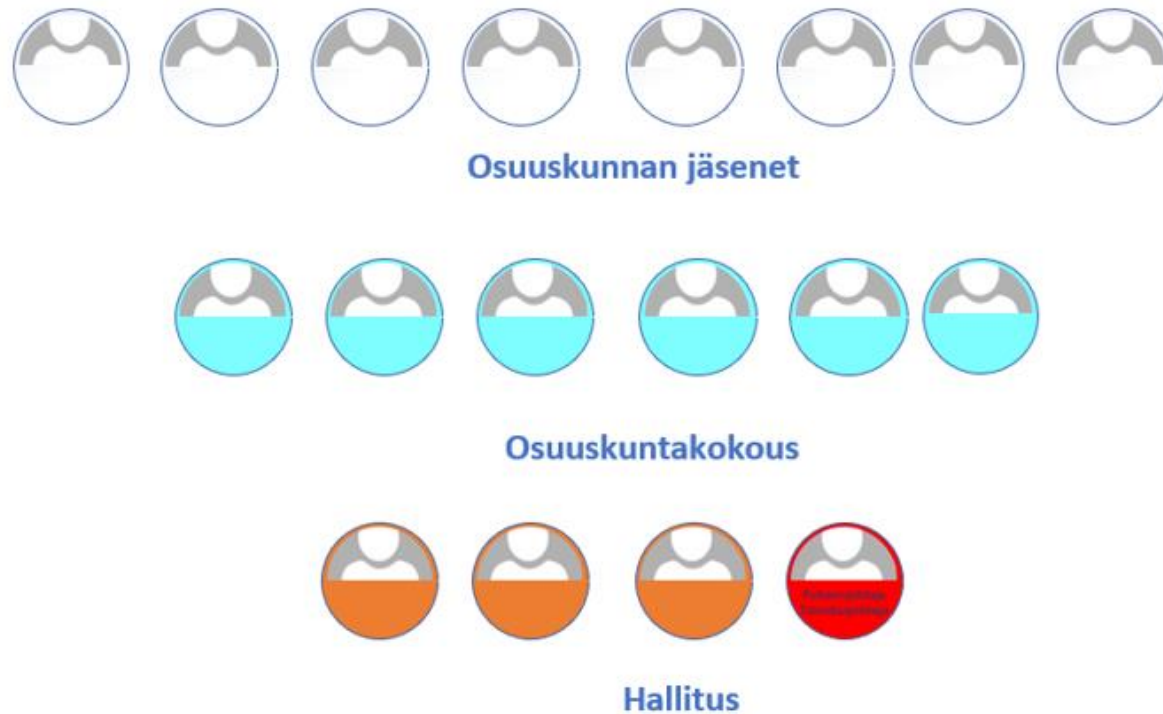


Osuuskunta jalostaa biokaasun ja myy tuotteen eteenpäin korkea arvoisempina tuotteina.

LBG
Kuivajää

Kuva 7. Mallin periaatekuva

Hallinnollinen rakenne



Kuvio 1. Osuuskunnan hallinnon rakenne

Maatilat tai niiden yhteydessä toimivat yritykset omistavat osuuskunnan.

Osuuskuntaan liittyvä jäsen maksaa liittymismaksun, joka siirtyy osuuskunnan pääomaksi.

Osuuskunnan jäsenellä on oikeus osallistua osuuskuntakokoukseen, sekä osuuskunta ostaa osakkaan tuottaman biokaasun sopimuksen mukaisesti.

Osuuskuntakokous valitsee osuuskunnan hallituksen.

Hallituksella on vastuu osuuskunnan hallinnosta sekä toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus valitsee puheenjohtajan, joka toimii myös osuuskunnan toimitusjohtajana.

Toimitusjohtaja on vastuussa osuuskunnan päivittäisestä toiminnasta.

Alkutietoa tulosbudjettiin. Seuraavaan diaan.

	€/kg	€/MWh	
Hinta kuluttajalle	2,3	170,3704	ALV 24 %
ALV 24 %	0,445161	32,97491	ALV
Valmistevero	0,140589	10,414	Valmistevero
			ALV 0 %, ilman valmistevero
Hinta kuluttajalle	1,71425	126,9815	a
Myyntikate jakeluasema	0,43175	31,98146	ALV 0 %
Hinta jakeluasemalle	1,2825	95	ALV 0 %
Myyntikate jalostajalle	0,2025	15	ALV 0 %
Biokaasun myynti jalostajalle	1,08	80	ALV 0 %

Osuuskunnan investoinnit rahoitetaan osuuskunnan liittymismaksuista saadulla pääomalla, investointituilla sekä lainalla.

Poistot on mitoitettu siten, että lainan lyhennykset jäävät hieman poistoja pienemmäksi.

Jalostustoiminnan aloittamiseksi osuuskunnan investointien arvioidaan olevan 1 518 500 €.

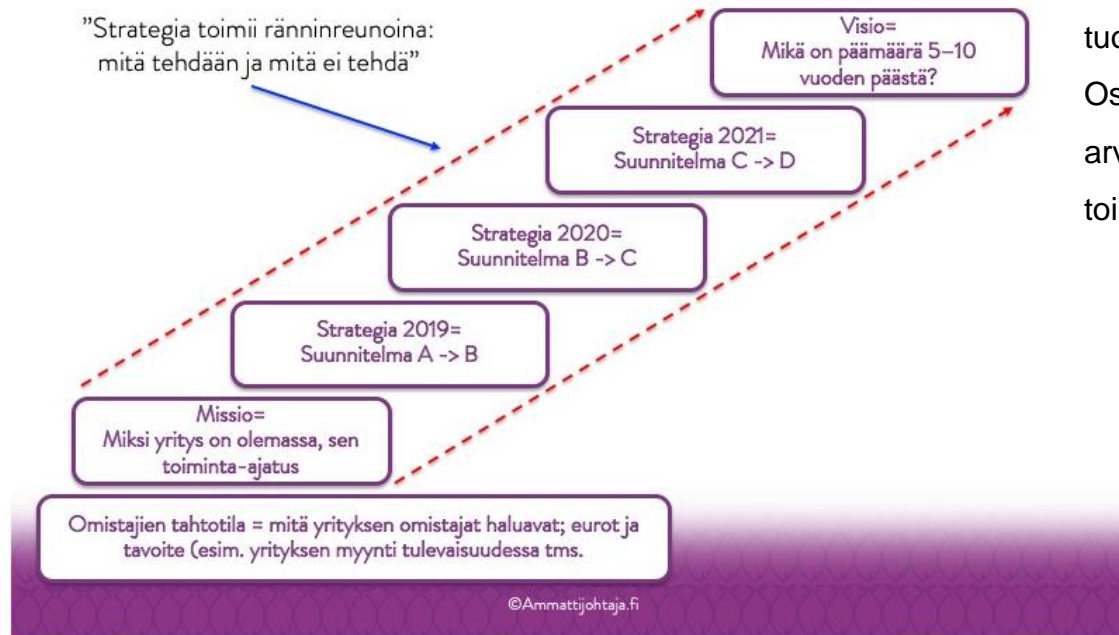
Jakeluaseman perustamiseksi osuuskunnan investointien arvioidaan olevan 1 500 000 €.

Tulosbudjetti

	Määrä	Yksikkö	Yksikkö hinta	Tulo
Biometaanin myynti	7018	MWh/a	127,26 €	893 110,68 €
Kuivajään myynti	610080	kg/a	0,50 €	305 040,00 €
LIKEVAIHTO				1 198 150,68 €
Biokaasun osto tuottajilta	7018	MWh/a	80,00 €	561 440,00 €
Typen osto	1520	t/a	80,00 €	121 600,00 €
Typen kuljetus	43	kpl	960,00 €	41 280,00 €
Metaanin kuljetus	15	kpl	1 200,00 €	18 000,00 €
Kunnossapito	100	h	70,00 €	7 000,00 €
Palkat ja palkkiot, sivukuluineen	1	kpl	95 000,00 €	95 000,00 €
Piha-alueiden kunnossapito	1	kpl	5 000,00 €	5 000,00 €
Palkat ja palkkiot sivukuluineen	1	kpl	15 000,00 €	15 000,00 €
Kiinteistövero	1	kpl	15 000,00 €	15 000,00 €
Laitteiston kunnossapito	1	kpl	20 000,00 €	20 000,00 €
Muut	1	kpl	25 000,00 €	25 000,00 €
Yhteensä				924 320,00 €
LIKEVOITTO				273 830,68 €
Korko- ja muut rahoituskulut				84 120,49 €
VOITTO ENNEN VEROJA				189 710,19 €
Poistot				90 925,00 €
Tulovero				19 757,04 €
TILIKAUDEN VOITTO				79 028,15 €

Missio, visio ja strategia.

Missio, strategia ja visio järjestys



Osuuskunnan visio on tuottaa biokaasusta taloudellista lisäarvoa tuottavia tuotteita. Osuuskunta toimii taloudellisesti kannattavalla tavalla. Osuuskunta on luotettava ja asiakkaita arvostava sekä asiakkailta arvotusta saava toimija. Osuuskunta kasvaa hallitusti, aikaisempaa toimintaa tukevalla tavalla.

Osuuskunnan missio on tuottaa toimintaympäristö, jonka avulla osakkaat voivat tuottaa biokaasua taloudellisesti kannattavalla tavalla. Osuuskunta tuottaa biokaasua kestäväen kehityksen periaatteiden mukaisesti.

SWOT -analyysi

Taustalla kehittyvä tekniikka voi vaikuttaa keskitettyjen ratkaisujen hintoihin. Heikkenevät edut?

	Plussat	Miinukset
Sisäinen ympäristö	<p>Vahvuudet</p> <ul style="list-style-type: none">-Edullinen ja siirrettävä jalostin-Hajautetulla toiminnalla vähennetään riskiä tuotannon häiriöistä.-Toiminnot joista saadaan mittakaava etua keskitetty	<p>Heikkoudet</p> <ul style="list-style-type: none">-Keskittäminen vaatii käynnistysvaiheessa usean tilan sitoutumista toimintaan.-Laitteistoa ei ole sovellettu aikaisemmin tuotannolliseen toimintaan.
Ulkoinen ympäristö	<p>Mahdollisuudet</p> <ul style="list-style-type: none">-Vetytalouden vaikutus osuuskunnan tuotteiden kysyntään.-Nesteytettyä biokaasua käyttävien ajoneuvojen kehittyminen <p>Tikettikauppa</p>	<p>Uhat</p> <ul style="list-style-type: none">-Maailmanpolitiikan aiheuttama <u>hintariski</u>.-Kestävästi tuotetun biokaasun määritelmän muuttuminen.-Maatilojen toiminta ympäristön muutokset.

Vetytalous voi vaikuttaa erittäin paljon hiilidioksidin kysyntää. Ajoneuvoja 500 Hv, Volvo kuorma-auto 2023 alkuvuosi. LNG –traktori, kehitystä

Aloituksessa voidaan vähentää heikkouksia mm. aloittamalla tuotanto yhdellä tilalla. Nestetyypin hinta lindegas oli noin 10 kertainen osuuskunnan hintaan = ei kannattavaa toimintaa. Voisiko käynnistyksessä olla jossakin raja, missä nestetyppigeneraattori on vaihtoehto ostolle?

Hintariskiä voidaan tarkastella herkkyyštarkastelulla.

CENTRIA
ammattikorkeakoulu

0-tulos tikettikaupalla

	0 Määrä	Yksikkö	Yksikkö hinta	Tulo
Biometaanin myynti	7018	MWh/a	58,20 €	408 447,60 €
Tikettikauppa	7018	MWh/a	55,00 €	385 990,00 €
Kuivajään myynti	610080	kg/a	0,50 €	305 040,00 €
LIKEVAIHTO				1 099 477,60 €
Biokaasun osto tuottajilta	7018	MWh/a	80,00 €	561 440,00 €
Typen osto	1520	t/a	80,00 €	121 600,00 €
Typen kuljetus	43	kpl	960,00 €	41 280,00 €
Metaanin kuljetus	15	kpl	1 200,00 €	18 000,00 €
Kunnossapito	100	h	70,00 €	7 000,00 €
Palkat ja palkkiot, sivukulu	1	kpl	95 000,00 €	95 000,00 €
Piha-alueiden kunnossapi	1	kpl	5 000,00 €	5 000,00 €
Palkat ja palkkiot sivukulu	1	kpl	15 000,00 €	15 000,00 €
Kiinteistövero	1	kpl	15 000,00 €	15 000,00 €
Laitteiston kunnossapito	1	kpl	20 000,00 €	20 000,00 €
Muut	1	kpl	25 000,00 €	25 000,00 €
Yhteensä				924 320,00 €
LIKEVOITTO				175 157,60 €
Korko- ja muut rahoituskulut				84 120,49 €
VOITTO ENNEN VEROJA				91 037,11 €
Poistot				90 925,00 €
Tulovero				22,42 €
TILIKAUDEN VOITTO				89,69 €

TEM:n tilaamassa raportissa arvioidaan vaikutuksen olevan 60 – 65 €/MWh. Tulos budjetissa käytetty hieman varovaisempaa 55 €/MWh arvoa. Tällä hinnalla tavoitellaan nettohyödyn kuvaamista osuuskunnalle.

Jakeluvuorituksen kautta biokaasu on kilpailukykyinen maakaasuun verrattuna, vaikka maakaasun hinnat palautuisi matalalle tasolle.

centria
ammattikorkeakoulu