

Euran SL Tilat Oy:n liittäminen kunnan konsernitilin käyttäjäksi

Khall 08.12.2025 § 344
88/02.06.00/2023

Valmistelu ja lisätiedot Talousjohtaja Lauri Ämmälä puh 044 422 4059.

Euran kunta on perustanut kesäkuussa sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöjen yhtiöittämistä varten Euran SL Tilat Oy:n, jolle kiinteistöt erillisellä valtuuston päätöksellä siirretään.

Yhtiön varsinainen liiketoiminta alkaa 1.1.2026, jolloin se vastaa sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöjen ylläpidosta. Yhtiön kuukausittainen liikevaihto on noin 175 000 euroa, joka koostuu Satakunnan hyvinvointialueelta saatavista kiinteistöjen vuokrista. Yhtiön kuukausittaiset toimintamenot ovat noin 100 000 euroa. Euran Terveysasema siirtyy SL Tiloille kiinteistökauppana, josta yhtiölle tulee talvella 2026 maksettavaksi varainsiirtovero noin 220 000 euroa. Lisäksi liiketoiminnan alussa tulee yhtiön perustamiseen ja kiinteistöjen siirtoihin liittyviä asiantuntija ym. kuluja noin 100 000 eurolla. Yhtiön kassavirta on alkuvuodesta 2026 negatiivinen.

SL-Tilojen maksuvalmiuden varmistamiseksi yhtiö tulee liittää Euran kunnan konsernitiliin. Lisäksi konsernitili varmistaa sujuvan rahaliikenteen emokunnan kanssa.

Konsernitili on keskitetty pankkitiliratkaisu, jota käytetään konserniin kuuluvien yhtiöiden rahaliikenteen hallintaan. Se ei ole yksittäisen yrityksen tili, vaan järjestelmä, jossa emoyhtiö hallinnoi koko konsernin likviditeettiä.

Tavoitteena on:

- Keskittää rahoitus: Kaikki konserniyhtiöiden maksuliikenne ja kassavarat hallitaan yhdestä näkymästä.
- Tehostaa kassanhallintaa: Rahavirrat tasataan automaattisesti eri yhtiöiden välillä.
- Optimoida korkokustannukset: Negatiiviset saldot ja positiiviset saldot tasapainottuvat konsernin sisällä, jolloin ulkoisen rahoituksen tarve vähenee.
- Parantaa läpinäkyvyyttä: Emoyhtiö näkee koko konsernin likviditeettitilanteen reaaliaikaisesti.

Konsernitilin tililimiitillä tarkoitetaan tytäryrityksen mahdollisuutta ylittää hetkellisesti, tilanteen niin vaatiessa oma maksuvalmiutensa, käyttämällä konsernin muita rahavaroja. Konsernitili on tarkoitettu vain tilapäiseen rahoittamiseen.

Euran SL Tilojen kassavirtalaskelmien mukaan yhtiön liiketoiminnan alkaessa syntyvä kassavaje saadaan kurottua kiinni vuoden 2026 loppuun mennessä. Investoinnit ja muut isommat hankkeet yhtiö rahoittaa ulkopuolisella rahoituksella.

Esittelijä Kunnanjohtaja Kari Kankaanranta

Päätösehdotus Kunnanhallitus päättää liittää Euran SL Tilat Euran kunnan konsernitiliin ja myöntää 1 000 000 euron limiitin yhtiön käyttöön. Limiitin käytöstä peritään

1 kuukauden euribor + 0,5 % (kuitenkin vähintään 2,0 %). Kunnanhallitus muistuttaa, että limiitti on tarkoitettu vain lyhytaikaiseksi kassarahoitukseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjamerkinnot: tekninen johtaja Jyräkoski Ari ja talousjohtaja Ämmälä Lauri olivat jääveinä poissa ko. pykälän käsittelystä ja palasivat kokoukseen kello 16:36.

Pöytäkirjanpitäjänä toimi ko. asian käsittelyn ajan kunnanjohtaja Kankaanranta Kari