

SOPIMUS ISLABIN PURKAMISESTA - LIITE 1

Arvoliikelaitoskuntayhtymän purkuhetkellä siirtyvistä varoista, veloista ja sitoumuksista.

Liitteessä 1 esitetään liikelaitoskuntayhtymän varat ja velat 30.9.2022 tilanteessa ja vertailutietona vuoden 2021 tilinpäätös.

Arvio purkuhetken tilanteen varoista ja veloista esitetään 9/2022 taseen sekä vuoden 2022 tilinpäätöksen kautta.

Tilinpäätöksen taseessa esitetään arvio tulostilanteesta ja rahoitustilanteesta vuodelle 2022.

Tilinpäätöksen perusteet:

Tilinpäätöksen taseessa v. 2022 on arvioitu loppuvuoden toteuma käyttötalouden ja investointien osalta.

Perustoiminnan liikevaihto on arvioitu toteutuvan loka-marraskuussa 2022 samalla tasolla kuin edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana.

Henkilöstökulujen, liiketoiminnan muiden kulujen sekä poistojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Materiaalit ja palvelut toteutuvat alkuperäiseen talousarvioon nähden korkeammalla tasolla ja se on huomioitu tilinpäätöksen taseessa.

Kokonaisuutena tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan jäävän alle 100.000 euroa ylijäämäiseksi. Syyskuun taloustilanteessa tilikauden ylijäämä on noin 2 milj. euroa, joten ennakoitulla tilikauden ylijäämällä on vaikutusta omaan pääomaan.

Vuoden 2022 arvio kokonaisinvestoinneista on 3,4 milj. euroa, josta 9/2022 on toteutunut 1,8 milj. euroa eli loppuvuoden aikana on toteutumassa vielä 1,6 milj. euroa. Toteutuneista investoinneista osa on jo aktivoitu ja poistot käynnistyneet.

Omistusosuudet Ylä-Savon sote ky:n eroamisen jälkeen:	Prosenttiosuudet
Etelä-Savon sosiaali- terveyspalvelujen ky	8,93
Itä-Savon sairaanhoitopiirin ky	6,82
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen ky	17,49
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ky	66,76

TASE	TP 2021	TOT 1-9/2022	Lisätietoja
Pysyvät vastaavat			Pysyviin vastaaviin vaikuttaa aktivoitavat investoinnit loppuvuoden aikana.
I Aineettomat hyödykkeet			Osa investoinneista jää vielä ennakomaksuihin ja keskeneräisiin hankkeisiin.
1. Aineettomat oikeudet	207 310	190 687	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	207 310	190 687	
II Aineelliset hyödykkeet			
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	0	110 987	
4. Koneet ja kalusto	2 557 110	2 683 292	
6. Ennakomaksut ja kesk.eräiset	174 222	1 047 294	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 731 332	3 841 573	
III Sijoitukset			
1. Osakkeet ja osuudet	143 003	143 503	
Pysyvät vastaavat yhteensä	3 081 645	4 175 763	
Vaihtuvat vastaavat			
II Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
1. Myyntisaamiset	5 890 535	7 202 762	
3. Muut saamiset	1 091 827	1 217 899	
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	6 982 362	8 420 661	
Saamiset yhteensä	6 982 362	8 420 661	
III Rahoitusarvopaperit			
4. Muut arvopaperit	14 746 338	8 391 731	
Rahoitusarvopaperit yhteensä	14 746 338	8 391 731	
IV Rahat ja pankkisaamiset			
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	3 813 972	4 526 909	
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	25 542 673	21 339 301	
Vastattavaa			
Oma pääoma			
I Peruspääoma	3 187 388	3 187 388	Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän eroaminen alentaa peruspääomaa 50.000 euroa purkuhetken mennessä.
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	1 916 525	5 008 881	
V Tilikauden yli/alijäämä	5 592 356	2 028 353	Tilinpäätöksen mukaan tilikauden ylijäämä on alle 100.000 euroa.
Oma pääoma yhteensä	10 696 269	10 224 622	
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset			
1. Poistoero	912 610	912 610	Vapaaehtoiset varaukset ovat investointivaroja tuleville vuosille. Vuonna 2022
2. Vapaaehtoiset varaukset	6 817 230	6 817 230	aktivoitaviin investointeihin kohdistuu vapaaehtoisia varauksia yhteensä noin 2,2 milj. euroa.
Poistoero ja vapaaeht. varaukset yhteensä	7 729 840	7 729 840	Aktivointien yhteydessä vapaaehtoiset varaukset vähentyvät.
Toimeksiantojen pääomat			
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	9 500	9 500	Tase-erä käytetty purkuhetken mennessä.
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	9 500	9 500	
Vieras pääoma			
II lyhytaikainen			
6. Ostovelat	5 172 062	2 217 489	Ostovelat tulevat olemaan korkeammalla tasolla tilinpäätöshetkellä kuin syyskuun 2022 tilanteessa, johtuen tilikauden jaksotuksesta.
7. Liittymismaksut ja muut velat	146 514	446 586	
8. Siirtovelat	4 870 132	4 887 028	Siirtovelat sisältää lomapalkkavelan, joka vuoden 2021 tilinpäätöksessä oli noin 4,2 milj. euroa.
Lyhytaikainen vieras po yhteensä	10 188 709	7 551 102	
Vieras pääoma yhteensä	10 188 709	7 551 102	

TULOSLASKELMA					<i>Tilinpäätös-</i>
<i>1000 € ulkoiset</i>	TP 2021	TA 2022	TOT 9/2022	TOT %	<i>ennuste 2022</i>
Liikevaihto	77 961	66 318	55 207	83 %	72 238
Liiketoiminnan muut tuotot	325	345	238	69 %	345
Materiaalit ja palvelut	-34 799	-29 397	-26 514	90 %	-35 337
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 050	-14 057	-15 236	108 %	-19 847
Palvelujen ostot	-14 749	-15 340	-11 279	74 %	-15 490
Henkilöstökulut	-27 020	-28 369	-21 031	74 %	-28 369
Palkat ja palkkiot	-22 261	-23 339	-17 361	74 %	-23 339
Henkilösivukulut	-4 759	-5 029	-3 670	73 %	-5 029
Eläkekulut	-3 907	-4 132	-3 011	73 %	-4 132
Muut henkilösivukulut	-852	-897	-659	74 %	-897
Poistot ja arvonalentumiset	-806	-1 047	-678	65 %	-1 047
Suunnitelman mukaiset poistot	-806	-1 047	-678	65 %	-1 047
Liiketoiminnan muut kulut	-7 005	-7 716	-5 135	67 %	-7 716
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	8 656	134	2 087	1560 %	114
Rahoitustulot ja -menot	-71	-34	-58	175 %	-194
Korkotulot	5	0	1		0
Muut rahoitustulot	0	0	16		0
Korvaus peruspääomasta	-32	-32	-32	100 %	-32
Muut rahoitusmenot	-44	-2	-44	2924 %	-162
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	8 584	100	2 028	2022 %	-80
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	8 584	100	2 028	2022 %	-80
Poistoeron lisäys (-)/vähennys (+)	-261	146	0	0 %	146
Vapaaeht. varausten lis. (-)/väh. (+)	-2 717	0	0		0
Tuloverot	-13	0	0		0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 592	246	2 028	824 %	66

RAHOITUSLASKELMA				<i>Tilinpäätös-</i>
1000 €		TP 2021	TA 2022	<i>ennuste 2022</i>
Toiminnan rahavirta		9 377	1 148	1 128
Liikeyli/alijäämä	±	8 656	134	114
Poistot ja arvonalentumiset	±	-806	-1 047	-1 047
Rahoitustuotot ja -kulut		-71	-34	-34
Satunnaiset erät				0
Tuloverot		-13	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	±	0	0	
Investointien rahavirta		-1 646	-3 730	-3 364
Investointimenot	-	-1 646	-3 730	-3 378
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustl +				14
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		7 732	-2 582	-2 237
Rahoituksen rahavirta		446	0	-2 500
Muut maksuvalmiuden muutokset	±	3 298	0	0
Oman pääoman muutokset	±	-2 852	0	-2 500
Vaikutus maksuvalmiuteen	±	8 178	-2 582	-4 737