

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Viljandi Haigla

registrikood: 90004585

tänava/talu nimi, Pärna tee 3

maja ja korteri number:

küla: Jämejala küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71024

telefon: +372 4343043

faks: +372 4352026

e-posti aadress: vmh@vmh.ee

veebilehe aadress: <https://www.vmh.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Bilanss	10
Tulemiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Netovara muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 5 Varud	19
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 9 Kasutusrent	21
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	23
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	25
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 15 Tööjõukulud	26
Lisa 16 Muud kulud	26
Lisa 17 Seotud osapooled	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

Sihtasutuse funktsioonid ja eesmärgid

Sihtasutus Viljandi Haigla asutati Vabariigi Valitsuse otsusega 20.12.2001. a kõrgetasemelise tervishoiuteenuse ja sellega kooskõlas olevate muude teenuste osutamiseks ning osalemiseks meditsiinilistes rakendusprogrammides. Asutamisosusega anti loodavale sihtasutusele üle sotsiaalministeeriumi hallatavale tervishoiuasutusele Jämejala Psühhiaatriaigla ja Viljandi maavalitsuse hallatavale tervishoiuasutusele Viljandi Maakonnaigla kuuluv vara, õigused ja kohustused.

Viljandi Haigla SA rakendab sihtasutuse juhtimisel jätkusuutliku ja vastutustundliku tegevuse põhimõtteid. Majandusaasta aruandes tuleb anda ülevaade oma tegevuse olulistest majanduslikest, sotsiaalsetest ja keskkonnamõjudest ning võimalikest muudest olulistest mõjudest, mis võivad mõjutada asjaomaseid huvirühmasid. Tegevusaruandes on kirjeldatud teenuste liigid ja nende mõju, kvaliteedi tagamise meetmeid ning investeringu- ja arenduskulusid. Sihtasutus koostab eelarveid ja jälgib majanduslikke põhinäitajaid, et veenduda haigla majanduslikus jätkusuutlikkuses ning võimekuses kavandatud arenguid ellu viia.

SA Viljandi Haigla on oma põhifunktsioonidelt üldhaigla, mille peamiseks teeninduspiirkonnaks eriarstiabi osutamisel on Viljandi maakond. Põhitegevusena osutab Viljandi haigla ööpäevaringset ambulatoorset ja statsionaarset eriarsti-, õendus- ja ämmaemandusabi. Haigla eripäraks on õigus osutada psühhiaatrilisi tervishoiuteenuseid piirkondlikule haiglale omases mahus, struktuuris ja kvaliteedis ning lisaks vaimse tervise valdkonna unikaalseid teenuseid nagu sundravi ja narkorehabilitatsioon. Samuti osutab Viljandi Haigla erihoolekandeteenuseid, nagu: ebastabiilse remissiooniga erihoolekanne ja kohtumäärusega erihoolekanne.


2018. aastal võrgustas Viljandi haigla Sillamäe Narkorehabilitatsioonikeskuse sihtasutuse, avas teenuse osutamise kohad Jõhvis ja Narvas.

Viljandi haigla eripäraks on ka mobiilsete kabinetide olemasolu, millega osutatakse ennetuse-, diagnostilisi-, ja ambulatoorseid teenuseid Eesti erinevates piirkondades

Viljandi haigla on praktikabaasiks Tartu ülikooli arstiteaduskonna ja tervishoiuõrgkoolide üliõpilastele, samuti arst-residentidele. Kõrvuti ravitegevusega on haiglatöösse integreeritud sotsiaal- ja erihooldusteenuste osutamine ning mitmekesine rehabilitatsioonialane tegevus.

Haigla eesmärk on tagada põhiteenuste osas patsientide ootusi arvestav kvaliteetne ning kättesaadav arsti- ja õendusabi nii, et SA Viljandi Haigla oleks teeninduspiirkonna elanikele esmaseks valikuks oma terviseprobleemide lahendamisel. Piirkondlike teenuste osas tahame olla parim valik oma partneritele. Mõlema teema puhul on oluline pikaajalise arengu tagamine.

SA Viljandi Haigla patsientide, klientide, koostööpartnerite ja põhiteenuste jaotus on toodud alljärgnevalt:

- 
- Erakorralise abi teenused
 - Ambulatoorsed teenused
 - Psühhiaatrilised teenused
 - Kirurgilised teenused
 - Sisehaiguste ravi teenused
 - Pediaatrilise ravi teenused
 - Sünnitusabi teenused
 - Günekoloogilise abi teenused
 - Diagnostikateenused
 - Rehabilitatsiooni teenused
 - Taastusravi
 - Töötervishoiu teenus
 - Sõltuvushaigete ravi- ja rehabilitatsiooniteenused
 - Õendus-hooldusravi

Eraisikud

Ettevõtted

Lastekodud

Hooldusasutused

Viljandi haigla pöörab suurt rõhku terviseedendusele ja haiguste ennetamisele, suunates suuremat tähelepanu patsientide ja nende lähedaste nõustamisele ning personali terviseharidusele. Organisatsiooni tasandil pööratakse tähelepanu tervist toetava keskkonna kujundamisele, mis on tervishoiuprotsessi lahutamatuks osaks. Lisaks tähtsustame väga koolitus-, ja arendustegevust. Lisaks haigla tavapärasele tegevusele haiguste diagnoosimisel ja ravimisel keskendutakse koostööle maakonna perearstidega, eesmärgiga rahuldada üha lisanduvate krooniliste haigete ja eakate inimeste füüsilisi, vaimseid ja sotsiaalseid vajadusi.

2022 strateegilised investeeringud ja arendused

1. Investeeringud

- Viljandi haigla ja tervisekeskuse hoone Tervikum ehituse jätkamine uue ehituspartneriga
- Tervikumi tehnoloogiahangetega alustamine ja esimeste meditsiiniseadmete soetamine
- Ebastabiilse remissiooniga erihoolekande ja kohtumäärusega erihoolekande teenuste käivitamine uutes hoonetes Jämejalas
- MRT teenuse jaoks vajaliku tehnoloogia ost ja ruumide renoveerimine, vastava teenuse käivitamine
- Mobiilse psühhiaatria kabineti soetamine
- Haigla finants-, personali- ja laotarkvara hankimine

2. Teenuste areng

- Somaatilise ravi kliinikute õenduskeskuse loomine ja käivitamine eesmärgiga õendus-hoolduspersonali töö eesmärgipärastamine, efektiivsuse tõstmine, töökoormuse ühtlustamine ja õendus-hooldustegevuste standardiseerimine.
- Ühtse voodifondi loomine, sh palatistandardi patsiendikesksemaks muutmine ning palatite efektiivne kasutamine üle erinevate somaatilise ravi kliinikute.
- Eesti Haigekassa eriõe pilootprojekti osalemine (eriõe vastuvõttud reumatoloogias ja endokrinoloogias). Viljandi haigla käivitas eriõe vastuvõttud järgmistel eesmärkidel: järjepidev kroonilise haigusega patsiendi jälgimine eriõe poolt, mis omakorda võimaldab mõistlikult kasutada arsti ressursi; parendada kroonilise haigusega patsientide toimetulekut, ennetada krooniliste haiguste ägenemist, mis omakorda parandab nende patsientide rahulolu tervishoiuteenusega; õdede poolt pakutud teenuste kättesaadavuse laiendamine (jätkuprojekt 2023).

3. Koostöö arendamine

- PAIK projekti teise etapi algatamine koostöös Kuressaare ja Valga haiglatega.
 - Koostöö perearstide, KOVide, kiirabi jt PAIK teenuse osutamisel ja arendamisel
- Osalemine rahvusvahelises parimate tervishoiupraktikate rakendamise projektis Jadecare, rahvusvahelise seminari korraldamine Viljandis.
- Osalemine Connected Health Clusteri e-Healthcare Initiative'i projektis.
- Koostöös Dementsuse Kompetentsikeskusega mälukliiniku teenuse ning dementsuse tugigrupi loomine.
- Tihe koostöö Tartu ja Tallinna tervishoiu kõrgkoolidega: õe õppekava avamine Viljandis, tervishoiusekretäride kursus Tallinnas.
- Koostöös Eesti Vähiliiduga Vähiliit 30 konverentsi korraldamine.
- Norra toetuste 2014-2021 programmi „Kohalik areng ja vaesuse vähendamine“ raames krooniliste vaimse tervise probleemidega patsientide hindamis- ja käsitlussüsteemi väljaarendamine“ väljatöötamine koos Sotsiaalministeeriumiga.
- Valikaine „Aken tervishoidu“ läbiviimine Viljandi Gümnaasiumis.
- Patsientide nõukoja töökoosolekute läbiviimine.
- Koostöö tihendamine igakuiste videosildade läbi Viljandi maakonna perearstidega.
- Mobiilsete kabinetide teenuste arendamine koostöös Eesti Vähiliiduga, lisandusid naha- ja naistekabinettide vastuvõttud, samuti esmase terviskontrolli teenus Ukraina sõjapõgenikele.
- Koostööprojektid kogukonnaga
 - Maakonna heaolu nõukogu.
 - Viljandi linnavalituse algatatud eakate liikumispäev.
 - Insuldi tugigrupi loomine ning loeng koostöös TÜ Väärikate Ülikooliga.
 - Kogukonna kaasamine Jämejala festivalile.

4. Kvaliteedi tagamine

- Õendus-hoolduspersonali kohustuslike koolituste koolitusplaani väljatöötamine (jätkub 2023. a).
- Ohutusjuhtumite raporteerimise julgustamine, raporteeritud ohutusjuhtumite menetlemine.
- Regulaarne juhtumiarutelude läbi viimine ja järeltegevuste kokkuleppimine .
- Kvaliteedipäeva läbiviimine teemal „Viljandi haigla ravikvaliteedisüsteem“.
- Regulaarsete ravinõukoja koosolekute korraldamine.
- Viljandi haigla töötajate ja patsientide turvalisust puudutavate tegevuste planeerimine ja tegevuste elluviimisega alustamine.
- Teenustele vajalike tegevuslubade taotlemine.
- Kvaliteedijuhtimissüsteemi dokumentide loomine, olemasolevate ajakohastamine.
- Haigla infosüsteemi juurutamine, töötajate koolitamine.
- Ambulatoorsetel teenustel käinud patsientide rahulolu-uuringu läbiviimine.
- Statsionaarsete patsientide patsiendiohutuse uuringu läbiviimine.
- Patsiendiohutuse uuringu läbiviimine töötajate seas.
- Patsientide kaebustega tegelemine ning vajadusel juhtumiarutelude läbiviimine ning järeltegevuste kokkuleppimine.

- Haiglasiseste protsesside tõhustamine, sh raviarveldusprotsesside analüüs ja parendustegevuste algatamine, finants- ja personaliprotsesside kaasajastamisega alustamine, eelarve planeerimise ja täitmise protsessi muutmine.
- Sisekontrollide läbiviimine.
- Haiglate kvaliteeditöörühma töös osalemine.
- Sotsiaalministeeriumi juures tegutseva õendusabi kvaliteedi indikaatorite töörühma töös osalemine.
- Patsienditeekondade loomine (jätkub 2023): traumapatsiendi teekond, urogünekoloogia teekond.

Ravitöö näitajate kokkuvõte

2022. aastat jätkusid COVID epideemiaga seatud mõjutused ravitegevusele. 2022. aastal omas Covid mõju peamiselt statsionaarse ravi mahtudele psühhiaatrias, kirurgias, sisemeditsiinis, taastusravis kui ka õendusabis. Mõju ei olnud nii ulatuslik, kui 2020 ja 2021 aastatel. Covid mõju ambulatoorsele eriarstiabi osutamisele oli möödunud aastal tagasihoidlik ja realiseerus peamiselt haigestunud ja vastuvõtule mitteilmunud patsientide kaudu, vähemal määral ka personali haigestumiste tõttu, mis püsib tänu Covidi jätkuvale levikule kõrgemal tasemel kui Covid eelsel perioodil.

Ukraina sõja tõttu otsustas haigla juhatus suurendanud haigla apteegilaos põhiravimite ja ravivahendite laoseisu, viies selle 3 kuult 7 kuule. See omas 2022 aastal teatavat majanduslikku mõju haigla kuludele.

Jätakuvalt arendati haigla strateegilist suunda õdede iseseisvate vastuvõttude mahu kasvatamisele ja kliiniliste assistentide rakendamisele igapäevatöös. Juba aastaid rakendatud vaimse tervise õdede iseseisvatele vastuvõttudele, uneõe vastuvõtule, insuldiõe, diabeediõe vastuvõtule lisandus reumaõe vastuvõtt, osteoporoosi ja Long-Covid teekonna raames covid õe vastuvõtt.

Haigla üldine maine usaldusväärse tööandjana kui praktikabaasina on jätkuvalt tugev. Usaldusväärsus haigla lepingupartnerite hulgas on kõrge.

Ravitöö statistilised näitajad

2022. aasta lõpu seisuga oli SA Viljandi Haiglas 635 litsentseeritud voodikohta. Statsionaarselt ja päevaravis raviti 2022. a 5 875 haiget. Ravi saanud patsientide arv vähenes võrreldes 2021. aastaga 396 isiku võrra.

Voodipäevade arv oli kokku 86 984.

Keskmine ravikestus SA Viljandi Haiglas oli 2022. aastal 19,9 päeva:

- sisehaiguste profiilil 9,3 päeva;
- hooldusravi profiilil 11,2 päeva;
- kirurgia profiilil 8,1 päeva;
- sünnitusabi profiilil 2,7 päeva;
- raseduspatoloogia profiilil 1,4 päeva;
- günekoloogia profiilil 0,9 päeva;
- tuberkuloosi profiilil 344,5 päeva;
- psühhiaatria profiilil 77,1 päeva;
- lastepsühhiaatria profiilil 6,5 päeva;
- taastusravi profiilil 16,3 päeva.

Ülehaiglaselise keskmise ravikestuse suur arvuline väärtus võrreldes teiste HVA haiglatega tuleneb teenuste struktuuri eripärast - pikaajalise kestusega teenuseid on oluliselt suuremas proportsioonis.

Ambulatoorseid visiite tehti 2022. aastal kokku 84 348, mis on 2021. aastaga võrreldes 10 770 visiidi võrra rohkem.

Erakorralise meditsiini osakonnas oli 2022. aastal 13 942 külastust. 2021. aastaga võrreldes suurenes EMO pöördumiste arv 1 896 võrra.

Sundravi teenust osutati 2022. aastal 26 404 voodipäeva, mis on 4 234 voodipäeva vähem kui 2021 aastal.

Raviteenuste sisu osas oli 2022. aasta stabiilne, olulisi struktuurseid muutusi ei toimunud.

Kavandatavad investeeringud ja arendused

1. Raviteenuseid toetavate seadmete soetamine vastavalt investeeringute kavale.
 - Tervikumi hoone tehnoloogiahangete ettevalmistus.
2. Investeeringud olemasoleva ruumiprogrammi parandamisse vastavalt investeeringute kavale.
 - Viljandi haigla ja tervisekeskuse hoone Tervikum ehitusega jätkamine
 - Tervikumi tehnoloogiahangetega jätkamine
 - Logistikakeskuse projekteerimine
3. Teenuste arendamisega seotud investeeringud
 - Uute teenuste arendamine nii somaatilisel kui vaimse tervise poolel
 - IT-teenuste kaasajastamine

Tegevuskeskkonna üldine areng

Tegevuskeskkonda iseloomustavad ühelt poolt patsiendi ootuste kasv teenuste kvaliteedile, teisalt IT-võimaluste ja osakaalu kasv meditsiiniteenuste arengus. Kohalike teenuste arengut tuleb vaadata kahes aspektis:

- rahvastiku jätkuv vananemine Viljandi maakonnas,
- rahvastiku vähenemine, kuigi vähenenud tempos.
- rahvastiku struktuuri muutused, mis tõstab teatud meditsiiniteenuste vajaduse mahtu.

Üle-eestiliste teenuste osas on vajalik jätkuv kvaliteedi kasv, erinevatel teenustel on mahu kasvuks erinevad potentsiaalid. Viljandi haigla eripäraks on töötamine teenuste erinevate tellijatega, mis ühelt poolt loob keerulisema halduskeskkonna, kuid teisalt tagab suurema finantsstabiilsuse. Üldise trendina liigub tervishoiuteenuste rahastamine tulemuspõhiseks.

Eelnevast tulenevalt on Viljandi haigla liikumas patsiendile lähemale, luues ja arendades vastavaid teenusgruppe, eelkõige ennetust. Näitena võib tuua PAIK projekti, kodu-, ja mobiilsed teenused.

SA Viljandi Haigla olulisemad näitajad

- Sihtasutus Viljandi Haigla keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2022. aastal 993 (2021. aastal 994).
- SA Viljandi Haigla tulud ettevõtlusest olid 2022. aastal 35 055 686 eurot (2021. a vastav näitaja oli 33 806 520 eurot). Tulude kasv võrreldes eelneva aastaga 3,7%.
- Tegevuskulud olid 2022. aastal 37 478 260 eurot (2021. a vastav näitaja oli 33 953 316 eurot). Kulude kasv võrreldes eelneva aastaga 10,4%.
- Põhivara investeeringuid oli 2022. aastal summas 5 858 392 eurot (käibemaksuta, 2021. aastal 3 546 367 eurot).

Sihtasutuses teostas juhtimist kaheliikmeline juhatus, järelvalvet teostasid nõukogu ja auditikomitee. Sihtasutuse nõukogu, auditikomitee ja juhatuse liikmete tagatised ning hüvitised on kehtestatud sotsiaalministri käskkirjaga, juhatuse liikmetega on sõlmitud juhatuse liikme lepingud.

SA Viljandi Haigla olulisemad suhtarvud

Peamised finantssuhtarvud aruandeaasta ja sellele eelnenud aasta kohta ning nende arvutamise meetodika:

Finantssuhtarv	Valem	2022	2021
Lühiajalise maksevõime ehk likviidsuse suhtarvud			
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	4,2	3,5
Vahetu maksevalmiduse kordaja	Raha / lühiajalised kohustused	2,8	2,3
Käibekapital	Käibevara – lühiajalised kohustised miljonites eurodes	10,2	10,4
Pikaajalise maksevõime ehk kapitali struktuuri suhtarvud			
Võlakordaja	Kohustised / koguvara	0,09	0,14
Omakapitali määär (soliidsuskordaja)	Omakapital / Kohustised+Omakapital	0,91	0,86

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (*Current Ratio; Working Capital Ratio*) kajastab ettevõtte võimet katta võlausaldajate lühiajalised nõuded käibevaraga. Üldiselt peetakse heaks, kui kordaja jääb vahemikku 1,5 kuni 2 - sel juhul on ettevõtte lühiajaline finantsseisund hea. Viljandi Haigla SA on kogunud vahendeid Tervikumi ehituse omaosaluse katmiseks.

Vahetu maksevalmiduse kordaja (*Quick Ratio; Acid-test Ratio*) näitab ettevõtte suutlikust likviidses varaga üheaegselt kõik lühiajalised kohustised koheselt tasuda. Korruga kõikide võlgnevuste tasumiseks, peab ettevõtte maksevõime kordaja olema 1 või suurem. Viljandi Haigla SA likviidsetest varadest saab lühiajalised kohustised probleemideta ära maksta.

Võlakordaja (debt ratio) on finantssuhtarv, mis näitab, kui suure osa ettevõtte koguvarast moodustab laenukapital. Optimaalne võlakordaja sõltub suuresti ettevõtte tegevusalast. Kui kordaja on $< 0,5$, siis finantseeritakse enamikke ettevõtja varasid omakapitalist, kui vastupidi, siis võõrkapitalist. Viljandi Haigla SA võlakordaja on madal, laenusid ei ole, mõned sõidukid on kapitalirendil.

Omakapitali määr iseloomustab omakapitali osakaalu passivas. Eestis on selle näitaja suurus keskmiselt 0,43. Omakapital ehk netovara on see osa, mille ulatuses ettevõttel on varasid rohkem kui kohustisi.

Viljandi Haigla SA omakapitali määr on kõrge ja see näitab, et põhiliselt on varasid finantseeritud omakapitali arvelt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulised muudatused on ees seoses Tervikumi hoone ehitusega, mille rahastusallikat muudetakse 2023. aasta kevadel. Muutuvad sihtrahastuse summad, tingimused ja ajavahemik. Tervikumi hoone valmimine on kavandatud 2025. aastasse. Haigla kavandab esitada nõude Tervikumi algse ehitushanke võitja vastu, kes katkestas lepingu. Nõude sisuks on kulud, mis tekksid ühe lepingu alustamise ja teise lõpetamisega.

Koroona levik ei ole peatunud, kuid ravijuhud on kergema kuluga ja olulist täiendavat mõju koroona haigla tegevusele ega toimepidevusele ei oma. Samuti ei ole Ukraina sõda põhjustanud ravivajaduse suurenemist.

Raviteenuste rahastamise põhimõtted muutunud ei ole.

Oleme seisukohal, et haigla on jätkusuutlik ning pakutavate põhiteenuste vajadused ja mahud oluliselt ei muutu. Küll planeerib Viljandi haigla kokkuleppel Eesti haigekassaga 2023. ja 2024. aastal alustada mitme uue teenuse osutamist, mis varem ei ole maakonnahaiglate teenuste hulka kuulunud. See võimaldab neid teenuseid saada maakonnas elavatel inimestel kodule lähemal. Oodatav mõju eelarvele järgneva kahe aasta jooksul on kuni 500 000 eurot kalendriaastas. Samuti on tõenäoline, et Eesti haigekassa alustab koduhaigla teenuse rahastamist TTL teenusena, mis võimaldab efektiivsemat majandamist statsionaarsete teenuste osas kui ka teatavat lisatulu seoses uue teenusemudeliga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 759 090	9 539 112	2
Nõuded ja ettemaksed	3 912 290	4 342 594	3
Varud	737 081	735 006	5
Kokku käibevarad	13 408 461	14 616 712	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 334 077	15 355 258	7
Immateriaalsed põhivarad	248 999	334 370	8
Kokku põhivarad	20 583 076	15 689 628	
Kokku varad	33 991 537	30 306 340	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 026 719	4 187 432	10
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 139 235	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 165 954	4 187 432	
Kokku kohustised	3 165 954	4 187 432	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 367 232	3 367 232	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	22 751 676	20 047 557	
Aruandeaasta tulem	4 706 675	2 704 119	
Kokku netovara	30 825 583	26 118 908	
Kokku kohustised ja netovara	33 991 537	30 306 340	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	7 194 186	2 843 189	12
Tulu ettevõtlusest	35 055 686	33 806 520	13
Muud tulud	9 348	1 233	
Kokku tulud	42 259 220	36 650 942	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-7 801 480	-7 101 543	14
Tööjõukulud	-26 424 921	-24 421 744	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 103 543	-819 441	
Muud kulud	-2 232 030	-1 610 588	16
Kokku kulud	-37 561 974	-33 953 316	
Põhitegevuse tulem	4 697 246	2 697 626	
Intressitulud	9 429	6 493	
Aruandeaasta tulem	4 706 675	2 704 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 697 246	2 697 626	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 103 543	819 441	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 081	0	
Muud korrigeerimised	-5 946 407	-2 071 734	
Kokku korrigeerimised	-4 847 945	-1 252 293	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-257 406	-334 242	
Varude muutus	-2 075	-66 318	5
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-469 586	894 306	
Kokku rahavood põhitegevusest	-879 766	1 939 079	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-8 701 029	-2 775 548	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 081	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	8 793 935	3 111 805	12
Laekunud intressid	1 757	6 493	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	99 744	342 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	0	-52 354	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-52 354	
Kokku rahavood	-780 022	2 229 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 539 112	7 309 637	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-780 022	2 229 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 759 090	9 539 112	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	3 367 232	20 047 557	23 414 789
Aruandeaasta tulem	0	2 704 119	2 704 119
31.12.2021	3 367 232	22 751 676	26 118 908
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	3 367 232	22 751 676	26 118 908
Aruandeaasta tulem		4 706 675	4 706 675
31.12.2022	3 367 232	27 458 351	30 825 583

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Viljandi Haigla (edaspidi sihtasutus) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend (Üldeeskiri) ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. SA Viljandi Haigla raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et sihtasutus on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastavad bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja üleöödeposiite eurodes. Põhitegevuse rahavood on koostatud kaudsel meetodil ja investeeringu rahavood otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Kuludesse kantud ebatõenäoliselt laekuvate arvete laekumisel tehakse vastupidine kanne. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäosust otsesel meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi tulemiaruanDES.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Vajadusel teostatakse varude allahindlust ja mahakandmist.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludeks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurost ilma käibemaksuta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortiseerunud põhivara on haiglas kasutusel seni kuni on töökorras ja ei ole moraalselt vananenud. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

SA Viljandi Haigla, kui avaliku sektori üksus, kes rakendab Eesti finantsaruandluse standardit, ei tee kaetava väärtuse teste ega kajasta varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu. Muudel juhtudel hinnatakse igal bilansipäeval materiaalsete põhivarade puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude ilmnenemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kulu kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav

väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	17-50
Meditatsioonitehnika	5-7
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muud materiaalsed põhivarad	5

Rendid

Asutus kui rentnik.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas vastavalt kapitalirendi lepingule.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks vastavalt lepingute lisana graafikutes toodud aastatele. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga,

kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendil olev vara ei ole SA Viljandi Haigla bilansis. Kasutusrendile võetud vara on antud kasutamiseks lepingutes märgitud tingimustel ja tähtajaga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanne kuluna.

SA Viljandi Haigla kui rendileandja:

SA Viljandi Haigla hoonetest on osaliselt välja renditud ruume äriühingutele, mille tegevus on seotud patsientidele vajaminevate teenustega (prillipood, apteek, juuksur, lillepood, kauplus ja veel mõned ruumid Sotsiaalkindlustusametile ning Kaitseressursside ametile).

Kasutusrendilepingud on suures osas tähtajatud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatelt, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida SA maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. SA juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata SA-le olulise täiendava maksusumma.

Annetused ja toetused

Varade ja tegevuskulude sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse saadud ja saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt tulemiaruaude kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse põhitegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

Aastaaruandes avaldatakse informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta, kelleks on:

1) kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liikmed (haigla mõistes nõukogu ja juhatus) ja nende pereliikmed, kelleks loetakse abikaasa, elukaaslane ja laps;

2) sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle punktis 1 nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju (hääleõigus alates 20%-st).

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse informatsioon tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või SA Viljandi Haigla sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Rahastajatega on aruande kuupäeva järgselt sõlmitud 2023. aastaks tervishoiu- ja sotsiaalteenuste lepingud, mis tagavad valdava osa sihtasutuse tuludest ja kindlustavad tegevuse jätkuvuse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	2 899	2 225
Raha pangakontol	8 756 191	9 536 887
Kokku raha	8 759 090	9 539 112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 759 579	2 759 579	4
Ostjatelt laekumata arved	2 760 371	2 760 371	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-792	-792	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	
Muud nõuded	377 394	377 394	
Intressinõuded	7 673	7 673	
Viitlaekumised	369 721	369 721	
Ettemaksed	62 899	62 899	
Tulevaste perioodide kulud	59 074	59 074	
Muud makstud ettemaksed	3 825	3 825	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	634 642	634 642	12
Saamata tegevuskulude sihtfinantseerimine	69 455	69 455	12
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	7 812	7 812	
Töö- ja puhkusetasude ettemaksed	442	442	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 912 290	3 912 290	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 739 540	2 739 540	4
Ostjatelt laekumata arved	2 740 457	2 740 457	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-917	-917	
Muud nõuded	230 922	230 922	
Viitlaekumised	230 922	230 922	
Ettemaksed	38 657	38 657	
Tulevaste perioodide kulud	33 512	33 512	
Muud makstud ettemaksed	5 145	5 145	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	1 330 025	1 330 025	12
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	191	191	
Töö- ja puhkusetasu ettemaksed	341	341	
Kohtuotsuse alusel välja mõistetud nõuded	2 918	2 918	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 342 594	4 342 594	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 760 371	2 740 457	3
Nõuded ostjate vastu	2 760 371	2 740 457	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-792	-917	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 759 579	2 739 540	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-917	-1 012	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	125	218	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-481	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	358	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-792	-917	

Üle 30 päeva maksetähtaja ületanud nõudeid oli 31.12.2022 seisuga summas 3239 eurot (2021.aasta vastav näitaja 3746 eurot).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	736 498	734 423
Strateegilised varud	583	583
Kokku varud	737 081	735 006
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 504	4 170

2022.aastal kanti maha varusid apteegilaost, majanduslaost ja toidulaost kokku summas 7504 eurot. Enamuse maha kantud varudest moodustasid aegunud Covid raviks varutud antibiootikumid ja gripivaktsiinid.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 013	4 750
Üksikisiku tulumaks		352 398	336 416
Erisoodustuse tulumaks		1 123	879
Sotsiaalmaks		619 963	599 487
Kohustuslik kogumispension		20 831	20 554
Töötuskindlustusmaksed		41 867	39 764
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 080	987
Ettemaksukonto jääk	67		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	1 040 275	1 002 837

Maksuvõlad on kajastatud Lisas 10 Võlad ja ettemaksed

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	1 172	14 265 023	566 780	166 405	3 471 489	4 204 674	404 898	1 932 546	63 019	1 995 565	20 871 332
Akumuleeritud kulum	0	-4 683 764	-460 583	-153 416	-2 672 955	-3 286 954	-373 396	0	0	0	-8 344 114
Jääkmaksumus	1 172	9 581 259	106 197	12 989	798 534	917 720	31 502	1 932 546	63 019	1 995 565	12 527 218
Ostud ja parendused	1 800	98 298	10 992	80 243	210 061	301 296	12 219	3 132 754	0	3 132 754	3 546 367
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 800	63 200						0	0	0	65 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		35 098						3 132 754	0	3 132 754	3 167 852
Muud ostud ja parendused			10 992	80 243	210 061	301 296	12 219	0	0	0	313 515
Amortisatsioonikulu	0	-461 675	-40 746	-16 222	-235 272	-292 240	-11 412	0	0	0	-765 327
Ümberliigitamised	47 000	0	31 509	0	31 510	63 019	0	0	-63 019	-63 019	47 000
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	31 509	0	31 510	63 019	0	0	-63 019	-63 019	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	47 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 000
31.12.2021											
Soetusmaksumus	49 972	14 551 321	609 281	246 648	3 707 429	4 563 358	410 598	5 065 300	0	5 065 300	24 640 549
Akumuleeritud kulum	0	-5 333 439	-501 329	-169 638	-2 902 596	-3 573 563	-378 289	0	0	0	-9 285 291
Jääkmaksumus	49 972	9 217 882	107 952	77 010	804 833	989 795	32 309	5 065 300	0	5 065 300	15 355 258
Ostud ja parendused		17 457	310 828		1 664 040	1 974 868	15 719	3 851 347		3 851 347	5 859 391
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		17 457						3 851 347		3 851 347	3 868 804
Muud ostud ja parendused			310 828		1 664 040	1 974 868	15 719				1 990 587
Amortisatsioonikulu		-468 306	-46 046	-19 980	-471 332	-537 358	-12 508				-1 018 172
Ümberliigitamised					285 075	285 075		-285 075		-285 075	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					285 075	285 075		-285 075		-285 075	0
Muud muutused					137 600	137 600					137 600
31.12.2022											
Soetusmaksumus	49 972	14 568 778	904 930	239 548	5 182 849	6 327 327	426 317	8 631 572		8 631 572	30 003 966
Akumuleeritud kulum	0	-5 801 745	-532 196	-182 518	-2 762 633	-3 477 347	-390 797	0		0	-9 669 889
Jääkmaksumus	49 972	8 767 033	372 734	57 030	2 420 216	2 849 980	35 520	8 631 572		8 631 572	20 334 077

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	6 276	
Transpordivahendid	5 375	
Muud masinad ja seadmed	901	

Kokku	6 276	
--------------	--------------	--

2022. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumuses 633 574 eurot, jääkmaksumusega 0 eurot (2021. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumusega 12 150 eurot)

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
Ostud ja parendused	341 484	341 484
Amortisatsioonikulu	-7 114	-7 114
31.12.2021		
Soetusmaksumus	341 484	341 484
Akumuleeritud kulum	-7 114	-7 114
Jääkmaksumus	334 370	334 370
Amortisatsioonikulu	-85 371	-85 371
31.12.2022		
Soetusmaksumus	341 484	341 484
Akumuleeritud kulum	-92 485	-92 485
Jääkmaksumus	248 999	248 999

2021. aastal võeti kasutusele meditsiiniinfosüsteem eHL. Nimetatud süsteemi migratsiooni- ja juurutustööd kajastatakse immateriaalse varana ja amortiseeritakse lepinguperioodi jooksul.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	23 061	25 081	13
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	20 684	7 100	
1-5 aasta jooksul	64 320	3 196	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			

Muud varad	41 066	43 291	
Kokku	41 066	43 291	

Real Muud varad on näidatud haigla hoonete rendipindade jääkmaksumus. Jääkmaksumus on arvatud kogupinna ja rendile antud pindade suhtele.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	280 408	198 093	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	139 358	55 134	
1-5 aasta jooksul	559 681	157 242	

Kasutusrendikuludes on kajastatud sõidukite, meditsiini- ja infotehnoloogia seadmete ning patsientide vastuvõtuks kohaldatud mobiilsete meditsiinkabinettide rendilepinguid. Mittekatkestatavad lepingud on rendilepingud lõpptähtajaga 2027. aastal.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	671 402	671 402	
Võlad töövõtjatele	309 060	309 060	
Maksuvõlad	1 040 275	1 040 275	6
Muud võlad	961	961	
Muud viitvõlad	961	961	
Saadud ettemaksed	5 021	5 021	
Muud saadud ettemaksed	5 021	5 021	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 026 719	2 026 719	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 970 193	2 970 193	
Võlad töövõtjatele	212 383	212 383	
Maksuvõlad	1 002 837	1 002 837	6
Saadud ettemaksed	2 019	2 019	
Muud saadud ettemaksed	2 019	2 019	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 187 432	4 187 432	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Riigi Tugiteenuste Keskus	330 971	0	12
Kokku tingimuslikud kohustised	330 971	0	

2022. aasta lõpus ja 2023. aasta algusel viis Rahandusministeerium läbi auditi projekti „Esmatasandi tervishoiuga võrgustunud nüüdisajastatud üldhaigla ehitamine maakondliku tervisekeskuse loomiseks“ osas. Tuvastati puudusi riigihangete läbiviimisel seoses täitmistagatise garantiikirja nõudmisega. Auditi tulemusel hinnati auditi ulatuses mitteabikõlblikuks kuluks 37 440 eurot ja väljaspool auditi ulatust 293 531 eurot. Auditeerijad esitasid veebruaris 2023 lõpparuandes rakendusüksusele soovitusel algatada mitteabikõlblike kulude osas toetuse osalise tagasinõudmise protsess. Ettepanek oli toetus summas 248 228 eurot tagasi nõuda ning mitteabikõlblik omafinantseering summas 82 743 eurot projekti abikõlblikest kuludest maha arvata. Kuna toetusprojekti rahastusallikas (EL fond) on muutumas, ei algatanud rakendusüksus (Riigi Tugiteenuste Keskus) võimaliku rikkumise osas järelevamenetlust ega pole tehtud ka finantskorrektsiooni otsust, siis vastav summa on esitatud väljamaksmiseks, kuid menetluse peatumise tõttu pole hetkel veel välja makstud.

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Erihoolekandetaristu reorganiseerimine	1 196 253	0	1 231 735	35 482	0	0	
Viljandi maakondlik haigla ja tervisekeskus	419 378	0	1 829 444	2 723 875	1 313 809	0	3
Krooniliste vaimse tervise probleemidega patsientide hindamise ja käsitlussüsteemi väljaarendamine	0	0	47 826	64 042	16 216	0	3
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 615 631	0	3 109 005	2 823 399	1 330 025	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
AS Selver annetuskampaania	0	0	2 800	2 800	0	0	
Terviseamet	0	0	16 990	16 990	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	19 790	19 790	0	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 615 631	0	3 128 795	2 843 189	1 330 025	0	

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2022		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Viljandi maakondlik haigla ja tervisekeskus	1 313 809		4 210 201	3 137 595	220 352		3,11
Krooniliste vaimse tervise probleemidega patsientide hindamise ja käsitlussüsteemi väljaarendamine	16 216		63 734	122 968	96 301		3
Mobiilse tervisekabineti soetus				317 989	317 989		3
SA Sünnitusmajade Fond			20 000	20 000			
SA Tartu Ülikooli Kliinikum				137 600			
Viljandi maakondlik haigla ja tervisekeskus omaosaluse finantseerimine			4 500 000	3 360 765		1 139 235	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 330 025		8 793 935	7 096 917	634 642	1 139 235	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Üldhoolduse teenusekohtade kohandamine				33 148	33 148		3
JADECARE-inimkeskse hooldussüsteemi arendus			10 292	42 600	32 308		3
Tervise Arengu Instituut			12 000	16 000	4 000		3
AS Selver annetuskampaania			3 000	3 000			
SA Tallinna Teaduspark Tehnopol			2 520	2 520			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			27 812	97 268	69 456		
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 330 025		8 821 747	7 194 185	704 098	1 139 235	

* Sihtasutus Viljandi Haigla ja Sotsiaalministeeriumi ühine huvi on kujundada ümber Viljandi haigla teenuste mudelid. Selleks tehakse investeeringuid, et rajada Viljandi Haigla esmatasandi tervisekeskus aadressile C. R. Jakobsoni 2a/2c, Turu 6 Viljandi. Viljandi maakonna haigla ja tervisekeskuse ehitust toetatakse Euroopa Regionaalarengu Fondi ja Sotsiaalministeeriumi poolt läbi Tervisekeskuste kaasajastamise meetme.

Tervikumi ehitustöödega alustati 2020. aastal ja algse lepingu järgi oli ehitustöödega lõpetamine planeeritud hiljemalt 31.08.2023. Ehitustöödega paralleelselt teostati omanikujärelevalvet.

Viljandi Haigla SA taganes algsest ehituslepingust, põhjuseks töövõtjapoolne lepingus sätestatud kohustuste rikkumine. Ehitusleping Fund Ehitus OÜ-ga on lõpetatud ja hankelepingu tegelikuks maksumuseks kujunes 6,1 miljonit eurot.

2022. aasta sügisel viidi läbi uus ehitushange, mille pakkumuste esitamise tähtaeg oli 02.12.2022. Uus leping sõlmiti jaanuaris 2023 ja ehitusperioodiks on kavandatud 23 kuud, millele lisandub 6 kuud tehnoloogia seadistamiseks.

Viljandi haigla uue hoone eeldatav valmimisaeg on 2025. aasta II kvartal.

Alustatud on meditsiiniseadmete hangete ja soetustega, mis on vajalikud uue hoone kasutuselevõtuks.

2023. aastal jätkub hoone ehitamine ja meditsiiniseadmete ning muu haigla toimimiseks vajaliku vara soetamine.

Sotsiaalministeeriumilt saadud toetusega eraldatud 4,5 miljonit eurot on lubatud kasutada Tervikumi rajamiseks. Toetuse kasutamise perioodi pikendati aastani 2023. Toetust on kasutatud eelnimetatud projekti omafinantseeringu katteks ja Tervikumi toimima hakkamiseks vajalike seadmete ostmiseks.

* Krooniliste vaimse tervise probleemidega patsientide hindamis- ja käsitlussüsteemi väljaarendamise projekt panustab kohtupsühhiaatria ja sundravi tõenduspõhistesse sekkumistesse. Projekti tulemusena luuakse psühhiaatriisel sundravitel viibivatele inimestele valdkondade ülesed kogukonna teenused. Projekti abikõlbulik periood on kuni 31.12.2023 ja tegevus algas 2021. aastal.

* SA Sünnitusmajade fond- annetus sünnitusvoodi ja lootemonitori ostuks.

* SA Tartu Ülikooli Kliinikum- saadud tasuta 4 hingamisaparaati.

* JADECARE- Sotsiaalministeerium on kaasanud Viljandi Haigla rahvusvahelise teabevahetuse projekti Jadedcare Eesti rakenduspartneriks. Koostöölepe eesmärgiks on arendada digitaalselt toetatud, integreeritud ja inimesekeskset hoolduse süsteemi. Projekti elluviimise periood on 2020 aasta oktoobrist kuni 2023. aasta septembrini.

* Tervise Arengu Instituut- finantseering sõeluuringute läbiviimiseks.

* AS Selver- annetuskampania raames kogutud toetus.

* SA Tallinna Teaduspark Tehnopol- toetus digitaliseeritud hindamismöödikute automatiseeritud raportite koostamiseks erinevatele sihtrühmadele.

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Eesti Haigekassa	20 128 251	19 452 728	
Sundraviteenuse tulud	6 016 172	6 439 838	
Sotsiaalkindlustusamet erivajadusega patsientide teenus	1 673 618	1 578 219	
Sotsiaalkindlustusamet-rehabilitsatsiooniteenus	29 851	35 632	
Perearstide ja raviautuste teenused	1 280 944	811 378	
Asutuste ja omavalitsuste teenused	289 756	469 807	
Tulud mitte-tervishoiuteenustest	482 238	173 208	
Patsientide omaosalus	1 607 654	1 666 546	
Kasutusrendi tulu (ruumide üür ja kom.kulu)	23 061	25 081	9
Tervise Arengu Instituudi lepingulised teenused	3 366 806	3 205 633	
Lõpetamata ravijuhud	157 335	-51 550	
Kokku tulu ettevõtlusest	35 055 686	33 806 520	

Sihtasutuse tuludest 99% on maksuvaba käibena tervishoiu- ja sotsiaalteenused ning käibemaksuga maksutatav käive moodustab 1,37% (toitlusteenus, prosektoori teenus, alkoholihäire ravi juhtimisteenus, tööalane rehabilitatsioon, koolitusteenus).

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	280 408	198 093
Energia	1 074 350	698 602
Elektrienergia	570 111	333 763
Soojusenergia	429 271	315 298
Kütus	74 968	49 541
Veevarustusteenused	56 534	52 895
Mitmesugused bürookulud	181 070	120 934
Uurimis- ja arengukulud	64 704	83 143
Lähetuskulud	36 560	12 482
Koolituskulud	248 518	118 221
Hoonete ja ruumide ning teised majandamise kulud	1 639 979	1 410 095
Patsientide raviks vaja olevad tarvikute, toidu ja teenuste soetamise kulud	4 178 636	4 364 284
Patsientide vooditarvikud ja eririietus personalile ning nende hooldus kulud	40 721	42 794
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 801 480	7 101 543

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	19 902 945	18 393 530
Sotsiaalmaksud	6 488 423	5 986 045
Töötajate erisoodustused	17 501	22 170
Erisoodustuse maksud	16 052	19 999
Kokku tööjõukulud	26 424 921	24 421 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	993	994

Lisa 16 Muud kulud

(eurodes)

	2022	2021
Riigilõivud	1 163	1 679
Maamaks	575	570
Loodusressursside kasutamise tasu - vesi	3 981	4 066
Käibemaks	2 202 919	1 599 365
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-108	737
Ettemakstud põhivara allahindlus	23 500	0
Muud	0	4 171
Kokku muud kulud	2 232 030	1 610 588

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	185 765	206 551

Tehinguid, mis ei vasta õigusaktidele või Sihtasutuse sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, aruandeperioodil ja võrreldaval perioodil ei olnud.

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks sõltuvalt bilansipäeval kehtinud lepingutele lahkumishüvitise maksmine Sihtasutusele 66 000 eurot (juhatuse esimehele 6 ja juhatuse liikmele 3 kuutasu ulatuses) ning konkurentsikeelust kinnipidamise eest täiendavat tasu 87 600 eurot (6 kuutasu ulatuses).