



Viljandi Haigla

mõistuse ja südamega

Finantsülevaade

2023. a III kvartal



November 2023

Koostaja:
Marika Aaso, finantsjuht

Bilanss – III kvartalite võrdlus

(kõik esitatud tabelid eurodes)

Rea nimetus	2023 III kv	2022 III kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Varad	49 351 974	33 875 830	15 476 145	46%
Käibevara	21 591 988	14 831 463	6 760 526	46%
Käibevara				
Raha ja pangakontod	16 814 076	11 430 058	5 384 018	47%
Muud nõuded ja ettemaksud	4 022 313	2 576 954	1 445 360	56%
Varud	755 599	824 451	-68 852	-8%
Põhivara	27 759 986	19 044 367	8 715 619	46%
Materiaalne põhivara	27 575 016	18 774 025	8 800 990	47%
Immateriaalne põhivara	184 971	270 342	-85 371	-32%
Kohustised ja netovara	49 351 974	33 875 830	15 476 145	46%
Lühiajalised kohustised	4 881 705	5 185 090	-303 385	-6%
Võlad tarnijatele	2 356 767	615 455	1 741 312	283%
Võlad töötajatele	309 651	206 148	103 503	50%
Muud kohustised ja saadud ettemaksud	18 289 270	4 363 488	13 925 783	319%
Netovara	28 396 286	28 690 739	-294 453	-1%
Aruandja omanikele kuuluv netovara	28 396 286	28 690 739	-294 453	-1%
Sihtkapital	3 367 232	3 367 232	0	0%
Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	27 458 352	22 751 676	4 706 676	21%
Aruandeperioodi tulem	-2 429 298	2 571 832	-5 001 129	-194%

Tulemiaruanne – III kvartalite võrdlus

Rea nimetus	2023 III kv	2022 III kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Tegevustulud	30 881 929	29 688 199	1 193 730	4%
Kaupade ja teenuste müük	30 332 345	25 344 960	4 987 384	20%
Tulud majandustegevusest	30 332 345	25 344 960	4 987 384	20%
Saadud toetused	538 491	4 335 127	-3 796 635	-88%
Muud tulud	11 093	8 112	2 981	37%
Kasum/kahjum põhivara ja varude müügist	9 808	5 606	4 202	75%
Trahvid	0	2 506	-2 506	-100%
Eespool nimetatata muud tulud	1 285	0	1 285	
Tegevuskulud	-33 357 778	-27 117 062	-6 240 716	23%
Tööjõukulud	-22 946 964	-19 367 093	-3 579 870	18%
Majandamiskulud	-6 616 520	-5 401 198	-1 215 322	23%
Muud kulud	-2 601 263	-1 528 461	-1 072 802	70%
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-1 193 032	-820 310	-372 722	45%
Aruandeperioodi tegevustulem	-2 475 849	2 571 137	-5 046 986	-196%
Finantstulud ja -kulud	46 551	695	45 857	6601%
Aruandeperioodi tulem	-2 429 298	2 571 832	-5 001 129	-194%

Finantssuhtarvud

Rea nimetus	2023 III kv	2022 III kv
Käibekapital (käibevara-lühiajalised kohustised)	16 710 283	9 646 372
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	4,42	2,86
Likviidsuskordaja (raha/lühiajalised kohustised)	3,44	2,20
EBITDA (tegevustulem + amortisatsioon)	-1 608 987	3 392 142
Netovõlg suhtes EBITDA-sse (laenud/EBITDA)	0,0%	0,0%
Omakapitali tootlikkus (kasum/omakapital)	-8,6%	9,0%

Rahavoogude aruanne – III kvartalite võrdlus

Rea nimetus	2023 III kv	2022 III kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Rahavood põhitegevusest				
Aruandeperioodi tegevustulem	-2 429 298	2 571 137	-5 000 435	-194%
Korrigeerimised				
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	1 193 032	820 310	372 722	45%
Kasum/kahjum põhivara müügist	-9 808	-5 163	-4 646	90%
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	1 676 948	804 703	872 245	108%
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-75 881	-4 321 835	4 245 954	-98%
Korrigeeritud tegevustulem	354 993	-130 847	485 840	-371%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus				
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuete muutus	-9 609	2 918	-12 528	-429%
Muutus nõuetes ostjate vastu	-761 161	612 515	-1 373 675	-224%
Muutus viitlaekumistes	-85	34 671	-34 755	-100%
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	77 104	-2 708	79 812	-2947%
Muutus muudes nõuetes	46 037	1 320	44 717	3387%
Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes	-8 530	0	-8 530	
Muutus muudes ettemaksetes	53 892	13 712	40 180	293%
Muutus varudes	-71 352	-89 446	18 094	-20%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	-664 094	572 983	-1 237 077	-216%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus				
Muutus võlgades hankijatele	1 857 103	-592 666	2 449 768	-413%
Muutus võlgades töövõtjatele	-8 952	-6 235	-2 718	44%
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustistes	15 450	-117 178	132 628	-113%
Muutus viitvõlgades	3 540	0	3 540	
Muutus saadud toetuste ettemaksetes	88 750	0	88 750	
Muutus muudes kohustistes	18	0	18	
Muutus muudes saadud ettemaksetes	-3 498	4 886	-8 384	-172%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	1 952 410	-711 193	2 663 603	-375%
Rahavood põhitegevusest kokku	1 643 309	-269 057	1 912 366	-711%
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)	-10 265 576	-6 604 225	-3 661 351	55%
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinv. ja osalused)	6 344	5 163	1 182	23%
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16 616 739	8 747 572	7 869 168	90%
Laekunud intressid ja muu finantstulu	54 171	695	53 477	7698%
Rahavood investeerimistegevusest kokku	6 411 679	2 149 204	4 262 475	198%
Rahavood finantseerimistegevusest				
Makstud intressid	-2	0	-2	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-2	2 149 204	-2 149 206	
Puhas rahavoog	8 054 986	1 880 147	6 174 839	328%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	8 759 090	9 539 112	-780 022	-8%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	16 814 076	11 430 058	5 384 018	47%
Raha ja selle ekvivalentide muutus	8 054 986	1 890 946	6 164 040	326%

Eelarve täitmise ülevaade seisuga 30.09.2023

Kontoklassi nimetus	2023 eelarve	2023 täitmine III kvartal	EA miinus täitmine	Täitmine /EA
01 Põhitegevuse tulud	40 398 782	30 797 662	9 601 120	76,23%
32 Kaupade ja teenuste müük	40 071 400	30 332 345	9 739 055	75,70%
35 Saadud toetused	327 382	462 610	-135 228	141,31%
38 Muud tulud	0	2 707	-2 707	
02 Põhitegevuse kulud	41 196 743	30 271 452	10 925 291	73,48%
50 Tööjõukulud	30 654 452	22 946 964	7 707 488	74,86%
55 Majandamiskulud	10 536 216	7 237 579	3 298 637	68,69%
60 Muud tegevuskulud	6 075	86 909	-80 834	1430,61%
Põhitegevuse tulem	-797 961	526 210	-1 324 171	
03 Investeeringustegevus	15 613 834	130 873	15 528 350	0,84%
35 Saadud toetused	15 608 834	75 881	15 532 953	0,49%
38 Muud tulud	5 000	8 440	-3 440	168,81%
65 Finantstulud ja -kulud	0	46 551	-1 163	
07 Amortisatsiooni kulu	1 307 168	1 193 032	114 136	91,27%
61 Põhivara amortisatsioon	1 307 168	1 193 032	114 136	91,27%
15 Põhivara soetamine	17 751 799	9 134 059	8 617 740	51,45%

Tulud tervishoiuteenuse pakkumisest

Rea nimetus	jaanuar	veebruar	märts	aprill	mai	juuni	juuli	august	sept	Kokku I-III kv		2023. a eelarve	EA miinus täitmine	Täitmine / EA
3223 TULUD TERVISHOIUST	2 849 445	2 829 540	3 277 319	3 624 632	3 659 669	3 394 388	3 200 941	3 518 852	3 665 638	30 020 425		40 048 549	10 028 124	75%
32230001:Tervisekassa põhileping	1 985 914	1 966 795	2 275 437	2 419 149	2 634 088	2 402 448	2 072 965	2 301 886	2 639 048	20 697 729		27 303 663	6 605 934	76%
32230004:Tartu TK- valvering	270 846	99 146	99 146	320 544	114 504	114 504	318 778	112 739	112 739	1 562 947		1 823 752	260 805	86%
32230005:Üldhoolduse õendusteenus	3 666	3 733	3 666	4 274	4 194	4 194	4 290	4 290	4 131	36 439		43 986	7 547	83%
32230006:COVID tulud		657	438		451	116	116	208 637		210 417		500 000	289 583	42%
32230013:Perearstid- raviasutused	104 959	179 578	179 230	171 333	184 098	152 610	127 029	154 993	179 025	1 432 854		2 033 075	600 221	70%
32230014:Asutused - Omavalitsused	19 371	19 387	40 433	23 900	24 110	24 551	46 716	51 172	46 939	296 579		315 233	18 654	94%
32230021:Tasulised teenused	83 458	77 966	85 007	96 167	102 301	97 153	70 733	69 853	73 717	756 356		1 277 162	520 806	59%
32230022:Voodipäeva tasu	3 918	2 920	4 400	3 585	3 512	5 219	3 658	3 578	3 888	34 677		40 797	6 120	85%
32230023:Visiiditasu	14 685	12 513	14 538	12 433	14 448	12 295	8 883	13 755	15 363	118 910		153 100	34 190	78%
32230026:Haigete pensionist laekuv tulu	34 838	35 602	37 585	38 334	36 075	36 430	34 667	36 410	37 633	327 574		460 320	132 746	71%
32230027:Õendusravi omaosalus 15%	12 866	10 324	13 234	13 285	13 974	16 880	15 962	14 473	13 695	124 691		172 780	48 089	72%
32230031:Toitlustus	18 003	16 856	21 353	16 341	19 516	15 980	13 476	19 406	19 100	160 032		195 000	34 968	82%
32230032:Susside müük	25	26								51		51	0	101%
32230033:Prosektuuri teenus	2 539	1 885	717	1 642	1 262	1 778	354	2 651	1 242	14 071		20 000	5 929	70%
32230041:Patsientide uuringud					9 750				4 321	14 071		0	-14 071	
32230042:PSH Hoolekanne	169 456	167 947	168 761	156 643	155 967	156 400	156 564	155 222	154 418	1 441 378		1 914 480	473 102	75%
32230043:Rehabilitatsiooni teenus sotsiaalne	2 152	2 314	4 015	2 764	2 832	2 479	144	2 213	1 288	20 199		35 538	15 339	57%
32230044:Sõltuvushaigete REHA	92 452	198 046	288 121	286 122	296 135	314 420	302 779	319 173	331 315	2 428 563		3 444 034	1 015 471	71%
32230045:Lepingulised programmid	1 988	1 553	1 446	969	771	947				7 675		29 201	21 526	26%
32230048:Rehabilitatsiooni teenus tööalane	1 045	1 450	1 460	1 340	560	1 005	100	635	605	8 200		8 985	785	91%
32230071:Koolituste tulud (med. töötajad)	27 266	30 841	36 544	39 662	41 120	32 927	23 728	29 654	23 481	285 223		256 494	-28 729	111%
322390:Muud tulud tervishoiust			1 787	16 148		2 053		18 111	3 690	41 789		20 898	-20 891	200%

Investeeringud

2023. a investeeringukulud kuni 30.09.2023:

Hankija	Tehingu sisu	Üksus	Summa km-ga
LBN Medical ApS	Ultraheliseade GE Vivid E95 anduritega 9-LD ja M5SC-D	D20 -- Funktsionaaldiagnostika osakond	38 800
LBN Medical ApS	Ultraheliseade Voluson Swift	G10 -- Sünnitusabi ja günekoloogia osakond	25 800
Olympus Estonia OÜ	Videolaporoskoop ENDOEYE3D WA50080A	G10 -- Sünnitusabi ja günekoloogia osakond	31 166
OÜ Balti Intermed	Operatsioonilaud MEERA lisasedametega	K40 -- Operatsiooni- ja intensiivravi osakond	151 234
OÜ HANSA MEDICAL	Magnetresonantstomograaf GE Signa külmapea	D10 -- Radioloogia osakond	39 612
UAB GRAINA Eesti Filiaal	Ultraheliseade Mindray Resona R9	A80 -- Ambulatoorse ravi osakond	66 240
Weissmed OÜ	Ultraheliseade oftalmoloogiline Compact Touch	A80 -- Ambulatoorse ravi osakond	20 400
155400 : Masinad ja seadmed soetusmaksumuses kokku			373 252
Auto 100 Tallinn AS	ŠKODA Kamiq Active	T02 -- Koduteenuste osakond	24 382
Auto 100 Tallinn AS	Škoda Scala Elegance 1,0 TSI 81kW 7k	C501 -- Logistikaosakond	25 042
Info-Auto AS	Ford Transit Custom	C504 -- Hoonete remondi ja tehnosüst. osakond	41 500
155405 : Transpordivahendid soetusmaksumuses kokku			90 924
Ehitustrust AS	Tervikumi ehitustööd	C901 -- Ehituse projektijuhtimine	9 356 558
Inseneribüroo Telora OÜ	Omanikujärelevalve Tervikumi ehitustöödel	C901 -- Ehituse projektijuhtimine	101 157
Riigi Kinnisvara Aktsiaselts	Ehitustööde lepingu täitmise kontroll ja järelevalve	C901 -- Ehituse projektijuhtimine	110 460
155910 : Lõpetamata ehitused ja etapiviisilised soetused kokku			9 568 175
Kokku			10 032 350

Selgitused

Bilanss, tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja muu finantsinfo on avalikult kättesaadav saldoandmike infosüsteemist (saldo.rtk.ee).

2023. aasta III kvartali lõpus oli rahajääk 16,8 miljonit eurot. Sealhulgas on osaliselt kasutamata sihtrahastuse ettemaksud Tervikumi ehituseks ja soetusteks nii Taasterahastust kui Sotsiaalministeeriumilt.

Bilansimaht oli III kvartali lõpus 49,4 miljonit eurot.

2023. aasta III kvartali lõpus oli tuleml -2,4 miljonit eurot. 2023. aastal on Viljandi haigla teinud väljamaksud Tervikumi ehitajale ja seadmete ostmiseks, kui sihtraha liigub ettemaksetest tuluks alles jaanuaris 2024. aastal. 2023. a III kvartali lõpuks oli kuludes põhivara käibemaksu kajastatud 1,7 miljonit eurot, aga investeeringutoetusi selle perioodi eest raamatupidamises tuludes veel ei kajastu.

Samuti mõjutab 2023. aasta tulemit asjaolu, et põhivara arvele võtmise piirmäär kasvas 5000 eurolt 10 000 eurole ja sellega seoses kanti alla 10 000 euro suuruse soetusmaksumusega varad põhivarade hulgast välja. Kokku avaldas see kulude kasvule ühekordset mõju 0,7 miljonit eurot.

Laenusid sihtasutusel ei ole.

Tulud teenuste müügist on 2023. a III kvartaliga võrreldes kasvanud 20% ehk 5 miljonit eurot.

Saadud toetuste tuludes on ligi 4 miljoni euro suurune kahanemine, mis on seotud Tervikumi aruannete ja toetuste ootel olekuga.

Kulude osas on tööjõukulude aastane muutus 18% ehk 3,6 miljonit eurot ja see sisaldab kollektiivlepingu muudatusi, mis jõustusid aprillis 2022 ja aprillis 2023 ning mitte-med-personali 2022. a augustis jõustunud palgakasvu (7,4%). Majandamiskulude kasv on 23% ehk 1,2 miljonit eurot. Muude kulude osas on kasv 1 miljonit eurot ja siin sisaldub majandamiskulude ja investeeringute käibemaks.

Investeeringukuludest moodustavad suurima osa Tervikumi ehitusega seotud kulud (9,6 miljonit eurot koos käibemaksuga). Meditsiiniseadmeid on soetatud 373 tuhande euro eest (koos käibemaksuga).