



Viljandi Haigla

mõistuse ja südamega

Finantsülevaade 2023. a I poolaasta



August 2023

Koostaja:

Marika Aaso, finantsjuht

Bilanss – I poolaastate võrdlus

(kõik esitatud tabelid eurodes)

Rea nimetus		2023 II kv	2022 II kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Varad		34 820 605	36 122 687	-1 302 082	-4%
Käibevara		10 415 297	17 125 220	-6 709 923	-39%
Käibevara	Raha ja pangakontod	6 567 287	12 412 598	-5 845 310	-47%
	Muud nõuded ja ettemaksed	2 819 226	3 801 414	-982 188	-26%
	Varud	1 028 783	911 208	117 575	13%
Põhivara		24 405 308	18 997 467	5 407 842	28%
	Materiaalne põhivara	24 156 310	18 705 783	5 450 527	29%
	Immateriaalne põhivara	248 999	291 684	-42 686	-15%
Kohustised ja netovara		34 820 605	36 122 687	-1 302 082	-4%
Lühiajalised kohustised		4 881 705	6 856 998	-1 975 293	-29%
	Võlad tarnijatele	2 038 766	2 116 171	-77 405	-4%
	Võlad töötajatele	335 942	206 151	129 791	63%
	Muud kohustised ja saadud ettemaksed	2 506 942	4 534 676	-2 027 734	-45%
Netovara		29 938 955	29 265 689	673 266	2%
	Aruandja omanikele kuuluv netovara	29 938 955	29 265 689	673 266	2%
	Sihth kapital	3 367 232	3 367 232	0	0%
	Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	27 458 352	22 751 676	4 706 676	21%
	Aruandeperioodi tulem	-886 629	3 146 781	-4 033 410	-128%

Tulemiaruanne – I poolaastate võrdlus

Rea nimetus	2023 II kv	2022 II kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Tegevustulud	20 516 260	21 585 922	-1 069 663	-5%
Kaupade ja teenuste müük	20 267 888	17 485 294	2 782 593	16%
Riigilõivud	0	0	0	
Tulud majandustegevusest	20 267 888	17 485 294	2 782 593	16%
Saadud toetused	241 347	4 097 678	-3 856 331	-94%
Muud tulud	7 025	2 950	4 075	138%
Kasum põhivara ja varude müügist	6 740	444	6 296	
Trahvid	0	2 506	-2 506	-100%
Eespool nimetatata muud tulud	285	0	285	
Tegevuskulud	-21 441 485	-18 439 790	-3 001 694	16%
Tööjõukulud	-15 094 552	-12 871 456	-2 223 096	17%
Majandamiskulud	-4 237 486	-3 765 550	-471 936	13%
Muud kulud	-1 504 148	-1 241 622	-262 526	21%
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-605 299	-561 163	-44 136	8%
Aruandeperioodi tegevustulem	-925 225	3 146 132	-4 071 357	-129%
Finantstulud ja -kulud	38 596	650	37 947	5842%
Aruandeperioodi tulem	-886 629	3 146 781	-4 033 410	-128%

Finantssuhtarvud

Rea nimetus	II kvartal 2023	II kvartal 2022
Käibekapital (käibevara-lühiajalised kohustised)	5 533 592	10 268 222
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	2,13	2,50
Likviidsuskordaja (raha/lühiajalised kohustised)	1,35	1,81
EBITDA (tegevustulem + amortisatsioon)	-281 330	3 707 944
Netovõlg suhtes EBITDA-sse (laenud/EBITDA)	0,0%	0,0%
Omakapitali tootlikkus (kasum/omakapital)	-3,0%	10,8%

Rahavoogude aruanne – I poolaastate võrdlus

Rea nimetus	2023 II kv	2022 II kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Rahavood põhitegevusest				
Aruandeperioodi tegevustulem	-925 225	3 146 132	-4 071 357	-129%
Korrigeerimised				
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	605 299	561 163	44 136	8%
Kasum/kahjum põhivara müügist	-6 616	0	-6 616	
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	35 674	737 093	-701 420	-95%
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-21 621	-4 084 386	4 062 766	-99%
Korrigeeritud tegevustulem	-312 489	360 002	-672 491	-187%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus				
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuete muutus	0	2 918	-2 918	-100%
Muutus nõuetes ostjate vastu	519 642	362 869	156 773	43%
Muutus viitlaekumistes	-1 381	17 109	-18 490	-108%
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	75 718	-1 013	76 731	-7576%
Muutus muudes nõuetes	-47 525	-1 198	-46 327	3867%
Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes	-551	0	-551	
Muutus muudes ettemaksetes	1 290	18 688	-17 398	-93%
Muutus varudes	-291 704	-176 203	-115 500	66%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	255 489	223 170	32 319	14%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus				
Muutus võlgades hankijatele	1 614 318	-558 572	2 172 891	-389%
Muutus võlgades töövõtjatele	26 882	-6 232	33 113	-531%
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustistes	161 733	-966	162 699	-16851%
Muutus viitvõlgades	-961	0	-961	
Muutus saadud toetuste ettemaksetes	74 993	3	74 990	
Muutus muudes kohustistes	0	0	0	
Muutus muudes saadud ettemaksetes	85 685	1 665	84 020	5046%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	1 962 650	-564 101	2 526 751	-448%
Rahavood põhitegevusest kokku	1 905 650	19 070	1 886 580	9893%
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)	-4 710 103	-4 763 945	53 842	
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)	6 616	0	6 616	
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	577 423	7 617 711	-7 040 287	-92%
Laekunud intressid ja muu finantstulu	28 669	650	28 019	4313%
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-4 097 395	2 854 415	-6 951 810	-244%
Rahavood finantseerimistegevusest				
Makstud intressid	-2	0	-2	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-2	0	-2	
Puhas rahavoog	-2 191 748	2 873 485	-5 065 233	-176%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	8 759 090	9 539 112	-780 022	-8%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	6 567 287	12 412 598	-5 845 310	-47%
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-2 191 803	2 873 485	-5 065 288	-176%

Eelarve täitmise ülevaade seisuga 30.06.2023

Kontoklassi nimetus	2023 eelarve	2023 täitmine	EA miinus täitmine	Täitmine /EA
01 Põhitegevuse tulud	40 398 782	20 261 111	20 137 671	50,15%
32 Kaupade ja teenuste müük	40 071 400	19 964 983	20 106 417	49,82%
35 Saadud toetused	327 382	294 719	32 663	90,02%
38 Muud tulud	0	1 409	-1 409	
02 Põhitegevuse kulud	41 196 743	20 088 492	21 108 251	48,76%
50 Tööjõukulud	30 654 452	15 083 488	15 570 964	49,20%
55 Majandamiskulud	10 536 216	5 000 890	5 535 326	47,46%
60 Muud tegevuskulud	6 075	4 114	1 961	67,72%
03 Investeermistegevus	15 613 834	130 485	15 552 282	0,84%
35 Saadud toetused	15 608 834	53 990	15 554 844	0,35%
38 Muud tulud	5 000	6 399	-1 399	127,98%
65 Finantstulud ja -kulud	0	70 096	-1 163	
07 Amortisatsiooni kulu	1 307 168	605 299	701 869	46,31%
61 Põhivara amortisatsioon	1 307 168	605 299	701 869	46,31%
15 Põhivara soetamine	17 751 799	5 300 116	12 451 683	29,86%

Tulud tervishoiuteenuse pakkumisest

Reasildid	jaanuar	veebruar	märts	aprill	mai	juuni	Kokku I p/a	2023. a eelarve	EA miinus täitmine	Täitmine / EA
3223 TULUD TERVISHOIUST	2 849 236	2 829 232	3 276 216	3 622 137	3 658 475	3 393 900	19 629 196	40 048 549	20 419 353	49%
32230001-Haigekassa põhileping	1 985 914	1 966 795	2 275 437	2 419 149	2 634 088	2 402 448	13 683 831	27 303 663	13 619 832	50%
32230004-Tartu HK- valvering	270 846	99 146	99 146	320 544	114 504	114 504	1 018 691	1 823 752	805 061	56%
32230005-Üldhoolduse õendusteenus	3 666	3 666	3 666	4 274	4 194	4 194	23 659	43 986	20 327	54%
32230006-COVID tulud		657	438		451	116	1 663	500 000	498 337	0%
32230013-Perearstid- ravisutused	104 959	179 376	179 137	169 911	182 050	152 207	967 640	2 033 075	1 065 435	48%
32230014-Asutused - Omavalitsused	19 371	19 387	40 433	23 894	24 066	24 518	151 669	315 233	163 564	48%
32230021-Tasulised teenused	83 449	77 966	85 007	96 167	102 301	97 064	541 954	1 277 162	735 208	42%
32230022-Voodipäeva tasu	3 768	2 905	4 315	3 543	3 422	5 217	23 169	40 797	17 628	57%
32230023-Visiiditasu	14 685	12 513	14 535	12 433	14 448	12 359	80 972	153 100	72 129	53%
32230026-Haigete pensionist laekuv tulu	34 838	35 602	37 574	38 334	36 075	36 430	218 853	460 320	241 467	48%
32230027-Õendusravi omaosalus 15%	12 866	10 324	13 234	13 285	13 974	16 880	80 562	172 780	92 218	47%
32230031-Toitlustus	18 003	16 856	20 442	15 317	20 541	16 018	107 176	195 000	87 824	55%
32230032-Susside müük	0	3					3	51	48	6%
32230033-Projektuuri teenus	2 514	1 885	717	1 642	1 225	1 716	9 698	20 000	10 302	48%
32230041-Patsientide uuringud					9 750		9 750	0	-9 750	
32230042-PSH Hoolekanne	169 456	167 947	168 761	156 643	155 967	156 400	975 174	1 914 480	939 306	51%
32230043-Rehabilitatsiooni teenus sotsiaalne	2 152	2 314	4 015	2 764	2 832	2 479	16 554	35 538	18 984	47%
32230044-Sõltuvushaigete REHA	92 452	198 046	288 121	286 122	296 135	314 420	1 475 296	3 444 034	1 968 738	43%
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	6 860	8 985	2 125	76%
32230071-Koolituste tulud (med. töötajad)	27 266	30 841	36 544	39 662	41 120	32 927	208 360	256 494	48 134	81%
322390-Muud tulud tervishoiust			1 787	16 148		2 053	19 988	20 898	910	96%

Investeeringud

2023. a investeeringukulud kuni 30.06.2023:

Hankija	Selgitus	Summa km-ga
LBN Medical ApS	2015 Vivid E95 V204 (radioloogia osakond)	38 800
LBN Medical ApS	ULS, 4D OB/GYN, Voluson Swift (günekol)	25 800
UAB GRAINA Eesti Filiaal	Ultraheliseade Mindray Resona R9 (amb ravi)	66 240
Weissmed OÜ	Compact Touch echograph (amb ravi)	20 400
155400 : Masinad ja seadmed soetusmaksumuses Kokku		151 240
Auto 100 Tallinn AS	Škoda Scala Elegance 1,0 TSI 81kW 7k	25 042
155405 : Transpordivahendid soetusmaksumuses Kokku		25 042
Ehitustrust AS	Tervikum ehitustööd	4 997 690
Inseneribüroo Telora OÜ	Ehituse omanikujärelevalve teenus – Tervikum	61 236
Riigi Kinnisvara Aktsiaselts	Ehitustööde lepingu täitmise kontroll ja järelevalve	64 908
155910 : Lõpetamata ehitused ja etapiviisilised soetused Kokku		5 123 834
Kokku		5 300 116

Selgitused

Bilanss, tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja muu finantsinfo on avalikult kättesaadav saldoandmike infosüsteemist (saldo.rtk.ee). 2023. a I poolaasta andmed on leitavad [siit](#).

2023. aasta II kvartali lõpus oli rahajääk 6,6 miljonit eurot, millest 1,1 miljonit eurot moodustas Sotsiaalministeeriumilt Tervikumiga seotud ostudeks antud sihtraha kasutamata jääk. Sihtraha on kavas 2023. aasta jooksul kasutada kas ehitusega seotud käibemaksu tasumisele või seadmete ja tarkvara soetamiseks, mida on Tervikumi toimimiseks tulevikus vaja.

Bilansimaht oli II kvartali lõpus 35 miljonit eurot. 2023. aasta I poolaasta tulem oli -887 tuhat eurot (2022. aasta II kvartalis oli tulem 3,1 miljonit eurot). 2023. aastal ei ole seoses rahastusfondide vahetusega II kvartalis esitatud toetussummade väljamakstaotlusi ja see moonutab aruandlust. 2023. a I poolaastal oli Tervikumi ehitusega seotud kulusid üle 5 miljoni euro, aga toetusi selle perioodi eest I poolaasta raamatupidamises ei kajastu.

Juuli algusel kanti Rahandusministeeriumi poolt haiglale üle 16 miljonit eurot, mis on 2023. aasta osa taasterahastu toetusest.

Laenusid sihtasutusel ei ole.

Tulud teenuste müügist on 2022. a II kvartaliga võrreldes kasvanud 16% ehk 2,8 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 17% ehk 2,2 miljonit eurot ja see sisaldab kollektiivlepingu muudatusi, mis jõustusid aprillis 2022 ja aprillis 2023 ning mitte-med-personali 2022. a augustis jõustunud palgakasvu. Majandamiskulude kasv on 13% ehk 471 tuhat eurot. Muude kulude osas on kasv 263 tuhat eurot ja sellele on otsene mõju majandamiskulude ja investeeringute käibemaksul.

Investeeringukuludest moodustavad suurima osa Tervikumi ehitusega seotud kulud (5 miljonit eurot). Meditsiiniseadmeid on soetatud 151 tuhande euro eest.