



Viljandi Haigla

mõistuse ja südamega

Finantsülevaade 2023. a I kvartal



Mai 2023

Koostaja:

Marika Aaso, finantsjuht

Bilanss – I kvartalite võrdlus

(kõik esitatud tabelid eurodes)

Rea nimetus		2023 I kv	2022 I kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Varad		34 767 699	34 870 902	-103 203	0%
Käibevara		13 440 421	17 486 279	-4 045 858	-23%
Käibevara	Raha ja pangakontod	9 230 828	13 011 440	-3 780 612	-29%
	Muud nõuded ja ettemaksud	3 360 606	3 571 803	-211 196	-6%
	Varud	848 987	903 037	-54 050	-6%
Põhivara		21 327 277	17 384 623	3 942 655	23%
	Materiaalne põhivara	21 078 279	17 071 596	4 006 683	23%
	Immateriaalne põhivara	248 999	313 027	-64 028	-20%
Kohustised ja netovara		34 767 699	34 870 902	-103 203	0%
Lühiajalised kohustised		4 227 486	7 110 256	-2 882 770	-41%
	Võlad tarnijatele	1 845 188	2 025 262	-180 074	-9%
	Võlad töötajatele	244 937	206 149	38 788	19%
	Muud kohustised ja saadud ettemaksud	2 137 361	4 878 845	-2 741 484	-56%
Netovara		30 540 213	27 760 646	2 779 567	10%
	Aruandja omanikele kuuluv netovara	30 540 213	27 760 646	2 779 567	10%
	Sihtkapital	3 367 232	3 367 232	0	0%
	Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	27 458 352	22 751 676	4 706 676	21%
	Aruandeperioodi tulem	-285 371	1 641 738	-1 927 109	-117%

Tulemiaruanne – I kvartalite võrdlus

Rea nimetus	2023 I kv	2022 I kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Tegevustulud	9 300 263	10 369 590	-1 069 327	-10%
Kaupade ja teenuste müük	9 248 966	8 366 043	882 923	11%
Riigilõivud	1 757	0	1 757	
Tulud majandustegevusest	9 247 208	8 366 043	881 165	11%
Saadud toetused	46 635	2 002 889	-1 956 255	-98%
Muud tulud	4 663	658	4 005	609%
Kasum/kahjum põhivara ja varude müügist	4 551	0	4 551	
Trahvid	0	658	-658	-100%
Eespool nimetatata muud tulud	112	0	112	
Tegevuskulud	-9 586 798	-8 728 315	-858 482	10%
Tööjõukulud	-6 680 386	-5 892 988	-787 397	13%
Majandamis kulud	-2 159 257	-1 983 190	-176 067	9%
Muud kulud	-472 019	-605 861	133 842	-22%
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-275 136	-246 276	-28 860	12%
Aruandeperioodi tegevustulem	-286 534	1 641 275	-1 927 809	-117%
Finantsitulud ja -kulud	1 163	464	700	151%
Intressikulu	-2		-2	
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	1 165	464	702	151%
Aruandeperioodi tulem	-285 371	1 641 738	-1 927 109	-117%
Aruandeperioodi tulem ja siirded kokku	-285 371	1 641 738	-1 927 109	-117%

Finantssuhtarvud

Rea nimetus	I kvartal 2023	I kvartal 2022
Käibekapital (käibevara-lühiajalised kohustised)	9 212 935	10 376 023
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	3,18	2,46
Likviidsuskordaja (raha/lühiajalised kohustised)	2,18	1,83
EBITDA (tegevustulem + amortisatsioon)	-10 235	1 888 014
Netovõlg suhtes EBITDA-sse (laenu/EBITDA)	0,0%	0,0%
Omakapitali tootlikkus (kasum/omakapital)	-0,9%	5,9%

Rahavoogude aruanne – I kvartalite võrdlus

Rea nimetus	2023 I kv	2022 I kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Rahavood põhitegevus est				
Aruandeperioodi tegevustulem	-286 534	1 641 275	-1 927 809	-117%
Korrigeerimised				
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	275 136	246 276	28 860	12%
Kasum/kahjum põhivara müügist	-4 428	0	-4 428	
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	0	349 596	-349 596	-100%
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	-1 999 889	1 999 889	-100%
Korrigeeritud tegevustulem	-15 826	237 258	-253 084	-107%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus				
Muutus nõuetes ostjate vastu	-97 379	2 918	-100 297	-3437%
Muutus viitlaekumistes	-1 966	501 845	-503 811	-100%
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	75 897	17 811	58 086	326%
Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes	-821	-3 921	3 100	-79%
Muutus muudes ettemaksetes	-5 094	2 775	-7 869	-284%
Muutus varudes	-111 907	-168 031	56 124	-33%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	-141 270	353 397	-494 667	-140%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus				
Muutus võlgades hankjatele	1 173 786	-477 722	1 651 508	-346%
Muutus võlgades töövõtjatele	-64 123	-6 234	-57 889	929%
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustistes	-109 645	-174 560	64 915	-37%
Muutus viitvõlgades	-961	300	-1 261	-420%
Muutus muudes kohustistes	65 599	1 947	63 651	3269%
Muutus muudes saadud ettemaksetes	-3 124	-656 268	653 144	-100%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	1 061 532	-65 614	1 127 146	-1718%
Rahavood põhitegevusest kokku	904 436	-2 620 476	3 524 912	-135%
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)	-1 019 337	0	-1 019 337	
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)	4 428	0	4 428	
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	573 381	6 157 954	-5 584 573	-91%
Laekunud intressid ja muu finantstulu	8 832	464	8 369	1805%
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-432 696	3 537 941	-3 970 637	-112%
Rahavood finantseerimistegevusest				
Makstud intressid	-2	0	-2	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-2	0	-2	
Puhas rahavoog	471 737	3 472 327	-3 000 590	-86%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	8 759 090	9 539 112	-780 022	-8%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	9 230 828	13 011 440	-3 780 612	-29%
Raha ja selle ekvivalentide muutus	471 737	3 472 327	-3 000 590	-86%

Eelarve täitmise ülevaade

Kontoklassi nimetus	2023 eelarve	2023 täitmine	EA miinus täitmine	Täitmine /EA
01 Põhitegevuse tulud	38 150 620	9 313 884	28 836 736	24,4%
32 Kaupade ja teenuste müük	37 823 238	9 263 219	28 560 019	24,5%
35 Saadud toetused	327 382	50 430	276 952	15,4%
38 Muud tulud	0	236	-236	
02 Põhitegevuse kulud	38 527 186	9 228 926	29 298 260	24,0%
50 Tööjõukulud	28 013 775	6 682 210	21 331 565	23,9%
55 Majandamiskulud	10 507 336	2 544 542	7 962 818	24,2%
60 Muud tegevuskulud	6 075	2 175	3 900	35,8%
03 Investeeringustegevus	15 613 834	5 645	15 608 189	0,0%
35 Saadud toetused	15 608 834	0	15 608 834	0,0%
38 Muud tulud	5 000	4 482	518	89,6%
65 Finantstulud ja -kulud	0	1 163	-1 163	
07 Amortisatsiooni kulu	1 307 168	275 136	1 307 168	21,0%
61 Põhivara amortisatsioon	1 307 168	275 136	1 032 032	21,0%
15 Põhivara soetamine	17 721 799	1 106 851	16 614 948	6,2%

Tulud tervishoiuteenuse pakkumisest

KONTO JA NIMETUS	jaan.23	veebr.23	märts.23	Kokku I kv	2023 eelarve	EA miinus täitmine	Täitmine /EA
32230001:Haigekassa põhileping	1 985 914	1 966 795	2 275 437	6 228 147	25 215 571	18 987 424	24,7%
32230004:Tartu HK- valvering	270 846	99 146	99 146	469 139	1 823 752	1 354 613	25,7%
32230005:Üldhoolduse õendusteenus	3 666	3 666	3 666	10 997	43 986	32 989	25,0%
32230006:COVID tulud	0	657	438	1 096	500 000	498 904	0,2%
32230013:Perearstid- raviastutused	155 547	130 361	179 806	465 715	2 003 075	1 537 360	23,2%
32230014:Asutused - Omavalitsused	20 497	20 904	38 876	80 277	315 233	234 956	25,5%
32230021:Tasulised teenused	83 520	77 905	85 007	246 431	1 277 162	1 030 731	19,3%
32230022:Voodipäeva tasu	3 918	2 920	4 400	11 238	40 797	29 560	27,5%
32230023:Visiiditasu	14 963	12 235	14 538	41 735	153 100	111 365	27,3%
32230026:Haigete pensionist laekuv tulu	35 156	35 284	37 500	107 941	460 320	352 379	23,4%
32230027:Õendusravi omaosalus 15%	12 866	10 324	13 234	36 424	172 780	136 356	21,1%
32230031:Toitlustus	18 726	16 133	19 161	54 020	195 000	140 980	27,7%
32230032:Susside müük	25	26	0	51	51	0	100,6%
32230033:Prosektuuri teenus	2 539	1 885	717	5 140	20 000	14 860	25,7%
32230042:PSH Hoolekanne	169 456	167 947	168 761	506 164	1 914 480	1 408 316	26,4%
32230043:Rehabilitatsiooni teenus sotsiaalne	2 152	2 314	4 015	8 481	35 538	27 057	23,9%
32230044:Sõltuvushaigete REHA	288 156	287 247	287 639	863 042	3 329 462	2 466 420	25,9%
32230045:Lepingulised programmid	1 988	1 553	1 446	4 987	29 201	24 214	17,1%
32230048:Rehabilitatsiooni teenus tööalane	1 045	1 450	1 460	3 955	8 985	5 030	44,0%
32230071:Koolituste tulud (med. töötajad)	27 558	30 550	36 544	94 651	256 494	161 843	36,9%
322390:Muud tulud tervishoiust	0	0	17 285	17 285	5 400	-11 885	320,1%
Kokku	3 098 535	2 869 302	3 289 077	9 256 915	37 800 387	28 543 472	24,5%

Investeeringud

2023. a investeeringukulud kuni 31.03.2023:

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	870 917
Inseneribüroo Telora OÜ	Ehituse omanikujärelevalve teenus – Tervikum	17 520
Riigi Kinnisvara Aktsiaselts	Ehitustööde lepingu täitmise kontroll ja järelevalve	42 132
155910 : Lõpetamata ehitused ja etapiviisilised soetused Kokku		930 569
Kokku		1 106 851

Selgitused

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

2023. aasta I kvartali lõpus oli rahajääk 9,23 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 I kvartali lõpus 35 miljonit eurot. 2023. aasta I kvartali tulem oli -285 tuhat eurot (2022. aasta I kvartalis oli 1,6 miljonit eurot). 2023. aastal ei ole seoses rahastusfondide vahetusega I kvartalis esitatud toetussummade väljamakstaotlusi ja see moonutab aruandlust. 2023. a I kvartalis oli Tervikumi ehitusega seotud kulused ligi miljon eurot, aga toetusi selle perioodi eest ei kajastu.

Laenusid sihtasutusel ei ole.

Tulud majandustegevusest on 2022. a I kvartaliga võrreldes kasvanud 11% ehk 881 tuhat eurot. Saadud toetuste tuludes on ligi 2 miljoni euro suurune kahanemine, mis on seotud Tervikumi aruannete ootel olekuga.

Kulude osas on tööjõukulude aastane muutus 13% ehk 787 tuhat eurot ja see sisaldab kollektiivlepingu muudatusi, mis jõustusid aprillis 2022 ning mitte-med-personali 2022. a augustis jõustunud palgakasvu. Majandamiskulude kasv on 9% ehk 176 tuhat eurot. Muude kulude osas on vähenemine 22% ja selle suurim mõjutaja on põhivara soetusega seotud käibemaksukulu vähenemine.

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

Tervikumi investeeringuga seonduvat selgitab juhatus auditikomitee ja nõukogu koosolekul.