



Viljandi Haigla

mõistuse ja südamega

Finantsülevaade 2023. a IV kvartal



Koostaja:
Marika Aaso, finantsjuht

Bilanss – IV kvartalite võrdlus

(kõik esitatud tabelid eurodes)

Rea nimetus		2023 IV kv	2022 IV kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Varad		50 330 206	33 991 538	16 338 668	48%
Käibevara		15 325 601	13 408 461	1 917 139	14%
Käibevara	Raha ja pangakontod	11 258 254	8 759 090	2 499 164	29%
	Muud nõuded ja ettemaksed	3 329 175	3 912 291	-583 116	-15%
	Varud	738 171	737 080	1 092	0%
Põhivara		35 004 605	20 583 077	14 421 528	70%
	Materiaalne põhivara	34 840 977	20 334 078	14 506 899	71%
	Immateriaalne põhivara	163 628	248 999	-85 371	-34%
Kohustised ja netovara		50 330 206	33 991 538	16 338 668	48%
Lühiajalised kohustised		6 444 240	3 165 954	3 278 286	104%
	Võlad tarnijatele	4 897 904	671 402	4 226 503	630%
	Võlad töötajatele	340 497	309 060	31 437	10%
	Muud kohustised ja saadud ettemaksed	1 205 838	2 185 492	-979 654	-45%
Netovara		43 885 966	30 825 584	13 060 382	42%
	Aruandja omanikele kuuluv netovara	43 885 966	30 825 584	13 060 382	42%
	Sihtkapital	3 367 232	3 367 232	0	0%
	Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	27 458 352	22 751 676	4 706 676	21%
	Aruandeperioodi tulem	13 060 382	4 706 676	8 353 706	177%

Tulemiaruanne – IV kvartalite võrdlus

Rea nimetus	2023 IV kv	2022 IV kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Tegevustulud	59 369 202	42 259 219	17 109 983	40%
Kaupade ja teenuste müük	41 311 721	35 055 686	6 256 035	18%
Tulud majandustegevusest	41 311 721	35 055 686	6 256 035	18%
Saadud toetused	18 044 263	7 194 186	10 850 077	151%
Muud tulud	13 218	9 348	3 871	41%
Kasum/kahjum põhivara ja varude müügist	11 933	6 633	5 300	80%
Trahvid	0	2 506	-2 506	-100%
Eespool nimetatata muud tulud	1 285	209	1 077	516%
Tegevuskulud	-46 590 072	-37 561 975	-9 028 098	24%
Tööjõukulud	-31 335 882	-26 424 922	-4 910 960	19%
Majandamiskulud	-9 244 089	-7 801 480	-1 442 608	18%
Muud kulud	-4 486 834	-2 232 029	-2 254 805	101%
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-1 523 267	-1 103 543	-419 724	38%
Aruandeperioodi tegevustulem	12 779 130	4 697 245	8 081 885	172%
Finantstulud ja -kulud	281 252	9 432	271 821	2882%
Intressikulu	-2		-2	
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	281 255	9 432	271 821	2882%
Aruandeperioodi tulem	13 060 382	4 706 676	8 353 706	177%
Aruandeperioodi tulem ja siirded kokku	13 060 382	4 706 676	8 353 706	177%

Finantssuhtarvud

Rea nimetus	2023 IV kv	2022 IV kv
Käibekapital (käibevara-lühiajalised kohustised)	8 881 361	10 242 507
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	2,38	4,24
Likviidsuskordaja (raha/lühiajalised kohustised)	1,75	2,77
EBITDA (tegevustulem + amortisatsioon)	14 583 649	5 810 219
Netovõlg suhtes EBITDA-sse (laenu/EBITDA)	0,0%	0,0%
Omakapitali tootlikkus (kasum/omakapital)	29,8%	15,3%

Rahavoogude aruanne – IV kvartalite võrdlus

Rea nimetus	2023 IV kv	2022 IV kv	2023 vs 2022	2023 vs 2022
Rahavood põhitegevusest				
Aruandeperioodi tegevustulem	12 779 130	4 697 245	8 081 885	172%
Korrigeerimised				
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	1 523 267	1 103 543	419 724	38%
Kasum/kahjum põhivara müügist	-10 511	-5 081	-5 430	107%
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	3 207 539	1 150 511	2 057 028	179%
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-17 398 215	-7 096 919	-10 301 296	145%
Korrigeeritud tegevustulem	132 999	-150 701	283 700	-188%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus				
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuete muutus	0	2 918	-2 918	-100%
Muutus nõuetes ostjate vastu	112 025	-20 040	132 065	-659%
Muutus viitlaekumistes	129 900	-138 799	268 699	-194%
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	-14 500	-77 077	62 577	-81%
Muutus muudes nõuetes	-1 272	1 320	-2 592	-196%
Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes	-7 763	-68	-7 695	11384%
Muutus muudes ettemaksetes	53 892	-25 662	79 554	-310%
Muutus varudes	-1 092	-2 074	982	-47%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	271 189	-259 480	530 669	-205%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus				
Muutus võlgades hankijatele	275 968	-607 666	883 634	-145%
Muutus võlgades töövõtjatele	31 437	96 678	-65 241	-67%
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustistes	160 647	37 438	123 209	329%
Muutus viitvõlgades	1 682	961	721	75%
Muutus muudes kohustistes	752	0	752	
Muutus muudes saadud ettemaksetes	-3 500	3 002	-6 502	-217%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	466 986	-469 587	936 573	-199%
Rahavood põhitegevusest kokku	839 386	-879 768	1 719 154	-195%
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)	-15 201 800	-8 701 029	-6 500 771	75%
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinv ja osalused)	10 511	5 081	5 430	107%
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16 789 623	8 793 935	7 995 688	91%
Laekunud intressid ja muu finantstulu	61 446	1 759	59 687	3393%
Rahavood investeerimistegevusest kokku	1 659 780	99 746	1 560 034	1564%
Rahavood finantseerimistegevusest				
Makstud intressid	-2	0	-2	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-2	0	-2	
Puhas rahavoog	2 499 164	-780 022	3 279 186	-420%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	8 759 090	9 539 112	-780 022	-8%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	11 258 254	8 759 090	2 499 164	29%
Raha ja selle ekvivalentide muutus	2 499 164	-780 022	3 279 186	-420%

Eelarve täitmise ülevaade seisuga 31.12.2023

Kontoklassi nimetus	2023 eelarve	2023 täitmine IV kvartal	EA miinus täitmine	Täitmine /EA
01 Põhitegevuse tulud	40 398 782	41 960 477	-1 561 695	103,87%
32 Kaupade ja teenuste müük	40 071 400	41 311 721	-1 240 321	103,10%
35 Saadud toetused	327 382	646 048	-318 666	197,34%
38 Muud tulud	0	2 707	-2 707	
02 Põhitegevuse kulud	41 196 743	41 628 504	-431 761	101,05%
50 Tööjõukulud	30 654 452	31 336 306	-681 854	102,22%
55 Majandamiskulud	10 536 216	10 130 546	405 670	96,15%
60 Muud tegevuskulud	6 075	161 651	-155 576	2660,93%
Põhitegevuse tulem	-797 961	331 973		
03 Investeermistegevus	15 613 834	17 690 032	-1 796 109	113,30%
35 Saadud toetused	15 608 834	17 398 215	-1 789 381	111,46%
38 Muud tulud	5 000	10 565	-5 565	211,31%
65 Finantstulud ja -kulud	0	281 252	-1 163	
07 Amortisatsiooni kulu	1 307 168	1 193 032	-216 099	91,27%
61 Põhivara amortisatsioon	1 307 168	1 523 267	-216 099	116,53%
15 Põhivara soetamine	17 751 799	17 986 450	-234 651	101,32%

Tulud tervishoiuteenuse pakkumisest

Rea nimetus	2023. a eelarve	2023. a täitmine	EA miinus täitmine	Täitmine / EA
3223 TULUD TERVISHOIUST	40 048 549	41 284 285	- 1 235 736	103%
32230001 : Tervisekassa põhileping	27 303 663	28 573 180	- 1 269 517	105%
32230004 : Tartu TK- valvering	1 823 752	2 107 204	- 283 452	116%
32230005 : Üldhoolduse õendusteenus	43 986	49 230	- 5 244	112%
32230006 : COVID tulud	500 000	210 417	289 583	42%
32230013 : Perearstid- raviasutused	2 033 075	1 917 912	115 163	94%
32230014 : Asutused - Omavalitsused	315 233	454 349	- 139 116	144%
32230021 : Tasulised teenused	1 277 162	978 594	298 568	77%
32230022 : Voodipäeva tasu	40 797	45 822	- 5 025	112%
32230023 : Visiiditasu	153 100	157 035	- 3 935	103%
32230026 : Haigete pensionist laekuv tulu	460 320	438 578	21 742	95%
32230027 : Õendusravi omaosalus 15%	172 780	169 900	2 880	98%
32230031 : Toitlustus	195 000	213 595	- 18 595	110%
32230032 : Susside müük	51	51	- 0	101%
32230033 : Prosektuuri teenus	20 000	18 201	1 799	91%
32230041 : Patsientide uuringud	0	48 724	- 48 724	
32230042 : PSH Hoolekanne	1 914 480	1 911 947	2 533	100%
32230043 : Rehabilitatsiooni teenus sotsiaalne	35 538	27 216	8 322	77%
32230044 : Sõltuvushaigete REHA	3 444 034	3 624 832	- 180 798	105%
32230045 : Lepingulised programmid	29 201	7 675	21 526	26%
32230048 : Rehabilitatsiooni teenus tööalane	8 985	10 755	- 1 770	120%
32230071 : Koolituste tulud (med. töötajad)	256 494	365 608	- 109 114	143%
32230090 : Lõpetamata ravijuhud	0	-129 829	129 829	
322390 : Muud tulud tervishoiust	20 898	83 290	- 62 392	399%

Investeeringud

2023. a investeeringutest moodustas suurima osa Tervikumi ehitamine.

Osapool	Selgitus	Summa
Ehitustrust AS	Tervikumi ehitustööd	11 384 489
Inseneribüroo Telora OÜ	Omanikujärelevalve Tervikumi ehitustöödel	114 464
Riigi Kinnisvara Aktsiaselts	Ehitustööde lepingu täitmise kontroll ja järelevalve	121 848
Kokku		11 620 801

Seadmete ja transpordivahendite soetamine 2023. aastal:

Konto ja üksus	Nimetus	Summa km-ga
155400 : Masinad ja seadmed soetusmaksumuses		
A80-Ambulatoorse ravi osakond	Angiograafiamooduliga optiline koherentstomograaf	95 436
A80-Ambulatoorse ravi osakond	Pilulamp SL130 tonomeetri ja elektrilise lauaga	16 940
A80-Ambulatoorse ravi osakond	Ultraheliseade Mindray Resona R9	66 240
A80-Ambulatoorse ravi osakond	Ultraheliseade oftalmoloogiline Compact Touch	20 400
C002-Jämejala jagatavad kulud	Generaator CAT Jämejala pumpla	15 240
D10-Radioloogia osakond	Magnetresonantstomograaf GE Signa külmapea	39 612
D10-Radioloogia osakond	Magnetresonantstomograaf GE Signa HDx 1,5T	37 536
D20-Funktsionaaldiagnostika osakond	Ultraheliseade GE Vivid E95 anduritega	38 800
D40-Laboratoorium	Vereplasma sulatamise seade Transfusio 3000Sn	15 000
G10-Sünnitusabi ja günekoloogia osakond	Ultraheliseade Voluson Swift	25 800
G10-Sünnitusabi ja günekoloogia osakond	Videolaporoskoop ENDOEYE3D WA50080A	31 166
K40-Operatsiooni- ja intensiivravi osakond	Operatsioonilaud MEERA lisasedametega	151 234
155405 : Transpordivahendid soetusmaksumuses		
C501-Logistikaosakond	Škoda Scala Elegance 1,0 TSI 81kW	25 042
C504-Hoonete remondi ja tehnosüst osakond	Ford Transit Custom	41 500
T02-Koduteenuste osakond	Škoda Kamiq Active 346NJY	23 041
Kokku		642 987

Selgitused

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

2023. aasta lõpus oli rahajääk 11,3 miljonit eurot.

Bilansimaht oli IV kvartali lõpus 50,4 miljonit eurot.

2023. aasta lõpus oli tulem 13,1 miljonit eurot. 2023. aastal tegi Viljandi haigla investeeringuid Tervikumiga seoses ja selleks saadi sihtraha. Sihtrahastuse tulud kajastuvad tulemiaruanandes, kuid varade soetamine on bilansis varade grupis. Kuludes kajastub põhivara käibemaks 3,2 miljonit eurot.

Põhivara arvele võtmise piirmäär kasvas 2023. aastal kogu avalikus sektoris 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 700 tuhat eurot.

Laenusid sihtasutusel ei ole.

Tulud teenuste müügist olid 41 miljonit eurot, mis oli 3% ehk 1,2 miljonit eurot üle kavandatu. Saadud toetuste kasv on seotud Tervikumi ehitamisega.

Kulude osas on tööjõukulude aastane muutus 19% ehk 4,9 miljonit eurot ja see sisaldab kollektiivlepingu muudatusi, mis jõustusid aprillis 2023 ning mitte-med-personali 2023. a augustis jõustunud palgakasvu (7,4%). Majandamiskulude kasv oli 18% ehk 1,4 miljonit eurot. Muude kulude osas on kasv 2,2 miljonit eurot ja siin sisaldub majandamiskulude ja investeeringute käibemaks, investeeringute maht oli 2023. aastal oluliselt suurem kui 2022. aastal.

Investeeringukuludest moodustasid suurima osa Tervikumi ehitusega seotud kulud (11,6 miljonit eurot koos käibemaksuga). Meditsiiniseadmeid põhivarana soetati 643 tuhande euro eest (koos käibemaksuga).