

2026. ja 2025. a I kvartali finantsandmed

KOKKUVÕTE

2026. aasta I kvartalis jätkus haigla tegevus stabiilselt ning põhitegevuse tulud kasvasid võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 7,8%, ulatudes 14,2 miljoni euron. Tulude kasvu mõjutasid tervishoiuteenuste mahu suurenemine ning tervishoiuteenuste hinnamuutused.

Aruandeperioodi tulem oli -1,7 miljonit eurot, mis on 340 tuhat eurot parem kui 2025. aasta I kvartalis. Tulemust mõjutab eelkõige põhivara amortisatsioon summas 1,0 miljonit eurot, mis on seotud Tervikumi kasutuselevõtuga ning haigla põhivarade mahu olulise kasvuga.

Haigla finantsseis on jätkuvalt stabiilne ning haiglal puuduvad laenukohustused. Netovara moodustab 87,7 miljonit eurot ning lühiajalised kohustised on võrreldes eelmise aasta sama perioodiga oluliselt vähenenud.

Raha ja pangakontode jääk oli kvartali lõpus 4,6 miljonit eurot. Rahajäägi vähenemine võrreldes eelmise aastaga tuleneb peamiselt Tervikumi projekti investeeringute lõpuleviimisest ning varem laekunud investeeringutoetuste kasutamisest.

BILANSS KVARTALITE VÕRDLUSES

Rea nimetus		2026 I kv	2025 I kv	2026 vs 2025	2026 vs 2025
Varad		90 923 308	101 809 382	-10 886 074	89%
Käibevara		9 382 819	31 178 571	-21 795 752	30%
Käibevara	Raha ja pangakontod	4 568 011	27 269 042	-22 701 031	17%
	Muud nõuded ja ettemaksed	4 008 830	3 237 311	771 519	124%
	Varud	805 977	672 218	133 760	120%
Põhivara		81 540 489	70 630 811	10 909 678	115%
	Kinnisvarainvesteeringud	0	1 297 330	-1 297 330	0%
	Materiaalne põhivara	81 540 489	69 276 568	12 263 921	118%
	Immateriaalne põhivara	0	56 914	-56 914	0%
Kohustised ja netovara		90 923 308	101 809 382	-10 886 074	89%
Lühiajalised kohustised		3 251 636	27 775 613	-24 523 977	12%
	Võlad tarnijatele	1 072 410	3 082 058	-2 009 647	35%
	Võlad töötajatele	599 305	467 583	131 721	128%
	Muud kohustised ja saadud ettemaksed	1 579 921	24 225 973	-22 646 052	7%
Netovara		87 671 672	74 033 769	13 637 903	118%
	Sihtkapital	3 367 232	3 367 232	0	100%
	Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	86 036 256	72 738 523	13 297 733	118%
Aruandeperioodi tulem		-1 731 816	-2 071 986	340 170	84%

Bilanss kvartalite võrdluses

2026. aasta I kvartali lõpu seisuga moodustas haigla varade maht 90,9 miljonit eurot, mis on 10,9 miljonit eurot vähem kui aasta varem. Muutuse peamiseks põhjuseks on investeeringuprojektide rahastamiseks kasutatud rahaliste vahendite vähenemine.

Käibevara vähenes 21,8 miljoni euro võrra ning raha ja pangakontode jääk vähenes 22,7 miljoni euro võrra. Samal ajal suurenesid nõuded ja ettemaksed ning varud vastavalt 24% ja 20%.

Põhivara maht kasvas võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 10,9 miljoni euro võrra ehk 15%, ulatudes 81,5 miljoni euroni. Kasv tuleneb peamiselt Tervikumi valmimisest ja kasutusele võetud investeeringutest.

Lühiajalised kohustised vähenesid võrreldes eelmise aasta I kvartaliga 24,5 miljoni euro võrra. Suurim muutus tulenes saadud ettemaksete vähenemisest, mis on seotud investeeringutoetuste kasutamisega. Netovara kasvas aastaga 13,6 miljoni euro võrra ning ulatus kvartali lõpus 87,7 miljoni euroni.

TULEMIARUANNE KVARTAALSES VÕRDLUSES

Rea nimetus	2026 I kv	2025 I kv	2026 vs 2025	2026 vs 2025
Tegevustulud	14 217 389	13 191 306	1 026 083	108%
Kaupade ja teenuste müük	14 115 740	12 945 553	1 170 187	109%
Tulud majandustegevusest	14 115 740	12 945 553	1 170 187	109%
Saadud toetused	89 677	242 577	-152 900	37%
Muud tulud	11 972	3 176	8 796	377%
Kasum põhivara ja varude müügist	11 462	458	11 004	2502%
Eespool nimetatata muud tulud	510	2 718	-2 208	19%
Tegevuskulud	-15 949 212	-15 263 518	-685 694	104%
Antud toetused	0	-18 108	18 108	
Tööjõukulud	-10 508 774	-9 741 957	-766 817	108%
Majandamiskulud	-3 656 839	-3 031 242	-625 597	121%
Muud kulud	-741 862	-2 111 831	1 369 969	35%
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-1 041 736	-360 379	-681 357	289%
Aruandeperioodi tegevustulem	-1 731 822	-2 072 212	340 390	84%
Finantstulud ja -kulud	6	226	-219	3%
Intressikulu	0	1	-1	0%
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	6	226	-219	3%
Aruandeperioodi tulem	-1 731 816	-2 071 986	340 170	84%
Aruandeperioodi tulem ja siirded kokku	-1 731 816	-2 071 986	340 170	84%

Tegevustulud suurenesid võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 1,0 miljoni euro võrra ehk 8%.

- Kaupade ja teenuste müügitulu kasvas 1,2 miljoni euro võrra ehk 9%.
- Saadud toetuste maht vähenes 153 tuhande euro võrra.
- Muud tulud suurenesid peamiselt põhivara müügist saadud tulu tõttu.

Tegevuskulud suurenesid 686 tuhande euro võrra ehk 4%.

- Tööjõukulud kasvasid 767 tuhande euro võrra ehk 8%, peegeldades eeskätt kollektiivlepingust tulenevaid palgamuudatusi.
- Majandamiskulud suurenesid 626 tuhande euro võrra ehk 21%, mida mõjutasid peamiselt Tervikumi ja logistikakeskuse kasutuselevõtuga seotud kulud. Lisaks oli 2026. aasta I kvartal tavapärasest oluliselt külmem ning kütte- ja elektrikulud ületasid eelarves kavandatud taset ligikaudu 500 tuhande euro võrra.
- Muud kulud vähenesid 1,4 miljoni euro võrra, siin kajastus 2025. aastal põhivara soetuse käibemaks.
- Põhivara amortisatsioon kasvas 681 tuhande euro võrra ehk ligi kolm korda, mis tuleneb Tervikumi ning muu põhivara kasutusele võtmisest.

Aruandeperioodi tulem oli -1,7 miljonit eurot. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga paranes tulemus 340 tuhande euro võrra, kuid jätkuvalt mõjutab tulemit oluliselt suurenenud amortisatsioonikulu.

RAHAVOOGUDE ARUANNE KVARTAALSES VÕRDLUSES

Rea nimetus	2026 I kv	2025 I kv	2026 vs 2025	2026 vs 2025
Rahavood põhitegevusest				
Aruandeperioodi tegevustulem	-1 731 822	-2 072 212	340 390	84%
Korrigeerimised				
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	1 041 736	360 379	681 357	289%
Kasum/kahjum põhivara müügist	-1 042	0	-1 042	
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	130 766	1 655 372	-1 524 605	8%
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	0	0	
Korrigeeritud tegevustulem	-560 362	-56 461	-503 901	992%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus				
Muutus nõuetes ostjate vastu	165 822	233 470	-67 648	71%
Muutus viitlaekumistes	-1 669	-1 598	-70	104%
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	32 789	32 954	-165	99%
Muutus muudes nõuetes	0	-13 200	13 200	0%
Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes	1 507	4 689	-3182,31	32%
Muutus muudes ettemaksetes	26 976	409	26 567	6598%
Muutus varudes	-27 822	-2 046	-25 776	1360%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	197 604	254 678	-57 074	78%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus				
Muutus võlgades hankijatele	-421 770	1 846 362	-2 268 132	-23%
Muutus võlgades töövõtjatele	-13 742	11 011	-24 754	-125%
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustistes	-90 774	74 646	-165 420	-122%
Muutus viitvõlgades	7 051	3 824	3 227	184%
Muutus muudes kohustistes	-13 383	18 108	-31 492	-74%
Muutus saadud toetuste ettemaksetes	98	-1 250	1 349	-8%
Muutus muudes saadud ettemaksetes	98	-1 250	1 349	-8%
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	-490 579	1 992 759	-2 483 339	-25%
Rahavood põhitegevusest kokku	-853 337	2 190 977	-3 044 313	-39%
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)	-636 512	-11 907 861	11 271 348	5%
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinv ja osalused)	1 042	0	1 042	
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-3 071 192	3 431 908	-6 503 100	-89%
Laekunud intressid ja muu finantstulu	106 585	620 122	-513 538	17%
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-3 600 078	-7 855 831	4 255 753	46%
Rahavood finantseerimistegevusest				
Makstud intressid	0	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	0	0	0	
Puhas rahavoog	-4 453 415	-5 664 854	1 211 439	79%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	9 021 426	32 933 896	-23 912 470	27%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	4 568 011	27 269 042	-22 701 031	17%
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-4 453 415	-5 664 854	1 211 439	79%

Põhitegevuse rahavoog oli 2026. aasta I kvartalis negatiivne summas 0,9 miljonit eurot. Eelmise aasta samal perioodil oli põhitegevuse rahavoog positiivne 2,2 miljonit eurot. Muutust mõjutasid peamiselt kohustiste vähenemine ja investeringuprojektidega seotud rahavoogude lõppemine.

Investeeringutegevuse rahavoog oli negatiivne 3,6 miljonit eurot. Kvartali jooksul tasuti põhivara eest 0,6 miljonit eurot ning investeringutega seotud toetuste laekumine oli väiksem kui aasta varem.

Kvartali puhas rahavoog oli -4,5 miljonit eurot ning raha jääk vähenes perioodi jooksul 9,0 miljonilt eurolt 4,6 miljoni euroni. I kvartalis kanti tagasi ettemaksuna saadud käibemaksutoetus summas 3,3 miljonit eurot.

Haigla likviidsus on vaatamata rahajäägi vähenemisele jätkuvalt piisav igapäevaste kohustuste täitmiseks ning investeringute finantseerimiseks.

SUHTARVUD KVARTAALSES VÕRDLUSES

Rea nimetus	2026 I kv	2025 I kv
Käibekapital (käibevara-lühiajalised kohustised)	6 131 183	3 402 958
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	2,89	1,12
Likviidsuskordaja (raha/lühiajalised kohustised)	1,40	0,98
EBITDA (tegevustulem + amortisatsioon)	2 773 558	2 432 591
Netovõlg suhtes EBITDA-sse (laenu/EBITDA)	0,00%	0,00%
Omakapitali tootlikkus (kasum/omakapital)	-2,34%	-4,88%

- Käibekapital suurenes 6,1 miljoni euroni (2025: 3,4 miljonit eurot). See näitab, et käibevara ületab oluliselt lühiajalisi kohustisi ning haigla maksevõime on tugev.
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja tõusis 2,89-ni (2025: 1,12). Näitaja üle 2 viitab väga heale võimele katta lühiajalisi kohustisi käibevaraga.
- Likviidsuskordaja paranes 1,40-ni (2025: 0,98). Raha ja raha ekvivalendid katavad täielikult lühiajalised kohustised, mis näitab head likviidsust.
- EBITDA suurenes 2,8 miljoni euroni (2025: 2,4 miljonit eurot). See näitab, et haigla põhitegevuse rahavoogu genereeriv võimekus on paranenud. EBITDA on positiivne vaatamata aruandeperioodi kahjumile, kuna suur osa kahjumist tuleneb põhivara amortisatsioonist, mis ei mõjuta rahavoogu.
- Netovõla ja EBITDA suhe on jätkuvalt 0, kuna haiglal puuduvad laenukohustused. See näitab väga madalat finantsriski.
- Omakapitali tootlikkus oli -2,34% (2025: -4,88%). Näitaja on küll negatiivne aruandeperioodi kahjumi tõttu, kuid on võrreldes eelmise aastaga paranenud, mis viitab finantstulemuse paranemisele.