



2017. AASTA KONSOLIDEERITUD
MAJANDUSAASTA ARUANNE
Sihtasutus Põhja - Eesti Regionaalhaigla

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	2
1. ÜLDTUTVUSTUS	2
2. ORGANISATSIOON JA PERSONAL.....	3
3. TEGEVUSTULEMUSED	4
4. PEAMISED ARENGUD.....	8
5. RISKIJUHTIMINE	13
2017. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE.....	15
KONSOLIDEERITUD BILANSS	17
KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE	18
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	19
KONSOLIDEERITUD NETOVARA ARUANNE.....	20
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	21
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	21
Lisa 2 Kontserni tütarettevõtted.....	28
Lisa 3 Raha	28
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	28
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	29
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	29
Lisa 7 Varud.....	30
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	30
Lisa 9 Materiaalne põhivara	31
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	32
Lisa 11 Kasutusrent	33
Lisa 12 Kapitalirent	33
Lisa 13 Võlakohustised.....	34
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed.....	35
Lisa 15 Võlad tarnijatele.....	35
Lisa 16 Võlad töövõtjatele.....	36
Lisa 17 Eraldised	36
Lisa 18 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	36
Lisa 19 Tulud ettevõtlusest	37
Lisa 20 Tegevuskulud.....	38
Lisa 21 Tööjõukulud.....	38
Lisa 22 Muud kulud	39
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	39
Lisa 24 Seotud osapooled	40
Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused	41
Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata majandusaasta aruanded.....	42

TEGEVUSARUANNE

1. ÜLDTUTVUSTUS

SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla (edaspidi Regionaalhaigla) on Eesti juhtiv tervishoiuasutus ja tervishoiusektori innovatsiooni eestvedaja. Üle 4000 töötajaga meditsiinikeskuse koosseisus on seitse kliinikut 32 erialakeskusega, mis tagavad kõrgeimal tasemel eriarstiabi pea kõigil erialadel. Regionaalhaiglas osutatakse laiapõhjalist vähiravi rohkem kui pooltele vähihaigetele Eestis. Regionaalhaigla on ka Eesti suurim traumakeskus ning Põhja - Eesti suurim südamekeskus ja psühhiaatriakeskus.

Regionaalhaiglal on kolm tütarhaiglat – aastast 2015 Raplamaa Haigla ja Läänemaa Haigla ning aastast 2017 Hiiumaa Haigla. Hiiumaa Haigla sihtkapitalina maksis Regionaalhaigla 2017. aastal 600 000 eurot ning 2018. aastal makstakse täiendavalt 200 000 eurot. Raplamaa Haigla ja Läänemaa Haigla sihtkapitali maksis Regionaalhaigla 2017. aastal kummalegi 350 000 (2016: kummalegi 400 000) eurot.

2017. aastal sõlmiti partnerluse raamlepingud Rakvere Haiglaga ja 2018. aastal Järvamaa haiglatega, lisaks varasemalt on sõlmitud koostöölepingud: Pärnu Haiglaga keemiaravi (2014. a.) ja hematoloogia (2017. a.) erialadel.

Regionaalhaiglal on kaks tegevustaset:

1. Piirkondliku haigla tegevustase – haigla on kohustatud andma kõrgeima keerukusastmega arstiabi Eesti haigekassas ravikindlustatud isikutele kõigist Eesti maakondadest.
2. Keskhaigla tegevustase – patsiendi terviseprobleemist tulenevalt mõnevõrra väiksema keerukusega arstiabi patsientidele peamiselt Tallinnast ja Harjumaalt ning Lääne-, Põhja- ja Kesk-Eestist.

Regionaalhaigla osutab kiirabiteenust Harjumaal, Eesti väikesaartel, Raplamaa, Hiiumaal ja Läänemaal, samuti reanimobiiliteenust Põhja - Eestis. Vältimatut abi osutatakse kõigile abivajajatele.

Lai teenuste valik ja kvalitatiivselt kõrgel tasemel haigekäsitlus tagab Regionaalhaiglale patsientide rohkuse, mille tulemusel saavutatud ressursside intensiivne koormatus annab majandusliku efektiivsuse, sh ööpäevaringse eriarstiabi osas ning ulatuslik kliiniline kogemus on aluseks kõrgetasemelisele ravikvaliteedile.

„Rahvastiku tervise arengukava 2009 – 2020” tõdeb, et terved kodanikud on riigi arengu alus, sest mida tervem on inimene, seda enam suudab ta panustada ühiskonna ja majanduse arengusse.

Ülaltoodust tulenevalt on Regionaalhaigla 2017 – 2019 arengukavas strateegilisteks eesmärkideks:

1. Suurendame Regionaalhaigla kasutegurit rahvatervisele ja tervishoiusüsteemile olles Eesti Haigekassa strateegiline partner ning tagades haiglavõrgu võimekuse maakondades oma vastutuspiirkonnas.
2. Saavutame patsientide rahulolu, ohutuse ning ravi tulemuslikkuse kasvu.
3. Ühtse organisatsioonikultuuri ja väärtuste kinnistamine ning personali motiveerituse kasv.

4. Jätkusuutliku arengu tagamiseks investeerime töötajate erialase kvalifikatsiooni säilitamisse ja tõstmisse, meditsiinilisse aparatuuri ning Regionaalhaigla hoonetesse.

2017. majandusaasta lõpu seisuga kuulusid Regionaalhaigla konsolideerimisgruppi SA Raplamaa Haigla, SA Läänemaa Haigla, SA Hiiumaa Haigla.

2. ORGANISATSIOON JA PERSONAL

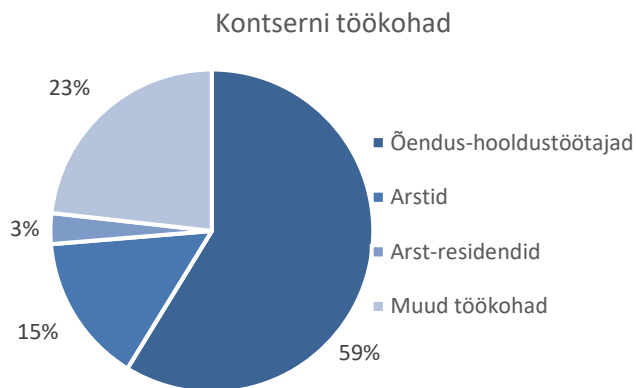
2.1. Töötajad

Seisuga 31.12.2017 töötas Põhja - Eesti Regionaalhaiglas 4080 (2016: 3985) töötajat, Raplamaa Haiglas 186 (2016: 209) ja Läänemaa Haiglas 177 (2016: 176), Hiiumaa Haiglas 65, kontsernis kokku 4508 (2016: 4370) töötajat.

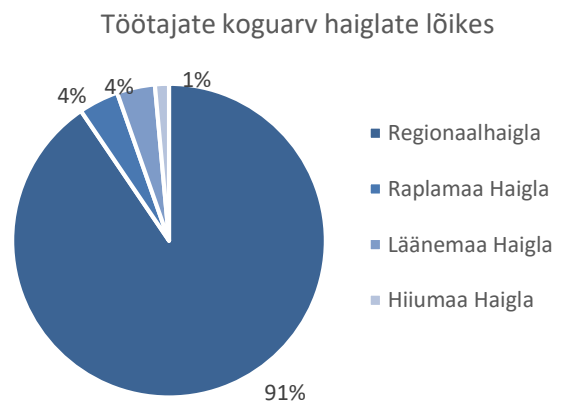
Regionaalhaigla struktuur jaguneb meditsiiniliseks- ja tugistruktuuriks. Meditsiiniline struktuur on jaotatud 7 kliiniku vahel: anestezioloogiakliinik, diagnostikakliinik, järelravi kliinik, kirurgiakliinik, onkoloogia- ja hematoloogiakliinik, psühhiaatriakliinik ja sisehaiguste kliinik. Kliinikute sisene struktuur jaguneb 32 keskuse vahel. Eraldiseisva keskusena tegutseb palliatiivravi keskus, tugistruktuur koosneb 17 teenistusest.

Töötajatest kõige suurema grupi moodustavad õendus-hooldustöötajad – kokku 2423 (2016: 2355) töötajat, arste töötab Regionaalhaiglas 582 (2016: 573). Igal aastal omandab Regionaalhaiglas praktilisi teadmisi sadakond arst-residenti, 2017. aasta lõpus oli neid 139.

Raplamaa Haiglas töötab 55 (2016: 64) arsti, 89 (2016: 96) õendus-hooldustöötajat. Läänemaa Haiglas töötab 20 (2016: 20) arsti ja 110 (2016: 2107) õendus-hooldustöötajat. Hiiumaa Haiglas töötab 16 arsti ja 27 õendus-hooldustöötajat.



Joonis 1



Joonis 2

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 2017. aastal 4263 (2016: 3805) - Regionaalhaiglas 3849 (2016: 3475), Raplamaa Haiglas 187 (2016: 169), Läänemaa Haiglas 176 (2016: 161) ja Hiiumaa Haiglas 51.

2.2. Juhatus

Põhja - Eesti Regionaalhaigla juhatus on 31.12.2017 seisuga kaheliikmeline: juhatuse esimees - Agris Peedu ning haigla ülemarst - dr Andrus Remmelgas. 2017. aastal lahkus juhatuse kolmas liige Katrin Rasmann. 2018. aasta 12. jaanuaril kinnitati haigla uueks juhatuse liikmeks Terje Peetso, kes asub oma ametikohustusi täitma 2018. aasta 16. aprillil. Terje Peetso hakkab vastutama teadus-, arendus- ja koolitustegevuse, rahvusvahelise koostöö, kvaliteedijuhtimise ja meditsiinitehnika valdkondade eest.

Läänemaa Haigla ja Raplamaa Haigla juhatus on üheliikmeline. Läänemaa Haigla juhatuse liikme kohustuste täitmist 2017. aastal jätkas Tõnis Siir ning Raplamaa Haigla juhatuse liikme kohustusi Kaire Adamsoo. Hiiumaa Haigla juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikme kohustusi täitis Riina Tamm ning alates 1. oktoobrist 2017. aastast nimetati teise juhatuse liikmena ametisse Tõnis Siir.

Juhatusel liikmete palgakulud aruandeaastal olid: Põhja - Eesti Regionaalhaigla – 330 (2016: 434) tuhat eurot; Raplamaa Haigla – 48 (2016: 14) tuhat eurot ja Läänemaa Haigla – 39 (2016:46) tuhat eurot ja Hiiumaa Haigla – 16 tuhat eurot.

2.3. Nõukogu

Regionaalhaigla nõukogu on 7 liikmeline ning pidas 2017. aastal kokku 11 koosolekut. 2017. aastal nimetati nõukogu liikmeks Arvo Mesikepp, Hanno Matto, Vladimir Šokman. Nõukogu liikmetena jätkasid Georg Männik, Marika Priske, Kaie Koskaru-Nelk ja Imre Rammul. Nõukogu esimees on Georg Männik.

Nõukogu juures tegutseb auditikomitee. 2017. aasta lõpu seisuga oli auditikomitee liikmeteks: Guido Viik, Apo Oja, Hanno Matto ja Kaie Koskaru-Nelk.

Läänemaa Haigla nõukogusse kuulusid 2017. aastal Meelis Roosimägi, kes täitis nõukogu esimehe kohustusi ning nõukogu liikmetena Andrus Remmelgas, Aivi Karu, Helle Saarsoo, Urmas Sukles. Raplamaa Haigla nõukogu esimeheks oli Agris Peedu ning nõukogu liikmeteks Tõnis Blank, Margus Jaanson, Meelis Roosimägi ja Jaan Tepp. Hiiumaa Haigla nõukogu esimeheks oli Agris Peedu ning nõukogu liikmeteks Agris Koppel, Leonhard Kukk, Meelis Roosimägi ja Reili Rand.

Põhja - Eesti Regionaalhaigla nõukogu ja auditikomitee liikmete palgakulu oli 2017. aastal 37 (2016: 40) tuhat eurot, Raplamaa Haigla nõukogu liikmete palgakulu oli 8 (2016: 5) tuhat eurot, Läänemaa Haigla nõukogu liikmete palgakulu oli 9 (2016: 8) tuhat eurot ja Hiiumaa Haigla nõukogu liikmete palgakulu oli 3 tuhat eurot.

3. TEGEVUSTULEMUSED

2017. aastal olid konsolideeritud tulud kokku 191 542 (2016: 177 341) tuhat eurot, millest Regionaalhaigla tulud moodustasid 180 298 (2016: 167 404) tuhat eurot ehk 94,1% (2016: 94,3%).

Kontserni olulisemad finantssuhtarvud:

	2017	sh Regionaalhaigla	2016	sh Regionaalhaigla
Tulu ettevõtlusest (tuh eurodes)	187 602	176 445	173 025	163 147
Aruandeaasta tulem (tuh eurodes)	9 273	9 134	803	675
Lühiajaliste kohustuste kordaja (käibevara/lühiajaliste kohustistega)	2,35	2,30	2,11	2,11

Maksevalmiduse kordaja (raha/lühiajalised kohustised)	1,55	1,51	1,29	1,29
Netovara suhtarv (netovara/vara)	58,25%	57,10%	55,61%	54,44%
Netovõlakoormus ((võlakohustised- likviidsed varad)/tegevustulud))	11,76%	13,38%	18,11%	19,83%
ROA ((aruandeaasta tulem/vara)*100)	4,35%	4,46%	0,39%	0,34%

3.1. Tulud raviteenuste osutamisest

2017. aastal Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingumaht oli kokku 153 (2016: 142) mln eurot, millest ambulatoorne eriarstiabi moodustas 48 (2016: 45) mln eurot ehk 31,1% (2016: 31,8%), päevaravi 7 (2016:7) mln eurot ehk 4,6%, (2016: 4,7%) ja statsionaarne eriarstiabi 99 (2016: 90) mln eurot ehk 64,2% (2016: 63,5%).

Võrreldes 2016. aastaga kasvas lepingumaht 7,9% (2016 vs 2015: 5,0%). Kõige suurem oli mahukasv onkoloogias 1,9 mln eurot, kardioloogias 1,3 mln eurot ja neuroloogias 0,9 mln eurot (2016: onkoloogias 2,5 mln eurot, ortopeedias 1,1 mln eurot ja neuroloogias 0,9 mln eurot).

Haigekassa poolt rahastatav ravijuhtude arv kasvas võrreldes 2016. aastaga 1,9% (2016 vs 2015: 2,9%) ehk ravijuhtude arv oli 369,2 (2016: 362,4) tuhat, neist ravijuhte liigiti:

ravijuhud	2017	2016	Osakaal kogukogu ravijuhtudest	
			2017	2016
ambulatoorsed	326,8	321,2	88,5%	88,6%
päevaravi	8,4	8,0	2,3%	2,2%
statsionaarsed	34,0	33,3	9,2%	9,2%

Aruandeaastal oli suurima ambulatoorsete ravijuhtude kasvuga: ortopeedia (2 357 ravijuhtu), onkoloogia (2 223 ravijuhtu) ja reumatoloogia (1 503 ravijuhtu). Aastal 2016: psühhiaatria (2 510 ravijuhtu), onkoloogia (1 891 ravijuhtu) ja oftalmoloogias (1 436 ravijuhtu)).

Ravijuhtude hulk vähenes dermatoveneroloogias (1 890 ravijuhtu), üldkirurgias (711 ravijuhtu) ja kardioloogias (531 ravijuhtu). Aastal 2016: ravijuhtude hulk vähenes näo-lõualuukirurgias (195 ravijuhtu), hematoloogias (133ravijuhtu) ja pulmonoloogias (126) ravijuhtu.

Päevaravis oli suurim ravijuhtude kasv onkoloogias (418 ravijuhtu) (2016: nefroloogia (169 ravijuhtu)). Statsionaarses ravis kasvas ravijuhtude arv enam onkoloogia lepingureal (412 ravijuhtu) ja neuroloogias (229 ravijuhtu), kahanes ortopeedias (201 ravijuhtu) ja üldkirurgias (200 ravijuhtu). Aastal 2016: kasvas ravijuhtude arv enam luuüdi lepingureal (70 ravijuhtu) ja hematoloogias (48 ravijuhtu), kahanes kardioloogias (248 ravijuhtu) ja sisehaigustes (119 ravijuhtu).

Ravikindlustuseta isikutele osutatud vältimatu eriarstiabi eest tasub Sotsiaalministeerium. 2017. aastal osutati abi 4 388 juhul (2016: 5 520) ja neile osutatud raviteenuste kogumaksumus oli 3,0 mln eurot (2016: 3,2 mln eurot).

2017. aastal oli 32 ravijuhtu, kus ravijuhu maksumus ületas 65 tuhat eurot kokku 3,2 mln eurot, (2016: 21 ravijuhtu maksumusega kokku 2,0 mln eurot).

Raplamaa Haigla 2017. aasta Eesti Haigekassa kalendriaasta lepingumaht oli 4,4 (2016: 4,2) mln eurot, millest moodustas ambulatoorne 1,7 mln eurot, päevaravi 0,4 mln eurot ja statsionaarne 2,4 mln eurot (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku tasudega). 2017. aasta rahastatav ravijuhtude arv oli 33 474 (2016: 35 242) sh. ambulatoorseid 30 541 (2016: 32 210), päevaravi 877 (2016: 858) ja statsionaarseid 2 056 (2016: 2 174) (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku ravijuhtudega).

Läänemaa Haigla 2017. aasta Eesti Haigekassa kalendriaasta lepingumaht oli 4,5 (2016: 4,3) mln eurot, millest moodustas ambulatoorne 1,4 mln eurot, päevaravi 0,15 mln eurot ja statsionaarne 3,0 mln eurot (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku tasudega). Eesti Haigekassa poolt rahastatav ravijuhtude arv oli 31 946 (2016: 33 286), sh ambulatoorsed 29 027 (2016: 30 291) ravijuhtu, päevaravi 588 (2016: 557) ravijuhtu ja statsionaarsed 2 331 (2016: 2 438) ravijuhtu (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku ravijuhtudega).

SA Hiiumaa Haigla 2017. aasta Eesti haigekassa lepingumaht oli 1,8 mln eurot. 2017. aastal moodustas ambulatoorne arstiabi 0,4 mln eurot, päevaravi 0,2 mln eurot ja statsionaarne ravi 1,3 mln eurot (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku tasudega).

3.2. Osutatud raviteenuste mahud

2017. aastal osutati Regionaalhaiglas arstiabi 32 (2016: 32) erialal. Arsti ambulatoorsete vastuvõttude arv 2017. aastal oli kokku 389 449 (2016: 381 879). Võrreldes 2016. aastaga on vastuvõttude koguarv suurenenud 7 570 vastuvõtu ehk 2% võrra (2016 vs 2015: vähenes 3 335 vastuvõtu ehk 1% võrra).

2017. aastal osutati erakorralise meditsiini osakonnas keskmiselt 178 (2016: 176) ambulatoorset vastuvõttu ööpäevas, kokku 64 814 (2016: 64 201) vastuvõttu, mis on 1,0% rohkem võrreldes aastaga 2016 (2016 vs 2015: vähenes 2,1% võrra)

2017. aasta jooksul oli ravivoodite perioodi keskmine arv 1 075 (2016: 1 160), sh aktiivravi voodeid 785 (2016: 858). Võrreldes eelmise aastaga vähenes perioodi keskmine ravivoodite arv 1,9% (2016 vs 2015: vähenes 2,0%).

Hospitaliseeritute arv oli 2017. aastal 34 452 (2016: 34 878), vähenemine võrreldes eelmise aastaga 396 hospitaliseeritu võrra ehk 1,1% (2016 vs 2015: vähenemine 941 ehk 2,6% võrra).

Päevaravi patsientide arv oli 7 579 (2016: 7080), võrreldes 2016. aastaga on päevaravi teenuste maht suurenenud 499 (2016: 511) juhu ehk 7,0 % (2016: 7,8%) võrra.

Raplamaa Haiglas oli 2017. aastal 95 voodikohta (2016: 95), tulenevalt reaalsest vajadusest oli avatud voodikohti sisehaigustes 32, kirurgias 10, päevaravis 7 ja iseseisvas statsionaarses õendusabis 25 voodit. Raplamaa Haiglas osutati arstiabi 16 (erialal, lisaks vastuvõtud erakorralises meditsiinis ja valuraviarsti vastuvõtud ning noorsportlaste tervisekontroll. Haiglasse tehti 2017. aastal 40 181 ambulatoorset eriarsti külastust (2016: 40 992), millest 7530 olid pöördumised EMOSse. Päevaravis ja –kirurgias said abi 698 patsienti ning statsionaaris 1450 patsienti. Statsionaarses õendusabis viibis 302 patsienti. Õed ja ämmaemandad tegid kokku 1654 iseseisvat vastuvõttu.

Läänemaa Haiglas osutati arstiabi 18 erialal. Ambulatoorsete vastuvõttude arv oli 35 554 (2016.a. 37 224). Ravivoodite arv oli 103 (2016: 103) ja hospitaliseeritute arv oli 2 427. Ravijuhtude arv oli 31 946 (2016: 31 747), sh ambulatoorsed 29 027 ravijuhtu (2016: 29 144), päevaravi 588 (2016: 557) ravijuhtu ja statsionaarsed 2 331 (2016: 2046) ravijuhtu (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku ravijuhtudega).

Hiiumaa Haiglas oli 2017. aastal haiglas avatud 18 aktiivravi voodikohta, 13 iseseisva õendusabi voodikohta ja 2 intensiivravi voodikohta. 2016. aastal oli haiglas avatud sama arv voodikohti. 2017. aastal raviti statsionaaris 1 020 haiget, sh. statsionaarses õendusabis viibivaid haigeid 156, voodipäevi oli kokku 6 640. Ambulatoorselt osutati eriarstiabi 7 989 juhul. Erakorralise meditsiini osakonda pöördus 3 543 inimest.

3.3. Investeeringud

Regionaalhaigla teostas investeeringuid vastavalt Põhja - Eesti Regionaalhaigla arengukavas olevale investeerimisplaanile.

2017. aastal realiseerunud investeeringute maht oli kokku 7,4 (2016: 9,4) mln eurot, sh ehitusse ja rekonstrueerimisse 3,6 (2016: 2,8) mln eurot ja meditsiiniseadmetesse 2,9 (2016: 5,7) mln eurot ning muu põhivara soetusesse 0,9 (2016:0,2) mln eurot. Ehitusinvesteeringutest moodustas suure osa J. Sütiste tee 19 fuajee laiendus, peasissepääsu rekonstrueerimine ja kahetasandilise parkimisala rajamine. Uute parkimiskohtadega paranesid tunduvalt patsientide ja haigla külastajate parkimisvõimalused. Renoveerimiste käigus loodi peasissepääsu ette mugav parkimisvõimalus erivajadustega inimestele. Parendustöid viidi läbi Verekeskuses, Ädala tn 2 ning J. Sütiste tee 19 B korpuses, kus renoveeriti põletus- ja plastikakirurgia osakondade ruume ning täiendati evakuaatsioonisüsteeme.

2017. aastal tehti suurimad tehnoloogiainvesteeringud sisehaiguste kliiniku seadmetesse (kokku 0,5 mln eurot) ning labori ja radioloogia tehnoloogiasse (kokku 0,9 mln eurot).

Esitatud investeeringute mahud on kajastatud käibemaksuta hinnas. Tervishoiuteenused on käibemaksuvabad teenused, seetõttu kõik teenused, kaubad ja investeeringud, mis soetatakse tervishoiuteenuse osutamiseks kajastatakse põhitegevuse kuludes käibemaksuta ning käibemaksukulu muudes kuludes. 2017. aastal kajastati investeeringute käibemaksu perioodi kuluna summas 1,4 (2016: 1,6) mln eurot.

2018. aastal on planeeritud investeerida meditsiinitehnoloogiasse 16,9 mln eurot ning muudesse seadmetesse 3,3 mln eurot. Suurimad investeeringud tehnoloogiasse on 2018. aastal planeeritud diagnostikakliinikusse.

2018. aastal on planeeritud ehituslikke investeeringuid 4,5 mln eurot. Olulisima osa moodustavad säilitusinvesteeringud olemasolevate hoonete rekonstrueerimiseks aadressitel: Paldiski mnt 52 ja J. Sütiste tee 19 B-korpuses ning alustatakse J. Sütiste tee 19 Y-korpuse projekteerimistöödega. Y-korpusesse on kavas üle viia haigla patoloogiakeskus ning haigla plaanilise ravitööga tegelevad kõrgendatud keskkonnatehnilisi lahendusi vajavad päevaravi ja statsionaarsed osakonnad (sh onkoloogia- ja hematoloogiakliiniku keemiaravi päevaravi osakond, keemiaravi palatiosakond ja hematoloogia palatiosakond; nefroloogiakeskuse hemodialüüsiosakond, nefroloogia palatiosakond jt). Finantseerimiseks sõlmiti EIB-ga laenuleping 24,5 mln euro suuruse laenu saamiseks.

Raplamaa Haigla 2017. aasta investeeringute kogumaht oli 0,05 (2016: 0,02) mln eurot, millest 0,02 mln olid meditsiinitehnoloogia ja 0,02 mln ehitusinvesteeringud. Lisaks soetati haiglainventari ja sisustust. 2018. aastal on Raplamaa Haiglal kavas põhivarasse investeerida 1,9 mln eurot. Suurima osa (1,3 mln eurot) moodustab Rapla esmatasandi tervisekeskuse arendamine. Projekti kogumaksumus koos käibemaksuga on 1,7 mln eurot ning tervisekeskuse rajamist toetavad Euroopa Liidu struktuurifondid 1,1 mln euroga. Samuti on planeeritud haigla 0-korruse remonditööd, et parandada erakorralise meditsiini osakonna olmet ning rajada korralikud garderoobid töötajatele.

Läänemaa Haigla 2017. aasta investeeringud kokku olid 0,2 (2016: 0,08) mln eurot, sh. investeeriti seadmetesse 0,06 mln ja ehitusse 0,1 mln eurot. Suuremate investeeringutena lõppesid erakorralise meditsiini ruumide laiendamise ja ümberehituse tööd. Algasid ettevalmistused polikliiniku ruumide välja

ehitamiseks II korrusele. Rekonstrueeriti köögi personali riietus ja puhke ruumid ning koridor. Ehitati välja administratsioonile uued ruumid köögi osas vabanenud pindadele. 2018. aastal planeeritakse investeerida 0,6 mln eurot sh: ehitusse 0,4 mln eurot, seadmetesse 0,2 mln eurot. Lõpetatakse polikliiniku ruumide ehitustööd. Investeeritakse autoklaavi, videoendoskoopia, oftalmoloogia ja otorinolarüngoloogia seadmetesse. Jätub projekti „Läänemaa esmatasandi tervisekeskuse rajamine“, alanud on projekteerimistööd ruumide väljaehitamiseks.

Hiiumaa Haigla investeeris 2017. aastal uude kompuutertomograafi torusse, mille soetusmaksumus oli 0,06 mln eurot. 2018. aastal on plaanis lisainvesteeringud uude röntgenseadmesse ning mitme meditsiiniinventari soetamised (ultraheli, endoskoopia). Plaanis on alustada koostöös perearstidega tervisekeskuse rajamist.

4. PEAMISED ARENGUD

4.1. Peamised tegevused aastal 2017

SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla arengukava määratles aastateks 2017 – 2019 haigla peamised arengusuunad ja põhistrateegiad:

1. Ravikvaliteedi edendamine kvaliteedi juhtimise tugevdamise kaudu.
2. Ühtse(ma) ravidiagnostilise ruumi loomine.
3. Loome patsiendile ja tema lähedastele parema kogemuse haiglas viibimisel ja haiglaga suhtlemisel.
4. Arendame inimeste juhtimise ja töötajate motivatsiooniga seotud põhimõtteid, oskusi ja süsteeme ning ühtlustame neid üle haigla.
5. Panustame raviprotsesside ja tehnoloogiatega seotud arendustegevusse.
6. Arendame Mustamäe ja Hiiu meditsiinilinnakut ning koondame sinna ravitegevuse muudest asukohtadest (v.a võrgustunud haiglatest).
7. Edendame koostööd teadus- ja arendusasutustega ning haridusasutustega.
8. Optimeerime ravivõimsusi vastavalt EHK ostuvõimele.

2017. aastal toimus Regionaalhaigla kvaliteedi juhtimise korraldusliku kontseptsiooni väljatöötamine ja rakendamine. Viidi läbi audit „Haiglaapteegi kvaliteedisüsteemi vastavuse hindamine ISO9001:2015 standardile“. Regionaalhaigla tegeles ka üleriigiliste ja haiglasiseste kvaliteediindikaatorite väljatöötamise ja rakendamise ning viis läbi regulaarse statsionaarsete patsientide rahulolu uuringu.

Töötajate rahulolu ja pühendumus on otseselt seotud professionaalsete juhtide ja hea töökorraldusega. Seega jätkasime ka 2017. aastal juhtide koolitamisega, lisaks valmistasime ette riigihanke ulatuslikuma juhtimiskoolituse sisse ostmiseks. 2017. aastal töötasime välja ka juhtide hindamise küsimustiku, mille rakendamist alustame 2018. aastal.

Töötajate väärtustamiseks oleme teinud mitmeid samme. Võimendasime terviseedenduse, sh spordiüritustel osalemise alaseid tegevusi, samuti valmistasime ette terviseraja projekti. Terviserada avati 2018. aastal. Ühtlustasime kõigi töötajate lisapuhkused, töötajate toetamiseks ja psühhosotsiaalse riski maandamiseks tekitasime psühholoogilise nõustamise võimaluse.

2017. aastal panustasime jätkuvalt töötajate koolitustesse, et kiiresti arenevas keskkonnas arendada vajalikud teadmised ja oskused heade töötulemuste saavutamiseks.

Traditsiooniliselt anti 2017. aastal välja noore arsti stipendiumid. Toimusid ka Aasta Õe, Aasta Hooldaja, Aasta Sekretäri ning Aasta Klienditeenindaja valimised ning tunnustati tublimaid. Aasta Grand Lady'ks valiti onkoloog Riina Kütner.

Lõpetati J. Sütiste tee 19 fuajee laiendamine ja kahetasandilise parkla ehitustööd. Toimus Y-korpuse projekteerimise hange. Lõpetati torupostisüsteemi paigaldustööd. Torupost ehk ravimite, analüüside, dokumentide jm pneumaatiline transport läbi erinevate korruste ja osakondade parandab eelkõige majasisest logistikat ja tagab analüüside kiirema transpordi.

4.2. 2018. aasta investeeringud

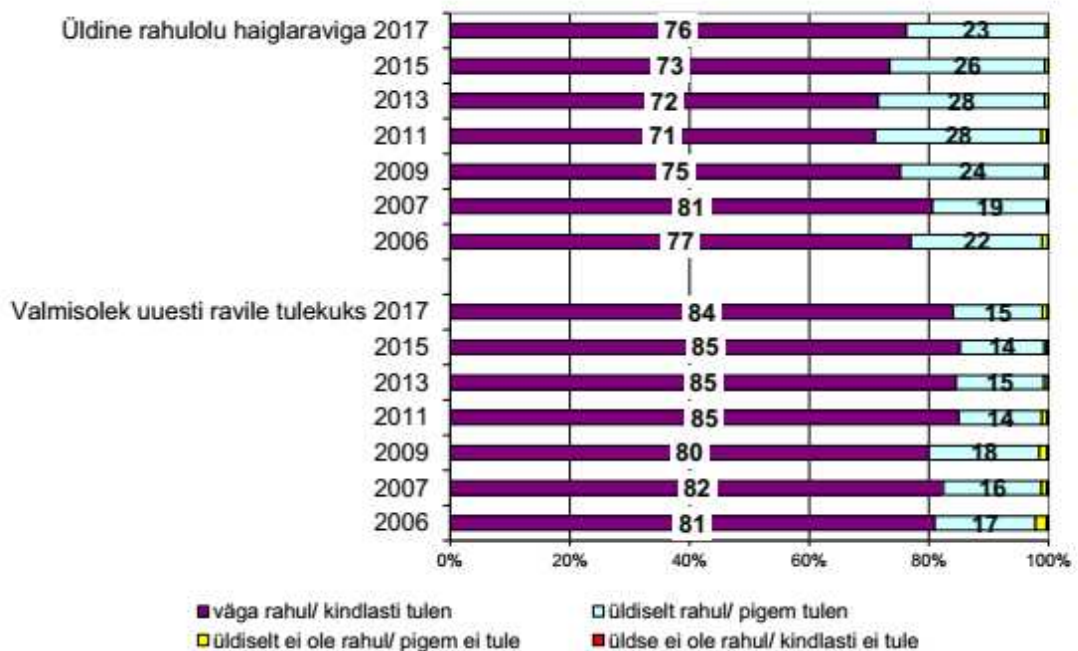
2018. aastal jätkub J. Sütiste tee B-korpuse rekonstrueerimine eesmärgiga kaasajastada patsientide ravikeskkonda ja töötajate töökeskkonda. Jätkatakse Y korpuse projekteerimis ja ehitustöödega.

2018. aastal on plaanis Psühhiaatrikliiniku uue asukoha valik ning projekteerimistöödega alustamine.

SA Tallinna Lastehaigla ja SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla koostöös arendame Mustamäe haiglalinnakut funktsionaalse tervikliku haiglana. Koostöös Lastehaiglaga on plaanis arendada naiste- ja lastekliinikut, mis võimaldab vastsündinute arstiabi Tallinnas viia veelgi kõrgemale tasemele. Koostöös Lastehaiglaga kavandame korrusparkimismaja koos helikopteri maandumisplatsiga.

4.3. 2017. aasta patsientide rahulolu uuring

Regionaalhaiglas toimuvad patsientide rahulolu-uuringud traditsiooniliselt igal kevadel. 2017. aasta aprillis toimus statsionaarsete patsientide rahulolu uuring. Patsientide küsitluse tulemusena laekus 1 570 ankeeti.



Joonis 3 Rahulolu haiglaga ja valmisolek uuesti ravile tulekuks

Küsitletud patsientidest olid 52% naised ja 48% protsenti mehed, vastanute keskmine vanus oli 60,5 aastat. Uuringu tulemustest selgus, et külastusega jäid väga rahule 76% vastanutest, mis on 3 protsendipunkti võrra kõrgem kui 2015. aastal läbiviidud uuringu tulemus. Valmisolekut uuesti ravile tulekuks väljendas 84% patsientidest. Patsientide tagasiside on oluline ravikogemuse parandamiseks ning tagasisidest lähtuvalt planeerivad kliinikud ja tugikeskused parendustegevusi.

4.4. Teadus- ja arendusalane koostöö

4.4.1. Publikatsioonid

Põhja - Eesti Regionaalhaiglat mainiti 139 uues publikatsioonis, millest 73 olid rahvusvahelistes eelretsenseeritavates ajakirjades. Statistiliselt on enim publikatsioone avaldanud sisehaiguste kliinik (33), järgnesid psühhiaatrikliinik (14) ja kirurgikliinik (12).

4.4.2. Ravimiuuringud

2017. aastal oli käimasolevaid kliinilisi ravimiuuringuid 105, juurde registreeriti 21 uut kliinilist ravimiuuringut. Statistiliselt oli enim käimasolevaid ravimiuuringuid sisehaiguste kliinikus (12), järgnesid onko- ja hematoloogia- (6), anestesioloogia- (2) ja psühhiaatrikliinik (2).

4.4.3. Projektid

Projektidest tasub esile tuua personaalmeditsiini kliinilist juhtprojekti rinnavähi ja südameveresoonkonna haiguste täpis ennetuses, koostöös Geenivaramu, Tartu Ülikooli, Tartu Ülikooli Kliinikumi ja Tallinna Tehnikaülikooliga. Projekti eelarve on 1,5 mln eurot, millest Regionaalhaigla eelarve oli ligi 0,2 mln eurot.

Koostöös meie partneri Estonian Connected Health klatri ja Regionaalhaigla tublide arstidega alustati eelmisel aastal 3 väikest, kuid väga innovaatilist projekti:

1. Ühisarendus Documentali, Geenivaramu ja Regionaalhaigla vahel. Arendati ja testiti psühhiaatria platvormi.
2. Ühisarendus Cognuse ja Regionaalhaigla vahel. Arendati ja testiti õenduslugude audioseerimist.
3. Ühisarendus Transformative ja Regionaalhaigla vahel. Arendatakse algoritmi, mis tuvastaks vare äkksurma teket kardiomonitori andmetelt.

Lisaks osalesid Regionaalhaigla töötajad Innovatsioonikliiniku poolt korraldatud kroonilise obstruktiivse kopsuhaiguse innovatsiooniprogrammis.

4.4.4. Teadus- ja arendusteenistuse komisjon

Teadus- ja arendusteenistuse komisjon kohtus seitsmel korral. Langetas 81 otsust ning toetas Regionaalhaigla töötajaid nende panuse eest teaduse arendamisesse 68 tuhande euro ulatuses.

Publikatsioonipreemiad – 10,4 tuhat eurot

Doktorikraadi omandamise eest – 1,3 tuhat eurot

Ajakirja Eesti Arst preemia – 1,3 tuhat eurot

Väljaspool tööaega tehtud teadus- ja arendustöö eest maksti lisatasudena – 55 tuhat eurot s.o. 5524 teadustöö tunni eest.

4.5. Arenguväljavaated

Regionaalhaigla 2018. aasta tulud kokku on planeeritud 194,1 mln eurot ning kulud kokku 194,0 mln eurot, mille tulemusena kujuneb tulemiks 0,1 mln eurot. EBITDA on prognoosi kohaselt 2018. aastal – 11,6 mln eurot.

Võrreldes 2017. aastaga kasvab 2018. aastal Eesti Haigekassaga sõlmitud rahaline lepingumaht 6,4%, peamiselt statsionaarses ravitüübis. Ravijuhu keskmine maksumus on viidud tegelikkusega vastavaks, kuid haigla tegelik vajadus on suurem. Patsientide ootuste täitmiseks ja ravijärjekordade vähenemiseks on koos ravijuhu keskmise maksumuse kasvuga vajalik ka ravijuhtude kasv, ravijuhtude kasvu toetab ka Regionaalhaigla tänane võimekus.

Tegevuskulude osas on planeeritud 2018. aastal kliinilise tegevuse kulud 2017. aastaga võrreldes 12,2 mln eurot ehk 9,6% suuremad, eelkõige personalikulude ning tehnoloogiaga seotud kulutuste kasvu tõttu. Tööjõukulud suurenevad eeskätt kollektiivlepingust tulenevate kohustuste tõttu, samuti on paranemas ametikohtade täituvus. Kavas on üle vaadata valvetasud ning suurendada lisapuhkusepäevade arvu. Kasvavad kulutused meditsiiniseadmetele seoses uute hooldus- ja remonditeenuste lepingute sõlmimisega ning samuti on 2018. aastal realiseerumas 2017. aastal alustatud sisustuse ja inventari soetuste hanked investeeringute eelarvest.

Tugiprotsesside ja haigla üldkulud suurenevad 4,3 mln eurot. Kasvust suurima moodustavad tööjõukulud. Ühtlasi on oodata transpordikulude tõusu eelkõike tulenevalt lennutranspordi kallinemisest. Ette on näha suuremaid infotehnoloogilisi kulutusi tulenevalt riistvara uuendamisest ning 2017. aastal läbi viidud hanke tulemusena on kasvamas ka kulutused Microsoft tarkvaralitsentsidele. 2018. aastal suureneb käibemaksu- ning amortisatsioonikulu seoses suuremahulise investeeringute plaani täitmisega.

Oma missiooni elluviimiseks ja visiooni realiseerimiseks lähtume oma tegevuse planeerimisel järgmistest eesmärkidest:

- 1. Arendame haiglas keskkonda ja – töökultuuri, mis lähtub patsiendi vajadustest ning toetab töötajate pühendumist oma tööle;**

Patsiendikeskus

Haigla tegevuse planeerimisel on lähtepunktiks patsientide vajadused. Iga muudatusvajaduse arutelu käigus tuleb arvestada ka selle mõju patsientidele ja töötajatele.

Hinnatud töökeskkond

Panustame teadlikult parimate töötajate valikusse ja hoidmisse ning igakülgsest toetava töökeskkonna loomisse. Loomme töötajate väärtustamiseks ja turvalisuse suurendamiseks ohutu, meeldiva ning tervist säästva töökeskkonna.

E-haigla

Kaasajastame oma e-lahendusi, et võimaldada informatsiooni kogumist ühekordselt tekkekohas ning tagame informatsiooni kättesaadavuse vajalikul moel seal, kus seda on vaja ning vähendame informatsiooni kogumise ja edastamise dubleerimist.

Taristu

Ehitame valmis Mustamäe meditsiinilinnaku Y-korpuse ning psühhiaatrikliiniku uue ravikorpuse, mis suurendab kaasaegsete haiglapindade osakaalu Regionaalhaiglas. Jätkame Mustamäe haiglalinnaku B-korpuse renoveerimist eesmärgiga tagada patsientidele paremad olmetingimused ning personalile parem töökeskkond.

2. Saavutame patsientidele parimad võimalikud ravitulemused, kasutades ära arenguid nii meditsiinis kui ka tervishoiu korralduses;

Erialane areng

Regionaalhaigla muutumatuks põhiolemuseks on võimekus osutada kõrgel tasemel haiglaravi, mida toetab tipptasemel diagnostika. Vastavalt arengutele meditsiinis ja tervishoius suurendame statsionaarse ravi kõrval aga päevaravi ja päevakirurgia osakaalu, samuti arendame ambulatoorseid teenuseid ning kaugkonsultatsioonide (telemeditsiin, e-konsultatsioonid, arstilt-arstile konsultatsioon, distantsdiagnostika) pakkumise võimekust.

Ravitöö korraldus

Ravitegevuse juhtimisel tuleb järjest enam taanduda klassikalise struktuuriüksuse juhtimise tähtsustamisest ning tähtsustada arstide teadmiste jagamist nii interdistsiplinaarsetes kui ka erialasisestest töörühmades ning nende töörühmade kaudu ravitöö korraldamist.

Võrgustumine ja koostööpartnerlus

Loome erinevaid koostöövorme kasutades võrgustikku, mis võimaldab olemasolevaid ressursse efektiivselt patsiendi huvides ära kasutada ning tagada patsiendile jätkusuutliku ravi. Regionaalhaigla lähimateks koostööpartneriteks on tütarhaiglad. Kontsernisisese pädevusjaotuse loomine lähtub põhimõttest, et patsientidele peab olema tagatud kvaliteetne teenus ning seda võimalusel lähimas haiglas.

Kvaliteet

Regionaalhaigla kvaliteedijuhtimissüsteem tugineb tervishoiu rahvusvaheliselt tunnustatud kvaliteedipõhimõtetele. Kvaliteedijuhtimissüsteemi väljatöötamisel lähtume protsessikesksusest. Kvaliteedi tagamine toimub läbi pideva ja dünaamilise protsessi, mille eesmärgiks on parimate võimaluste ja meetodite leidmine pideva professionaalse enesehindamise ja tegevuse tulemuslikkuse hindamise alusel.

3. Õpetame, arendame võimalusi õppimiseks ja teadustööks ning teeme koostööd uute lahenduste leidmiseks;

Õppiv ja õpetav haigla

Regionaalhaigla tähtsus noorte arstide ja õdede õpetamisel on kasvav ning sellest lähtuvalt kasvab ka meie vastutus õpetajaskonna arendamisel ja kasvatamisel. Seetõttu väärtustame töötajate pidevat enesetäiendamist, kasvatades koolituseelarvet ning toetades teaduskraadide omandamist.

Teadustöö

Toetame teadustöö tegemist, võimaldades selleks võtta vaba aega ilma sissetulekut kaotamata. Evalveerime Regionaalhaigla teadusasutusena, loome võimalused I ja II faasi kliiniliste uuringute läbiviimiseks. Suurendame kliiniliste ja akadeemiliste teadusuuringute mahtu, tekitame kliinikute teaduskoordinaatorite võrgustiku.

5. RISKIJUHTIMINE

2017. aastal on Regionaalhaigla fookus olnud kriisijuhtimisel, et haiglal oleks olemas ning kokku lepitud tegevuskavad ja juhtimisstruktuur erinevate kriisidega toimetulekuks – missugune on meie vastutus ja tegutsemisreeglid kriisisituatsioonis.

Infosüsteemide ja andmehalduse riskide ennetamiseks ning nende võimaliku mõju vähendamiseks Regionaalhaigla tegevustele, tegutseb alates 2018. aastast infoturbe- ja andmekaitse töörühm, mille abil juhitakse asjakohaste organisatorsete, tehnoloogiliste ja füüsiliste turvameetmete juurutamist Regionaalhaiglas.

Riskijuhtimise 2018 aasta prioriteedid on:

1. Kriisiplaanide, toimepidevuse plaanid ja taasteplaanid koostamine.
2. Infoturbe aluspõhimõtete loomine.
3. Tegevus-, finants- ja projektiriskide kaardistamine, hindamine ja kontrollimeetmete planeerimine.

Regionaalhaigla lähtub riskide juhtimisel ja kontrollimisel kolme kaitseliini mudelist. Mudelis tähistab esimene riskijuhtimise kaitseliin juhtimiskontrolli, teine kaitseliin hõlmab erinevaid juhtkonna loodud riskiohje ja vastavuskontrolli funktsioone ning kolmas kaitseliin on sõltumatu kindlustunde andmine.

Huvide konflikti olukordade tuvastamiseks ning riski maandamise meetmetena rakendatakse avalikustamise- ja kooskõlastamiskohustuse ning tegevus- ja toimingupiiranguid. Regionaalhaigla nõuab hankekomisjonide liikmetelt kinnitusi huvide konflikti puudumise kohta ning täiendab juhtkonna majanduslike huvide deklareerimise põhimõtteid.

Regionaalhaigla kvaliteedijuhtimissüsteem tugineb tervishoiu rahvusvaheliselt tunnustatud kvaliteedipõhimõtetele ja ühendkomisjoni standarditele (ingl k Joint Commission International Accreditation Standards for Hospitals) haiglates tervishoiuteenuste osutamisel ning loob valmisoleku haigla akrediteerimiseks. Regionaalhaigla kvaliteedijuhtimissüsteemi väljatöötamisel lähtume protsessikesksusest. Kvaliteedi tagamine toimub läbi pideva ja dünaamilise protsessi, mille eesmärgiks on parimate võimaluste ja meetodite leidmine pideva professionaalse enesehindamise ja tegevuse tulemuslikkuse hindamise ja jälgimise alusel.

Regionaalhaigla kvaliteedijuhtimissüsteemi on integreeritud struktuuriüksuste spetsiifikast tulenevad üksusepõhised kvaliteedisüsteemid. Haigla kvaliteedijuhtimissüsteemiga on integreeritud verekeskuse kvaliteedisüsteem, laboratooriumi kvaliteedisüsteem (EVS-EN ISO 15189), riiklikel nõuetel põhinev rakkude, kudede ja elundite käitlemise kvaliteedisüsteem (autoloogsed tüvirakud, allogeensed veresooned, allogeenne luukude, allogeensed naha transplantaadid, süda). Integreerimisel on haiglaapteegi kvaliteedisüsteem ning loomisel on patoloogiakeskuse kvaliteedisüsteem (EVS-EN ISO 15189), IAEA nõuetel

põhinevad kiiritusravi keskuse ja nuklearmeditsiini osakonna kvaliteedisüsteemid ning riiklikel nõuetel põhinev kiirgusohutuse kvaliteedisüsteem.

*2017. AASTA KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA
ARUANNE*

Kontserni lühiiseloostus ja kontaktandmed

Kontsern Põhja - Eesti Regionaalhaigla koondab enda alla sihtasutused: Põhja - Eesti Regionaalhaigla, Rapla Haigla, Läänemaa Haigla ja Hiiumaa Haigla.

Kontsern tegutseb Eesti Vabariigis ja osutab tervishoiuteenust. 2017. aastal töötas kontsernis 4508 (2016: 4370) töötajat.

Ärinimi:	SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla
Registrikood:	90006399
Juriidiline aadress:	J. Sütiste tee 19, 13419 Tallinn, Eesti Vabariik
Telefon:	+372 617 1300
E-post:	info@regionaalhaigla.ee
Koduleht:	www.regionaalhaigla.ee

Konsolideeritud bilanss

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha	42 869 810	34 873 982	3
Nõuded ja ettemaksed	18 879 491	18 842 681	4
Varud	3 326 825	3 170 658	7
KÄIBEVARA KOKKU	65 076 127	56 887 321	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 196	3 196	
Kinnisvarainvesteeringud	4 026	0	8
Materiaalne põhivara	147 433 841	149 013 351	9
Immateriaalne põhivara	757 868	297 829	10
PÕHIVARA KOKKU	148 198 931	149 314 375	
VARAD KOKKU	213 275 058	206 201 696	
KOHUSTISED			
Lühiajalised kohustised			
Võlakohustised	4 135 658	2 470 595	13
Võlad ja ettemaksed	22 893 077	23 657 406	14
Eraldised	621 497	792 058	17
Sihtotstarbeliste toetuste kohustis	27 000	61 764	
LÜHIAJALISED KOHUSTISED KOKKU	27 677 233	26 981 823	
Pikaajalised kohustised			
Võlg tarnijale	601 897	0	
Võlakohustised	60 754 870	64 551 149	13
PIKAAJALISED KOHUSTISED KOKKU	61 356 768	64 551 149	
KOHUSTISED KOKKU	89 034 000	91 532 972	
Netovara			
Sihtkapital nimiväärtuses	34 243 357	34 243 357	
Eelmiste perioodide tulem	80 724 618	79 622 500	
Aruandeaasta tulem	9 273 083	802 867	
NETOVARA KOKKU	124 241 058	114 668 724	
KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU	213 275 058	206 201 695	

Konsolideeritud tulemiaruanne

<i>eurod</i>	2 017	2 016	Lisa
Tulud			
Annetused ja toetused	4 729 483	4 795 126	18
Tulu ettevõtlusest	187 601 939	173 025 279	19
Muud tulud	10 964	-479 241	
TULUD KOKKU	192 342 387	177 341 164	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 851 753	-4 119 688	18
Antud annetused ja toetused	-35 290	-16 821	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 534 245	-67 204 148	20
Tööjõukulud	-88 355 350	-81 129 154	21
Põhivara kulum ja väärtuste langus	-10 452 837	-13 174 594	9,10
Muud kulud	-10 566 858	-10 606 995	22
KULUD KOKKU	-182 796 333	-176 251 400	
PÕHITEGEVUSE TULEM	9 546 053	1 089 764	
Muud finantstulud ja -kulud	-272 970	-286 897	23
ARUANDEAASTA TULEM	9 273 083	802 867	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

eurod	2017	2016	Lisa
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud sihtfinantseeringud, toetused ja annetused	3 793 079	8 401 182	
Makstud toetus	-7 500	0	
Laekumised teenuste ja kaupade müügist	191 361 701	177 013 292	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	858 537	
Väljamaksed teenuste ja kaupade ostmisel	-85 408 043	-77 117 248	
Väljamakstud tööjõukulud	-91 357 551	-85 326 337	
Laekunud intressid	13 717	36 028	
Makstud intressid	-193 222	-276 995	
Muud rahavood põhitegevusest	0	-1 410 479	
KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST	18 202 182	22 177 980	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 886 298	-7 696 354	
Laekumised materiaalse põhivara müügist	7 308	905 125	
Võrgustunud haigla sularaha jääk	153 800	0	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-7 725 190	-6 791 229	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tagasi makstud laenud	-2 482 249	-3 265 725	
Tagasi makstud kapitalirendikohustised	-26 704	0	
PV sihtfinantseerimine	27 790	0	
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-2 481 163	-3 265 725	
KOKKU RAHAVOOD	7 995 828	12 121 026	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 873 982	22 752 956	
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	7 995 828	12 121 026	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 869 810	34 873 982	3

Konsolideeritud netovara aruanne

<i>eurod</i>	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	Netovara kokku
31.12.2015	34 243 357	72 801 404	107 044 761
Majandusaasta jooksul võrgustunud haiglad	0	6 821 096	6 821 095
Kontserni majandusaasta tulem	0	802 867	802 867
31.12.2016	34 243 357	80 425 367	114 668 724
Majandusaasta jooksul võrgustunud haiglad	0	299 250	299 250
Kontserni majandusaasta tulem	0	9 273 084	9 273 084
31.12.2017	34 243 357	89 997 701	124 241 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted

1.1. Üldine informatsioon

SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla ning tema tütarhaiglate (SA Läänemaa Haigla, SA Raplamaa Haigla, SA Hiiumaa Haigla) arvnäitajad on esitatud eurodes. Informatsioon tütarhaiglate kohta on toodud lisas 2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuselt, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Konsolideerimise põhimõtted Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarhaiglad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata tulem.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeritava üksuse (emahaigla) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emahaigla põhjaruannete koostamisel on jälgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettvõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

1.2. Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja teisi lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara on võetud algselt arvele soetusmaksumuselt, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga seotud kulutusi, sh tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused (v.a selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglaselt väärtuses muutusega läbi tulemiarunde), soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimunud finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t päeval, mil asutus võttis endale kohustuse (näiteks sõlmis lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul. Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglaselt väärtuses, v.a nõuded teiste osapoolte vastu (kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuselt) ja investeeringud aktsiatesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (kajastatakse soetusmaksumuselt).

1.3. Raha

Raha ja raha lähendid. Raha ning raha lähenditena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh raha kassas ja

pangas, nõudmiseni hoiuseid ja kuni 3-kuulisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

1.4. Finantsinvesteeringud

Pikaajaline finantsinvesteering. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale kajastatakse väärtpapereid ja tuletisinstrumente (v.a lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) õiglases väärtuses.

Juhul kui puudub informatsioon õiglase väärtuse kohta, tuleb neid kajastada soetusmaksumuses, korrigeerides seda vajadusel allahindlusega. Kui soetusmaksumus ei ole teada, kajastatakse neid investeeringuid nullväärtuses.

1.5. Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Vähemalt iga kvartali lõpus hinnatakse nõuete laekumise tõenäosust. Võimaluse korral hinnatakse iga nõude laekumise tõenäosust eraldi. Juhul kui see ei ole otstarbekas, kasutatakse nõuete hindamisel ligikaudset meetodit, mis tugineb varasemate perioodide kogemusele.

Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva järgseid kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust. Nõuete hindamiseks ligikaudsel meetodil hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud:

- 1) 90-180 päeva võrra, alla 50% ulatuses;
- 2) üle 180 päeva võrra, alla 100% ulatuses.

Erandiks eelpool kirjeldatule, on nõuded meditsiiniteenuste eest kindlustusfirmadele, mille puhul on menetlusaeg enne allahindluse teostamist kuni 3 aastat.

Allahindlus kajastatakse bilansis selleks ettenähtud allahindluse kontrakontrol negatiivse summana ja kuludes olenevalt nõude liigist (tulemiaruanDES real "Muud kulud"). Kui nõude allahindlus kajastati ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on lootusetu, kantakse nii nõue kui ka selle allahindlus vastaval kontrakontrol bilansist välja.

Täiendavat kulu sel hetkel enam ei teki. Nõue loetakse lootusetuks, kui puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks või kui selle tagasinõudmiseks tehtavad kulutused ületavad hinnanguliselt laekumisest saadaolevat tulu.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse see hinnangu muutuse perioodis kulu muutusena. Ebatõenäoliseks arvatud nõude laekumisel näidatakse varem kajastatud kulu vähendamist perioodis, mil laekumine toimus, ning ühtlasi vähendatakse nii nõude enda kui selle kontrakonto saldot.

1.6. Varud

Kuna kontsern kuulub avalikku sektorisse, siis on lähtunud Riigi raamatupidamise üldeeskirja erisustest varude arvestamisel. Tulenevalt „Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendi“ jõustumisest alates 1. jaanuar 2004. aastast on varude soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele

mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata varude soetusmaksumuse koosseisus. . Soetamisel lisandunud mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse tulemiaruanDES real „Muud kulud”.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel on kasutatud individuaalmaksumuse (ravimid) ja FIFO (v.a ravimid) meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamise tulemusena tuvastatud väärtuse vahe kajastatakse aruandeperioodi kuluna tulemiaruanDES real „Muud kulud”.

1.7. Kinnisvarainvesteering

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse sellist maad või hoonet või osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil. Hooneid ja ruume, mida kasutatakse avaliku sektori üksuste poolt, kajastatakse kui materiaalist põhivara.

Kontsern kasutab soetusmaksumuse meetodit, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Kontsernis kasutatavate kinnisvarainvesteeringu eeldatav kasulikeluiga on järgmine:

Hooned 10 aastat

1.8. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse materiaalist vara, mida kasutatakse teenuste osutamiseks, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida eeldatavast kasutatakse üle aasta. Materiaalist põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara soetusmaksumuse vähendamisel akumuleeritud kulumi ja võimaliku väärtuse languse võrra.

Soetusmaksumus

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

- Ostetud põhivara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.
- Materiaalse põhivara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita käibemaksu, samuti vara soetamisega seotud makse ja lõive.
- Omavalmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb asukoha ettevalmistamise kuludest, valmistamisel ja kasutuselevõtul tehtud kulutustest materjalidele ja teenustele ning hüvitistest tööjõule.

Kui materiaalse põhivara objekt valmistamine vältab pikema perioodi ning seda finantseeritakse laenu või mõne muu võlainstrumendiga, siis laenukasutuse kulutusi ei kapitaliseerita põhivara soetusmaksumusse, vaid need kantakse tekkimise perioodil intressikuludesse.

Konsolideeritud aruanDES on tütarhaiglate materiaalne põhivara haiglate võrgustamisel kajastatud jääkväärtuses.

Kulum

Materiaalse põhivara objekti iga osa, millel on oluliselt erinev kasulik eluiga ja soetusmaksumus on oluline võrreldes selle objekti kogumaksumusega, amortiseeritakse eraldi.

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Erandiks on maa, mida ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpus ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga inventeeritakse aastainventuuri käigus, hilisemate kulutuste arvele võtmisel ja oluliste muutuste korral arenguplaanides. Kui vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatust, kajastatakse see raamatupidamisliku hinnangu muutusena, muutes vara järelejäänud kasulikku eluiga, mille tulemusena muutub järgmistel perioodidel varale arvestatav kulum.

Põhivara kasuliku eluea hindamine

Põhivara kasulik eluiga määratakse lähtudes juhtkonna hinnangust vara tegeliku kasutamise perioodi kohta. Senine kogemus on näidanud, et varade tegelik kasutusaeg on osutunud mõnevõrra pikemaks kui varade hinnanguline eluiga.

Kontsernis kasutatavate põhivarade eeldatavad kasulikud eluead on järgmised:

Hooned ja ehitised 20 – 50 aastat;

Masinad ja seadmed 5 aastat;

Muu põhivara 3 – 5 aastat.

Parendused

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele või võetakse arvele eraldi varana ainult juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab tulevikus varaobjektist majanduslikku kasu ja varaobjekt soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekt soetusmaksumusele ning asendatud komponent või proportsionaalne osa asendatud põhivarast kantakse bilansist maha. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse tulemiaruanDES kuludena.

Kajastamise lõpetamine

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel, kasutuselt eemaldamisel või kui kontsern ei eelda selle vara müügist majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse sellel perioodil, millal kajastamine lõpetati, tulemiaruanDES real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Varade väärtuse langus

Varad hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varade kaetav väärtus on väiksem bilansilisest jääkväärtusest.

Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

1.9. Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad on võetud arvele järgnevatel tingimuste täitmisel:

- 1) varaobjekt on asutuse poolt kontrollitav;
- 2) on tõenäoline, et asutus saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- 3) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Bilansis kajastatakse immateriaalset põhivara soetusmaksumuses, millest on

maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused. Immateriaalse põhivara all kajastatakse soetatud tarkvara, mis on piiratud kasuliku elueaga. Kontsernil ei olnud aruandeperioodil ega ka võrdlusperioodil määramata kasuliku elueaga immateriaalset põhivara.

Tarkvara

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kuludena nende tekkimise hetkel. Immateriaalse varana kajastatakse soetatud tarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Kontserni poolt loodud ja kontrollitav tarkvara kajastatakse immateriaalse varana, kui on täidetud järgmised tingimused:

- tarkvara kasutuskõlblikuks muutmine on tehniliselt võimalik;
- juhatus kavatseb tarkvara valmis saada ja seda kasutada;
- tarkvara on võimalik kasutada;
- on võimalik näidata, kuidas tarkvara loob tõenäolist tulevast majanduslikku kasu;
- tarkvara arendamise lõpetamiseks ja kasutamiseks on olemas piisavad tehnilised, rahalised ja muud vahendid;
- tarkvara arendustegevusega seotud kulutusi saab usaldusväärselt mõõta.

Arenduskulud, mis ei vasta eeltoodud tingimustele, kajastatakse kuludena. Tarkvaraga seotud kulutusi, mis on algselt kajastatud kuludena, ei kajastata hilisemal perioodil immateriaalse varana. Tarkvara kulud amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on 5 aastat.

Konsolideeritud aruandes on tütarhaiglate immateriaalne põhivara haiglate võrgustamisel kajastatud jääkväärtuses, aastalõpu seisuga kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5 000 eurot, välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

1.10. Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane oli madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara majanduslik eluiga või rendiperiood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendimaksed on jagatud finantskuluks ja rendikohustuse tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Finantskulud kajastatakse tulemiaruaude real „Muud finantstulud ja –kulud”. Kapitalirendiga aruandeperioodil kaasnev amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu kajastatakse tulemiaruaude real „Põhivara kulum, allahindlus”.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

1.11. Finantskohustised

Finantskohustisena kajastatakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna tulemiaruaude real „Muud finantstulud ja –kulud”.

Finantskohustise kajastamine bilansis lõpetatakse, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

1.12. Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

1.13. Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimist, millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna siis, kui tekib sihtfinantseerimise nõudeõigus. Sihtfinantseerimist, millega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused, kajastatakse tuluna siis, kui tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

1.14. Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulud koosnevad müügituludest, millest on maha arvatud hinnavahted, mitteaktsepteeritud teenused ning tagastatud tooted ja kaubad. Regionaalhaigla põhitegevuse tulud on:

- 1) tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassale ning teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele;
- 2) diagnostiliste teenuste osutamine teistele raviasutustele ja perearstidele;
- 3) kiirabi teenuse osutamine;
- 4) psühhiaatriliste ekspertiiside teostamine;
- 5) meditsiinalase koolituse läbiviimine ja residentide juhendamine;
- 6) veretoodete müük raviteenust osutavatele juriidilistele isikutele.

Kõrvaltegevuse tuludeks loetakse ruumide renditulu, registrite toetused, ravimi kliinilise uuringute läbiviimised ning muud tulud. Tegevustulud kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel s.t tulud arvestatakse realiseerimismomendil või lepingus fikseeritud perioodi(de) kohta.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Müügituluna ei kajastata Regionaalhaiglale laekuvaid, kuid teiste isikute nimel sisse nõutud summasid ning ostjate tehtud ettemakseid.

Tegevustuludena kajastatakse ka arvestatud bilansipäevaks laekumata nõudesummad, mille kohta ei ole esitatud nõudedokument (nt bilansipäevaks laekumata eelneva perioodi intressid; aastalõpu seisuga hinnatud lõpetamata haiguslood). Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

1.15. Kulud

Majandustehingute kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kantakse aruandeperioodi kuludesse aruandeperioodi tulude saamiseks vajalikud kulud. Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tööjõukuludena kajastatakse töövõtjatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud.

Aruandeperioodil välja maksmata tööjõuga seotud kulud kajastatakse kohustusena töötajatele. Kasutamata puhkusepäevade ja välja maksmata puhkusetasude kohustust hinnatakse üks kord aastas aruandeaasta lõpu seisuga ning kajastatakse lõppenud aruandeperioodi kuluna.

Muud kulud on muud tegevuskulud, põhivara amortisatsioon ja allahindlus ning finantstulud ja -kulud. Muude tegevuskuludena on kajastatud:

- 1) maksu, lõivu ja trahvikulud;
- 2) kulud ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest;
- 3) muud tegevuskulud.

Põhivara kulumi ja allahindlusena kajastatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon ning väärtuse langus.

Finantstulude ja -kuludena kajastatakse finantsinvesteeringute ja võetud laenukohustuste tulud ja kulud. Finantstulud ja -kulud kajastatakse nende tekkimise perioodil.

1.16. Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

1.17. Bilansipäevajärgsed sündmused

Kõik olulised teadaolevad sündmused ja asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevaks on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Lisa 2 Kontserni tütaretevõtted

SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla võrgustas SA Läänemaa Haigla 13.02.2015, SA Raplamaa Haigla 26.02.2015 ja SA Hiiumaa Haigla 24.07.2017.

SA Hiiumaa Haigla tehingud on konsolideeritud kontserni aruannetes alates 01.08.2017.

Sihtasutuste puhul ei oma asutajad kontrolli osaluse kaudu, kontroll toimib nõukogu liikmete nimetamise kaudu.

SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla saab võrgustunud haiglate nõukogudesse nimetada kolm nõukogu liiget ning kohalikud omavalitsused saavad nimetada kaks nõukogu liiget. Sellega on SA Põhja - Eesti Regionaalhaiglagala omandanud haiglate igapäevatöö suunamisel olulise rolli.

Lisa 3 Raha

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016
<i>Raha Riigikassas</i>	40 601 603	33 450 381
<i>Raha kommertspankades</i>	2 232 150	1 404 335
<i>Sularaha kassas</i>	36 058	19 171
<i>Raha teel</i>	0	94
<i>Raha kokku</i>	42 869 810	34 873 982

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016	Lisa
Klientide nõuded	13 866 061	13 928 086	5
Klientide maksmata arved	13 873 480	13 928 905	
Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud nõuded	-7 419	-819	
Viitlaekumised	4 478 102	4 340 855	
Ettemaksed ja tulevaste perioodide kulud	463 763	494 541	
Muud nõuded	40 324	11 447	
Nõuded toetuste eest	18 354	45 228	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 833	8 923	6
Intressinõuded	53	13 602	
Nõuded ja ettemaksed kokku	18 879 491	18 842 681	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016	Lisa
Klientide maksmata arved	13 873 480	13 928 905	
Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud nõuded	-7 419	-819	
Kokku nõuded ostjate vastu	13 866 061	13 928 086	4
Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud nõuded perioodi alguses	-818	-7 433	
Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud nõuded aruande perioodil	-7 491	1 267	
Lootusetuks hinnatud nõuded	890	5 347	
Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud nõuded perioodi lõpuks	-7 419	-819	4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

<i>eurod</i>	31.12.2017		31.12.2016		Lisa
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg	
Sotsiaalmaks	0	2 109 970	0	1 879 420	
Üksikisiku tulumaks	0	1 095 699	0	983 123	
Töötuskindlustusmaks	0	139 296	0	124 228	
Kohustuslik kogumispension	0	107 946	0	96 173	
Erisoodustuse tulumaks	0	34 907	0	18 515	
Käibemaks	0	11 388	0	65 300	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	426	0	554	
Ettemaksukonto jääk	12 833	0	8 923	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 833	3 499 632	8 923	3 167 313	14

Lisa 7 Varud

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016
Ravimid	1 675 604	1 447 750
Proteeside vaheladu	1 031 059	1 167 350
Meditsiiniline materjal	382 487	369 376
Valmistoodang	245 001	214 465
Verekeskuse ladu	71 924	110 707
Toiduladu	59 284	29 772
Meditsiinilised julgeoleku varud	28 674	81 847
Majandusmaterjal	19 857	15 156
Muud laod	10 220	23 142
Varude allahindlus	-197 286	-282 320
Kokku varud	3 326 825	3 170 658

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

<i>eurod</i>	Maa	Ehitised	Kokku
2017. aastal toimunud muutused			
Lisandunud jääkmaksumuses kinnisvarainvesteering tütarhaigla võrgustamisel	4 026	0	4 026
Saldo seisuga 31.12.2017			
Soetusmaksumus	4 026	18 445	22 471
Akumuleeritud kulum	0	-18 445	-18 445
Jääkmaksumus 31.12.2017	4 026	0	4 026

Perioodil 01.08.2017 – 31.12.2017 ei saadud kinnisvarainvesteeringutega seotud renditulu ja ei tehtud kulusid.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

<i>eurod</i>	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu	Lõpeta- mata projektid	Ette- maksed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2015							
Soetusmaksumus	7 902 427	114 966 380	59 023 433	1 015 882	52 186 580	128 222	235 222 924
Akumuleeritud kulum	0	-33 766 403	-45 954 347	-635 995	0	0	-80 356 745
Jääkmaksumus 31.12.2015	7 902 427	81 199 977	13 069 086	379 887	52 186 580	128 222	154 866 179
2016. aastal toimunud muutused							
Ostud ja parendused	0	30 203	5 733 384	167 023	2 716 984	2 695 138	11 342 732
Mahakantud vara jääkväärtuses	0	-361 412	-7 201 915	-487 107	0	0	-8 050 434
Amortisatsioonikulu	0	-4 580 274	1 220 309	176 821	0	0	-3 183 144
Müüdüd vara jääkväärtuses	-778 426	-648 906	0	0	0	0	-1 427 332
Ümberklassifitseerimised	0	50 578 738	-3 941	3 944	-52 310 031	-2 803 360	-4 534 650
Saldo seisuga 31.12.2016							
Soetusmaksumus	7 124 001	164 565 003	57 550 961	699 742	2 593 533	20 000	232 553 240
Akumuleeritud kulum	0	-38 346 677	-44 734 038	-459 174	0	0	-83 539 889
Jääkmaksumus 31.12.2016	7 124 001	126 218 326	12 816 923	240 568	2 593 533	20 000	149 013 351
2017. aastal toimunud muutused							
Ostud ja parendused	0	50 325	3 052 285	54 299	3 859 062	194 719	7 210 689
Amortisatsioonikulu	0	-6 051 783	-4 078 809	-87 126	0	0	-10 217 718
Mahakantud vara jääkväärtuses	0	0	0	0	-111 946	0	-111 946
Müüdüd vara jääkväärtuses	0	0	-1 982	0	0	0	-1 982
Ümberklassifitseerimised	0	5 503 027	0	0	-5 433 027	-70 000	0
Lisandunud varad jääkväärtuses tütarhaigla võrgustamisel	37 031	1 268 187	236 228	0	0	0	1 541 446
Saldo seisuga 31.12.2017							
Soetus maksumus	7 161 032	172 102 641	60 088 389	754 041	907 622	144 719	241 158 444
Akumuleeritud kulum	0	-45 114 559	-48 063 744	-546 300	0	0	-93 724 603
Jääkmaksumus 31.12.2017	7 161 032	126 988 082	12 024 645	207 741	907 622	144 719	147 433 841

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

<i>eurod</i>	2017	2016
Seadmed	7 308	0
Ehitised	0	473 465
Maa	0	426 660
Muu põhivara	0	5 000
Kokku	7 308	905 125

Lisa 10 **Immateriaalne põhivara**

<i>eurod</i>	Arvutitarkvara	Litsentsid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 682 237	83 034	1 755 291	3 520 562
Akumuleeritud kulum	-1 327 048	-52 815	0	-1 379 863
Jääkmaksumus 31.12.2015	355 189	30 219	1 755 291	2 140 699
2016. aastal toimunud muutused				
Ostud ja parendused	167 824	42 244	496 748	706 816
Amortisatsioonikulu	-177 829	-7 498	0	-185 327
Mahakantud vara jääkväärtuses	-98 785	-13 535	0	-112 320
Ümberklassifitseerimised	0	0	-2 252 039	-2 252 039
Saldo seisuga 31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 751 276	111 743	0	1 863 019
Akumuleeritud kulum	-1 504 877	-60 313	0	-1 565 190
Jääkmaksumus 31.12.2016	246 399	51 430	0	297 829
2017. aastal toimunud muutused				
Ostud ja parendused	222 440	6 900	487 745	717 085
Amortisatsioonikulu	-150 326	-19 797	0	-170 123
Mahakantud vara jääkväärtuses	0	0	-86 923	-86 923
Ümberklassifitseerimine	238 899	0	-238 899	0
Saldo seisuga 31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 212 615	118 643	161 923	2 493 181
Akumuleeritud kulum	-1 655 203	-80 110	0	-1 735 313
Jääkmaksumus 31.12.2017	557 412	38 533	161 923	757 868

Lisa 11 Kasutusrent

Kasutustenditulu

<i>eurod</i>	2017	2016
Kasutusrentidest saadud tulu	348 840	613 078

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestavatest lepingutest

<i>eurod</i>	2017	2016
12 kuu jooksul	350 000	613 000
1-5 aasta jooksul	1 750 000	3 065 000

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus

<i>eurod</i>	2017	2016
Kokku muud varad	1 655 361	930 451

Aruandekohustuslane kui rentnik

<i>eurod</i>	2017	2016
Kasutusrendikulu	1 496 353	1 221 030

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest

<i>eurod</i>	2017	2016
12 kuu jooksul	1 283 335	1 267 598
1-5 aasta jooksul	2 290 707	3 424 544

Lisa 12 Kapitalirent

<i>eurod</i>	Seisuga 31.12.2017	Tagasimaksed 12 kuu jooksul	Tagasimaksed 1-5 aasta jooksul
Meditsiinilise tehnika rent	6 823	6 823	0
Kapitalirendikohustised kokku	6 823	6 823	0

<i>eurod</i>	Seisuga 31.12.2016	Tagasimaksed 12 kuu jooksul	Tagasimaksed 1-5 aasta jooksul
Meditsiinilise tehnika rent	28 943	24 039	4 904
Sõiduauto rent	4 526	2 607	1 919
Kapitalirendikohustised kokku	33 469	26 646	6 823

Lisa 13 Võlakohustised

Pikaajalised võlakohustised	31.12.2017	31.12.2016
Pikaajalised pangalaenu	60 754 870	64 544 326
Pikaajalised kapitalirendikohustised	0	6 823
Pikaajalised võlakohustised kokku	60 754 870	64 551 149
Lühiajalised võlakohustised	31.12.2017	31.12.2016
Lühiajalised pangalaenu	4 128 835	2 445 869
Lühiajalised kapitalirendikohustised	6 823	24 726
Lühiajalised võlakohustised kokku	4 135 658	2 470 595

Võlakohustiste muutus perioodis

<i>eurod</i>	Jääk 31.12.2016	Tasutud laenu	Saadud laenu	Jääk 31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
					12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Laenu kohustised							
NIB	23 322 581	-2 064 516	0	21 258 065	2 064 516	13 292 277	5 901 271
EIB	43 338 710	-322 581	0	43 016 129	1 857 282	13 475 073	27 683 773
Swedbank	326 985	-56 853	339 379	609 511	207 036	402 475	0
Kokku	66 988 276	2 443 950	339 379	64 883 705	4 128 834	27 169 826	33 585 045
Kapitalirendi kohustised	33 469	26 646	0	6 823	6 823	0	0
Võla-kohustised kokku	67 021 745	2 470 596	339 379	64 890 528	4 135 657	27 169 826	33 585 045

<i>eurod</i>	Jääk 31.12.2015	Tasutud laenu	Saadud laenu	Jääk 31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
					12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Laenu kohustised							
NIB	25 387 097	-2 064 516	0	23 322 581	2 064 516	10 322 580	10 935 485
EIB	43 500 000	-161 290	0	43 338 710	322 580	12 637 341	30 378 789
Swedbank	92 487	-1 024 149	1 258 647	326 985	56 853	270 132	0
Kokku	69 066 302	3 249 955	1 258 647	66 988 276	2 443 949	23 230 053	41 314 274
Kapitalirendi kohustised	86 718	53 249	0	33 469	26 646	6 823	0
Võla-kohustised kokku	64 614 690	3 303 204	1 258 647	67 021 745	2 470 595	23 236 876	41 314 274

Tagatiseks panditud vara bilansiline maksumus

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	3 552 104	5 626 065
Maa	91 698	63 540
Kokku	3 643 802	5 689 605

EIB ja NIB laenude tagatiseks ei ole seatud pante. EIB laenu tagab Rahandusministeeriumi antud 52,2 mln euro suurune garantii. Rahandusministeeriumiga on sõlmitud 10 mln euro suurune arvelduskrediidi leping. 2017. aastal (samuti 2016. a.) arvelduskrediiti ei kasutatud.

Laen	Lepingu algus	Lepingu lõpp	Võetud laen	
			eurodes	Intress
NIB	08.06.2006	12.09.2028	21,2 mln	6 kuu euribor+0,22%
NIB	09.10.2017	05.10.2037	24,5 mln	6 kuu euribor+0,85%
EIB laenud	16.09.2011	26.06.2034	43,5 mln	6 kuu euribor+(0,40% - 0,75%)
Swedbank laenud	2009 -2012	2018 - 2022	1,7 mln	6 kuu euribor+(1,29% - 1,95%)
SEB Pank	2009	2018	0,4 mln	6 kuu euribor+2,5%

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016	Lisa
Võlad tarnijatele	9 663 538	11 660 193	15
Võlad töövõtjatele	9 390 804	8 455 768	16
Maksuvõlad	3 499 632	3 167 313	6
Muud saadud ettemaksed	322 752	334 718	
Intressivõlad	16 352	15 614	
Muud viitvõlad	0	23 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 893 077	23 657 406	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016	Lisa
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	9 221 647*	9 852 574	
Võlad tarnijatele põhivara eest	441 890	1 774 420	
Kokku võlad tarnijatele	9 663 538	11 660 193	14

*ei sisalda pikaajalist võlga tarnijale

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	4 849 008	4 283 791
Maksukohustised	3 198 722	2 903 965
Puhkusetasude kohustis	1 327 354	1 256 356
Majanduskulude kohustis	15 720	11 656
Kokku võlad töövõtjatele	9 390 804	8 455 768

Lisa 17 Eraldised

<i>eurod</i>	2017	2016
<i>Eraldis seisuga 31.01.</i>	792 058	679 764
<i>Eraldise kasutamine perioodil</i>	-552 586	-739 025
<i>Eraldise moodustamine</i>	382 025	851 319
<i>Eraldis seisuga 31.12.</i>	621 497	792 058

Lisa 18 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

Tuludena kajastatud sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused toetajate lõikes

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016
Tartu Ülikool	3 538 452	3 322 038
Terviseamet	122 530	0
Muud sihtfinantseerimised	86 741	0
Sotsiaalministeerium	875 864	193 177
Välisministeerium	46 740	132 600
Eesti Teaduste Agentuur	38 576	4 576
Toetused	11 026	0
Välismaine sihtfinantseerimine	9 555	370 276
SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla Eurooparegionaalarengu ehituse projekt	0	610 328
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused.	4 729 483	4 738 854

Sihtotstarbeliste tasude otsesed kulud

<i>eurod</i>	2017	2016	Lisa
Tööjõukulud	3 659 509	3 826 479	21
Tegevuskulud	116 855	157 137	
Muud kulud	48 911	25 121	
Koolituskulud	26 479	110 951	
Kokku kulud	3 851 753	4 119 688	

Lisa 19 Tulud ettevõtlusest

<i>eurod</i>	2017	2016
Teenuste müük Haigekassale	165 804 426	152 054 839
Muude meditsiiniliste teenuste müük	18 313 647	17 505 641
Patsientide omaosalus	1 377 493	1 305 151
Üüritulud	611 853	620 278
Muud teenused	501 986	486 439
Toitlustus	394 201	433 637
Koolitusteenuste osutamine	352 555	307 700
Kindlustamata isikute raviteenus	148 219	218 891
Ravimite müük	97 559	92 703
Kokku tulu ettevõtlusest	187 601 939	173 025 279

Lisa 20 Tegevuskulud

<i>eurod</i>	2017	2016
Ravimid	23 325 161	21 264 014
Muud ostetud meditsiinilised teenused	9 275 910	8 414 192
Meditsiinilised materjalid	9 088 765	8 478 155
Operatsiooni abimaterjalid	6 910 658	7 128 868
Kinnistute ja hoonete majandamiskulud	5 843 102	5 823 095
Meditsiiniliste seadmete majandamiskulud	3 587 673	3 552 652
Ostetud meditsiinilised teenused	2 721 866	2 370 384
Eri- ja vormiriietus	1 681 153	1 075 647
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 602 667	3 630 376
Koolituskulud (s.h. koolituslähedused)	1 121 198	697 965
Inventari majandamiskulud	997 111	1 422 084
Toiduained ja toitlustusteenused	964 382	883 897
Administreerimiskulud	814 736	835 136
Sõidukite majandamiskulud	905 073	840 179
Mitmesugused majanduskulud	590 709	669 829
Uurimis- ja arendustööd	48 487	32 893
Tootmiskulud	43 508	76 027
Lähetuskulud (v.a. koolituslähedused)	12 084	8 754
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 534 245	67 204 148

Lisa 21 Tööjõukulud

<i>eurod</i>	2017	2016	Lisa
Töötasud, tulemustasud, puhkusetasud ja preemiad	68 771 051	63 649 043	
Tööjõukuludelt arvestatud maksud	22 818 463	21 022 492	
Tööjõukulud klassifitseeritud erisoodustusena koos arvestatud maksudega	425 345	284 099	
Kokku tööjõukulud	92 014 858	84 955 633	
Kokku tööjõukulu ilma sihtfinantseeritud kuludeta	88 355 350	81 129 154	18
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3842	3805	

Lisa 22 Muud kulud

<i>eurod</i>	2017	2016
Käibemaksu kulud	10 454 849	10 446 392
Muud	79 325	55 879
Trahvid, viivised ja hüvitised	78 587	98 405
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	9 635	1 471
Valuuta kursivahed	1 981	4 827
Varude allahindlus	-57 519*	21
Kokku muud kulud	10 566 858	10 606 995

Varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus on tõusnud, seetõttu on varasem allahindlus tühistatud.

Lisa 23 Finantstulu ja -kulud

<i>eurod</i>	2017	2016
Intressitulu hoiuselt	169	31 394
Intressikulu laenudelt ja võlakirjadelt	-193 969	-248 713
Muud finantstulud ja -kulud	-79 170	-69 578
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-272 970	-286 897

Lisa 24 Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- Sihtasutusi, mille üks asutajatest on kontsern Põhja - Eesti Regionaalhaigla;
- Põhja - Eesti Regionaalhaigla tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid sihtasutusi, mittetulundusühinguid ja äriühinguid;
- Põhja - Eesti Regionaalhaigla tütarettevõtete juhatuse liikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid sihtasutusi, mittetulundusühinguid ja äriühinguid;
- Põhja - Eesti Regionaalhaigla tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja tütarettevõtete juhatuse liikmete pereliikmeid, kelleks loetakse abikaasa, elukaaslane ja laps ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid sihtasutusi, mittetulundusühinguid ja äriühinguid.

Tehingud seotud osapooltega.

1. Põhja - Eesti Regionaalhaigla ja kontserni kuuluvate tütarettevõtete tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ning nende valitseva või olulise mõju all olevate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute tehingud.

<i>eurod</i>	2017	2016
Nõuded	4 961	3 367
Kohustised	2 000	0
Ostud	0	79 125
Müük	52 246	55 040

2. Tehingud sihtasutustega, mille üks asutajatest on kontsern Põhja - Eesti Regionaalhaigla.

<i>eurod</i>	2017	2016
Nõuded	36 499	23 872
Kohustised	42 598	16 096
Sihtkapitali sissemakse kohustis	700 000	0
Ostud	295 370	24 863
Müük	137 447	186 631

Muud olulised tehingud

<i>eurod</i>	2017	2016
tööjõukulu, sh erisoodustuste ja maksukulu	605 572	546 317

Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused

2018. aastal asuti läbirääkimistesse NIB pangaga, et muuta laenulepingu eritingimus. Soov on ühtlustada kõikide laenude eritingimused 2017. aasta novembris sõlmitud laenulepinguga.

SA Hiiumaa Haigla üleviimine „Global Budget“ põhimõttele alates 2018. aasta 1. aprillist. Eesti Haigekassaga sõlmitav kokkulepe aitab tagada Hiiumaale piisava tegevuskulude katte.

SA Hiiumaa Haigla tasub veebruaris 2018. aastal ennetähtaegsel laenujäagi AS SEB Pangale summas 117 794 eurot ja 2018. aasta mais AS Swedbank´ile summas 6 604 eurot.

Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata majandusaasta aruanded

Bilanss

<i>eurod</i>	31.12.2017	31.12.2016
VARAD		
Käibevara		
Raha	40 635 717	33 468 489
Nõuded ja ettemaksed	17 973 614	18 091 618
Varud	3 232 435	3 068 597
KÄIBEVARA KOKKU	61 841 766	54 628 704
Põhivara		
Osalus tütarettevõtetes	2 100 000	0
Finantsinvesteeringud	3 195	3 195
Materiaalne põhivara	139 936 497	142 951 071
Immateriaalne põhivara	753 083	291 064
PÕHIVARA KOKKU	142 792 775	143 245 331
VARAD KOKKU	204 634 541	197 874 035
KOHUSTISED		
Lühiajalised kohustised		
Võlakohustised	3 923 718	2 389 016
Võlad ja ettemaksed	22 296 859	22 668 620
Eraldised	585 921	759 058
Sihtotstarbeliste toetuste kohustis	27 000	61 764
LÜHIAJALISED KOHUSTISED KOKKU	26 833 498	25 878 458
Pikaajalised kohustised		
Võlg tarnijale	594 857	0
Võlakohustised	60 352 395	64 276 114
PIKAAJALISED KOHUSTISED KOKKU	60 947 252	64 276 114
KOHUSTISED KOKKU	87 780 750	90 154 572
Netovara		
Sihtkapital nimiväärtuses	34 243 357	34 243 357
Eelmiste perioodide tulem	73 476 106	72 801 404
Aruandeaasta tulem	9 134 328	674 702
NETOVARA KOKKU	116 853 791	107 719 463
KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU	204 634 541	197 874 035

Tulemiaruanne

<i>eurod</i>	2 017	2 016
Tulud		
Annetused ja toetused	4 642 665	4 735 958
Tulu ettevõtlusest	176 445 091	163 146 827
Muud tulud	11 164	-479 241
TULUD KOKKU	181 098 920	167 403 544
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 812 167	-4 109 302
Antud annetused ja toetused	-35 290	-16 821
Mitmesugused tegevuskulud	-66 187 166	-64 388 389
Tööjõukulud	-81 522 946	-74 962 676
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 030 515	-12 718 972
Muud kulud	-10 110 964	-10 259 623
KULUD KOKKU	-171 699 048	-166 455 783
PÕHITEGEVUSE TULEM	9 399 873	947 761
Muud finantstulud ja -kulud	-265 545	-273 059
ARUANDEAASTA TULEM	9 134 328	674 702

Rahavoogude aruanne

<i>eurod</i>	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud sihtfinantseeringud, toetused ja annetused	3 770 764	8 379 844
Makstud toetus	-7 500	0
Laekumised teenuste ja kaupade müügist	180 011 145	164 327 530
Väljamaksed teenuste ja kaupade ostmisel	-81 309 492	-74 163 112
Väljamakstud tööjõukulud	-84 563 372	-78 394 994
Laekunud intressid	13 549	35 935
Makstud intressid	-185 634	-263 656
KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST	17 729 460	19 921 547
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 580 524	-8 496 354
Laekumised materiaalse põhivara müügist	7 308	905 125
Sissemaksed tütarhaiglate sihtkapitali	-600 000	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-8 173 216	-7 442 732
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tagasi makstud laenud	-2 389 096	-2 225 806
Tagasi makstud kapitalirendikohustised	-1 920	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-2 389 016	-2 225 806
KOKKU RAHAVOOD	7 167 228	12 253 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 468 489	21 215 480
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	7 167 228	12 253 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 635 717	33 468 489

Netovara aruanne

<i>eurod</i>	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	Netovara kokku
31.12.2015	34 243 357	72 801 404	107 044 761
Majandusaasta tulem	0	674 702	674 702
31.12.2016	34 243 357	73 476 106	107 719 463
Majandusaasta tulem	0	9 134 328	9 134 328
31.12.2017	34 243 357	82 610 434	116 853 791

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2018

sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla (registrikood: 90006399) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGRIS PEEDU	Juhatuse liige	03.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla ja tema tütärsihtasutuste (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud tulemaruannet, konsolideeritud netovara muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutsealaste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab kas kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Stan Nahkor
Vandeauditori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

3. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla (registrikood: 90006399) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	03.04.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6171350
Faks	+372 6171200
E-posti aadress	info@regionaalhaigla.ee
Veebilehe aadress	www.regionaalhaigla.ee