

**Sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla**  
**REGISTRIKOOD 90006399**  
**KONSOLIDEERITUD ARUANDEAASTA ARUANNE**

Aruandeaasta algus: **01.01.2015**  
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2015**

Aadress: **J. Sütiste tee 19**  
**13419 Tallinn**

Sidevahendid: **telefon +372 617 1350**  
**e-post [info@regionaalhaigla.ee](mailto:info@regionaalhaigla.ee)**  
**[www.regionaalhaigla.ee](http://www.regionaalhaigla.ee)**

## SISUKORD

SISUKORD.....	2
TEGEVUSARUANNE.....	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....	7
KONSOLIDEERITUD BILANSS (EURODES).....	7
KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE (EURODES).....	8
KONSOLIDEERITUDRAHAVOOGUDE ARUANNE (EURODES).....	9
NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE (EURODES).....	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD .....	11
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2 Kontserni tütaretevõtted .....	16
Lisa 3 Raha (eurodes).....	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes).....	16
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes).....	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes) .....	17
Lisa 7 Varud (eurodes) .....	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes) .....	18
Lisa 9 Immateriaalne põhivara (eurodes) .....	20
Lisa 10 Kasutusrent (eurodes) .....	20
Lisa 11 Kapitalirent (eurodes) .....	21
Lisa 12 Laenukohustused (eurodes) .....	21
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes).....	22
Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes).....	23
Lisa 15 Eraldised (eurodes) .....	23
Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes).....	23
Lisa 17 Tulu ettevõtlusest (eurodes).....	24
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes) .....	24
Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes).....	24
Lisa 20 Muud kulud (eurodes).....	24
Lisa 21 Muud finantstulud ja –kulud (eurodes).....	25
Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes).....	25
Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused .....	25
Lisa 24 Viitlaekumised (eurodes).....	25
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss (eurodes) .....	27
Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata tulemiaruanne (eurodes).....	28
Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes) .....	29
Lisa 28 Emaettevõtte konsolideerimata netovara muutuste aruanne (eurodes) .....	30

Lisatud dokumendid:  
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

## TEGEVUSARUANNE

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla (edaspidi: Regionaalhaigla, PERH) on piirkondlik haigla, mille põhitegevuseks on osutada eriarstiabi enamikul arstlikest erialadest, olla tervishoiutöötajate täiend- ja diplomieelse õppe baasiks ning tegeleda tervishoiualase teadustööga.

Regionaalhaiglal on kaks tegevustaset: piirkondliku haigla tegevustase – haigla on kohustatud andma kõrgeima keerukusastmega arstiabi Eesti haigekassas ravikindlustatud isikutele kõigist Eesti maakondadest ning 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, Märjamaal, Hiiumaal ja Läänemaal, samuti reanimobiiliteenust Põhja-Eestis. Vältimatut abi osutatakse kõigile abivajajatele.

Vabariigi Valitsus kiitis 21.08.2014.a. heaks dokumendi „Eesti tervishoiu arengusuunad 2020“1 (ETAS 2020), mis käsitleb muuhulgas Eesti haiglate võrgustumist kui eri liiki haiglate koostööprotsessi. Selle käigus piirkondlikud haiglad kui pädevuskeskused (Tartu Ülikooli Kliinikum ja Regionaalhaigla) tagavad üld- ja kohalike haiglate vastutuspriirkondades reaalse võimekuse osutada vajalikke eriarstiabi teenuseid. Haiglavõrgu reformimise ajalise mõõtme määrab Vabariigi Valitsuse poolt 04.07.2014 vastu võetud korraldus nr 296 „Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020“, millega seatakse eesmärgiks, et käesoleva EL rahastamisperioodi lõpuks peab üld- ja kohalike haiglate osatähtsus, kus piirkondlik haigla on omandanud osaluse/otsustusõiguse, ulatuma 80 %-ni (rakenduskava p 2.2.4.1), st Eesti 12-st üld- ja kohalikust haiglast peaks olema võrgustunud 10.

Ülaltoodust tulenevalt on Regionaalhaigla oma 2015–2017 arengukavas seadnud strateegilisteks eesmärkideks:

1. Ühtse raviagnostilise ruumi loomisel kontserni moodustamise Regionaalhaigla vastutuspriirkonda kuuluvates üldhaiglates otsustusõiguse või enamusosaluse omandamise kaudu.

2. Nelja üldhaigla koondamise kontserni aastatel 2015-2017. 2015 aastal asutas Regionaalhaigla koos Raplamaa Omavalitsuste Liiduga (SA Rapla Maakonna Haigla asutaja) uue sihtasutuse Raplamaa Haigla (26.02.2015) ja koos Haapsalu linnaga uue sihtasutuse Läänemaa Haigla (13.02.2015). Rapla ja Läänemaa haiglate pidamiseks asutatud uute sihtasutuste põhikirjade kohaselt on mõlema sihtasutuse nõukogus Regionaalhaigla nimetada 3 nõukogu liiget ning kohalike omavalitsuste nimetada 2 nõukogu liiget. Sellega on Regionaalhaigla omandanud haiglate igapäevatöö suunamisel olulise rolli.

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 ravikvaliteedile.

Seisuga 31.12.2015 töötas Regionaalhaiglas 3 979 töötajat, Raplamaa Haiglas 256 ja Läänemaa haiglas 182, kokku 4417 töötajat. Regionaalhaigla töötajad jagunevad 7 kliiniku (meditsiiniline struktuur) ja 17 teenistuse (tugistruktuur) vahel. Töötajatest kõige suurema grupi moodustavad õendus-hooldustöötajad – kokku 2 358 töötajat. Lisaks õendus- hooldustöötajatele töötab Regionaalhaiglas 542 arsti. Igal aastal omandab Regionaalhaiglas praktilisi teadmisi sadakond arst-residenti, 2015. aasta lõpus oli neid 141.

Raplamaa Haiglas töötab 66 arsti (nendest täistööajaga 10), 80 õendus-hooldustöötajat. Läänemaa Haiglas töötab 18 arsti ja 109 õendus-hooldustöötajat. Töötajate keskmine arv oli 2015. aastal 3 798 - Regionaalhaiglas 3 457, Raplamaa Haiglas 181 ja Läänemaa Haiglas 160.

### Tulud, kulud ja tulem

2015 aastal olid konsolideeritud tulud kokku 175 945 362 eurot, millest Regionaalhaigla eraldiseisev tulu moodustas 168 784 769 eurot ehk 95,9 %. Aruandeaasta tulem oli 13 420 555 eurot. Peamised finantssuhtarvud

	2015	sh. Regionaalhaigla	2014	sh. Regionaalhaigla
Tulu ettevõtlusest	163 541 267	156 422 704	146 181 704	146 181 704
Aruandeaasta tulem	13 420 555	13 708 135	8 093 634	8 093 634

Lühiajaliste kohustuste kordaja (käibevara/lühiajaliste kohustustega)	1,91	1,92	1,46	1,46
ROA (%) ((aruandeaasta tulem/vara)*100)	6,5%	6,9%	4,5%	4,5%

## Peamised arengud

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla arengukava määratles aastateks 2015-2017 haigla peamised arengusuunad (mille all on välja toodud mõned olulisemad 2015. aastal realiseerunud antud valdkonna projektid):

1. ravitegevuse infrastruktuuri ratsionaliseerimise ja kaasajastamise jätkamine: lõpetati C korpuse III ehitusjärgu tööd, saadi hoone kasutusluba. Käivitati uus köök ja personali söökla.
2. aktiivravi läbilaskevõime kasvatamine statsionaaris ning võimsuste kasvatamine ambulatoorses ja päevaravis: haigete üldarv kasvas 4 125 võrra sh peamiselt päevaravi ja iseseisva õiendusabi arvelt. E-konsultatsiooni osutamisega liitusid 2015. aastal nefroloogia ja onkoloogia eriarstid. 2015. aastal 104-le perearstikeskusele osutati 2 420 e-konsultatsiooni. Võrreldes 2014. aastaga on kasvanud osalenud perearstikeskuste arv 36 võrra (53%) ja osutatud e-konsultatsioonide arv 1 036 võrra (75%).
3. olme- ja teenindusstandardi arendamine: paremaks infovahetuseks patsientide ja partneritega täiendatakse haigla uut veebilahendust.
4. kliiniliste kompetentside markeerimine, koordineerimise ja koostöö edendamine ravidiagnostilises ruumis: võrgustati Läänemaa ja Raplamaa haigla, mis jõudis tütarhaiglate loomiseni 2015. aasta veebruaris. Rajati erakorralise kirurgia üksus. Samuti jätkati regulaarsete konverentside korraldamist.
5. professionaalsusesse ja meeskondadesse panustamine: traditsiooniliselt anti 2015. aastal välja noore arsti stipendiumid. Toimusid ka Aasta Õe, Aasta Hooldaja, Aasta Sekretäri ning Aasta Klienditeenindaja valimised ning tublimaid tunnustati.

2016. aastal teostatakse tegevusi arengukava aastateks 2016-2018 alusel, mille järgi on Regionaalhaigla peamisteks arengusuundadeks:

1. ravikvaliteedi edendamine kvaliteedi juhtimise tugevdamise kaudu.
2. ühtse ravidiagnostilise ruumi loomine:
  - 1) arendame koostööd ja partnerlust perearstide ja patsiente Regionaalhaiglasse suunavate haiglatega. Edendame koolitusprogramme, omavahelisi tööprotsesse ja sellega seonduvat infovahetust (e-konsulteerimine, telemeditsiini rakendused).
  - 2) koondame Regionaalhaigla kontserni aastatel 2016-2018 täiendavalt kaks haiglat.
  - 3) aitame võrgustunud haiglatel tagada oma maakondades kokkulepitud tasemel arstiabi, ühtlase ravikvaliteedi, mehitatuse ja tugikompetentsid ning taristu ja seadmete arendamise.
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. arendame koostööd teadus- ja arendusasutustega ning haridusasutustega.
8. optimeerime ravivõimalusi vastavalt EHK ostuvõimele ja panustame tasulise teenuse sh, ekspordi kasvu.

## Teadus- ja arendusalane koostöö

Traditsiooniks on kujunemas Regionaalhaiglas algatatud tervishoiumaastikku mõjutavad interdistsiplinaarsed ja koostööseminarid, nt erakorralise meditsiini kevadkonverents, kirurgiakliiniku sügiskonverents, õendusjuhtimise konverents, psühhiaatriakliiniku sügiskonverents jne.

Regionaalhaigla on asutajapartneriks kahes tervishoiu valdkonna klastris: Eesti Tervishoiutehnoloogia ning Eesti Tervishoiuekspordi klastris.

Endiselt jätkatakse koostööd nii teiste haiglate, Tartu Ülikooli, Tallinna Tehnikaülikooli Tehnomeedikumi, Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse, ELIKO Tehnoloogia Arenduskeskuse kui ka Rahvusvahelise Aatomienergia Agentuuriga.

2015 aastal registreeriti Regionaalhaiglas 36 uut ravimi uuringut, 2015 aasta lõpus oli käimasolevate uuringute arvuks 142 (2014 aastal 121).

Teadusuuringute registrisse on 2015. aastal kantud 30 uuringuprojekti.

## Tulud raviteenuste osutamisest

2015. aastal Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingumaht oli kokku 135,2 miljonit eurot, millest ambulatoorne eriarstiabi moodustas 39,7 miljonit eurot ehk 29,4%, (2014. aastal 29,3%), päevaravi 5,8 miljonit eurot ehk 4,3%, (2014. aastal 3,9%) ja statsionaarne eriarstiabi 89,7 miljonit eurot ehk 66,3% (2014 aastal 66,8%).

Võrreldes 2014. aastaga kasvas lepingumaht 6,07%. Kõige suurem oli mahukasv onkoloogias 1,97 miljonit eurot, kardioloogias 0,9 miljonit eurot ja psühhiaatrias 0,9 miljonit eurot.

Haigekassa poolt rahastatav ravijuhtude arv kasvas võrreldes 2014. aastaga 0,4% ehk ravijuhtude arv oli 351,5 tuhat, neist ambulatoorseid juhte oli 309,8 tuhat (88,1%), päevaravi juhte 7,5 tuhat (2,2%) ja statsionaarseid ravijuhte 34,2 tuhat (9,7%). Kõige suurem ambulatoorsete ravijuhtude kasv oli ortopeedias 1 300 ravijuhtu, uroloogias 925 ravijuhtu ja hematoloogias 907 ravijuhtu. Ravijuhtude hulk vähenes psühhiaatrias 2 756 ravijuhtu, kutsehaigustes 716 ravijuhtu ja dermatoveneroloogias 535 ravijuhtu. Päevaravis oli suurim ravijuhtude kasv nefroloogias 144 ravijuhtu. Statsionaarses ravis kasvas ravijuhtude arv enam onkoloogias 162 ravijuhtu ja uroloogias 114 ravijuhtu., kahanes pulmonoloogias 190 ravijuhtu ja otorinolarüngoloogias 189 ravijuhtu. Ravikindlustuseta isikutele osutatud vältimatu eriarstiabi eest tasub Sotsiaalministeerium. 2015. aastal osutati abi 5 137 juhul (2014. aastal 5 970 juhul) ja neile osutatud raviteenuste kogumaksumus oli 2,8 miljonit eurot (2014. aastal 2,9 miljonit eurot). 2015. aastal oli 19 ülikallist ravijuhtu (ravijuhu maksumus üle 65 tuhande euro) kokku 1,74 miljonit eurot, (2014. aastal 20 ravijuhtu maksumusega kokku 2,0 miljonit eurot).

Raplamaa haigla 2015 aasta Eesti Haigekassa kalendriaasta lepingumaht oli 3,7 miljonit eurot, millest konsolideeritud aruandes on 9 kuu näitajaks 3,0 miljonit eurot. 2015 aasta rahastatav ravijuhtude arv oli 32 993 sh. ambulatoorseid 29 500 ja statsionaarseid 2 435 (koos õendus-hoolduse ravijuhtudega).

Läänemaa Haigla 2015 aasta Eesti Haigekassa kalendriaasta lepingumaht oli 3,7 miljonit eurot, millest moodustas ambulatoorne arstiabi 1,3 miljonit eurot, päevaravi 0,1 miljonit eurot ja statsionaarne eriarstiabi 2,3 miljonit eurot. Eesti Haigekassa poolt rahastatav ravijuhtude arv oli 31 172, sh ambulatoorsed 29 287 ravijuhtu, päevaravi 555 ravijuhtu ja statsionaarsed 2 330 ravijuhtu.

## Osutatud raviteenuste mahud

2015. aastal osutati Regionaalhaiglas arstiabi 30 erialal. Arsti ambulatoorsete vastuvõttude arv 2015. aastal oli kokku 385 214. Võrreldes 2014. aastaga (376 628) on vastuvõttude koguarv vähenenud 9 637 vastuvõtu võrra (2,6%).

2015. aastal osutati erakorralise meditsiini osakonnas keskmiselt 188 ambulatoorset vastuvõttu ööpäevas, kokku 68 927 vastuvõttu, mis on 4,8% suurem võrreldes aastaga 2014. Ravivoodite arv oli 2015. aasta lõpu seisuga 1184, sh aktiivravi voodeid 863. Võrreldes 2014. aastaga voodite arv sisuliselt muutunud ei ole.

Hospitaliseeritute arv oli 2015. aastal 35 789, võrreldes 2014. aastaga (36 145) on arv vähenenud 356 hospitaliseeritu võrra (-1,0 %).

Päevaravi teenust osutati 6 569 korral, võrreldes 2014. aastaga (6 366) on päevaravi teenuste maht suurenenud 203 juhu võrra (3,2 %).

Raplamaa Haiglas osutati arstiabi 19 erialal. Ambulatoorsete vastuvõttude arv oli 44 669, millest 1 089 oli õendusabi. Ravivoodite arv oli 79 ja hospitaliseeritute arv oli 2 457.

Läänemaa Haiglas osutati arstiabi 18 erialal. Ambulatoorsete vastuvõttude arv oli 36 529. Ravivoodite arv oli 103 ja hospitaliseeritute arv oli 2 613.

## Investeeringud

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

2015. aastal realiseerunud investeeringute maht oli kokku 21,4 miljonit eurot, sh ehitusse ja rekonstrueerimisse 16,8 miljonit eurot ja seadmetesse 2,1 miljonit eurot. Ehitusinvesteeringutest moodustasid ERDF rahastamise projekti raames teostatavad ümberehitustööd 13,7 miljonit eurot ning muude hoonete remonditööd 3,1 miljonit eurot.

2015. aastal tehti suurimad investeeringud kardioloogiakeskuse seadmetesse (kokku 0,5 miljonit eurot) ning labori ja patoloogia tehnoloogiasse ( kokku 0,6 miljonit eurot).

Esitatud investeeringute mahud on kajastatud käibemaksuta hinnas. Tervishoiuteenuseid ei maksustata käibemaksuga ning seetõttu kajastatakse käibemaks investeeringutelt perioodi kuluna. 2015. aastal arvestati kuludes investeeringutelt käibemaksu kokku 3,8 miljonit eurot.

2016. aastal on planeeritud investeerida käibemaksuta summas meditsiinitehnoloogiasse 13,3 miljonit eurot ning muudesse seadmetesse 1,8 miljonit eurot. Tehnoloogiainvesteeringutest on suurima osatähtsusega diagnostikakliinik ja onkoloogia- ja hematoloogiakliinik.

2016. aastal moodustavad ehituslikud investeeringud käibemaksuta summas 3,1 miljonit eurot, millest suuremad kulud on seotud J. Sütiste tee 19 fuajee laienduse ja kahetasandilise parkla ehitustööde lõppemisega.

2015. aasta investeeringute kogumaht Raplamaa haiglal oli 55,6 tuhat eurot ja Läänemaa Haiglal 116 tuhat eurot.

2016. aastal on Raplamaa Haiglal ja Läänemaa Haiglal kavas võrreldes 2015. aastaga investeerida seadmetesse samas suurusjärgus.

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### KONSOLIDEERITUD BILANSS (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr.
<b>VARAD</b>			
Käibevara			
Raha	22 752 956	13 314 047	3
Nõuded ja ettemaksud	24 247 489	23 948 732	4
Varud	3 250 024	3 267 099	7
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>	<b>50 250 469</b>	<b>40 529 878</b>	
<b>PÕHIVARA</b>			
Finantsinvesteeringud	3 195	3 195	
Materiaalne põhivara	154 866 179	139 248 709	8
Immateriaalne põhivara	2 140 699	1 752 601	9
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>	<b>157 010 073</b>	<b>141 004 505</b>	
<b>AKTIVA (varad) KOKKU</b>	<b>207 260 542</b>	<b>181 534 383</b>	
Kohustused ja netovara			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 430 659	2 100 805	12
Võlad ja ettemaksud	23 149 513	24 982 372	13
Eraldised	622 412	615 681	15
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	97 810	81 179	
<b>KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>	<b>26 300 394</b>	<b>27 780 037</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	67 894 291	60 417 720	12
<b>KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>	<b>67 894 291</b>	<b>60 417 720</b>	
<b>KOKKU KOHUSTUSED</b>	<b>94 194 685</b>	<b>88 197 757</b>	
Netovara			
Sihtkapital	34 243 357	34 243 357	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	59 093 269	50 999 635	
Aruandeaasta tulem	13 708 135	8 093 634	
<b>EMAETTEVÕTTELE KUULUV NETOVARA</b>	<b>107 044 761</b>	<b>93 336 626</b>	25
<b>TÜTARHAIGLATE NETOVARA</b>	<b>6 021 096</b>	<b>0</b>	
<b>KOKKU NETOVARA</b>	<b>113 065 857</b>	<b>93 336 626</b>	
<b>KOKKU KOHUSTUSED JA NETOVARA</b>	<b>207 260 542</b>	<b>181 534 383</b>	

## KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr.
Tulud			
Annetused ja toetused	12 055 891	7 798 252	16
Tulu ettevõtlusest	163 541 267	146 181 704	17
Muud tulud	348 204	14 890	
<b>KOKKU TULUD</b>	<b>175 945 362</b>	<b>153 994 846</b>	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 318 602	-153 085	16
Jagatud annetused ja toetused	-63 184	-79 011	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 293 313	-57 861 582	18
Tööjõukulud	-74 681 461	-64 869 342	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 494 582	-9 511 470	8,9
Muud kulud	-12 171 861	-12 505 974	20
<b>KOKKU KULUD</b>	<b>-162 023 003</b>	<b>-144 980 464</b>	
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>13 922 359</b>	<b>9 014 382</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	- 501 804	-920 748	21
<b>EMAETTEVÕTTE TULEM</b>	<b>13 708 135</b>	<b>8 093 634</b>	
<b>TÜTARHAIGLATE TULEM</b>	<b>-287 580</b>	<b>0</b>	
<b>ARUANDEAASTA TULEM</b>	<b>13 420 555</b>	<b>8 093 634</b>	



## KONSOLIDEERITUDRAHAVOOGUDE ARUANNE (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr.
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	8 828 981	10 422 167	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	167 239 863	150 734 243	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	169 086	161 342	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-76 708 491	-72 450 293	
Väljamaksed töötajatele	-46 193 581	-37 903 038	
Laekunud intressid	9 924	3 876	
Makstud intressid	-599 806	-875 129	
Muud rahavood põhitegevusest	-31 211 376	-26 824 498	
<b>KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>	<b>21 534 600</b>	<b>23 268 670</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 943 008	-20 625 662	
Netorahavoog tütarhaiglate liitumisel	1 506 830	0	
<b>KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>	<b>- 18 436 178</b>	<b>-20 625 662</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 500 000	20 000 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	- 2 159 513	-14 064 516	12
<b>KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>	<b>6 340 487</b>	<b>5 935 484</b>	
<b>KOKKU RAHAVOOD</b>	<b>9 438 909</b>	<b>8 578 492</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 314 047	4 735 555	3
<b>RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS</b>	<b>9 438 909</b>	<b>8 578 492</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 752 956	13 314 047	3

## NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE (eurodes)

				<b>Kokku netovara</b>
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	Tütarhaiglate netovara	
<b>31.12.2013</b>	34 243 357	50 999 635	0	85 242 992
Aruandeaasta tulem	0	8 093 634	0	8 093 634
<b>31.12.2014</b>	34 243 357	59 093 269	0	93 336 626
Liitunud tütarhaiglad	0	0	6 308 676	6 308 676
Emaettevõtte tulem	0	13 708 135	0	13 708 135
Tütarhaiglate tulem	0	0	-287 580	-287 580
<b>31.12.2015</b>	34 243 357	75 801 404	6 021 096	113 065 857

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted**

#### **Üldine informatsioon**

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla (edaspidi: Regionaalhaigla, asutus) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

#### **Konsolideerimise põhimõtted**

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarhaiglad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata tulem.

#### **Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emahaigla konsolideerimata aruanded**

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.

#### **Finantsvarad**

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

Finantsvara on võetud algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase 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 õiglasel väärtuses muutusega läbi tulemiaruaruande), 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 tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a nõuded teiste osapoolte vastu (kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses) ja investeeringud aktsiatesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (kajastatakse soetusmaksumuses).

#### **Raha**

Raha ja raha ekvivalendid. Raha ning raha ekvivalentidena 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.

## Finantsinvesteeringud

Pikaajaline finantsinvesteering. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale kajastatakse väärtpapereid ja tuletisinstrumente (v.a lunastustähtjani 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.

## 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 tegevuskulud"). 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.

## Varud

Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust ja otsestest veokuludest. Tulenevalt riigi raamatupidamise üldeeskirjast, ei ole lisatud varude soetamisel lisandunud mittetagastavaid makse varude soetamismaksumusse. Soetamisel lisandunud mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse tulemiaruanDES real „Muud tegevuskulud”.

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 „Varude allahindlus”.

## Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates kahest tuhandest eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Tulenevalt riigi raamatupidamise üldeeskirjast ei kapitaliseerita põhivara soetusmaksumusse käibemaksu ja muid tagasisaamisele kuuluvaid makse ja lõive. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Konsolideeritud aruandes on tütarhaiglate materiaalne põhivara haiglate võrgustumisel kajastatud jääkväärtuses, aastalõpu seisuga kajastatakse soetusmaksumuses.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning neile määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele üksnes siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- 1) on tõenäoline, et asutus saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- 2) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Asutus kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Aastased amortisatsioonimäärad põhivara gruppide lõikes:

Maa 0%

Hooned ja ehitised 2-5%

Masinad ja seadmed 20%

Muu põhivara 20-33%

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Vajaduse korral kajastatakse uute hinnangute erinevused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t üksnes edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumised näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Asjaolude olemasolu korral viiakse asutuses läbi vara kaetava väärtuse hindamine. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna tulemiaruaruande real "Põhivara kulum, allahindlus".

Juhul, kui hiljem ületab vara kaetav väärtus tema bilansilist väärtust, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse tulemiaruaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui asutus ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruaruandes saldeerituna real „Muud tulud tegevusest”. Varade bilansist eemaldamisel, kasutamiskõlbmatuks muutumise tõttu, tekkinud kahjumid kajastatakse tulemiaruaruandes real "Põhivara kulum ja allahindlus".

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 on võetud algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita käibemaksu ja muid tagasisaamisele kuuluvaid makse ja lõive. Edaspidi on immateriaalset põhivara kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Immateriaalsete varade puhul on hinnatud vara piiratud kasuliku elueaga varaks.

Asutus kasutab immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Litsentsid 20%

Tarkvara 20%

Immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse tulemiaruanDES real "Põhivara kulum, allahindlus". Sarnaselt materiaalsele põhivarale vaadatakse iga majandusaasta lõpul üle immateriaalsete põhivarade amortisatsiooniperioodid ja -meetodid. Muutusi raamatupidamislikes hinnangutes aruandeaastal ei olnud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot.

## 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 nüüdiseväärtuses juhul, kui viimane oli madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara majanduslik eluiga või rendiperiood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendimaksud on jagatud finantskuluks ja rendikohustuse tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Finantskulud kajastatakse tulemiaruanDES real „Finantstulud ja –kulud”. Kapitalirendiga aruandeperioodil kaasnev amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu kajastatakse tulemiaruanDES real „Põhivara kulum, allahindlus”.

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

## Finantskohustused

Finantskohustusena kajastatakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna tulemiaruanDES real "Finantstulud ja –kulud".

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

## Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, 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 kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

## **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.

## **Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulud koosnevad müügituludest, millest on maha arvatud hinnavaheendid, 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) kiirabiteenuse osutamine;
- 4) psühhiaatriliste ekspertiiside teostamine;
- 5) meditsiinialase 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 usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Müügituluna ei kajastata Regionaalhaigla laekuvaid, kuid teiste isikute nimel sissenõutud summasid ning ostjate tehtud ettemakseid.

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

## **Kulud**

Majandustehingute kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kantakse aruandeperioodi kuludes aruandeperioodi tulude saamiseks vajalikud kulud. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt arvestusprintsiibi alusel.

Tööjõukuludena kajastatakse töövõtjatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Aruandeperioodil väljamaksmata tööjõuga seotud kulud kajastatakse kohustusena töötajatele. Kasutamata puhkusepäevade ja väljamaksmata 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.

## 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.

## 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 tütarettevõtted

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla tütarhaiglad:

Tütarhaiglad	Asukohamaa
Sihtasutus Läänemaa Haigla	Eestimaa
Sihtasutus Raplamaa Haigla	Eestimaa

SA Põhja-Eesti Regionaalhaiglaga võrgustas SA Läänemaa Haigla 13.02.2015 ja SA Raplamaa Haigla 26.02.2015. Regionaalhaigla nimetada 3 nõukogu liiget ning kohalike omavalitsuste nimetada 2 nõukogu liiget. Sellega on Regionaalhaigla omandanud haiglate igapäevatöö suunamisel olulise rolli. Sihtasutuste puhul ei oma asutajad kontrolli osaluse kaudu, kontroll toimib nõukogu liikmete nimetamise kaudu.

## Lisa 3 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	30 285	21 664
Raha arvelduskontodel	22 722 671	13 262 633
Raha teel	0	29 750
<b>Kokku raha</b>	<b>22 752 956</b>	<b>13 314 047</b>

Seisuga 31.12.2014 on Põhja-Eesti Regionaalhaigla SA-l sõlmitud Rahandusministeeriumiga e-riigikassa konto kasutamise leping ning e-riigikassa kontol olevate rahaliste vahendite saldo, seisuga 31.12.2015, on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes kontol "Raha arvelduskontodel".

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr.
Nõuded ostjate vastu	10 840 445	10 717 660	5
Ostjatelt laekumata arved	10 847 888	10 758 890	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 433	-41 230	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 793	8 359	6
Muud nõuded	13 108 002	13 010 671	
Intressinõuded	18 237	0	
Viitlaekumised	13 089 765	13 010 671	24
Ettemaksed	275 249	212 042	



Tulevaste perioodide kulud	275 249	212 042	
<b>Kokku nõuded ettemaksed</b>	<b>24 247 489</b>	<b>23 948 732</b>	

Aruandes esitatud nõuded on lühiajalised. Täiendav informatsioon viitlaekumiste lisas 24.

### Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	10 847 888	10 758 890	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 433	-41 230	4
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>10 840 445</b>	<b>10 717 660</b>	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-41 202	-8 072	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	12 086	-41 202	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	21 683	8 044	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-7 433	-41 230	4

### Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

Maksuliik	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	46 489	0	66 657
Üksikisiku tulumaks	0	911 728	0	787 172
Sotsiaalmaks	0	1 748 972	0	17 881
Erisoodustuse tulumaks	0	21 699	0	1 458 973
Töötuskindlustusmaks	0	116 213	0	73 254
Kohustuslik kogumispension	0	88 850	0	121 253
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 528	0	994
Ettemaksukonto jääk	23 793	0	8 359	0
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>23 793</b>	<b>2 935 479</b>	<b>8 359</b>	<b>2 526 184</b>

Vaata lisa 4 ja 13

### Lisa 7 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Meditsiinilised julgeoleku varud	58 140	57 155
Ravimid	1 412 694	1 258 826
Toiduained ja meened VK doonoritele	8 615	13 100
Majandusmaterjal	20 192	18 309
Tehnikateenistus	34 809	6 055
Meditsiiniline materjal	456 090	463 947
Tekstiilpesu	2 560	4 057
Proteeside vaheladu	1 242 151	1 354 797
Toiduladu	29 954	22 521
Verekeskuse ladu	55 030	78 612
Valmistoodang	212 109	216 342
Varude allahindlus	-282 320	-226 622
<b>Kokku varud</b>	<b>3 250 024</b>	<b>3 267 099</b>

**Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)**

			Transp. vahendid	Arvutid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
	Maa	Ehitised						Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
<b>31.12.2013</b>											
Soetusmaksumus	7 838 886	102 656 652	418 985	970 201	49 613 871	51 003 057	967 586	24 722 523	3 113 548	27 836 071	190 302 252
Akumuleeritud kulum	0	-24 385 681	-377 459	-648 992	-37 417 428	-38 443 879	-822 214	0	0	0	-63 651 774
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>7 838 886</b>	<b>78 270 971</b>	<b>41 526</b>	<b>321 209</b>	<b>12 196 443</b>	<b>12 559 178</b>	<b>145 372</b>	<b>24 722 523</b>	<b>3 113 548</b>	<b>27 836 071</b>	<b>126 650 478</b>
Ostud ja parendused	0	33 588	101 227	276 480	7 271 472	7 649 179	245 401	13 799 475	133 106	13 932 581	21 860 749
Amortisatsiooni-kulu	0	-4 196 599	-44 987	-156 239	-4774 420	-4 975 646	-75 202	0	0	0	-9 247 447
Müügid	0	-15 071	0	0	0	0	0	0	0	0	-15 071
Ümberklassifitseerimised	0	2 885 796	0	0	0	0	0	-473 109	-2 412 687	-2 885 796	0
<b>31.12.2014</b>											
Soetusmaksumus	7 838 886	105 551 430	520 212	787 746	54 235 945	55 543 903	1 014 851	38 048 889	833 967	38 882 856	208 831 926
Akumuleeritud kulum	0	-28 572 745	-422 446	-346 296	-39 542 450	-40 311 192	-699 280	0	0	0	-69 583 217
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>7 838 886</b>	<b>76 978 685</b>	<b>97 766</b>	<b>441 450</b>	<b>14 693 495</b>	<b>15 232 711</b>	<b>315 571</b>	<b>38 048 889</b>	<b>833 967</b>	<b>38 882 856</b>	<b>139 248 709</b>
Ostud ja parendused	0	0	3 500	102 350	2093 966	2 199 816	88 283	15 927 423	175 247	16 102 670	18 390 769
Mitterahaline sissemaks	63 541	5 872 928	7 183	1 708	439 367	448 258	75 846	900	0	0	6 461 473
Amortisatsiooni-kulu	0	-4 269 816	-33 538	-153 744	-4677 861	-4 865 143	-99 813	0	0	0	-9 234 7723
Müügid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ümberklassi- fitseerimised	0	2 618 181	0	53 443	0	53 443	0	-1 790 632	-880 992	-2 671 624	0
<b>31.12.2015</b>											
Soetus- maksumus	7 902 427	114 966 380	822 250	900 654	57 300 529	59 023 433	1 015 882	52 186 580	128 222	52 314 802	235 222 924
Akumuleeritud kulum	0	-33 766 403	-747 339	-508 890	-44 698 118	-45 954 347	-635 995	0	0	0	-80 356 745
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>7 902 427</b>	<b>81 199 977</b>	<b>74 911</b>	<b>391 764</b>	<b>12 602 411</b>	<b>13 069 086</b>	<b>379 887</b>	<b>52 186 580</b>	<b>128 222</b>	<b>52 314 802</b>	<b>154 866 179</b>

#### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	0	29 244
Kokku	0	29 244

Seisuga 31.12.2015 sisaldavad lõpetamata projektid ja ettemaksud endas 2015. aastal läbiviidud haigla juurdeehitus töid. C korpuse III ehitusjärgutööd lõpetatud, kasutusluba saadud seisuga 31.12.2015, täisvalmidus kevad 2016. Mitterahaline sissemaks on tütarhaiglate põhivara jääkväärtus võrgustumisel.

### Lisa 9 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	<b>Kokku</b>
<b>31.12.2013</b>				
Soetusmaksumus	1 565 571	69 119	687 870	2 322 560
Akumuleeritud kulum	-836 341	-31 936	0	-868 277
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>729 230</b>	<b>37183</b>	<b>687 870</b>	<b>1 454 283</b>
Ostud ja parendused	28 437	0	533 904	562 341
Amortisatsioonikulu	-249 772	-14 521	0	-264 023
<b>31.12.2014</b>				
Soetusmaksumus	1 594 008	69 119	1 221 774	2 884 901
Akumuleeritud kulum	-1 086 113	-46 187	0	-1 132 300
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>507 895</b>	<b>22 932</b>	<b>1 221 774</b>	<b>1 752 601</b>
Ostud ja parendused	178 256	16 920	533 517	728 693
Mitterahaline sissemaks	12 151	0	0	12 151
Amortisatsioonikulu	-255 246	-9 634	0	-264 880
<b>31.12.2015</b>				
Soetusmaksumus	1 682 237	83 034	1 755 291	3 520 562
Akumuleeritud kulum	-1 327 048	-52 815	0	-1 379 863
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>355 189</b>	<b>30 219</b>	<b>1 755 291</b>	<b>2 140 699</b>

### Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kasutusrenditulu	618 799	851 394
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestavatest lepingutest		
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
12 kuu jooksul	633 600	850 000
1-5 aasta jooksul	3 168 000	3 400 000

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus

Muud varad	959 228	988 895
<b>Kokku</b>	<b>959 228</b>	<b>988 895</b>

Aruandekohustuslane kui rentnik

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kasutusrendikulu	440 618	246 718
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
12 kuu jooksul	836 951	349 197
1-5 aasta jooksul	1 452 330	901 955

## Lisa 11 Kapitalirent (eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Swedbank Liising 01170922L	5 961	5 961	0	0
Swedbank Liising 01170923L	12 332	11 372	960	0
Swedbank Liising 01170925L	12 332	11 372	960	0
Danske Bank 340916 LH	38 757	20 990	17 767	0
Swedbank Liising 01171337L	17 336	6 101	11 235	0
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>86 718</b>	<b>55 796</b>	<b>30 922</b>	<b>0</b>

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Swedbank Liising 01170922L	20 031	14 071	5 960	0
Swedbank Liising 01170923L	23 440	11 108	12 332	0
Swedbank Liising 01170925L	23 440	11 108	12 332	0
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>66 911</b>	<b>36 287</b>	<b>30 624</b>	<b>0</b>

## Lisa 12 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressi määr	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
NIB	2 064 516	2 064 516	0	0	Euribor + 0,22%	euro	2016
EIB	161 290	161 290	0	0	Euribor + 0,574%	euro	2016
Swedbank 11-066378JI 15.11.12	65 714	65 714	0	0	Euribo r+ 1,29%	euro	2016
Swedbank 13-041769JI 15.10.13	20 870	20 870	0	0	Euribor + 1,8%	euro	2016
Swedbank	45 396	45 396	0	0	Euribor + 1,38%	euro	2016
Swedbank	10 615	10 615	0	0	Euribor + 1,38%	euro	2016
Swedbank	6 462	6 462	0	0	Euribor + 3,28%	euro	2016
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>2 374 863</b>	<b>2 374 863</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Lühiajalised kap.rendi kohustused</b>	<b>55 796</b>	<b>55 796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Lühiajalised laenukohustused kokku</b>	<b>2 430 659</b>	<b>2 430 659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Pikaajalised laenud							

NIB	23 322 581	0	10 322 580	13 000 001	Euribor + 0,22%	euro	2027-2029
EIB	43 338 710	0	806 450	42 532 260	Euribor + 0,574%	euro	2033
Swedbank 11-066378JI 15.11.12	988 150	0	988 150	0	Euribor + 1,29%	euro	2021
Swedbank 13-041769JI 15.10.13	183 913	0	104 349	79 564	Euribor + 1,8%	euro	2023
Swedbank	22 938	0	22 938	0	Euribor + 1,38%	euro	2017
Swedbank	7 077	0	7 077	0	Euribor + 1,38%	euro	2017
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>67 863 369</b>	<b>0</b>	<b>12 251 544</b>	<b>55 611 825</b>			
<b>Pikaajalised kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>30 922</b>	<b>0</b>	<b>30 922</b>	<b>0</b>			
<b>Pikaajalised laenukohustused kokku</b>	<b>67 894 291</b>	<b>0</b>	<b>12 282 466</b>	<b>55 611 825</b>			
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>70 324 950</b>	<b>2 430 659</b>	<b>12 282 466</b>	<b>55 611 825</b>			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressi - määr	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
NIB	2 064 518	2 064 518	0	0	Euribor + 0,517%	euro	2015
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>2 064 518</b>	<b>2 064 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>euro</b>	<b>2015</b>
Pikaajalised laenud							
NIB	25 387 096	0	10 322 580	15 064 516	Euribor + 0,22%	euro	2027-2029
EIB	35 000 000	0	0	35 000 000	Euribor + 0,574%	euro	2033
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>60 387 096</b>	<b>0</b>	<b>10 322 580</b>	<b>50 064 516</b>			
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>66 911</b>	<b>36 287</b>	<b>30 624</b>	<b>0</b>			
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>62 518 525</b>	<b>2 100 805</b>	<b>10 353 204</b>	<b>50 064 516</b>			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	5 729 965	36 621 311
Maa	63 540	0
<b>Kokku</b>	<b>5 793 505</b>	<b>36 621 311</b>

Riigikassast võimalik kasutada arvelduskrediiti summas 700 000 eurot. 2015 arvelduskrediiti kasutatud ei ole.

### Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 130 766	14 029 317	
Võlad töövõtjatele	8 068 786	6 719 794	

Maksuvõlad	2 935 479	2 526 184	6
Muud lühiajalised võlad	44 062	179 754	
Intressivõlad	43 896	179 754	
Muud viitvõlad	166	0	
Muud saadud ettemaksed	970 420	1 527 323	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>23 149 513</b>	<b>24 982 372</b>	

Aruandes esitatud võlad on lühiajalised.

Muud saadud ettemaksed sisaldavad summat 800 000 eurot, mis on Sotsiaalministeeriumilt saadud vastavalt eraldise kasutamise lepingule 3-4/7184 tütarhaiglatele täiendava sihtkapitali sissemaksiks. Põhja-Eesti Regionaalhaigla poolt tütarhaiglatele edasi makstud 26 veebruaril 2016 vastavalt juhatuse otsusele 08.02.2016 nr 2016/1-6.1/65-1.

#### Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 003 052	3 279 144
Puhkusetasude kohustus	1 354 010	1 174 771
Deklareerimata maksud	2 694 304	2 230 215
Majanduskulude kohustus	17 420	35 664
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>8 068 786</b>	<b>6 719 794</b>

#### Lisa 15 Eraldised (eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Eelneva maj.aasta preemiad	433 095	648 191	-465 605	615 681
<b>Kokku eraldised</b>	<b>433 095</b>	<b>648 191</b>	<b>-465 605</b>	<b>615 681</b>

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Eelneva maj.aasta preemiad	615 681	615 393	-551 310	679 764
Tulude kulude vastavusse viimine	0	-57 352	0	-57 352
<b>Kokku eraldised</b>	<b>615 681</b>	<b>558 001</b>	<b>-551 310</b>	<b>622 412</b>

#### Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu- amortisatsioon	31.12.2014
SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla juurde- ja ümberehituse Euroopa regionaalarengu projekt	0	5 223 589	0	-5 223 589	0
Sotsiaalministeerium	0	2 297 237	-23 487	-2 216 540	57 210
Teadusfond, KIK	0	7 327	0	-2 172	5 155
Välismaine sihtfinantseerimine	9 612	71 380	0	-80 992	0
Muu (toetused)	0	198 719	0	-198 719	0
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>9 612</b>	<b>7 798 252</b>	<b>-23 487</b>	<b>-7 722 012</b>	<b>62 365</b>

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu- amortisatsioon	31.12.2015
SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla Euroopa regionaalarengu ehituse projekt	0	10 825 087	0	-10 825 087	0
Sotsiaalministeerium	57 210	161 935	-1 203	-212 694	5 248
Teadusfond, KIK	5 155	600	0	-3 667	2 088

Välisministeerium	0	63 000	0	0	63 000
Välismaine sihtfinantseerimine	0	209 355	0	-209 355	0
Muu (toetused)	0	2 552 932	0	-2 554 008	- 1 076
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>62 365</b>	<b>12 055 891</b>	<b>-1 203</b>	<b>-13 804 811</b>	<b>69 260</b>

Sihtotstarbelisel otsesed kulud	2015	2014
Bürookulud	10 186	9 952
Koolituskulud	25 486	28 122
Tööjõukulud	3 203 881	58 066
SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla Euroopa regionaalarengu ehituse projekt	10 825 087	5 223 589
Muud kulud	79 050	56 945
<b>Kokku kulud</b>	<b>14 143 690</b>	<b>5 376 674</b>

### Lisa 17 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2015	2014
Tulud tervishoiust	161 795 465	144 731 710
Tulud majandustegevusest	1 202 523	1 183 780
Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	235 579	0
Tulud haridusalasest tegevusest	307 700	266 214
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>163 541 267</b>	<b>146 181 704</b>

### Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	198 103	179 682
Energia	2 706 636	2 717 233
Elektrienergia	1 672 399	1 607 244
Soojusenergia	1 034 237	1 109 989
Mitmesugused bürookulud	883 319	761 946
Uurimis- ja arengukulud	12 875	12 278
Koolituskulud	766 087	572 528
Ostetud meditsiinilised teenused ja kaubad	46 844 294	43 278 298
Verekeskuse tootmiskulud	84 120	83 422
Toitlustamine	861 840	1 409 710
Vormiriietusega seotud kulud	939 885	795 180
Kinnistute ülalpidamine	2 918 757	4 170 733
Transpordi kulu	1 265 537	1 212 643
Varade hooldus ja kasutusrent	3 312 858	1 370 117
IT kulud	1 357 713	1 252 131
Muud	141 289	45 681
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>62 293 313</b>	<b>57 861 582</b>

### Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	58 205 060	48 367 943
Sotsiaalmaksud	19 368 975	16 140 094
Erisoodustused koos maksudega	311 306	419 371
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>77 885 342</b>	<b>64 927 408</b>
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	3 203 811	58 066
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>3 804</b>	<b>3 313</b>

### Lisa 20 Muud kulud (eurodes)

	2015	2014
--	------	------



Trahvid, viivised ja hüvitised	13 869	-50 630
Valuuta kursivahed	3 753	333
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 114	41 206
Varude allahindlus	55 698	-26 792
Käibemaks kulusse	11 900 240	12 383 543
Muud	210 415	158 314
<b>Kokku muud kulud</b>	<b>12 171 861</b>	<b>12 505 974</b>

### Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Intressitulu hoisuselt	28 160	219
Intressikulu laenudelt ja võlakirjadelt	-466 031	-868 890
Muud finantstulud ja -kulud	-63 933	-52 077
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>-501 804</b>	<b>-920 748</b>

### Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes)

<b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b>		
	31.12.2015	31.12.2014
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	1

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	<b>31.12.2015</b>		<b>31.12.2014</b>	
	<b>Nõuded</b>	<b>Kohustused</b>	<b>Nõuded</b>	<b>Kohustused</b>
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 429	27 474	11 371	42 430

<b>2015</b>	<b>Ostud</b>	<b>Müügid</b>
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277 392	55 040
<b>2014</b>	<b>Ostud</b>	<b>Müügid</b>
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 111	43 687

### Tegev- ja kõrgemale juhtkonnal muud olulised soodustused

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Arvestatud tasu	397 557	230 555
Autokompensatsioon	5 699	29 147

### Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused

29.02.2016 Rapla Vallavalitsus esitas nõukogule taotluse hoonestusõiguse seadmiseks kinnistule reg. osa nr 2424950 alljärgnevatel tingimustel:

Hoonestusõigus seatakse Rapla valla kasuks tasuta, hoonestusõigus seada 99 aastaks;

Hoonestusalal asuvad hooned antakse Rapla vallale üle hiljemalt 01.04.2017.a.;

Kinnisasja omanik – SA Raplamaa Haigla, annab Rapla vallale nõusoleku pärast hoonete üleandmist need lammutada.

### Lisa 24 Viitlaekumised (eurodes)

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Lisa nr</b>
Saamata sihtfinantseerimine	7 618 823	7 863 590	
Lõpetamata haiguslood	5 464 053	4 968 474	

Käibemaks ettemakstud põhivara eest	263	171 097	
Makstud tagatisdeposiidid	6 626	7 510	
<b>Kokku viitlaekumised</b>	<b>13 089 765</b>	<b>13 010 671</b>	<b>4</b>

Seisuga 31.12.2015 sisaldab saamata sihtfinantseerimise saldo endas Põhja-Eesti Regionaalhaigla SA poolt tehtud kulutusi haigla juurdeehituse osas, mida finantseeritakse riigi poolt.

**Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss (eurodes)**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>VARAD</b>		
Käibevara		
Raha	21 215 480	13 314 047
Nõuded ja ettemaksud	23 666 123	23 948 732
Varud	3 144 984	3 267 099
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>	<b>48 026 587</b>	<b>40 529 878</b>
<b>PÕHIVARA</b>		
Finantsinvesteeringud	3 195	3 195
Materiaalne põhivara	148 402 919	139 248 709
Immateriaalne põhivara	2 244 102	1 752 601
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>	<b>150 650 216</b>	<b>141 004 505</b>
<b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>	<b>198 676 803</b>	<b>181 534 383</b>
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 254 510	2 100 805
Võlad ja ettemaksud	22 023 677	24 982 372
Eraldised	622 411	615 681
Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused	68 234	81 179
<b>KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>	<b>24 968 832</b>	<b>27 780 037</b>
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	66 663 210	60 417 720
<b>KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>	<b>66 663 210</b>	<b>60 417 720</b>
<b>KOKKU KOHUSTUSED</b>	<b>91 632 042</b>	<b>88 197 757</b>
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	34 243 357	34 243 357
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	59 093 269	50 999 635
Aruandeaasta tulem	13 708 135	8 093 634
<b>KOKKU NETOVARA</b>	<b>107 044 761</b>	<b>93 336 626</b>
<b>KOKKU KOHUSTUSED JA NETOVARA</b>	<b>198 676 803</b>	<b>181 534 383</b>

**Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata tulemiaruanne (eurodes)**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Tulud		
Annetused ja toetused	12 010 951	7 798 252
Tulu ettevõtlusest	156 422 704	146 181 704
Muud tulud	351 114	14 890
<b>KOKKU TULUD</b>	<b>168 784 769</b>	<b>153 994 846</b>
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 317 602	-153 085
Jagatud annetused ja toetused	-63 184	-79 011
Mitmesugused tegevuskulud	-59 987 617	-57 861 582
Tööjõukulud	-70 130 962	-64 869 342
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 213 847	-9 511 470
Muud kulud	-11 957 363	-12 505 974
<b>KOKKU KULUD</b>	<b>-154 591 524</b>	<b>-144 980 464</b>
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>14 193 245</b>	<b>9 014 382</b>
Muud finantstulud ja -kulud	-485 110	-920 748
<b>ARUANDEAASTA TULEM</b>	<b>13 708 135</b>	<b>8 093 634</b>

**Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	8 823 504	10 422 167
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	159 851 664	150 734 243
Muud põhitegevuse tulude laekumised	167 059	161 342
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-74 163 112	-72 450 293
Väljamaksed töötajatele	-43 462 709	-37 903 038
Laekunud intressid	9 874	3 876
Makstud intressid	-583 551	-875 129
Muud rahavood põhitegevusest	-29 415 959	-26 824 498
<b>KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>	<b>21 226 770</b>	<b>23 268 670</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 760 821	-20 625 662
<b>KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>	<b>-19 760 821</b>	<b>-20 625 662</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 500 000	20 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 064 516	-14 064 516
<b>KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>	<b>6 435 484</b>	<b>5 935 484</b>
<b>KOKKU RAHAVOOD</b>	<b>7 901 433</b>	<b>8 578 492</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 314 047	4 735 555
<b>RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS</b>	<b>7 901 433</b>	<b>8 578 492</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 215 480	13 314 047

**Lisa 28 Emaettevõtte konsolideerimata netovara muutuste aruanne (eurodes)**

			<b>Kokku netovara</b>
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2013</b>	34 243 357	50 999 635	85 242 992
Aruandeaasta tulem	0	8 093 634	8 093 634
<b>31.12.2014</b>	34 243 357	59 093 269	93 336 626
Aruandeaasta tulem	0	13 708 135	13 708 135
<b>31.12.2015</b>	34 243 357	72 801 404	107 044 761

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

**sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla (registrikood: 90006399) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS REMMELGAS	Juhatuse liige	11.04.2016
TÕNIS ALLIK	Juhatuse liige	11.04.2016
SVEN KRUUP	Juhatuse liige	11.04.2016

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla nõukogule

Oleme auditeerinud kaasnevat sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest, mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Tanel Paide

Vandeauditori number 603

11. aprill 2016



## Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla (registrikood: 90006399) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	11.04.2016
TANEL PAIDE	Vandeaudiitor	11.04.2016

## 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