

Sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla
REGISTRIKOOD 90006399
KONSOLIDEERITUD ARUANDEAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: **01.01.2016**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2016**

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

Sidevahendid: **telefon +372 617 1350**
e-post info@regionaalhaigla.ee
www.regionaalhaigla.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	10
KONSOLIDEERITUD BILANSS (EURODES).....	10
KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE (EURODES).....	11
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE (EURODES).....	12
NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE (EURODES).....	13
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	14
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted.....	14
Lisa 2 Kontserni tütaretevõtted	20
Lisa 3 Raha (eurodes)	20
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes).....	21
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes).....	21
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)	21
Lisa 7 Varud (eurodes)	22
Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)	23
Lisa 9 Immateriaalne põhivara (eurodes)	25
Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)	25
Lisa 11 Kapitalirent (eurodes)	26
Lisa 12 Laenukohustused (eurodes)	26
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes).....	28
Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes).....	28
Lisa 15 Eraldised (eurodes)	28
Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes).....	29
Lisa 17 Tulu ettevõtlusest (eurodes).....	30
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)	30
Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes).....	30
Lisa 20 Muud kulud (eurodes).....	30
Lisa 21 Muud finantstulud ja –kulud (eurodes).....	31
Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes)	31
Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused	31
Lisa 24 Viitlaekumised (eurodes).....	32
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss (eurodes)	33
Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata tulemiaruanne (eurodes).....	34
Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)	35
Lisa 28 Emaettevõtte konsolideerimata netovara muutuste aruanne (eurodes)	36

Lisatud dokumendid:
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

TEGEVUSARUANNE

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla tegevusaruanne on koostatud konsolideeritud näitajate põhjal.

1. ÜLDTUTVUSTUS

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla (edaspidi: Regionaalhaigla) on piirkondlik haigla, mille põhitegevuseks on osutada eriarstiabi enamikul arstlikest erialadest, olla tervishoiutöötajate täiend- ja diplomieelse õppe baasiks ning tegeleda tervishoiualase teadustööga. Põhja-Eesti Regionaalhaigla moodustati 25. juulil 2001 Vabariigi Valitsuse otsusega Mustamäe haigla, Kivimäe haigla, Eesti onkoloogiakeskuse, Tallinna psühhiaatriaigla, Tallinna nahahaiguste haigla, arstliku perenõuandla ja kutsahaiguste kliiniku baasil.

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.

Lai teenuste valik ja kvalitatiivselt kõrgel tasemel haigekäsitus 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.

Vabariigi Valitsus kiitis 21.08.2014.a. heaks dokumendi „Eesti tervishoiu arengusuunad 2020“ (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 vastutuspiirkondades 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 2016–2018 arengukavas seadnud strateegilisteks eesmärkideks:

1. Ühtse ravidagnostilise ruumi loomisel kontserni moodustamise Regionaalhaigla vastutuspiirkonda kuuluvates üldhaiglates otsustusõiguse või enamusosaluse omandamise kaudu.
2. Kahe täiendava üldhaigla koondamise kontserni aastatel 2016-2018.

2016. majandusaasta lõpu seisuga kuulusid Regionaalhaigla konsolideerimisgruppi SA Raplamaa Haigla ja SA Läänemaa Haigla.

2. ORGANISATSIOON JA PERSONAL

2.1. Töötajad

Seisuga 31.12.2016 töötas Regionaalhaiglas 3 985 töötajat, Raplamaa Haiglas 209 ja Läänemaa Haiglas 176, kokku 4 370 töötajat.

Regionaalhaigla töötajad jagunevad 7 kliiniku (meditsiiniline struktuur) ja 17 teenistuse (tugistruktuur) vahel. Töötajatest kõige suurema grupi moodustavad õendus-hooldustöötajad – kokku 2 355 töötajat. Lisaks õendus- hooldustöötajatele töötab Regionaalhaiglas 573 arsti. Igal aastal omandab Regionaalhaiglas praktilisi teadmisi sadakond arst-residenti, 2016. aasta lõpus oli neid 144.

Raplamaa Haiglas töötab 64 arsti (nendest täistööajaga 13), 96 õendus-hooldustöötajat. Läänemaa Haiglas töötab 20 arsti ja 107 õendus-hooldustöötajat.

Töötajate keskmine arv oli 2016. aastal 3 805 - Regionaalhaiglas 3 475, Raplamaa Haiglas 169 ja Läänemaa Haiglas 161.

2.2. Juhatus

2016. aasta märksõnaks oli uue juhatuse esimehe ja juhatuse liikme valik. Perioodil, mil toimus juhatuse esimehe konkurss täitis neid ülesandeid juhatuse liige – haigla ülemarst dr Andrus Remmelgas. Nõukogu poolt läbi viidud avaliku konkursi tulemusena valiti uueks juhatuse esimeheks Agris Peedu, kes asus ametisse 1. novembril 2016. Uueks juhatuse liikmeks sai Katrin Rasmann, kes asus ametisse 28. novembril 2016. Juhatus kolmanda liikmena ja haigla ülemarstina jätkas dr Andrus Remmelgas.

Põhja Eesti Regionaalhaigla juhatuse liikmete palgakulu 2016. aastal oli 433 672 eurot, Läänemaa Haigla juhatuse liikme palgakulu oli 45 691 eurot ja Raplamaa Haigla juhatuse liikmete palgakulu oli 14 364 eurot.

2.3. Nõukogu

Regionaalhaigla nõukogu pidas 2016. aastal kokku 14 koosolekut. 2016. aastal toimusid nõukogus järgmised muudatused: nõukogu liikme volituste tähtaeg lõppes Toomas Vilosiusel ja Oliver Väärtnõul, nõukogust lahkus omal soovil Agris Peedu ning nõukogu liikmeks nimetati Georg Männik, Marika Priske, Kaie Koskaru-Nelk ja dr Imre Rammul. Nõukogu esimees on Georg Männik.

Põhja-Eesti Regionaalhaigla nõukogu ja auditikomitee liikmete palgakulu oli 2016. aastal 40 093 eurot, Läänemaa Haigla nõukogu liikmete palgakulu oli 7 661 eurot ja Raplamaa Haigla nõukogu liikmete palgakulu oli 4 836 eurot.

Nõukogu juures tegutseb auditikomitee, kuhu 2016. aasta lõpu seisuga kuuluvad Guido Viik, Apo Oja, Hanno Matto ja Kaie Koskaru-Nelk.

2.4. Kvaliteedijuhtimine, sotsiaalne vastutus ja korrupsiooni vastane võitlus

Riigiprokuratuur saatis 2016. aasta septembris kohtusse kriminaalasja, milles süüdistab endist Regionaalhaigla juhatuse esimeest, haigla toitlustusjuhti ja IT-juhti kuritegude toimepanemises. Süüdistuse kohaselt võttis endine juhatuse esimees korduvalt altkäemaksu. Lisaks sellele süüdistab prokuratuur Regionaalhaigla endist juhti ning endist IT-juhti kelmuses ja omastamises. Kohtumenetlus toimub 2017. aastal. Juhatus on algatanud huvide konflikti vältimiseks ja korrupsiooni vältimiseks erinevaid tegevusi, sealhulgas oluliseks on teabe jagamine

Regionaalhaigla töötajatele intraneti ja koolituste kaudu. 2016. aastast tuleb Regionaalhaigla töötajatel näidata koolitustaotlusel teda sponsoreerinud isik ning summad, alates 2017. aastast tuleb riigihankekomisjoni liikmetel täita e-deklaratsioon huvide kohta. Täiendatakse hangete korda, sisekorda ning koostatakse koostöös organisatsiooniväliste ekspertidega eetikakoodeks.

Regionaalhaigla tegeleb aktiivselt ravikvaliteedi arendamisega ja seirega. Regionaalhaiglas on olemas ajakohastatud juhendid ja korrad seoses diagnostikaga, hügieeniga, vereülekannetega, ravimitega. Aastast aastasse pööratakse enam tähelepanu tüsistuste, kõrvalekallete ja hospitaalinfektsioonide dokumenteerimisele ning nõuetekohasele meditsiinidokumentatsiooni täitmisele. Keskused ja kliinikud peavad oma aastaaruannetes esitama ülevaate tegevustest ravikvaliteedi valdkonnas. Erinevates üksustes on loodud kvaliteedijuhtide ametikohad ning tegeletakse valdkondade akrediteerimisega. Näiteks laboratooriumis ja verekeskuses on ISO standarditele vastav kvaliteedisüsteem. Eesmärgiks on lisaks ravikvaliteedile tegeleda ka organisatsiooni kvaliteedijuhtimisega tervikuna.

Prioriteediks on sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtluse põhimõtete juurutamine oma igapäevategevustes. Tegeleme nii töötajate, kohaliku kogukonna kui ka patsientide ja nende lähedaste suunal. Periooditi kogume töötajate ettepanekuid ja ideid organisatsiooni arenguks. Traditsiooniliselt anti 2016. aastal välja noore arsti stipendiumid. Toimusid ka Aasta Õe, Aasta Hooldaja, Aasta Sekretäri ning Aasta Klienditeenindaja valimised ning tublimaid tunnustati. 2016. aastal sai alguse liikumiskuu tähistamine ühes sammulugemise võistluse, ühissportimise ja loengutega. Meile on oluline tegeleda töökeskkonna-alaste teemadega. Seetõttu panustame järjepidevalt töötajate teadlikkuse tõstmisele nii töökeskkonna kui tööohutuse valdkonnas. Täiendavalt oleme pidanud väga oluliseks olla praktikabaasiks õendusvaldkonna üliõpilastele. Plaanime riigihangetes lisaks keskkonnaalastele tingimustele rakendada ka sotsiaalseid tingimusi.

3. TEGEVUSTULEMUSED

2016. aastal olid konsolideeritud tulud kokku 177 341 164 eurot, millest Regionaalhaigla eraldiseisev tulu moodustas 167 403 544 eurot ehk 94,4%. Aruandeaasta tulem oli 802 867 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	sh Regionaalhaigla	2015	sh Regionaalhaigla
Tulu ettevõtlusest	173 025 279	163 146 827	163 541 267	156 422 704
Aruandeaasta tulem	802 867	674 702	13 420 555	13 708 135
Lühiajaliste kohustuste kordaja (käibevara/lühiajaliste kohustustega)	2,108	2,11	1,91	1,92
ROA (%) ((aruandeaasta tulem/vara)*100)	0,39%	0,34%	6,6%	6,9%

3.1. Tulud raviteenuste osutamisest

2016. aastal Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingumaht oli kokku 142,0 miljonit eurot, millest ambulatoorne eriarstiabi moodustas 45,2 miljonit eurot ehk 31,8% (2015. aastal 29,4%), päevaravi 6,7 miljonit eurot ehk 4,7%, (2015. aastal 4,3%) ja statsionaarne eriarstiabi 90,1 miljonit eurot ehk 63,5% (2015. aastal 66,3%).

Võrreldes 2015. aastaga kasvas lepingumaht 5,0%. Kõige suurem oli mahukasv onkoloogias 2,5 miljonit eurot, ortopeedias 1,1 miljonit eurot ja neuroloogias 0,9 miljonit eurot.

Haigekassa poolt rahastatav ravijuhtude arv kasvas võrreldes 2015. aastaga 2,9% ehk ravijuhtude arv oli 362,4 tuhat, neist ambulatoorseid juhte oli 321,2 tuhat (88,6%), päevaravi juhte 7,96 tuhat (2,2%) ja statsionaarseid ravijuhte 33,3 tuhat (9,2%). Kõige suurem ambulatoorsete ravijuhtude kasv oli psühhiaatrias (2 510 ravijuhtu), onkoloogias (1891 ravijuhtu) ja oftalmoloogias (1 436 ravijuhtu). Ravijuhtude hulk vähenes näo-lõualuukirurgias (195 ravijuhtu), hematoloogias (133 ravijuhtu) ja pulmonoloogias (126) ravijuhtu. Päevaravis oli suurim ravijuhtude kasv nefroloogias (169 ravijuhtu). Statsionaarses ravis 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. 2016. aastal osutati abi 5 220 juhul (2015. aastal 5 520 juhul) ja neile osutatud raviteenuste kogumaksumus oli 3,2 miljonit eurot (2015. aastal 2,9 miljonit eurot).

2016. aastal oli 21 ülikallist ravijuhtu (ravijuhu maksumus üle 65 tuhande euro) kokku 1,95 miljonit eurot, (2015. aastal 19 ravijuhtu maksumusega kokku 1,74 miljonit eurot).

Raplamaa Haigla 2016. aasta Eesti Haigekassa kalendriaasta lepingumaht oli 4,2 miljonit eurot. 2016. aasta rahastatav ravijuhtude arv oli 35 242 sh. ambulatoorseid 32 210, päevaravi 858 ja statsionaarseid 2 174 (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku ravijuhtudega).

Läänemaa Haigla 2016. aasta Eesti Haigekassa kalendriaasta lepingumaht oli 4,3 miljonit eurot, millest moodustas ambulatoorne 1,4 miljonit eurot, päevaravi 0,14 miljonit eurot ja statsionaarne 2,8 miljonit eurot (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku tasudega). Eesti Haigekassa poolt rahastatav ravijuhtude arv oli 33 286, sh ambulatoorsed 30 291 ravijuhtu, päevaravi 557 ravijuhtu ja statsionaarsed 2 438 ravijuhtu (koos ennetuse, iseseisva statsionaarse õendusabi ja valmisoleku ravijuhtudega).

3.2. Osutatud raviteenuste mahud

2016. aastal osutati Regionaalhaiglas arstiabi 32 erialal. Arsti ambulatoorsete vastuvõttude arv 2016. aastal oli kokku 381 879. Võrreldes 2015. aastaga (385 214) on vastuvõttude koguarv vähenenud (3 335) vastuvõtu võrra (<1%).

2016. aastal osutati erakorralise meditsiini osakonnas keskmiselt 176 ambulatoorset vastuvõttu ööpäevas, kokku 64 201 vastuvõttu, mis on 2,1% vähem võrreldes aastaga 2015.

Ravivoodite arv oli 2016. aasta lõpu seisuga 1 160, sh aktiivravi voodeid 858. Võrreldes 2015. aastaga avatud voodite arv on vähenenud 2,0%.

Hospitaliseeritute arv oli 2016. aastal 34 878, võrreldes 2015. aastaga (35 789) on arv vähenenud 941 hospitaliseeritu võrra (-2,6 %).

Päevaravi teenust osutati 7 080 korral, võrreldes 2015. aastaga (6 569) on päevaravi teenuste maht suurenenud 511 juhu võrra (7,8 %).

Raplamaa Haiglas osutati arstiabi 16 erialal. Ambulatoorsete vastuvõttude arv oli 39 961, millest 1 484 oli õendusabi. Ravivoodite arv oli 71 ja hospitaliseeritute arv oli 2 046.

Läänemaa Haiglas osutati arstiabi 18 erialal. Ambulatoorsete vastuvõttude arv oli 37 224. Ravivoodite arv oli 103 ja hospitaliseeritute arv oli 2 524.

3.3. Investeeringud

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

2016. aastal realiseerunud investeeringute maht oli kokku 9,4 miljonit eurot, sh ehitusse ja rekonstrueerimisse 2,8 miljonit eurot ja seadmetesse 5,7 miljonit eurot, immateriaalse põhivara soetusesse 0,7 miljonit eurot ja muu põhivara soetusesse 0,2 miljonit eurot. Ehitusinvesteeringutest moodustas suure osa J. Sütiste tee 19 fuajee laiendus ja peasissepääsu ehitus koos kahetasandilise parkimisalaga, samuti osakondade ümberkolimisega seotud ehitustööd.

2016. aastal tehti suurimad tehnoloogiainvesteeringud kiiritusravi keskuse seadmetesse (kokku 1,7 miljonit eurot) ning labori ja radioloogia tehnoloogiasse (kokku 1,5 miljonit eurot).

Esitatud investeeringute mahud on kajastatud käibemaksuta hinnas. Tervishoiuteenuseid ei maksustata käibemaksuga ning seetõttu ei tagastata sisendkäibemaksu. Kuna riigi raamatupidamise üldeeskiri ei luba käibemaksu kapitaliseerida, kajastatakse käibemaks investeeringutelt perioodi kuluna. 2016. aastal kajastati kuludes investeeringutelt käibemaksu kokku 1,6 miljonit eurot.

2017. aastal on planeeritud investeerida käibemaksuta summas meditsiintehnoloogiasse 13,1 miljonit eurot ning muudesse seadmetesse 1,1 miljonit eurot. Tehnoloogiainvesteeringutest on suurima osatähtsusega diagnostikakliinik.

2017. aastal moodustavad ehituslikud investeeringud käibemaksuta summas 7,4 miljonit eurot. Mahust ligikaudu poole moodustavad suured rekonstrueerimistööd (peamiselt seotud J. Sütiste tee 19 peasissekäigu ehituse jätkumisega ning Y-korpuse projekteerimisega) ja teise poole kapitaliseeritavad säilitusinvesteeringud.

2016. aasta investeeringute kogumaht Raplamaa haiglal oli 23,9 tuhat eurot ja Läänemaa Haiglal 141,0 tuhat eurot.

2017. aastal on Raplamaa Haiglal kavas põhivarasse investeerida 82,5 tuhat eurot ning Läänemaa Haiglal 245,0 tuhat eurot.

4. PEAMISED ARENGUD

4.1. Peamised tegevused aastal 2016

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla arengukava määratles aastateks 2016-2018 haigla peamised arengusuunad (mille all on välja toodud mõned olulisemad 2016. aastal realiseerunud antud valdkonna projektid):

- 1) ravitegevuse infrastruktuuri ratsionaliseerimise ja kaasajastamise jätkamine: rekonstrueeritud C-korpuses alustati igapäevatööd. Rekonstrueerimise käigus ehitati uued ruumid haigla laboratooriumile ja verepangale, päevakirurgia operatsiooniplokile, kolmanda astme kardiointensiivravi-, invasiivkardioloogia- ja kardioloogilise funktsionaaldiagnostika

osakondadele ning kardioloogiakeskuse palatiosakondadele, haigla polikliinikule, logistika- ja jäätmekeskusele, köögile ning teistele tehnilistele osakondadele. C-korpus on viiekorruseline, brutopinnaga 27 529 m². Tööde esimene järk, ca 16 000 m², valmis 2014. aasta augustis ning II järk 2016. a. märtsis. Alustati ka Y-korpuse projekteerimise ettevalmistamisega. Käivitati uus jäätmekeskus.

- 2) olme- ja teenindusstandardi arendamine: paremaks infovahetuseks patsientide ja partneritega täiendatakse haigla kodulehte.
- 3) kliiniliste kompetentside markeerimine, koordineerimise ja koostöö edendamine ravidagnostilises ruumis: alustati Hiiumaa haigla võrgustumismenetlust, loodi Hiiumaa haiglas erütrotsüütide suspensiooni välisladu ning tütarhaiglad liidestati Regionaalhaigla infosüsteemidega. Samuti jätkati regulaarsete konverentside korraldamist.
- 4) professionaalsusesse ja meeskondadesse panustamine.

Regionaalhaiglas toimuvad patsientide rahuloluküsitlused traditsiooniliselt igal kevadel. 2016. aasta aprillis toimus ambulatoorsete patsientide rahulolu uuring, 2017. aastal viiakse läbi statsionaarsete patsientide rahulolu uuring.

Ambulatoorsete patsientide küsitluse tulemusena laekus 5 512 ankeeti. Küsitletud patsientidest olid 73 protsenti naised ja 27 protsenti mehed, vastanute keskmine vanus oli 56 aastat. Uuringu tulemustest selgus, et külastusega jäid väga rahule 85,3 protsenti vastanutest. 88,5 protsenti küsitletutest tuleksid kindlasti just Regionaalhaiglasse tagasi. 99 protsenti soovitsid Regionaalhaiglat oma lähedastele.

4.2. Arenguväljavaated

2017. aastal teostatakse tegevusi arengukava aastateks 2017-2019 alusel, mille järgi on Regionaalhaigla peamiseks arengusuundadeks:

1. Ravikvaliteedi edendamine kvaliteedi juhtimise tugevdamise kaudu.
2. Ühtse(ma) ravidagnostilise ruumi loomine:
 - 1) arendame koostööd ja partnerlust perearstide ja patsiente Regionaalhaiglasse suunavate haiglatega. Selleks edendame nii sihtotstarbelisi koolitusprogramme kui ka omavahelisi tööprotsesse ja sellega seonduvat infovahetust (sh e-konsulterimine, telemeditsiini rakendused).
 - 2) aitame võrgustunud haiglatel tagada vastutuspiirkonnas kokkulepitud tasemel arstiabi, ühtlase ravikvaliteedi, mehitatuse ja tugikompetentsid ning taristu ja seadmete arendamise.
 - 3) kontserniga ühineb Hiiumaa haigla.
 - 4) tõhustame koostööd teiste haiglatega, sh Tallinna Lastehaigla ja Rakvere haigla.
3. Loomes 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 meditsiinilinnakut.
7. Edendame koostööd teadus- ja arendusasutustega ning haridusasutustega.
8. Koostame Regionaalhaigla uue arengukava ning koostame kontsernipoliitika.

4.3. Teadus- ja arendusalane koostöö

Traditsiooniks on kujunemas Regionaalhaiglas algatatud tervishoiu maastikku mõjutavad interdistsiplinaarsed ja koostööseminarid, nt erakorralise meditsiini kevadkonverents, kirurgiikliiniku sügiskonverents, õendusjuhtimise konverents, psühhiaatrikliiniku sügiskonverents jne.

Regionaalhaigla on asutajapartneriks kahes tervishoiu valdkonna klastris: Eesti Tervishoiutehnoloogia ning Eesti Meditsiinieksporti klastris. Viimati nimetatud klastris osalemise eesmärgiks on ennekõike kogemuste jagamine Kasahstani, Ukraina, Moldova, Aserbaidžani, Gruusia, Valgevene ja Kõrgõzstani tervishoiusektori esindajatega. Sealhulgas on olulised Eesti tipparstide esinemised sihtriikide erialakonverentsidel ja sihtriikide meditsiinivaldkonna ekspertidest koosnevate delegatsioonide visiidid Eestisse.

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

Teadus- ja arendusalase töö edasi arendamiseks on Regionaalhaigla struktuuris teadus- ja arendusteenistus, mille töö eesmärgiks on Regionaalhaigla huvidest lähtuv teadus- ja arendustöö korraldamine haiglas ja haiglast väljapoole ning toetada teadus- ja arendustöö edendamist ja läbiviimist Regionaalhaiglas. Regionaalhaiglal on koostöölepingud kõikide suuremate ülikoolidega, 2016. aastal uuendati lepingut Tallinna Ülikooliga.

2016. aastal registreeriti Regionaalhaiglas 39 uut ravimite kliinilist uuringut (2015. aastal 36), 2016. aasta lõpus oli käimasolevate ravimite kliiniliste uuringute arvuks 111. Regionaalhaigla tuludeks oli ravimite kliiniliste uuringutest 331,0 tuhat eurot. Kliinilisi teadusuuringuid registreeriti regionaalhaiglas 2016. aastal 29.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD BILANSS (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha	34 873 982	22 752 956	3
Nõuded ja ettemaksed	18 842 682	24 247 489	4
Varud	3 170 657	3 250 024	7
KÄIBEVARA KOKKU	56 887 321	50 250 469	
PÕHIVARA			
Finantsinvesteeringud	3 195	3 195	
Materiaalne põhivara	149 013 351	154 866 179	8
Immateriaalne põhivara	297 829	2 140 699	9
PÕHIVARA KOKKU	149 314 375	157 010 073	
AKTIVA (varad) KOKKU	206 201 696	207 260 542	
Kohustised ja netovara			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 470 595	2 430 659	12
Võlad ja ettemaksed	23 657 406	23 149 513	13
Eraldised	792 058	622 412	15
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	61 764	97 810	
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTISED	26 981 823	26 300 394	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 551 149	67 894 291	12
KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTISED	64 551 149	67 894 291	
KOKKU KOHUSTISED	91 532 972	94 194 685	
Netovara			
Sihtkapital	38 430 645	34 243 357	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	75 435 211	59 093 269	
Aruandeaasta tulem	802 867	13 708 135	
EMAETTEVÕTTELE KUULUV NETOVARA	107 719 463	107 044 761	25
TÜTARHAIGLATE NETOVARA	6 949 261	6 021 096	
KOKKU NETOVARA	114 668 724	113 065 857	
KOKKU KOHUSTUSED JA NETOVARA	206 201 696	207 260 542	

KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr.
Tulud			
Annetused ja toetused	4 795 126	12 055 891	16
Tulu ettevõtlusest	173 025 279	163 541 267	17
Muud tulud	-479 241	348 204	
KOKKU TULUD	177 341 164	175 945 362	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	- 4 119 688	-3 318 602	16
Jagatud annetused ja toetused	-16 821	-63 184	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 204 148	-62 293 313	18
Tööjõukulud	-81 129 154	-74 681 461	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 174 594	-9 494 582	8,9
Muud kulud	-10 606 995	-12 171 861	20
KOKKU KULUD	-176 251 400	-162 023 003	
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 089 764	13 922 359	
Muud finantstulud ja -kulud	-286 897	- 501 804	21
EMAETTEVÕTTE TULEM	674 702	13 708 135	
TÜTARHAIGLATE TULEM	128 165	-287 580	
ARUANDEAASTA TULEM	802 867	13 420 555	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr.
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	8 401 182	8 828 981	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	177 013 292	167 239 863	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	858 537	169 086	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-77 117 248	-76 708 491	
Väljamaksed töötajatele	-85 326 337	-46 193 581	
Laekunud intressid	36 028	9 924	
Makstud intressid	-276 995	-599 806	
Muud rahavood põhitegevusest	-1 410 479	-31 211 376	
KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST	22 177 980	21 534 600	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 496 354	-19 943 008	
Laekunud materiaalse põhivara müügist	905 125	0	
Netorahavoog tütarhaiglate liitumisel	800 000	1 506 830	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEEERIMISTEGEVUSEST	- 6 791 229	- 18 436 178	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 500 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-3 265 725	- 2 159 513	12
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	13 026 151	6 340 487	
KOKKU RAHAVOOD	9 438 909	9 438 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 752 956	13 314 047	3
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	12 121 026	9 438 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 873 982	22 752 956	3

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE (eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	Tütarihaiglate netovara, tulem	
31.12.2013	34 243 357	50 999 635	0	85 242 992
Aruandeaasta tulem	0	8 093 634	0	8 093 634
31.12.2014	34 243 357	59 093 269	0	93 336 626
Liitunud tütarihaiglad	0	0	6 308 676	6 308 676
Emaettevõtte tulem	0	13 708 135	0	13 708 135
Tütarihaiglate tulem	0	0	-287 580	-287 580
31.12.2015	34 243 357	75 801 404	6 021 096	113 065 857
Liitunud tütarihaiglad	0	0	800 000	800 000
Emaettevõtte tulem	0	674 702	0	2 318 076
Tütarihaiglate tulem	0	0	128 165	128 165
31.12.2016	34 243 357	76 476 106	6 949 261	114 668 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla (edaspidi: Regionaalhaigla, asutus) 2016. 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 soetusmaksumuselt, 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 tuleml.

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 õiglases väärtuses muutusega läbi tulemiaruaruande), soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel 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 turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a nõuded teiste osapoolte

vastu (kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses) ja investeeringud aktsiatesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset 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 väärtapabereid ja tuletisinstrumente (v.a lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) õiglaselt 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 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.

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 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”.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates viiest 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 akumulieeritud 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 edasiulatuvalt.

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 ja väärtuse langus".

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 tulemiaruanDES 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 tulemiaruanDES saldeerituna real „Muud tulud”. Varade bilansist eemaldamisel, kasutamiskõlbmatuks muutumise tõttu, tekkinud kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES real "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

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 usaldusväärset 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 akumulieeritud 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 ja

väärtuse langus”. Sarnaselt materiaalsele põhivarale vaadatakse iga majandusaasta lõpul üle immateriaalsete põhivarade amortisatsiooniperioodid ja -meetodid. Muutusi raamatupidamislikes hinnangutes aruandeaastal ei olnud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5 000 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 miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses 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 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.

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.

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 usaldusväärset 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.

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 hinnavahendid, 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 sissenõutud summasid ning ostjate tehtud ettemakseid.

Tegevustuludena kajastatakse ka arvestatud bilansipäevaks laekumata nõudesummad, mille kohta ei ole esitatud nõudedokumentide (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 kulusse aruandeperioodi tulude saamiseks vajalikud kulud. Kulud kajastatakse tekkepõhise 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 on 3 nõukogu liiget ning kohalike omavalitsuste nimetada on 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	19 171	30 285
Raha arvelduskontodel	34 854 717	22 722 671
Raha teel	94	0
Kokku raha	34 873 982	22 752 956

Alates 31.12.2014 on Põhja-Eesti Regionaalhaigla SA-l sõlmitud Rahandusministeeriumiga e-riigikassa konto kasutamise leping ning e-riigikassa kontrol olevate rahaliste vahendite saldo, seisuga 31.12.2016, on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes kontrol "Raha".

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr.
Nõuded ostjate vastu	13 928 086	10 840 445	5
Ostjatelt laekumata arved	13 928 905	10 847 888	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-819	-7 433	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 923	23 793	6
Muud nõuded	4 411 132	13 108 002	
Intressinõuded	13 601	18 237	
Viitlaekumised	4 397 527	13 089 765	24
Ettemaksed, tulevaste perioodide kulud	494 541	275 249	
Kokku nõuded ettemaksed	18 842 682	24 247 489	

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

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	13 928 905	10 847 878	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-819	-7 433	4
Kokku nõuded ostjate vastu	13 928 086	10 840 445	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-7 433	-41 202	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 267	12 086	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 347	21 683	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-819	-7 433	4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

Maksuliik	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	65 300	0	46 489
Üksikisiku tulumaks	0	983 123	0	911 728
Sotsiaalmaks	0	1 879 420	0	1 748 972
Erisoodustuse tulumaks	0	18 515	0	21 699
Töötuskindlustusmaks	0	124 228	0	116 213
Kohustuslik kogumispension	0	96 173	0	88 850
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	554	0	1 528
Ettemaksukonto jääk	8 923	0	23 793	0

Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8 923	3 167 313	23 793	2 935 479
---	--------------	------------------	---------------	------------------

Vaata lisa 4 ja 13

Lisa 7 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Meditiinilised julgeoleku varud	81 847	58 140
Ravimid	1 447 750	1 412 694
Toiduained ja meened VK doonoritele	3 540	8 615
Majandusmaterjal	15 156	20 192
Tehnikateenistus	10 222	34 809
Meditiiniline materjal	369 376	456 090
Tekstiilpesu	2 792	2 560
Proteeside vaheladu	1 167 350	1 242 151
Toiduladu	29 772	29 954
Verekeskuse ladu	110 707	55 030
Valmistoodang	214 465	212 109
Varude allahindlus	-282 320	-282 320
Kokku varud	3 170 657	3 250 024

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Transp. vahendid	Arvutid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
	Maa	Ehitised						Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
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
Jääkmaksumus	7 838 886	76 978 685	97 766	441 450	14 693 495	15 232 711	315 571	38 048 889	833 967	38 882 856	139 248 709
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
Ümberklassi-fitseerimised	0	2 618 181	0	0	53 443	53 443	0	-1 790 632	-880 992	-2 671 624	0
31.12.2015											
Soetusmaksumus	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
Jääkmaksumus	7 902 427	81 199 977	74 911	391 764	12 602 411	13 069 086	379 887	52 186 580	128 222	52 314 802	154 866 179
Ostud ja parendused	0	30 203	28 120	512 315	5192 949	5 733 384	167 023	2 716 984	2 695 138	5 412 122	11 342 732

Mahakandmine	0	-361 412	-59 177	-92 830	-7 049 908	-7 201 915	-487 107	0	0	0	-8 050 434
Amortisatsiooni -kulu	0	-4 580 274	9 501	-194 298	1 405 106	1 220 309	176 821	0	0	0	-3 183 144
Müügid	-778 426	-648 906	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 427 332
Ümberklassi- fitseerimised	0	50 578 738	0	0	-3941	-3941	3944	-52 310 031	-2 803 360	-55 113 391	-4 534 650
31.12.2016											
Soetus- maksumus	7 124 001	164 565 003	791 193	1320 139	55 439 629	57 550 961	699 742	2 593 533	20 000	2 613 533	232 553 240
Akumuleeritud kulum	0	-38 346 677	-737 838	-703 188	-43 293 012	-44 734 038	-459 174	0	0	0	-83 539 889
Jääkmaksumus	7 124 001	126 218 326	53 355	616 951	12 146 617	12 816 923	240 568	2 593 533	20 000	2 613 533	149 013 351

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2016	2015
Ehitised	473 465	0
Maa	426 660	0
Muu põhivara	5 000	0
Kokku	905 125	0

Seisuga 31.12.2016 sisaldavad lõpetamata projektid ja ettemaksed endas 2016. aastal läbiviidud haigla juurdeehitus töid.

C korpuse III ehitusjärgutööd lõpetatud, kasutusluba saadud seisuga 31.12.2015, täisvalmidus kevad 2016.

Seoses põhivara alampiiri tõusuga 5 000 euronit on bilansist välja arvatud 1 370 561 euro eest vara, millest Raplamaa Haigla moodustab 33 104, Läänemaa Haigla 43 865 ja Põhja Eesti Regionaalhaigla 1 293 592 eurot.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 594 008	69 119	1 221 774	2 884 901
Akumuleeritud kulum	-1 086 113	-46 187	0	-1 132 300
Jääkmaksumus	507 895	22 932	1 221 774	1 752 601
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
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	355 189	30 219	1 755 291	2 140 699
Ostud ja parendused	167 824	42 244	496 748	706 816
Mahakandmine	-98 785	-13 535	0	-112 320
Amortisatsioonikulu	-177 829	-7 498	0	-185 327
Ümberklassi- fitseerimised	0	0	-2 252 039	-2 252 039
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	246 399	51 430	0	297 829

2016 aastal on kuludesse kantud etapiviisiliselt soetatud immateriaalne põhivara (IT lahendused) summas 2 252 039 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)

	2016	2015
Kasutusrenditulu	613 078	618 799
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestavatest lepingutest		
	2016	2015
12 kuu jooksul	613 000	633 600
1-5 aasta jooksul	3 065 000	3 168 000

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus

Muud varad	930 451	959 228
Kokku	930 451	959 228

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 221 030	440 618
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	2016	2015
12 kuu jooksul	1 267 598	836 951
1-5 aasta jooksul	3 424 544	1 452 330

Lisa 11 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Danske Bank 340916 LH	17 708	17 708	0	0
Swedbank Liising 01171337L	11 235	6 331	4 904	0
Swedbank Liising	4 526	2 607	1 919	0
Kapitalirendikohustused kokku	33 469	26 646	6 823	0

	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
Kapitalirendikohustused kokku	86 718	55 796	30 922	0

Lisa 12 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressi määr	Alusvaluuta	Lõpp-täht aeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta			
Laenud							
NIB	22 043 955	2 064 516	10 322 580	9 656 859	Euribor + 0,22%	euro	2029
EIB	43 661 290	322 580	806 450	42 532 260	Euribor	euro	2033

					+ 0,574%		
Swedbank 11-066378JI	1 014 988	26 838	988 150	0	Euribor + 1,29%	euro	2021
Swedbank 11-041769JI	183 913	0	104 349	79 564	Euribor + 1,8%	euro	2023
Swedbank	22 938	22 938	22 938	0	Euribor + 1,38%	euro	2018
Swedbank	7 077	7 077	7 077	0	Euribor + 1,38%	euro	2018
Laenud kokku	66 964 176	2 443 949	12 251 544	52 268 683			
Kap.rendi kohustised	57 568	26 646	30 922	0			
Laenukohustised kokku	67 021 744	2 470 595	12 282 466	52 268 683			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intres- si- määr	Alus- valuut a	Lõp- p- tähta- eg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta			
Laenud							
NIB	23 322 581	2 064 516	10 322 580	10 935 485	Euribor + 0,22%	euro	2029
EIB	43 177 419	161 290	1 612 903	41 403 226	Euribor + 0,574 %	euro	2033
Swedbank 11-066378JI	335 846	65 714	270 132	0	Euribor + 1,29%	euro	2021
Swedbank 13-041769JI	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
Laenud kokku	66 919 189	2 374 863	12 205 615	52 338 711			
Kap.rendi kohustusid	62 619	55 796	6 823	0			
Laenukohustised kokku	66 981 808	2 430 659	12 212 438	52 338 711			
Laenukohustused kokku	66 981 808	2 430 659	12 212 438	52 338 711			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	5 626 065	5 729 965
Maa	63 540	63 540
Kokku	5 689 605	5 793 505

Riigikassast on võimalik kasutada arvelduskrediiti summas 700 000 eurot. 2016. aastal arvelduskrediiti kasutatud ei ole.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 660 193	11 130 766	
Võlad töövõtjatele	8 455 768	8 068 786	14
Maksuvõlad	3 167 313	2 935 479	6
Muud lühiajalised võlad	39 414	44 062	
Intressivõlad	15 614	43 896	
Muud viitvõlad	23 800	166	
Muud saadud ettemaksed	334 718	970 420	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 657 406	23 149 513	

Aruandes esitatud võlad on lühiajalised.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustus	4 283 791	4 003 052
Puhkusetasude kohustus	1 256 356	1 354 010
Deklareerimata maksud	2 903 965	2 694 304
Majanduskulude kohustus	11 656	17 420
Kokku võlad töövõtjatele	8 455 768	8 068 786

Lisa 15 Eraldised (eurodes)

	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
Kokku eraldised	615 681	558 001	-551 310	622 412

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Eelneva maj.aasta preemiad	679 764	851 319	-739 025	792 058
Tulude kulude vastavusse viimine	-57 352	57 352	0	0
Kokku eraldised	622 412	908 671	-739 025	792 058

Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	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	- 1076
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused.	62 365	13 812 909	-1 203	-13 804 811	69 260

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu-amortisatsioon	31.12.2016
SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla Euroopa regionaalarengu ehituse projekt	0	610 328	0	-610 328	0
Sotsiaalministeerium	5 248	205 555	-17 626	-1930 177	0
Teadusfond, KIK	2 088	2 488	0	-4 576	0
Välisministeerium	63 000	69 600	0	-132 600	0
Välismaine sihtfinantseerimine	0	370 276	0	-370 276	0
Muu (toetused)	-1 076	3 478 487	-4226	-3 427 897	45 288
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	69 260	4 736 734	-21 852	-4 738 854	45 288

Sihtotstarbelised otsesed kulud	2016	2015
Administreerimiskulud	25 121	10 186
Koolituskulud	110 951	25 486
Tööjõukulud	3 826 479	3 203 881
SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla Euroopa regionaalarengu ehituse projekt	0	10 825 087
Muud kulud	157 137	79 050
Kokku kulud	4 119 688	14 143 690

Lisa 17 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2016	2015
Tulud tervishoiust	171 180 489	161 795 465
Tulud majandustegevusest	1 131 270	1 202 523
Tulud sotsiaalialasest tegevusest	314 618	235 579
Tulud haridusalasest tegevusest	398 902	307 700
Kokku tulu ettevõtlusest	173 025 279	163 541 267

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	211 256	198 103
Energia	2 540 188	2 706 636
Elektrienergia	1 546 697	1 672 399
Soojusenergia	993 491	1 034 237
Administreerimiskulud	961 800	883 319
Uurimis- ja arengukulud	32 893	12 875
Koolituskulud	706 233	766 087
Ostetud meditsiinilised teenused ja kaubad	49 205 644	46 844 294
Verekeskuse tootmiskulud	76 027	84 120
Toitlustamine	883 897	861 840
Vormiriietusega seotud kulud	1 075 447	939 885
Kinnistute ülalpidamine	3 057 861	2 918 757
Transpordi kulu	1 351 333	1 265 537
Varade hooldus ja kasutusrent	3 312 858	3 312 858
IT kulud	3 630 376	1 357 713
Muud	158 335	141 289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 204 148	62 293 313

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	63 649 043	58 205 060
Sotsiaalmaksud	21 022 492	19 368 975
Erisoodustused koos maksudega	284 098	311 306
Kokku tööjõukulud	84 955 633	77 885 342
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	3 826 479	3 203 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3 805	3 804

Lisa 20 Muud kulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	100 408	13 869
Valuuta kursivahed	4 827	3 753
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 471	-12 114
Varude allahindlus	0	55 698
Käibemaks kulusse	10 446 392	11 900 240

Muud	53 897	210 415
Kokku muud kulud	10 606 995	12 171 861

Lisa 21 Muud finantstulud ja –kulud (eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiuselt	31 396	28 160
Intressikulu laenudelt ja võlakirjadelt	-248 715	-466 031
Muud finantstulud ja -kulud	-69 578	-63 933
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-286 897	-501 804

Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 367	0	4 429	27 474

2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 125	55 040
2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277 392	76 111

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnal muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	546 317	397 577
Autokompensatsioon	0	5 699

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Saamata sihtfinantseerimine	45 227	7 618 823	
Lõpetamata haiguslood	4 340 855	5 464 053	
Käibemaks ettemakstud põhivara eest	2 743	263	
Makstud tagatisdeposiidid	6 626	6 626	
Laekumata intressid	0	0	
Kinnipidamised	2 076	0	
Kokku viitlaekumised	4 397 527	13 089 765	4

Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
VARAD		
Käibevara		
Raha	33 468 489	21 215 480
Nõuded ja ettemaksed	18 091 618	23 666 123
Varud	3 068 597	3 144 984
KÄIBEVARA KOKKU	54 628 704	48 026 587
PÕHIVARA		
Finantsinvesteeringud	3 195	3 195
Materiaalne põhivara	142 951 071	148 402 919
Immateriaalne põhivara	291 064	2 244 102
PÕHIVARA KOKKU	143 245 331	150 650 216
AKTIVA (VARAD) KOKKU	197 874 035	198 676 803
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 389 016	2 254 510
Võlad ja ettemaksed	22 668 620	22 023 677
Eraldised	759 058	622 411
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	61 764	68 234
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	25 878 458	24 968 832
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	64 276 114	66 663 210
KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTUSED	64 276 114	66 663 210
KOKKU KOHUSTUSED	90 154 572	91 632 042
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	34 243 357	34 243 357
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	72 801 404	59 093 269
Aruandeaasta tulem	674 702	13 708 135
KOKKU NETOVARA	107 719 463	107 044 761
KOKKU KOHUSTUSED JA NETOVARA	197 874 035	198 676 803

Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata tulemiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Annetused ja toetused	4 735 958	12 010 951
Tulu ettevõtlusest	163 146 827	156 422 704
Muud tulud	-479 241	351 114
KOKKU TULUD	167 403 544	168 784 769
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 109 302	-3 317 602
Jagatud annetused ja toetused	-16 821	-63 184
Mitmesugused tegevuskulud	-64 388 389	-59 987 617
Tööjõukulud	-74 962 676	-70 051 911
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 718 972	-9 213 847
Muud kulud	-10 259 623	-11 957 363
KOKKU KULUD	-166 455 783	-154 670 757
PÕHITEGEVUSE TULEM	947 761	14 193 245
Muud finantstulud ja -kulud	-273 059	-485 110
ARUANDEAASTA TULEM	674 702	13 708 135

Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	8 379 844	8 823 504
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	167 044 251	159 851 664
Muud põhitegevuse tulude laekumised	842 171	167 059
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-74 163 112	-74 163 112
Väljamaksed töötajatele	-46 993 606	-43 462 709
Laekunud intressid	35 935	9 874
Makstud intressid	-263 656	-583 551
Muud rahavood põhitegevusest	19 307 097	-29 415 959
KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST	19 921 547	21 226 770
Rahavood investeerimistegevusest	905 125	0
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	- 8 347 857	-19 760 821
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-7 442 732	-19 760 821
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	8 500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 225 806	-2 064 516
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-2 225 606	6 435 484
KOKKU RAHAVOOD	12 253 009	7 901 433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 215 480	13 314 047
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	12 253 009	7 901 433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 468 489	21 215 480

Lisa 28 Emaettevõtte konsolideerimata netovara muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	34 243 357	50 999 635	85 242 992
Aruandeaasta tulem	0	8 093 634	8 093 634
31.12.2014	34 243 357	59 093 269	93 336 626
Aruandeaasta tulem	0	13 708 135	13 708 135
31.12.2015	34 243 357	72 801 404	107 044 761
Aruandeaasta tulem	0	674 702	674 702
31.12.2016	34 243 357	73 476 106	107 719 463