

2026. aasta I kvartali majandustegevuse ja eelarve täitmise ülevaade

2026. aasta I kvartalis vastas HNRK tegevus üldjoontes kavandatule. Tulud kasvasid võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, kuid kulude kasv oli kiirem, mistõttu jäi aruandeperioodi tulem mullusest väiksemaks. Eelarve täitmine oli kvartali lõpu seisuga tervikuna ootuspärane ja olulisi kõrvalekaldeid ei esinenud. Tulude ja kulude täitmine jäi veidi alla kolme kuu proportsionaalse sihttaseme, mis on seotud tavapärase sesoonsuse ning tegevusmahtude järkjärgulise kasvuga aasta jooksul. Kvartali tulem oli positiivne ning sihtasutuse finantsseisund ja likviidsus püsisid stabiilsena.

Tulud kokku 1 985 691 € 22,9%	Kulud kokku 1 943 035 € 22,4%	Tulem 42 656 € positiivne
---	---	---

Eelarverida	Eelarve	Täitmine (€)	Täitmine (%)
TULUD			
Tervisekassa	7 909 200	1 851 427	23,4%
Isemaksjad - asutused, eraisikud, rehabilitatsiooniteenus	500 000	117 965	23,6%
Muud tulud (mitte tervishoiuteenus)	90 000	15 233	16,9%
Finantstulu	120 000	0	0,0%
Tulud projektidest, sihtfinantseerimine	50 000	1 065	2,1%
Tulud kokku	8 669 200	1 985 691	22,9%

KULUD			
Tööjõukulud, sh	6 143 000	1 378 521	22,4%
<i>Palgakulu</i>	4 547 000	1 033 269	22,7%
<i>Sotsiaalmaks</i>	1 498 000	327 575	21,9%
<i>Töötuskindlustusmaks</i>	34 000	7 744	22,8%
<i>Erisoodustused ja maksud</i>	64 000	9 932	15,5%
Muud tegevuskulud, sh	2 526 200	564 514	22,3%
<i>Bürookulud, administreerimiskulud</i>	100 000	14 905	14,9%
<i>Lähetus- ja koolituskulud</i>	187 000	42 756	22,9%
<i>Hoonete ja ruumide ülalpidamiskulud (hooldus, remont)</i>	465 000	147 808	31,8%
<i>Transpordivahendite kulu</i>	60 000	10 041	16,7%
<i>Inventar, seadmed ja tarvikud, hooldus, remont</i>	316 600	50 822	16,1%
<i>Infotehnoloogiline riist-, tarkvara, hooldus</i>	220 000	46 349	21,1%
<i>Ravimid, hügieenitarbed</i>	110 000	18 116	16,5%
<i>Tervishoiuteenused</i>	100 000	19 282	19,3%
<i>Toidukaubad</i>	150 000	29 559	19,7%
<i>Käibemaks kuluks</i>	400 000	104 028	26,0%
<i>Muud</i>	54 600	5 351	9,8%
<i>Amortisatsioon</i>	350 000	73 439	21,0%
<i>Intressikulu</i>	13 000	2 057	15,8%
<i>Sihtfinantseerimise tegevuskulud – antud toetused</i>	0	0	-
Kulud kokku	8 669 200	1 943 035	22,4%
Tulem	0	42 656	

Märkus: Kõik aruande tabelites esitatud summad on ümardatud täiseuroni, mistõttu võivad arvutuslikud vahed erineda kuni ühe euro võrra.

BILANSS I kvartal 2025-2026

2026. aasta I kvartali lõpuks oli HNRK varade maht ligikaudu **11,2 miljonit eurot**, mis on võrreldes eelmise aasta sama perioodiga suurenenud **9,1%**. Kasvu mõjutasid eelkõige raha ja pangakontodel olevate vahendite suurenemine ning investeeringud materiaalsesse põhivarasse.

Aruandeperioodi tulem oli **42,7 tuhat eurot**, mis on võrreldes 2025. aasta I kvartaliga väiksem. Tulemi vähenemine on seotud kulude kiirema kasvuga võrreldes tuludega.

Sihtasutuse kohustuste maht on vähenenud ja netovara moodustab valdava osa passivast, mis viitab stabiilsele finantsseisundile.

Kirje	I kv 2026	I kv 2025	Muutus 2026 vs 2025 (€)	Muutus 2026 vs 2025 (%)
1. Käibevara	6 811 245	6 011 830	799 415	13,3%
1.1 Raha ja pangakontod	6 232 922	5 510 618	722 304	13,1%
1.2 Muud nõuded ja ettemaksed	572 828	496 790	76 038	15,3%
1.3 Varud	5 496	4 421	1 075	24,3%
2. Põhivara	4 361 567	4 227 499	134 068	3,2%
2.1 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	239 252	240 117	-865	-0,4%
2.2 Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0,0%
2.3 Materiaalne põhivara	4 122 315	3 987 382	134 933	3,4%
AKTIVA	11 172 813	10 239 328	933 485	9,1%
3. Lühiajalised kohustused	866 042	803 411	62 631	7,8%
3.1 Võlad hankijatele	144 216	142 010	2 206	1,6%
3.2 Võlad töövõtjatele	458 406	431 526	26 880	6,2%
3.3 Muud kohustused ja saadud ettemaksed	201 334	170 818	30 516	17,9%
3.4 Laenukohustused	62 086	59 057	3 029	5,1%
4. Pikaajalised kohustused	86 504	168 809	-82 305	-48,8%
4.1 Laenukohustused	86 504	168 809	-82 305	-48,8%
5. Netovara	10 220 267	9 267 108	953 159	10,3%
5.1 Reservid	1 861 179	1 861 179	0	0,0%
5.2 Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	8 316 432	7 317 140	999 292	13,7%
5.3 Aruandeaasta tulem	42 656	88 789	-46 133	-52,0%
PASSIVA	11 172 813	10 239 328	933 485	9,1%

TULEMIARUANNE I kvartal 2025-2026

2026. aasta I kvartalis olid HNRK tulud **1,99 miljonit eurot**, mis on võrreldes eelmise aasta sama perioodiga **129,8 tuhande euro võrra suuremad**. Kasvu on peamiselt mõjutanud kaupade ja teenuste müügitulude suurenemine, mis on seotud raviteenuste mahu kasvuga.

Tegevuskulud ulatusid **1,94 miljoni euroni**, kasvades aastaga **177,3 tuhande euro võrra**. Kulude kasvu mõjutasid enim suurenenud tööjõukulud, aga ka kõrgemad energiakulud ja haigla liftide remont.

Aruandeperioodi tegevustulem oli **44,7 tuhat eurot**, mis on võrreldes eelmise aasta sama perioodiga **47,5 tuhande euro võrra väiksem**, kuna kulud kasvasid tuludest kiiremas tempos.

Kirje	I kv 2026	I kv 2025	Muutus 2026 vs 2025 (€)	Muutus 2026 vs 2025 (%)
1. Tegevustulud	1 985 691	1 855 918	129 773	7,0%
1.2. Kaupade ja teenuste müük	1 984 625	1 849 076	135 549	7,3%
1.2.2. Tulud majandustegevusest	1 984 625	1 849 076	135 549	7,3%
1.3. Saadud toetused	1 065	6 842	-5 776	-84,4%
2. Tegevuskulud	-1 940 978	-1 763 705	-177 273	10,1%
2.2. Tööjõukulud	-1 378 521	-1 217 041	-161 480	13,3%
2.3. Majandamiskulud	-384 333	-384 665	332	-0,1%
2.4. Muud kulud	-104 684	-82 016	-22 668	27,6%
2.5. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-73 439	-79 983	6 543	-8,2%
3. Aruandeperioodi tegevustulem	44 713	92 213	-47 500	-51,5%
4. Finantstulud ja -kulud	-2 057	-3 424	1 367	-39,9%
4.1. Intressikulu	-2 057	-3 424	1 367	-39,9%
5. Aruandeperioodi tulem	42 656	88 789	-46 133	-52,0%
6. Aruandeperioodi tulem ja siirded kokku	42 656	88 789	-46 133	-52,0%

RAHAVOOGUDE ARUANNE I kvartal 2025-2026

2026. aasta I kvartali puhas rahavoog oli **218,8 tuhat eurot**, samas kui 2025. aasta I kvartalis oli puhas rahavoog negatiivne summas 71,4 tuhat eurot. Raha ja selle ekvivalentide jääk suurenes kvartali jooksul 6,01 miljonilt eurolt 6,23 miljoni euroni.

Põhitegevuse rahavoog oli **251,6 tuhat eurot**, võrreldes eelmise aasta sama perioodi negatiivse 136,2 tuhande euroga. Muutust mõjutas eelkõige põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus, mis oli 2026. aasta I kvartalis positiivne 137,3 tuhat eurot, kuid aasta varem negatiivne 242,6 tuhat eurot.

Investeeringustegevuse rahavoog oli negatiivne **10,5 tuhat eurot**. Materiaalse põhivara soetuseks tasuti 70,1 tuhat eurot ning intresse laekus 59,6 tuhat eurot. Finantseeringustegevuse rahavoog oli negatiivne 22,3 tuhat eurot ja püsis eelmise aasta sama perioodiga võrreldes samas suurusjärgus.

Haigla likviidsus on piisav igapäevaste kohustuste täitmiseks ja toetab kavandatud investeeringute elluviimist.

Kirje	I kv 2026	I kv 2025	Muutus 2026 vs 2025 (€)	Muutus 2026 vs 2025 (%)
Rahavood põhitegevusest				
Aruandeperioodi tegevustulem	44 713	92 213	-47 500	-51,5%
Korrigeerimised				
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	73 439	79 983	-6 543	-8,2%
Korrigeeritud tegevustulem	118 152	172 195	-54 043	-31,4%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus				
Muutus nõuetes ostjate vastu	165 053	-250 362	415 414	-
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	-65	20 978	-21 042	-
Muutus muudes ettemaksetes	-25 462	-11 468	-13 994	122,0%
Muutus varudes	-2 226	-1 767	-459	26,0%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	137 300	-242 618	379 919	-
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus				
Muutus võlgades hankijatele	59 066	18 163	40 903	225,2%
Muutus võlgades töövõtjatele	31 645	8 508	23 137	271,9%
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustistes	-110 242	-92 446	-17 795	19,2%
Muutus muudes saadud ettemaksetes	15 650	0	15 650	-
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus kokku	-3 881	-65 775	61 894	-94,1%
Rahavood põhitegevusest kokku	251 572	-136 198	387 770	-
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetus	-70 087	-12 612	-57 475	455,7%
Laekunud intressid	59 573	100 068	-40 494	-40,5%
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-10 514	87 456	-97 969	-
Rahavood finantseerimistegevusest				
Tagasi makstud kapitalirendikohustused	-20 219	-19 252	-967	5,0%
Makstud intressid	-2 057	-3 424	1 367	-39,9%
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-22 276	-22 676	400	-1,8%
Puhas rahavoog	218 782	-71 419	290 200	-
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	6 014 140	5 582 036	432 104	7,7%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	6 232 922	5 510 618	722 304	13,1%
Raha ja selle ekvivalentide muutus	218 782	-71 419	290 200	-

HNRK I kvartali 2026 suhtarvude ülevaade

HNRK käibekapital suurenes 2026. aasta I kvartali lõpuks **5,95 miljoni euron**i, võrreldes 5,21 miljoni euroga aasta varem. Käibevara ületab lühiajalisi kohustusi märkimisväärselt ja lühiajaliste kohustuste kattekordaja tõusis **7,86-ni**. Likviidsuskordaja oli **7,20**, mis tähendab, et haigla rahalised vahendid katavad lühiajalisi kohustusi enam kui seitsmekordselt.

EBITDA oli **118,2 tuhat** eurot ning jäi eelmise aasta sama perioodi näitajast madalamaks. Vähenemine tulenes peamiselt aruandeperioodi tegevustulemi langusest. Laenukohustuste suhe EBITDA-sse oli **125,8%**, kuid haigla rahaliste vahendite jääk ületab laenukohustusi olulisel määral, mistõttu on finantsrisk madal. Netovara tootlikkus oli 0,42%, võrreldes 0,96%-ga 2025. aasta I kvartalis, mis kajastab aruandeperioodi väiksemat tulemit.

Suhtarv	Valem	I kv 2026	I kv 2025
Käibekapital	käibevara – lühiajalised kohustused	5 945 203	5 208 418
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	7,86	7,48
Likviidsuskordaja	raha ja pangakontod / lühiajalised kohustused	7,20	6,86
EBITDA	tegevustulem + amortisatsioon	118 152	172 195
Laenukohustuste suhe EBITDA-sse	laenukohustused / EBITDA	125,8%	132,3%
Netovara tootlikkus	aruandeperioodi tulem / netovara	0,42%	0,96%