

2026. aasta I poolaasta majandustegevuse ja eelarve täitmise ülevaade

2026. aasta I poolaastal oli HNRK tegevus tervikuna stabiilne. Tulud moodustasid **48,0%** ja kulud **45,5%** korrigeeritud aastaeelarvest. Mõlemad jäid alla kuue kuu proportsionaalse sihttaseme, kuid kulude alataitmine oli suurem, mistõttu kujunes aruandeperioodi tulem positiivseks **222,9 tuhat eurot**. Peamine tuluallikas ehk Tervisekassa tulu täitus 48,3%. Kuludest ületas proportsionaalset sihttaset vaid käibemaksukulu. Võrreldes 2025. aasta I poolaastaga kasvasid tegevustulud 3,8%, kuid tegevuskulud 10,9%, mistõttu jäi tulem mullusest väiksemaks. Teisel poolaastal tuleb eelkõige jälgida tööjõukulude ja käibemaksukulu kujunemist ning investeringute rahastamist.

Tulud kokku 4 221 199 € 48,0%	Kulud kokku 3 998 342 € 45,5%	Tulem 222 857 € positiivne
---	---	--

Eelarverida	Eelarve	Täitmine (€)	Täitmine (%)
TULUD			
Tervisekassa	8 026 200	3 875 167	48,3%
Isemaksjad - asutused, eraisikud, rehabilitatsiooniteenus	500 000	208 276	41,7%
Muud tulud (mitte tervishoiuteenus)	90 000	64 084	71,2%
Finantstulu	120 000	62 376	52,0%
Tulud projektidest, sihtfinantseerimine	50 000	11 296	22,6%
Tulud kokku	8 786 200	4 221 199	48,0%
KULUD			
Tööjõukulud, sh	6 201 500	2 895 844	46,7%
<i>Palgakulu</i>	<i>4 586 200</i>	<i>2 174 400</i>	<i>47,4%</i>
<i>Sotsiaalmaks</i>	<i>1 510 950</i>	<i>692 358</i>	<i>45,8%</i>
<i>Töötuskindlustusmaks</i>	<i>34 350</i>	<i>16 585</i>	<i>48,3%</i>
<i>Erisoodustused ja maksud</i>	<i>70 000</i>	<i>12 501</i>	<i>17,9%</i>
Muud tegevuskulud, sh	2 584 700	1 102 498	42,7%
<i>Bürookulud, administreerimiskulud</i>	<i>100 000</i>	<i>38 590</i>	<i>38,6%</i>
<i>Lähetus- ja koolituskulud</i>	<i>197 000</i>	<i>89 955</i>	<i>45,7%</i>
<i>Hoonete ja ruumide ülalpidamiskulud (hooldus, remont)</i>	<i>488 500</i>	<i>211 621</i>	<i>43,3%</i>
<i>Transpordivahendite kulu</i>	<i>60 000</i>	<i>22 121</i>	<i>36,9%</i>
<i>Inventar, seadmed ja tarvikud, hooldus, remont</i>	<i>316 600</i>	<i>107 977</i>	<i>34,1%</i>
<i>Infotehnoloogiline riist-, tarkvara, hooldus</i>	<i>235 000</i>	<i>88 471</i>	<i>37,6%</i>
<i>Ravimid, hügieenitarbed</i>	<i>110 000</i>	<i>44 574</i>	<i>40,5%</i>
<i>Tervishoiuteenused</i>	<i>100 000</i>	<i>41 934</i>	<i>41,9%</i>
<i>Toidukaubad</i>	<i>150 000</i>	<i>60 957</i>	<i>40,6%</i>
<i>Käibemaks kuluks</i>	<i>410 000</i>	<i>225 422</i>	<i>55,0%</i>
<i>Muud</i>	<i>54 600</i>	<i>20 122</i>	<i>36,9%</i>
<i>Amortisatsioon</i>	<i>350 000</i>	<i>146 879</i>	<i>42,0%</i>
<i>Intressikulu</i>	<i>13 000</i>	<i>3 876</i>	<i>29,8%</i>
<i>Sihtfinantseerimise tegevuskulud – antud toetused</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Kulud kokku	8 786 200	3 998 342	45,5%
Tulem	0	222 857	-

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

BILANSS I poolaasta 2025-2026

2026. aasta I poolaasta lõpus oli HNRK varade maht ligikaudu **11,4 miljonit eurot**, mis on võrreldes eelmise aasta sama perioodiga suurenenud **6,9%**. Kasvu mõjutasid eelkõige raha ja pangakontodel olevate vahendite suurenemine ning investeringud materiaalsesse põhivarasse.

Aruandeperioodi tulem oli **222,9 tuhat eurot**, mis on võrreldes 2025. aasta I poolaastaga väiksem. Tulemi vähenemine on seotud kulude kiirema kasvuga võrreldes tuludega.

Sihtasutuse kohustuste maht vähenes ning netovara moodustab jätkuvalt valdava osa passivast, mis viitab stabiilsele finantsseisundile.

Kirje	I pa 2026	I pa 2025	Muutus 2026 vs 2025 (€)	Muutus 2026 vs 2025 (%)
1. Käibevara	6 826 257	6 392 088	434 169	6,8%
1.1 Raha ja pangakontod	6 285 709	5 935 105	350 604	5,9%
1.2 Muud nõuded ja ettemaksed	536 724	452 725	84 000	18,6%
1.3 Varud	3 824	4 258	-434	-10,2%
2. Põhivara	4 528 795	4 233 667	295 128	7,0%
2.1 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	239 252	240 117	-865	-0,4%
2.2 Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	0	0	0	-
2.3 Materiaalne põhivara	4 289 542	3 993 550	295 993	7,4%
AKTIVA	11 355 052	10 625 755	729 297	6,9%
3. Lühiajalised kohustused	868 080	880 574	-12 494	-1,4%
3.1 Võlad hankijatele	94 670	172 175	-77 505	-45,0%
3.2 Võlad töövõtjatele	514 789	482 912	31 877	6,6%
3.3 Muud kohustused ja saadud ettemaksed	216 985	185 890	31 095	16,7%
3.4 Laenukohustused	41 636	39 597	2 039	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	10 400 468	9 576 372	824 096	8,6%
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	222 857	398 053	-175 196	-44,0%
PASSIVA	11 355 052	10 625 755	729 297	6,9%

TULEMIARUANNE I poolaasta 2025-2026

2026. aasta I poolaastal olid HNRK tegevustulud **4,16 miljonit eurot**, kasvades võrreldes eelmise aasta sama perioodiga **3,8%**. Kasvu mõjutas peamiselt kaupade ja teenuste müügitulu suurenemine.

Tegevuskulud ulatusid **3,99 miljoni euroni**, kasvades aastaga **10,9%**. Kulude kasvu mõjutasid enim suurenenud tööjõukulud, kuid kasvasid ka majandamiskulud ja muud tegevuskulud.

Aruandeperioodi tegevustulem oli **164,4 tuhat eurot** ning jäi eelmise aasta sama perioodi tulemist väiksemaks, kuna kulud kasvasid tuludest kiiremas tempos. Finantstulude ja -kulude positiivse netomõju tulemusena kujunes aruandeperioodi tulemiks **222,9 tuhat eurot**.

Kirje	I pa 2026	I pa 2025	Muutus 2026 vs 2025 (€)	Muutus 2026 vs 2025 (%)
1. Tegevustulud	4 158 823	4 004 933	153 889	3,8%
1.2. Kaupade ja teenuste müük	4 147 526	3 978 951	168 576	4,2%
1.2.2. Tulud majandustegevusest	4 147 526	3 978 951	168 576	4,2%
1.3. Saadud toetused	11 296	25 983	-14 686	-56,5%
2. Tegevuskulud	-3 994 466	-3 600 273	-394 193	10,9%
2.2. Tööjõukulud	-2 895 844	-2 611 211	-284 634	10,9%
2.3. Majandamiskulud	-725 654	-679 474	-46 181	6,8%
2.4. Muud kulud	-226 089	-149 203	-76 885	51,5%
2.5. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-146 879	-160 386	13 507	-8,4%
3. Aruandeperioodi tegevustulem	164 357	404 660	-240 303	-59,4%
4. Finantstulud ja -kulud	58 500	-6 608	65 108	-
4.1. Intressikulu	-3 876	-6 608	2 731	-41,3%
4.3. Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	62 376	0	62 376	-
5. Aruandeperioodi tulem	222 857	398 053	-175 196	-44,0%
6. Aruandeperioodi tulem ja siirded kokku	222 857	398 053	-175 196	-44,0%

RAHAVOOGUDE ARUANNE I poolaasta 2025-2026

2026. aasta I poolaasta puhas rahavoog oli **271,6 tuhat eurot**. Raha ja selle ekvivalentide jääk suurenes poolaasta jooksul 6,01 miljonilt eurolt 6,29 miljoni euroni.

Põhitegevuse rahavoog oli **504,9 tuhat eurot**, kasvades aastaga **213,0 tuhande euro** võrra. Kuigi tegevustulem oli mullusest väiksem, toetas rahavoogu eelkõige nõuete vähenemine: põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus oli **175,1 tuhat eurot**, samas kui aasta varem oli see negatiivne 198,4 tuhat eurot.

Investeeringustegevuse rahavoog oli negatiivne **188,8 tuhat eurot**. Materiaalse põhivara eest tasuti 310,8 tuhat eurot ning intresse ja muud finantstulu laekus kokku 121,9 tuhat eurot. Finantseeringustegevuse rahavoog oli negatiivne **44,5 tuhat eurot**.

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

Kirje	I pa 2026	I pa 2025	Muutus 2026 vs 2025 (€)	Muutus 2026 vs 2025 (%)
Rahavood põhitegevusest				
Aruandeperioodi tegevustulem	164 357	404 660	-240 303	-59,4%
Korrigeerimised				
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	146 879	160 386	-13 507	-8,4%
Korrigeeritud tegevustulem	311 236	565 046	-253 811	-44,9%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus				
Muutus nõuetes ostjate vastu	229 014	-205 788	434 802	-
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	1 158	21 359	-20 200	-94,6%
Muutus muudes ettemaksetes	-54 543	-12 357	-42 187	341,4%
Muutus varudes	-554	-1 603	1 049	-65,5%
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	175 075	-198 389	373 465	-
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus				
Muutus võlgades hankijatele	9 520	-57 288	66 808	-
Muutus võlgades töövõtjatele	88 029	59 893	28 135	47,0%
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustistes	-82 941	-77 374	-5 567	7,2%
Muutus muudes saadud ettemaksetes	4 000	0	4 000	-
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus kokku	18 607	-74 769	93 376	-
Rahavood põhitegevusest kokku	504 918	291 888	213 030	73,0%
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetus	-310 754	-99 183	-211 571	213,3%
Korrigeerimine muutusega võlgades hankijatele	0	105 616	-105 616	-100,0%
Laekunud intressid	59 573	100 068	-40 494	-40,5%
Laekunud muu finantstulu	62 376	0	62 376	-
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-188 804	106 501	-295 305	-
Rahavood finantseerimistegevusest				
Tagasi makstud kapitalirendikohustused	-40 669	-38 712	-1 956	5,1%
Makstud intressid	-3 876	-6 608	2 731	-41,3%
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-44 545	-45 320	775	-1,7%
Puhas rahavoog	271 569	353 069	-81 500	-23,1%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	6 014 140	5 582 036	432 104	7,7%
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	6 285 709	5 935 105	350 604	5,9%
Raha ja selle ekvivalentide muutus	271 569	353 069	-81 500	-23,1%

HNRK I poolaasta 2026 suhtarvude ülevaade

HNRK käibekapital suurenes 2026. aasta I poolaasta lõpuks **5,96 miljoni euroni**, võrreldes 5,51 miljoni euroga aasta varem. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli **7,86** ja likviidsuskordaja **7,24**. See tähendab, et käibevara ning rahalised vahendid ületavad lühiajalisi kohustusi enam kui seitsmekordselt.

EBITDA oli **311,2 tuhat eurot** ja jäi mullusest 253,8 tuhat eurot väiksemaks, peamiselt tegevustulemi vähenemise tõttu. Laenukohustuste suhe EBITDA-sse oli **41,2%**. HNRK raha jääk ületas laenukohustusi oluliselt, mistõttu on laenukoormusega seotud finantsrisk madal.

Netovara tootlikkus oli **2,14%**, võrreldes 4,16%-ga 2025. aasta I poolaastal. Näitaja langus kajastab aruandeperioodi väiksemat tulemit, samal ajal kui netovara maht kasvas.

Suhtarv	Valem	I pa 2026	I pa 2025
Käibekapital	käibevara – lühiajalised kohustused	5 958 177	5 511 514
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	7,86	7,26
Likviidsuskordaja	raha ja pangakontod / lühiajalised kohustused	7,24	6,74
EBITDA	tegevustulem + amortisatsioon	311 236	565 046
Laenukohustuste suhe EBITDA-sse	laenukohustused / EBITDA	41,2%	36,9%
Netovara tootlikkus	aruandeperioodi tulem / netovara	2,14%	4,16%