

Vaivara valla 2013. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Nimetus	VAIVARA VALLAVALITSUS
Aadress	Pargi tn 2, 40101 Sinimäe alevik, Vaivara vald, Ida-Virumaa
Telefon	392 9000
Faks	392 9001
E-posti aadress	vaivara@vaivara.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.vaivara.ee
Majandusaasta algus	01.01.2013
Majandusaasta lõpp	31.12.2013
Audiitor	Audest Audiitorteenuste Osäühing

Sisukord

1	Tegevusaruanne	3	
	1.1	Konsolideerimisgrupi koosseis	3
	1.2	Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad	4
	1.3	Ülevaade majanduskeskkonnast	5
	1.4	Ülevaade arengukava täitmisest	8
	1.5	Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute tegevusest	9
	1.6	Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel	13
	1.7	Ülevaade finantsriskide juhtimisest	13
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	14	
	2.1	Konsolideeritud bilanss	14
	2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne	15
	2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne	16
	2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	17
	2.5	Eelarve täitmise aruanne	18
	2.6	Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	25
3	Allkirjad majandusaasta aruandele	54	

1. Tegevusaruanne

1.1 Konsolideerimisgrupi koosseis

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud konsolideerimisgrupi kohta, kuhu kuuluvad järgmised üksused:

A. Konsolideeriv üksus Vaivara Vallavalitsus

Allüksuse nimetus	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
KOKKU VAIVARA VALLAVALITSUS	72,8	852
1. Vaivara Vallavolikogu	1,2	43
2. Vaivara Vallavalitsus	21,0	314
3. Vaivara Huvikeskus	9,9	132
4. Vaivara Lasteaed	14,0	110
5. Sinimäe Põhikool	25,3	223
6. Menetlusteenistus	1,4	30

B. Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Vaivara VV osaluse määr (%)	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
KA Vaiko AS	100	16,0	159
Vaivara Sinimägede Sihtasutus	100	0,5	4
Virumaa Tööstuspark MTÜ	67	1,0	6
Narva Lennujaam MTÜ	60	0	0

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud.

1.2 Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

Tuhandetes eurodes

	2013	2012	2011	2010	2009
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	14 018	13 581	11 054	8 164	5 696
Kohustused aasta lõpus	1 746	1 819	1 666	1 817	972
Netovara aasta lõpus	12 272	11 761	9 388	6 348	4 724
Tulemiaruaande näitajad					
Tegevustulud	4 428	5 352	4 643	4 035	2 900
Tegevuskulud	-3 874	-3 498	-2 883	-2 460	-3 045
Tulem	554	1 854	1 820	1 575	-158
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht (soetus)	-1 329	-3 206	-1 783	-1 653	-178
Likviidsus*	1,8	0,7	1,2	0,9	0,7
Lühiajaline maksevõime**	2,3	1,7	2,01	1,82	1,76
Kohustuste osakaal varadest	0,13	0,13	0,15	0,22	0,18
Laenukohustuste osakaal varadest	0,10	0,06	0,05	0,09	0,10
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	666	682	906	1	144
Netovõlakoormus****	-266	-4	-609	64	315
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	749	663	394	1	116
Netovõlakoormus****	-638	-240	-529	-291	363

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

***Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär on vastavalt KOFS § 33 null (st ei tohi olla negatiivne)

**** Netovõlakoormus – KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär 2012. aastal on 60% põhitegevuse tuludest.

1.3 Ülevaade majanduskeskkonnast

Eesti üldine majanduskasv

Sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvas 2013. aastal võrreldes varasemaga vaid 0,8%.

2013. aastat iseloomustab Eesti majanduskasvu aeglustumine. Kui I kvartalis suurenes SKP võrreldes 2012. aasta sama perioodiga 1,3%, siis IV kvartalis vaid 0,3%. Kokku kasvas Eesti SKP 2013. aastal 0,8%, mis oli viimase nelja aasta väikseim kasv.

Olulise panuse SKP kasvu andis kaubanduse tegevusala. Kui aasta esimeses kolmes kvartalis toimus see peamiselt hulgikaubanduse lisandväärtuse kasvu tõttu, siis IV kvartalis oli suurim mõjutaja jaekaubanduse lisandväärtuse suurenemine. Lisaks panustasid SKP kasvu enim töötleva tööstuse ning info ja side tegevusalad. Töötleva tööstuse suurenemist toetas toodangu ekspordi kasv, samuti suurenes töötleva tööstuse toodangu müük kodumaisele turule.

2013. aasta kvartalites pidurdas majanduskasvu enim veonduse ja laonduse tegevusala lisandväärtuse vähenemine. Kui aasta esimeses kvartalis põhjustas seda maismaaveonduse tegevusala lisandväärtuse kahanemine, siis ülejäänud kolmes kvartalis laondus ja veondust abistavate tegevusalade lisandväärtuse vähenemine. SKP kasvu pidurdasid veel ehitus ning kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus. Kuigi ehitusmahud kohalikul ehitusturul suurenesid 2%, kahanes ehituse lisandväärtus eelkõige hooneehituse vähenemise tõttu.

Sisemajanduse nõudlus kasvas 1,5%, mõjutatuna enim kodumajapidamiste lõpptarbimiskulutuste suurenemisest. Lõpptarbimiskulutused kasvasid eelkõige vaba aja ja kultuurikaupade ning -teenuste, samuti toidukaupade ja alkoholita jookide tarbimise tõusu tõttu. Kapitali kogumahutus kasvas hinnamõjusid arvesse võttes 1%. Kuigi valitsemissektori investeeringud vähenesid kogu 2013. aasta vältel, siis ettevõtete sektori investeeringud kasvasid 9%. Ehkki sisenõudlus kasvas kiiremini kui SKP, olid lõpptarbimiskulutused, kapitali kogumahutus ja varude muutus kokku siiski toodetud SKP-st väiksemad. Aastavõrdluses oli toodetud SKP suurem kui sisenõudlus viimati 2008. aastal.

Vaatamata langusele kahes viimases kvartalis suurenes kogumajanduse kaupade ja teenuste eksport hinnamõju arvestades 2013. aastal 2012. aastaga võrreldes 1,8%. Kaupade ja teenuste sissevedu kahanes 2013. aasta viimases kvartalis võrreldes aasta varasemaga, kuid kokku tuli 2013. aastal aastakasvuks 2,6%. Enim mõjutas Eesti väliskaubandust positiivselt elektroonika-seadmete sisse- ja väljaveo kasv.

Netoekspordi ehk kaupade ja teenuste ekspordi ja impordi vahe oli aasta kokkuvõttes positiivne. Netoekspordi osatähtsus SKP-s oli 0,8%, mis oli aastavõrdluses viimase kahe aasta parim näitaja.

SKP jooksevhindades

Eesti SKP 2013. aastal jooksevhindades oli 18,434 miljardit eurot, mis aheldatud väärtusena on 12,831 miljardit eurot. Võrdluseks Eesti SKP 2012 aastal oli jooksevhindades 17,415 miljardit eurot, mis aheldatud väärtusena on 12,725 miljardit eurot ning Eesti SKP 2011. aastal oli jooksevhindades 16,216 miljardit eurot, mis aheldatud väärtusena on 12,243 miljardit eurot.

* kõik SKP-d on esitatud sesoonselt ja tööpäevade arvuga korrigeeritult ning referentsaasta on 2005.

Inflatsioon

Tarbijahinna indeks muutus Eestis 2013 võrreldes varasemaga 2,8%. Võrdluseks, et indeksi muutus Eestis aastal 2012 võrreldes varasemaga oli 3,9% ning aastal 2011 võrreldes varasemaga oli 5,1%.

Tarbijahinnaindeksi aastamuutuse suurimaks mõjutajaks oli kodudesse jõudnud elektri 28,7%-line kallinemine, mis andis kogutõusust kaks kolmandikku. Suuremat mõju avaldasid veel toidu 4,9%-line kallinemine ja transpordi 3,5%-line odavnemine. Mootorikütus oli 3,7% odavam kui 2012. aastal. Toidukaupadest kallinesid 2013. aastal võrreldes 2012. aasta keskmisega enim kartul (39%) ja värske köögivili (16%) ning odavnesid kohv ja suhkur (11%).

Tarbijahinnaindeksi aastamuutus on olnud alla 3% viimase 15 aasta jooksul vaid kahel korral: 2009. aastal -0,1% ja 2003. aastal 1,3%. 3% oli aastamuutus 2010. ja 2004. aastal.

Võrdluseks olgu mainitud, et Euroopa Liidu vastav näitaja oli 2013 aastal 1,5%, 2012 aastal 2,6%, ning 2011 aastal 3,1%.

Tööga hõivatute arv

Tegevusalade keskmine tööga hõivatute arv Eestis aastakeskmisena (vanuses 15-74) oli 2013 aastal 621,3 tuhat, mis on 1,04% enam kui 2012 aastal 614,9 tuhat. 2011 keskmine tööga hõivatute arv oli 603,2 tuhat.

Ida-Viru maakonnas oli tegevusalade keskmine tööga hõivatute arv 2013 aastal 61,2 tuhat, mis on isegi pisut vähem kui 2012 aasta vastav näitaja (61,4 tuhat). 2011 vastav näitaja oli 62,2 tuhat.

Tööpuuduse määr

Tööpuudus aastakeskmisena (edaspidi töötuse määr*) oli 2013 aastal 8,6%, mis on mõnevõrra väiksem kui 2012 aastal (10,0%). 2011. aastal oli töötuse määr 12,3%.

Ida-Viru maakonnas oli aastakeskmise töötus 2013 aastal 15,0%, millest veelgi kõrgem näitaja maakondade lõikes oli vaid Võru maakonnas 17,2%. See on küll mõnevõrra väiksem kui 2012 aastal (17,7%), mil Ida-Virumaa töötuse määr oli maakondade lõikes kõige kõrgem. 2011 aastal oli Ida-Virumaa töötuse määr 19,7%, mis oli maakondade lõikes samuti kõrgeim.

Võrdluseks olgu mainitud, et Euroopa Liidus oli töötuse määr 2013 aasta lõpu seisuga 10,6%, 2012 lõpu seisuga oli töötuse määr 11,8% ning 2011 aasta lõpu seisuga oli töötuse määr 10,0%.

* **töötuse määr** - on töötute osatähtsus tööjõus, kusjuures töötu on 15-74 aastane, kelle puhul peab olema üheaegselt täidetud kolm tingimust:

- 1) isik on uuringunädalal ilma tööta (ei tööta kusagil ega puudu töölt ajutiselt);
- 2) ta on töö leidmisel valmis kohe (2-nädala jooksul pärast uuringunädalat) alustama tööd palgatöötaja või mittepalgalise töötajana (ettevõtja, palgata peretöötaja jm);
- 3) ta otsib aktiivselt tööd st isik on teinud konkreetseid samme, leidmaks tööd palgatöötaja või mittepalgalise töötajana eelnenud 4-nädala jooksul (kaasaarvatud uuringunädal) või on leidnud töö ja asub hiljemalt 3-kuu jooksul tööle.

Keskmine brutokuupalk

Tegevusalade keskmine brutokuupalk* Eestis 2013. aastal oli 948.- eurot, mis on 6,9% suurem kui 2012. aastal (887.- eurot). 2011. aastal oli brutokuupalk 839.- eurot.

Ida-Viru maakonnas oli tegevusalade keskmine brutokuupalk 2013. aastal 783 eurot, mis on 8,3% suurem kui 2012. aastal (723.- eurot). 2011. aastal oli brutokuupalk 678.- eurot.

Ida-Virumaa tegevusalade keskmine brutokuupalk moodustas 2013. aastal vaid 82,6% Eesti keskmisest brutokuupalgast. 2012. aastal oli vastav näitaja 81,1% ja 2011. aastal oli vastav näitaja 80,8%.

* Brutokuupalga arvestuses on hõlmatud töölepingu, teenistuslepingu ja avaliku teenistuse seaduse alusel töötajad.

Märkus: eelpooltoodud Eesti majanduskeskkonna ülevaates kasutatud arvandmed on saadud eelkõige analüüsides Eesti Statistikaameti (<http://www.stat.ee>) ja Eesti Töötukassa (<http://www.tootukassa.ee>) avalikult juurdepääsetavas arvutivõrgus avaldatud andmeid.

1.4 Ülevaade arengukava täitmisest

Valla pindala ning registreeritud elanikkonna arv ja selle muutused

Valla pindala suuruseks on 397,97 km². Vaivara vald moodustab 11,8 % Ida-Viru maakonna territooriumist. Vaivara vald on maakonnas pindalalt kolmas vald Illuka (543,8 km² ja 16,2% maakonna territooriumist) ning Lügánuse (439 km² ja 13,05 % maakonna territooriumist) järel. Siseveekogusid on vallas 1 156,2 ha ja merepiiri 12 km. Põhiosa asulatest on koondunud valla territooriumi põhjaossa Tallinn-Narva maantee ja raudtee ümbrusse. Asustustihedus Vaivara vallas on 4,5 inimest/km² kohta, maakonnas keskmiselt 45,7 inimest/km² ning Eestis keskmiselt 28,6 inimest/km². Valla administratiivkeskus paikneb Sinimäe alevikus, kaugus maakonna keskusele on 30 km. Vaivara vallas elas 01.01.2014 seisuga 1 771 elanikku, suurenemine võrreldes 01.01.2013 seisuga, mil elanike arv oli 1 721 elanikku, on 50 inimest. Võrdluseks veel, et seisuga 01.01.2012 a. oli vallas 1 754 elanikku. Rahvusliku koosseisu järgi elas 01.01.2014 seisuga Vaivara vallas 20,6 % eestlasi, 60,1 % venelasi, 2,4 % valgevenelasi, 2,3% ukrainlasi ja 1,6 % soomlasi ja 13,0 % on teistest rahvustest.

Tööhõive ja tööpuuduse näitajad

Vaivara valla tööealine elanikkond (vanuses 15-74) moodustas 76,5% kogu valla elanikest. 2013. aasta lõpu seisuga oli töötuid Vaivara vallas 79, aastakeskmine töötuse arv 93. Võrreldes 2012. aasta lõpu seisuga on töötus vähenenud 20 võrra, mil aasta lõpu seisuga oli Vaivara vallas töötuid 99. Aastakeskmine töötuse arv on vähenenud 14 võrra võrreldes 2012 aastaga, mil aastakeskmine töötuse arv oli 107. Töötuse määr Vaivara vallas 2013 aastalõpu seisuga oli 6,2% ja aastakeskmine töötuse määr oli 7,4%.

Ülevaade arengukavas toodud pikaajalistest eesmärkidest

Vaivara valla arengukava pikaajaliseks eesmärgiks on muuta Vaivara vald turvaliseks elukeskkonnaks, säilitades loodust ja vajadusel kasutades loodusressursse jätkusuutlikult, vältides keskkonnaseisundi halvenemist ning hoides kultuuri omapära – eesti rahvuskultuuri traditsioonide jätkumist ning pakkudes piirkonna elanikele kvaliteetseid haridus-, kultuuri- ja sotsiaalteenuseid. Valla arengu põhiloomika määravad ära valla asukoht ning ajalooline taust, tema asustus, rahvastik ja kultuurikeskkond, tööjõuressursid, tehniline infrastruktuur, keskkonnaseisund ning tema kaitse. Eesti osalusega Euroopa Liidus ja üha kasvava sotsiaalmajandusliku läbipõimimise ning laieneva koostööga maakonna idaregiooni omavalitsuste vahel on võimalik seada sihte aina uute eesmärkide saavutamiseks.

Arengukava täitmise üldised edusammud ja kitsaskohad

Peamiselt on arengukavas ettenähtud tegevused teostatud või teostamisel. Jätkub Kudruküla-Olgina arenduspiirkonna väljaarendamine. On ka üksikuid kitsaskohti: näiteks pole suudetud elanike arvu kasvatada kahe tuhande elanikuni.

2013. aastal kujunes vallas prioriteetseimaks tegevuseks 2012. aasta sügisel tulekahju tagajärjel hävinud Sinimäe Põhikoolihoone asemele uue hariduskompleksi rajamise ettevalmistamine. Vald korraldas mitmeid hankeid sh uue hariduskompleksi projekteerimiseks, hävinud hoone lammutamiseks ja uue hoone ehitaja leidmiseks.

Jätkati ka juba varasemalt tööplaanis võetud tegevustega nagu Olgina alevikus lastemänguväljaku rajamisega ja Tiigi tänava rekonstrueerimistöödega samuti Sinimäe alevikus Uus tänava rekonstrueerimisega.

1.5 Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute tegevusest

KOV osaluse määr

Vaivara valla valitseva (üle 50%) mõju ja olulise (üle 20%) mõju all on järgmised äriühingud, sihtasutused ja mittetulundusühingud:

1. **Vaivara Sinimägede Sihtasutus** (on 1998. aastal ümberkujundatud 1991. aastal asutatud Vaivara Valla Taastamise- ja Arengufondist, mille endine ettevõtteregistri number oli 48007069) registrikood 90003060, aadress Pargi tn 2, Sinimäe alevik, 40101, KOV valitsev mõju, asutaja ja 100% hääleõigus, Vaivara vald, tegevuskoht Aia tn 1-4, 40101, Sinimäe alevik.
2. **KA Vaiko Aktsiaselts**, asutatud 2001. aastal, registrikood 10830458, aadress Aia 1-3, Sinimäe alevik, 40101, asutaja ja 100% aktsiate omanik Vaivara vald, 2 290 aktsiat nimiväärtusega 64.- eurot, KOV valitsev mõju, osalus 100%. veebiaadress <http://www.vaiko.ee>.
3. **Vaivara Kalmistud Sihtasutus**, asutatud 14.02.2008 aastal, asutajad Vaivara vald, Narva linn ja Sillamäe linn, registrikood 90003686, aadress Pargi tn 2, Sinimäe alevik, 40101, Vaivara vald, Ida-Virumaa, tegevuskoha aadress Aia tn 1-8, Sinimäe alevik, 40101, Vaivara vald, Ida-Virumaa, KOV olulise mõju all, KOV hääleõigus 33%. Veebiaadress <http://www.kalmistud.ee>
4. **Narva-Jõesuu Hooldekodu Sihtasutus**, asutatud 08.10.2008 aastal, asutajad Narva-Jõesuu linn ja Vaivara vald, registrikood 90003717, aadress Metsa 5, Narva-Jõesuu, 29021, Ida-Virumaa, KOV olulise mõju all, hääleõigus 43%.
5. **Virumaa Tööstuspark Mittetulundusühing**, asutatud 07.05.2009 aastal, registrikood 80281013, aadress Pargi 2, Sinimäe, 40101, Vaivara vald Ida-Virumaa, veebiaadress <http://www.virupark.ee>, KOV valitseva mõju all, KOV hääleõigus 67%.
6. **Narva Lennujaam Mittetulundusühing**, asutatud 03.05.2011 aastal, asutajad Vaivara vald, KA Vaiko Aktsiaselts ja Nordland Osühing, registrikood 80328134, aadress Pargi 2, Sinimäe, 40101, Vaivara vald, Ida-Virumaa, KOV valitseva mõju all, hääleõiguses 60%.

KOV eesmärk antud üksuses osalemises, mis avab ühtlasi üksuse tegevusalad

Vaivara Sinimägede SA

Sihtasutuse peamiseks tegevusteks on põlis-vaivaralaste ja Vaivara valda tagasitulnud endiste vaivaralaste ja nende järeltulijate samuti mujalt Eestist valda elama asunud perede toetamine; ettevõtluse käivitamise toetamine Vaivara vallas; valla arengut tagavate projektide rahastamises osalemine; rahaliste vahendite sihipärane kogumine; Vaivara valla seisukohalt oluliste saavutuste eest preemiateks omistamine; informatsiooni vahendamine; rahvusliku kultuuripärandi säilitamisele toetamine; haridusele toetamine; vanurite ja invaliidide toetamine; luterliku kultuuri ja eestlasele igiomase elulaadi taastamisele toetamine.

KA Vaiko AS

Seltsi peamisteks tegevusteks on kinnis- ja vallasvara hooldus ja haldus; soojusenergia tootmine, jaotamine ja müük (kuni 50 tuhat MWh aastas); ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni korraldamine, transporditeenused (va litsentseeritud tegevusalad); olmejäätmete äravedu; sanitaartechnilised montaaži- ja remonditööd (va litsentseeritavad tegevusalad); saunateenuse osutamine; tänavavalgustuse korraldamine (va litsentseeritavad tegevusalad). Lisaks eeltoodule aitab selts oma põhikirjalise tegevuse kaudu kaasa Vaivara valla elamu- ja kommunaalmajanduse arengule.

Vaivara Kalmistud SA

Sihtasutuse eesmärgiks on Vaivara valla haldusterritooriumil asuvate kalmistute haldamine, elanikkonnale matuseteenuste osutamine, kalmistute maa-ala aastaringne korrashoid ja kalmistute elektroonilise arhiivi loomine ja pidamine arvestades iga kalmistu omapära võimalusi ja eesmärke.

Narva-Jõesuu Hooldekodu SA

Sihtasutuse eesmärgiks on eakate ja puudega, sealhulgas psüühiliste erivajadustega, inimeste elukvaliteedi parandamine, säilitamine, sotsiaalhoolekande- ja sellega seotud teenuste pakkumine samuti sihtasutusele üle antud ja sihtasutuse kasutusse antud varade valdamine, valitsemine ja arendamine.

Virumaa Tööstuspark MTÜ

Pikemas perspektiivis on eesmärgiks luua Vaivara valla Olgina arenduspiirkonda planeeritud uus kaasaegne elu- ja ärikeskkond, mille peamiseks arengusuunaks on kujundada Narva ja Narva- Jõesuu vahelisest alast järgnevate aastakümnete jooksul elujõuline piirkonnakeskus. Nägemus ühendab olemasolevad ideed erinevatest piirkondadest, detailplaneeringud ja planeeringute projektid ning olemasolevad asulad. Lõpptulemuseks on tänapäevane kooslus suur- ja äärelinlikust ruumist, mille realiseerimisel on püütud maksimaalselt ära kasutada suurepärasest asukohta, pakkumaks elanikele ümbritseva loodusega orgaaniliselt seotud turvalist keskkonda. Lisaks tööstusalale, elamualadele kavandatakse ka avalike teenuste pakkumiseks vajaliku infrastruktuuri rajamist nagu lasteaiad, kool, spordi- ja rekreatsioonialad.

Narva Lennujaam MTÜ

Mittetulundusühingu peamiseks eesmärgiks on kaasaegse lennujaama rajamine Vaivara valda ning mittetulundusühingu liikmete huvide esindamine.

Ülevaade üksuse tähtsamate tegevuste ja tulemuste kohta majandusaastal ning arengusuundade kohta lähitulevikus

VAIVARA SINIMÄGEDE SIHTASUTUS

Olulised sündmused

Vaivara vallavalitsuse poolt eraldati sihtsuunitlusega era-ja kortermajade korrastamiseks 15 000.- eurot.

Väljamaksed tehti järgmistele korteriühistutele:, Olgina 5, 9,17; Sinimäe Aia 3, Pargi 5 ja Uus 4 kogusummas 4 332.-eur.

Enamik kortermajade toetusest kasutati üldkasutatavate ruumide akende ja uste vahetuseks.

Eramajadest tehti väljamakseid 5-le eramule kogusummas 2 158.-eur, rekonstrueeriti katused, aknad, piireaed, küttekolle.

Osalemine arenguprojektides

LEADER- toetusega valmis eesti-ja inglisekeelne kodulooline DVD järgmiste teemadega:

- 1) Asukoht: Meri, jõgi ja soo, teed ja raudtee, raudteejaamad,
- 2) Loodus: looduskaitseobjektid, maastikud ja kaunid kohad,
- 3) Ajalugu: Vaivarga seotud isikud ja militaarjalugu,
- 4) Kultuur ja haridus: koolid, kirikud, rahvamajad,
- 5) Majandus: tööstus ja turism.

Muu tegevus

Toetati Vaivara valla MTÜ-d arendustegevuses.

Organisatsiooni areng ja personal

Nõukogu koosseisu kuulusid alates 25.01.11-25.03.2014 Kalle Norma, Jüri Juur, Jüri-Lembit Toots Heiki Luts ja Jüri Kiik. Alates 25.03.2014 kuuluvad nõukogusse Helmi Kaljurand, Jüri Kiik, Aare Objartel, Jüri-Lembit Toots ja Madis Tuuder VSSA-d juhib palgeline juhatuse liige Ivika Maidre.

August 2008 - detsember 2013 osutas raamatupidamisteenust Vaivara vallavalitsuse raamatupidaja, kes VSSA-lt tasu ei saanud.

Tegevusvaldkonnad järgmiseks majandusaastaks:

Vaivara Sinimägede Muuseumi liitmine sihtasutusega ja uute tegevuste lisamine:

A. sõjaajalooliste ja kodulooliste materjalide ja mälestuste kogumine ja muuseumis arvele võetud museaalide säilitamine;

B. sõjanduskultuuri ja koduajaloolise pärandi avalikkusele vahendamine (näitused, avalikud üritused, trükised, loengud, konsultatsioonid, filmid jne);

C. sõjandusajalooalastel ja koduloolistel üritustel osalemine ja koostöösidemete arendamine teiste muuseumide ning sõjaajalooga koduloolise pärandiga tegelevate institutsioonidega.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 5.

KA VAIKO AKTSIASELTS

KA Vaiko AS jätkas 2013. aastal kommunaalteenuste osutamist elanikkonnale ja ettevõtetele Vaivara vallas. 2013. aasta müügitulud moodustasid 680 154 eurot. Vaivara Vallavalitsuselt saadud saunateenuse ning vee- ja kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning eksploatatsiooni toetamiseks dotatsioon 63 188 eurot ning täiendav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 156 991 eurot ja tegevuskuludeks 21 056 eurot. Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-lt saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 203 760 eurot ning Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond välismaise sihtfinantseerimine põhivara soetuseks Olgina veemajandusprojektile 207 996 eurot.

Põhitegevusalal – soojusenergia tootmine ja müük–planeeritud müügiimahud täideti.

Müügituludest moodustas soojamajandus – 34%, kõrvalteenused – 28%, ühisveevärk – 13%, teedehooldus – 13% ja heakord – 12%. Müügitulude üldine kasv oli 18%

AS KA Vaiko kasumiks kujunes 316 819 eurot. Ettevõtte 2013. aasta põhivarade kulum moodustas 259 492 eurot. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 16. Juhatus 1-liikmeline ja nõukogu 3-liikmeline.

Olulised sündmused

2013. märtsis valmis Vaivara valla soojamajanduse arengukava aastani 2020. Töö keskendub vallas olevate kaugküttepiirkondade kaugküttesüsteemide praeguse olukorra ning

arenguvõimaluste analüüsile. Töös on kaugküttesüsteeme käsitletud tervikuna. Käsitletud on nii soojuse tootmist katlamajades kui edastamist võrkudes kui ka tarbimist.

Juunis valmis projekt „*Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine*“. Tööde maksumus kokku 460 720 eurot. KIK poolne finantseerimine 387 388 eurot, omaosalus 70 332 eurot. Juulis valmis projekt „*Olgina aleviku veemajandusprojekt*“. Tööde maksumus kokku 1 878 819 eurot, sh abikõlbulikud kulud 1 656 042 eurot. KIK poolne finantseerimine 1 058 253 eurot, omaosalus 597 789 eurot.

Oktoobris valmis tasuvusuuring, mille eesmärgiks oli hinnata Olgina aleviku katlamaja üleviimist biokütusele.

Detsembris kooskõlastati Konkurentsiametiga soojuse piirhinna hinnavalem ning amet kooskõlastas ka soojuse piirhinna 74,01 €/MWh käibemaksuta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS KA Vaiko põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevusaladel müügi- ja tootmisvõime säilitamine ning tootmise omahinna vähendamiseks lahenduste leidmine. Heakorratreenuse väljaarendamine. Uus tegevusala – teedehoolde jm – tehnilise baasi täiustamine ning tegevusvaldkondade laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Suhteliselt uueks valdkonnaks on Sinimäe alevikus ehitatava uue Sinimäe hariduskompleksi ehitusprojekti juhtimine ja finantseerimine ning kompleksi haldamine selle valmimise järgselt.

2014. aastal on kavas Olgina saun viia üle taastuvatele energiaallikatele ning kasutada pesuvee soojendamiseks ära päikeseenergia alternatiivina maagaasile.

Soldina külas on kavas välja vahetada filtermaterjal rauaeraldusfiltris, et saavutada nõuetekohane joogivee kvaliteet.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 6.

VIRUMAA TÖÖSTUSPARK MTÜ

Vaivara vald on vastavalt Vaivara Vallavolikogu 15.10.2009 otsusele nr 263 otsustanud osaleda Mittetulundusühingus Virumaa Tööstuspark. Ühingu eesmärgiks on toetusrahade kaasamisega luua eeldused uue kaasaegse ettevõtluskeskkonna tekkeks Vaivara valda. 2013 majandusaastal tegeles ühing jätkuvalt turundus- ja arendustöödega. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 1. Juhatus 3 liikmeline.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 5.

NARVA LENNUJAAM MTÜ

Vaivara vald on vastavalt Vaivara Vallavolikogu 31.03.2011 otsusele nr 89 otsustanud osaleda Mittetulundusühingus Narva Lennujaam. 2012. aastal valmistati ette projekt „*Narva Lennujaama detailplaneeringu koostamine ja keskkonnamõjude strateegilise hindamise läbiviimine*“. Vastav rahastamisaotlus esitati Kirderanniku Koostöökogule toetuse saamiseks PRIA Leader meetmest. Kirderanniku Koostöökogu juhatus otsustas projektile toetust mitte anda. 2013. aastal aktiivset majandustegevust ei toimunud. Töötajaid ei olnud. Juhatus on 5-liikmeline. Jätkatakse vajalikke tegevuste ja toimingute kaasamiseks potentsiaalseid investoreid ühingu põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 5.

1.6 Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel

Sisekontrolli teostab Vaivara vallavolikogu revisjonikomisjon, mis on kolmeliikmeline. Revisjonikomisjonil on koostatud tööplan, mille alusel kontrollitakse vallavalitsuse ja valla asutuste tegevuse seaduslikkust. Iga asutuse juht on vastutav asutuse töö häireteta toimimise, teenuste kvaliteedi ja arendamise eest ning tagama tegevuse vastavalt Eesti Vabariigi seadustele. Jooksvat sisekontrolli teostavad asutuste juhid.

1.7 Ülevaade finantsriskide juhtimisest

Valla eelarve on oluline juhtimisinstrument, milles kajastub valla juhtimiseks oluline informatsioon ja mis on aluseks valla üldiste finantsriskide haldamisel. Vallavolikogu kehtestab eelarvega kohustuse koguda tulused, annab volituse võtta kohustusi ja teha kulutusi. Valla eelarve koostatakse, voetakse vastu ja taidetakse vastavuses seaduses ja valla õigusaktides kehtestatud reeglitele.

Vaivara Vallavalitsusel on seisuga 31.12.2013.a. üks laen summas 821 tuh eurot. Aruandeperioodil ei olnud valuutariski. Laenulepingud on sõlmitud eurodes. Valuutarisk tekib kursimuutuse ohu tõttu.

2013. aastal teeniti vallale finantstulu valla vabade vahendite paigutamisesse deposiitarvetele 4 tuh eurot.

Aruandeperioodil Vaivara Vallavalitsus on lõppenud pangalaen, on võtnud laenu Keskkonnainvesteeringu Keskuse Sihtasutusest ja suurendanud oma laenukoormust, mis on puhastustuludest 23% (2012.a. 5%). Kasutanud arvelduskrediiti Virumaa Tööstuspark MTÜ. 31.12.2013.a. seisuga jääk on 409 tuh. eurot (2012.a. 610 tuh. eurot). KA Vaiko AS on soetas kapitalrendi tingimusel masinad ja seadmed ja suurenenud oma laenukoormust 31.12.2013 seisuga summani 73 tuh. eurot (2012.a. 21 tuh. eurot). Seest konsolideeritud gruppi suurendanud laenukoormust kuni 1 303 tuh. eurot, mis on puhastuludest 28% (2012.a. 15%).

Finantsnäitajate tabelist on naha, et on madala likviidsusrisk 2013.aasta lõpuks, sest 2,3 käibevara euro on olemas kohustuste ühe euro kohta.

Intressiriski suurenenud. Aruandeperioodi jooksul muutus suuremaks pangalaenu intressikulud, summa on 10 tuhat eurot (2012.a. 5 tuh. eurot). Virumaa Tööstuspark MTÜ arvelduskrediiti intressmäär on 8,0%, aga intressikulud on 34 tuhat eurot (2012.a. 22 tuh. eurot) – 74% üldistest gruppi intressikuludest.

Valla tehingupartnerite krediidiriski maandamiseks seab vald riigihangete läbiviimisel omapoolsed tingimused pakkujate finantsnäitajatele, mis on hankele kvalifitseerumise eelduseks.

2. Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

2.1 Konsolideeritud bilanss

Tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2013	31.12.2012
Varad		14 018	13 581
Käibevara		1 989	2 007
Raha	2	969	789
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	340	455
Muud nõuded ja ettemaksed	4	675	759
Varud		5	5
Põhivara		12 029	11 575
Kinnisvarainvesteeringud	7	280	292
Materiaalne põhivara	8	10 872	10 378
Immateriaalne põhivara	9	0	0
Bioloogilised varad	10	877	904
Kohustused ja netovara		14 018	13 581
Lühiajalised kohustused		876	1 195
Võlad tarnijatele		95	685
Võlad töötajatele		144	134
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	11	204	220
Laenukohustused	12	433	156
Pikaajalised kohustused		870	625
Laenukohustused	12	870	625
Netovara		12 272	11 761
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		11 761	9 923
Aruandeaasta tulem		511	1 838

2.2 Konsolideeritud tulemiaruanne

Tuhandetes eurodes

	Lisa	2013	2012
Tegevustulud		4 429	5 352
Maksutulud	3	851	773
Tulud kaupade ja teenuste müügist	14	477	443
Saadud toetused	13	1 148	2 344
Muud tegevustulud	15	1 953	1 791
Tegevuskulud		- 3 874	-3 498
Antud toetused	16	-245	-287
Tööjõukulud	17	-1 376	-1 285
Majandamiskulud	18	-1 351	-1 036
Muud tegevuskulud	18	-289	-151
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	7,8,9	-613	-740
Tegevustulem		554	1 854
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	12	-47	-28
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	2,3	4	12
Aruandeaasta tulem		511	1 838

2.3 Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Tuhandetes eurodes

	Lisa	2013	2012
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		554	1 854
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	7,8,9	613	740
Põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu	18	116	16
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	7,8	13	8
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14	-630	-1 935
Korrigeeritud tegevustulem		666	683
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		213	-54
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		-130	208
Kokku rahavood põhitegevusest		749	840
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara eest	8	-826	-1 727
Laekunud bioloogilise vara ja materiaalse põhivara müügist	8	132	40
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	14	328	264
Laekunud antud laenude tagasimakseid	4	1	1
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	2,3,4	4	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-361	-1 408
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud laene	12	265	507
Tagasi makstud laene	12	-204	-271
Arvelduskrediidi muutus	12	409	0
Tasutud kapitalirendi põhiosa makseid	12	-47	-7
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	11,12	-30	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		393	224
Puhas rahavoog		781	-348
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	789	1 136
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	1 569	789
Raha ja selle ekvivalentide muutus		780	-348

2.4 Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes

	Kohaliku omavalitsuse netovara			
	Lisa	Akumu- leeritud ülejäak/ puudujääk	Aruande- perioodi tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2010		4 785	1 563	6 348
Eelmise perioodi tulemi jaotamine		1 563	-1 563	0
Põhivara ümberhindlus	7,8,9	1 255	0	1 255
Aruandeaasta tulem		0	1 785	1 785
Saldo seisuga 31.12.2011		7 603	1 785	9 388
Eelmise perioodi tulemi jaotamine		1 785	-1 785	0
Muutused arvestuspõhimõtetes	13	519	0	519
Põhivara ümberhindlus	8,10	16	0	16
Aruandeaasta tulem		0	1 838	1 838
Saldo seisuga 31.12.2012		9 923	1 838	11 761
Eelmise perioodi tulemi jaotamine		1 838	-1 838	0
Aruandeaasta tulem		0	511	511
Saldo seisuga 31.12.2013		11 761	511	12 272

2.5 Eelarve täitmise aruanne

Tuhandetes eurodes

KOONDEELARVE	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
PÕHITEGEVUSE TULUD	3 001 147	3 571 031	3 588 278
Maksutulud	764 720	828 611	839 774
Tulud kaupade ja teenuste müügist	68 927	85 557	85 247
Saadavad toetused	502 479	506 582	510 825
Muud tegevustulud	1 665 021	2 150 281	2 152 431
PÕHITEGEVUSE KULUD	2 649 727	2 712 337	2 661 276
Antavad toetused	318 645	349 037	323 717
Muud tegevuskulud	2 331 082	2 363 300	2 337 559
INVESTEERIMISTEGEVUS	- 2 247 714	- 1 176 647	- 532 969
Põhivara soetus	- 2 368 235	- 1 368 614	- 726 123
Põhivara müük	41 316	54 094	54 094
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	94 826	148 484	148 484
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	- 2 903	- 7 703	- 7 703
Finantstulud ja -kulud	- 12 718	- 2 909	- 1 721
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 726 990	671 927	671 926
Võlakohustuste võtmine	1 875 632	820 569	820 567
Võlakohustuste täitmine	- 148 642	- 148 642	- 148 642
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	- 169 304	353 974	1 065 958

**EELARVE MEETMETE /
STRATEEGILISTE EESMÄRKIDE
LÕIKES**

Meede 1.1 Elu- ja looduskeskkond	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
Strateegiline eesmärk: 1. Säilitada ja hooldada väärtuslikke maastikke ja loodusobjekte. Vaivara valla jäätmehooldus ja -käitlus on keskkonnasõbralik ja kaasaegsetele nõuetele vastav. 2. Valla omandis olevate maaalade korrastamine ning seeläbi heakorrastatud ja nägusa valla maine saavutamine.			
Indikaator 1: Munitsipaalomanduses olevate ja taotletavate haljasalade haljastus- ja hooldusprojektide arv (st mida KOV peab hooldama)	5	5	5
Indikaator 2: Korraldatud jäätmeveoga hõlmatud elanike osakaal, %	100	100	100
Indikaator 3: Biolagunevate jäätmete taaskasutamise (sh kompostimine) määr, %	100	100	100
Strateegiline eesmärk: Vaivara vald on meeldiv ja heakorrastatud paik elamiseks			
Indikaator 1: Elamute ehituslubade arv	20	8	8
Indikaator 2: Planeeringuga kaetud valla territoorium, %	10	10	10
PÕHITEGEVUSE TULUD	1 339 212	1 792 497	1 792 953
PÕHITEGEVUSE KULUD	225 043	228 906	223 347
INVESTEERIMISTEGEVUS	0	- 12 849	0

Meede 2.1 Ettevõtlus ja tööhõive	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
Strateegiline eesmärk: Toimivad ettevõtluse tugisüsteemid aitavad alustada uutel ning tegutseda ja laieneda olemasolevatel ettevõtetel.			
Indikaator 1: Vallas registreeritud ettevõtete arv	124	126	126
Indikaator 2: Töötuse määr, %	13	7	6
Indikaator 3: Tulumaksu laekumine inimese kohta, eurot/aastas	444	363	363
Strateegiline eesmärk: Vaivara vallas külastus- ja vabaajavõimaluste väljaarendamine, kultuuriliselt väärtuslike ja loodusobjektide kaitse ning eksponeerimine piirkonna atraktiivseks turismipiirkonnaks muutmise eesmärgil.			
Indikaator 1: Muuseumikülastajate arv	5 000	4 000	4 000
Indikaator 2: Turismiettevõtjate arv vallas (majutus, toitlustus, muud teenused)	6	6	6
PÕHITEGEVUSE TULUD	1 254	1 254	1 254
PÕHITEGEVUSE KULUD	186 580	211 744	207 962
INVESTEERIMISTEGEVUS	- 1 000	53 094	53 979

Meede 3.1 Vesi ja kanalisatsioon	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
Strateegiline eesmärk: Tagatud on vallaelanike kvaliteetse joogiveega varustatus, ehitatud välja kanalisatsioonivõrgustik ja olemasolev rekonstrueeritud.			
Indikaator 1: Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga liitunute arv Olgina alevikus (%)	82	84	84
Indikaator 2: Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga liitunute arv Sinimäe alevikus (%)	99	90	90
Indikaator 3: Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga liitunute arv Soldina külas (%)	33	32	32
Indikaator 4: Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga liitunute arv Kudruküla külas (%)	35	35	35
Indikaator 5: Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga liitunute arv Auvere külas (%)	68	63	63
Indikaator 6: Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga liitunute arv Vaivara külas (%)	0	0	0
PÕHITEGEVUSE TULUD	0	60 645	60 645
PÕHITEGEVUSE KULUD	51 375	51 375	51 375

Meede 3.2 Teed ja transport	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
Strateegiline eesmärk: Tagatud on õigusaktidega kehtestatud teede ja tänavate seisukord. Kõik külad, turismiobjektid jm vaatamisväärsused on tähistatud ja viidastatud.			
Indikaator 1: Teevalgustusega kaetud osa, km	10	11	11
Indikaator 2: Kergliiklusteedega kaetud osa, km	7	8	8
Indikaator 3: Asfalt- ja tolmuvaba kattega teede osakaal valla omandis olevatest teede hulgas, %	24	28	28
Indikaator 4: Teeviitade ja siltide arv	0	0	0
Indikaator 5: Hooldatavate liikluskorraldusvahendite arv	100	150	150
Indikaator 6: Parkimiskohta arv	289	324	324
PÕHITEGEVUSE TULUD	0	11 660	11 660
PÕHITEGEVUSE KULUD	361 808	312 918	313 764
INVESTEERIMISTEGEVUS	- 452 168	- 447 028	- 444 537

Meede 3.3 Soojamajandus ja energeetika	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
Strateegiline eesmärk: Olginas ja Sinimäel on kvaliteetselt ja keskkonnasõbralikult toimivad kaugküttesüsteemid. Valla ühiskondlikes hoonetes on läbi viidud energiasäästuprogramm, hooned on vajalikul määral soojustatud ning toimib energiajuhtimissüsteem. %			
Indikaator 1: Soojusvõrkude soojuskaod, sh Olgina alevik, %	14	18	18
Indikaator 2: Soojusvõrkude soojuskaod, sh Sinimäe alevik, %	20	27	27
Indikaator 3: Renoveeritud soojusvõrke, %	76	74	74
Indikaator 4: Soojusvõrguga liitunute arv, klienti	24	23	23

PÕHITEGEVUSE KULUD	0	5 875	5 875
--------------------	---	-------	-------

Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
Strateegiline eesmärk: Pakkuda vallaelanikele kaasaegseid vabaaja veetmise ja sportimise võimalusi ning kultuuridevahelist lõimumist.			
Indikaator 1: Lugejate arv Sinimäe raamatukogus (kuus)	250	250	250
Indikaator 2: Lugejate arv Olgina raamatukogus (kuus)	185	185	185
Indikaator 3: Lugejate arv Vaivara raamatukogus (kuus)	100	100	100
Indikaator 4: Spordiürituste arv (Huvikeskus)	10	10	10
Indikaator 5 : Sinimäe raamatukogu seisukord	mitterahuldav	mitterahuldav	mitterahuldav
Indikaator 6 : Spordirajatiste olukord	mitterahuldav	mitterahuldav	mitterahuldav
Indikaator 7 : Ülevallaliste kultuuriürituste arv (Huvikeskus)	35	35	35
Strateegiline eesmärk: 1. Tõhusalt toimivad noorte kokkusaamiste kohad Sinimäel ja Olginas, mis võimaldavad noortel veeta oma vaba aega otstarbekalt ning mitmekesiselt 2. Koostöövõrgustik Vaivara vallas laste- ja noortega töötavate spetsialistide vahel 3. Noorsootöö valdkonna koostöövõrgustik naabervaldadega 4. Noortest kasvavad oma kodukohale lojaalsed ja toimetulevad täiskasvanud			
Indikaator 1: Noorte kokkusaamiste kohtade arv	1	1	1
Indikaator 2: Noorte kokkusaamiste kohtade olukord	mitterahuldav	mitterahuldav	mitterahuldav
Indikaator 3: Noortele suunatud ürituste arv	20	20	20
Indikaator 4: Noorsootöövõrgustike kohtumiste arv	12	12	12
Indikaator 5: Noortele suunatud ürituste ja noorte kokkusaamiskohtade külastuste arv	ei määratle eraldi	ei määratle eraldi	ei määratle eraldi
PÕHITEGEVUSE TULUD	6 292	10 137	11 481
PÕHITEGEVUSE KULUD	335 706	378 956	358 716
INVESTEERIMISTEGEVUS	- 123 144	- 66 956	- 66 956

Meede 4.2 Haridus	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
Strateegiline eesmärk: Kõigile Vaivara lasteaiaaalistele lastele lasteaia koha tagamine ning seeläbi tervikliku isiksuse kujunemise toetamine, et kujuneksid eeldused igapäevaeluga toimetulekuks ja koolis õppimiseks.			
Indikaator 1: Lasteaiaaalistate laste arv (1-7)	143	143	143
Indikaator 2: Vaivara Lasteaia kohtade arv	62	62	62
Indikaator 3: Vaivara Lasteaia täituvus, %	95	95	95
Strateegiline eesmärk: Sinimäe Põhikoolis tagatakse kaasaegsetes tingimustes ja konkurentsivõimeline haridus valla			

kooliealistele lastele, õppijatel on võimalus omandada mitmekülgeid teadmisi ja oskusi edasiõppimiseks.			
Indikaator 1: Õpilaste arv Sinimäe Põhikoolis	56	36	36
Indikaator 2: Vaivara valla õpilaste % Sinimäe Põhikoolis	69	73	73
Indikaator 3: Sinimäe Põhikoolis käivate õpilaste osakaal põhikoolialiste noorte arvust	26	26	26
Indikaator 4: Õpingute katkestanute % õpilaste arvust	0	0	0
PÕHITEGEVUSE TULUD	199 668	197 980	203 267
PÕHITEGEVUSE KULUD	872 379	870 704	822 623
INVESTEERIMISTEGEVUS	- 1 700 000	- 700 000	- 73 734

Meede 4.3 Sotsiaalne kaitse ja tervishoid	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
Strateegiline eesmärk: Vaivara vallas on sotsiaalselt turvaline elukeskkond – elanikele on tagatud toimetulek, arstiabi ja sotsiaalteenuste kättesaadavus.			
Indikaator 1: Toimetulekutoetust vajavate elanike arv	57	57	57
Indikaator 2: Sündide arv Vaivara vallas	10	22	22
Indikaator 3: Eakate hoolekande kulud kogu eelarvest, s.h. Sotsiaalhoolekanne, %	8	8	8
Indikaator 4: Eakate hoolekande kulud kogu eelarvest, s.h. Vaivara vald, %	2	2	2
Indikaator 5: Sotsiaalkorterite arv	4	4	4
Indikaator 6: Vaivara valla töötuse määr, %	13	7	6
PÕHITEGEVUSE TULUD	70 781	79 597	79 597
PÕHITEGEVUSE KULUD	241 058	288 817	272 185

Üldvalitsemine	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik
PÕHITEGEVUSE TULUD	1 383 939	1 417 263	1 427 421
PÕHITEGEVUSE KULUD	375 778	363 041	359 200
sealhulgas:			
Volikogu	73 306	73 306	72 617
Reservfond	30 012	252	29 760
INVESTEERIMISTEGEVUS	28 598	- 2 909	- 1 721

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 22).

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 23.

Reservfondi kasutamise aruanne

Eurodes

Struktuuriüksus	Meede	Reservfondist kulutamiseks eraldatud ja kulutatud	Jääk	Selgitus
kantselei	üldvalitsemine	0	30 012	Seisuga 01.01.2013.a.
kantselei	üldvalitsemine	- 2 331	27 681	juriidilised teenused ost
Vaivara Huvikeskus	kultuur	- 3 333	24 348	hoonete korrashoiuteenused
kantselei	üldvalitsemine	- 2 172	22 176	juriidilised teenused ost
sotsiaalosakond	sotsiaalne kaitse	- 640	21 536	õnnetusjuhtumi toetuste maksmine
majandusosakond	ettevõtlus ja tööhõive	- 116	21 420	hoonete kindlustus
kantselei	üldvalitsemine	- 641	20 779	juriidilised teenused ost
maaosakond	teed ja transport	- 1 494	19 285	Suvila tee ja projekti omafinantseerimine
sotsiaalosakond	sotsiaalne kaitse	- 1 515	17 770	spordikooli teenuste ost
kantselei	üldvalitsemine	- 965	16 805	juriidilised teenused ost
Vaivara Huvikeskus	kultuur	- 1 692	15 113	mälestuskivide üleviimine
kantselei	üldvalitsemine	- 1 268	13 845	seinkaardid ettevalmistamine
kantselei	üldvalitsemine	- 2 306	11 538	juriidilised teenused ost
majandusosakond	elu-ja looduskeskkond	- 5 581	5 957	Olgina aleviku sauna leiliruumi remonti sihtfinantseerimine
kantselei	üldvalitsemine	- 792	5 165	juriidilised teenused ost
Vaivara Huvikeskus	kultuur	- 500	4 665	MTÜ tegevuskulude sihtfinantseerimine
Vaivara Huvikeskus	kultuur	- 300	4 365	MTÜ tegevuskulude sihtfinantseerimine
sotsiaalosakond	sotsiaalne kaitse	- 192	4 173	tundmatu mehe tuhastamine
majandusosakond	ettevõtlus ja tööhõive	- 120	4 053	hoonete eksperthinnang
kantselei	üldvalitsemine	- 214	3 839	Sillamäe lasteaia Pääsupesu juubeli puhul kinki ostmine
maaosakond	elu-ja looduskeskkond	- 167	3 672	hulkuvate loomadega tegevus
kantselei	üldvalitsemine	- 1 842	1 830	juriidilised teenused ost
Vaivara Huvikeskus	kultuur	- 300	1 530	MTÜ tegevuskulude sihtfinantseerimine
kantselei	üldvalitsemine	- 1 278	252	MTÜ tegevuskulude sihtfinantseerimine
kantselei	üldvalitsemine	- 29 760	252	Seisuga 31.12.2013.a.

2.6 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri. Konsolideerimisgrupp rakendas alates 01.01.2012 RTJ-d, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 algavatele majandusaastatele.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, v.a bioloogiline vara, mida kajastatakse õiglasel väärtuses ning olulised enne 1995. a soetatud kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

Arvestuspõhimõtete muutus

Alates 01.01.2012 muutsid konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud varade sihtfinantseerimise ja liitumistasude arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale lubati lihtsustamise eesmärgil varasemate perioodide andmed jätta korrigeerimata. Äriühingud kajastavad oma aastaaruandes esitatud kasumiaruandes lisaks kasumit /kahjumit, mis oleks tekkinud varasematel perioodidel kasutatud varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete korral.

Varade sihtfinantseerimist kajastasid kasumi teenimise eesmärki omavad tüdrettevõtjad varasemalt bilansis esmalt kohustusena ning amortiseerisid selle tuludesse varade kulumi arvestuse perioodil. Seetõttu oli varem kajastatud sihtfinantseerimise mõju nende kasumiaruandele null eurot. Uute arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse varade sihtfinantseerimine tuluna varade saamise perioodil (sarnased arvestuspõhimõtted kehtisid kasumi teenimise eesmärki mitteomavatele üksustele juba varem). Seisuga 31.12.2011 konsolideerimisgrupis kajastatud sihtfinantseerimise kohustus summas 519 tuhat eurot kajastati arvestuspõhimõtete muutmise tulemusena seisuga 01.01.2012 eelmiste perioodide jaotamata tulemina.

Saadud liitumistasu kajastati varasemalt esmalt kohustusena ja amortiseeriti tuluks liitumistasu arvel soetatud varade kulumi arvestuse perioodil. Muudetud arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, varade soetusmaksumuse vähendusena ning amortiseeritakse seejärel koos varade kulumiga (kulumi vähendusena) kulumi arvestuse perioodil. Liitumistasu, mis on väiksem põhivara arvelevõtmise piirmäärast, kajastatakse varade soetamise perioodil tuluna.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varudena on kajastatud varutud vedelkütus. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse FIFO meetodit.

Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused

Valitseva mõju korral omab konsolideerimisgrupp üldreeglina üle 50% hääleõigusest vastava üksuse nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis. Olulise mõju all olevaks loetakse üksusi, mille nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis omab konsolideerimisgrupp 20 kuni 50% hääleõigusest.

Osalused konsolideerimata aruannetes

Aruandekohustuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi sihtasutustes, mittetulundusühingutes ja äriühingutes, mille üle aruandekohustuslasel on valitsev mõju. Tuletatud soetusmaksumuses kajastatakse konsolideerimata aruannetes ka osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes (sidusettevõtjad). Alla 50%-lisi osalusi sihtasutustes ja mittetulundusühingutes ei kajastata bilansis, vaid need on soetamisel kajastatud kuluna.

Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse kuni 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende väärtus kapitaliosaluse meetodil ning peale 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende soetusmaksumus. Tuletatud soetusmaksumus hinnatakse alla, kui osaluse objekti omakapitalist aruandekohustuslasele kuuluv osa (valitseva mõju all olevate sihtasutuste ja mittetulundusühingute korral nende omakapital tervikuna) on langenud allapoole osaluse bilansilisest väärtusest. Kajastatud allahindlusi taastatakse järgmistel perioodidel, kuid mitte kõrgemale tuletatud soetusmaksumusest.

Konsolideerimine

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute tegevus kajastub konsolideeritud aruandes alates valitseva või olulise mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud osaluste varad ja kohustused nende õiglasest väärtusest (v.a ühise kontrolli all toimuvad soetused, mida kajastatakse nende raamatupidamisväärtuses).

Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud aruannetes liidetud rida-realt meetodil, kusjuures konsolideerimisel hõlmatud üksuste omavahelised nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maa, hooned ja rajatised), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida konsolideerimisgrupp ega ükski teine avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused) analoogiliselt materiaalse põhivara kajastamisele.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost).

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumini normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumini arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumini norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkudest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasulikkude elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärsest hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumini normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|--------|
| • Hooned ja rajatised | 2-10% |
| • Masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed | 33-50% |
| • Inventar, tööriistad | 10-50% |

Maad ei amortiseerita.

Ümberhindlus

Aastatel 2003 kuni 2005 viidi läbi kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara ühekordne ümberhindlus, mis tulenes vajadusest võtta arvesse enne 1996. a toimunud hüperinflatsiooni ja korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises.

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindluste kajastamist jätkatud ka peale 2005. a, võttes arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Samuti võetakse ümberhindlusena jätkuvalt arvele aruandeperioodil omandatud peremeheetut vara, mis on saadud seoses pärijate puudumisega.

Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millel turuhind puudub, kasutatakse õiglase väärtuse määramiseks jääkasendusmaksumuse meetodit. Maa arvelevõtmiseks kasutatakse maksustamishinda, kui turuhind pole teada.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost). Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Tarkvara 5-50%

Uurimis- ja arenguväljaminekud on kajastatud tekkimisel kuluna.

Renditud varad

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Bioloogiline vara.

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- (a) vara on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) vara õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärset hinnatud;

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis põhivarana õiglases väärtuses. Kasvava metsa õiglase väärtuse hindamisel on lähtutud metsamaa kinnistul kasvava metsa keskmisest väärtusest, metsamaa keskmisest väärtusest (eeldusel, et maad kasutatakse ka edaspidi metsamaana) ja raie eeldatavasti saadavast tulust, st OÜ Metsaruum poolt koostatud metsamajandamiskavas ettenähtud raie perioodil 2010 – 2019 tulemusel saadavatest puidukogustest sortimentide lõikes. Peale metsamajandamiskavast tulenevate raie teostamist perioodil 2010 – 2019, kasvava jääva metsa keskmiseks väärtuseks on hinnatud 7,67 euro/tm ning raie saadav eeldav tulu on arvestatud järgmiselt: puidukogused sortimentide lõikes on korrutatud Riigimetsamajandamise Keskuse poolt avaldatud hinnastatistikas seisuga detsember 2013 toodud keskmiste vahelaohindadega (euro/tm), millest omakorda on maha arvatud ülestöötamiskulud nagu langetamine, laasimine, järkamine ja väljavedu vahelaoplatsile arvestusega 14 euro/tm (detsember 2012.a. 12 euro/tm). Antud kasvava metsa väärtuse hindamisel ei ole arvestatud igaaastast metsa juurdekasvu. Juurdekasvud korrigeerivad uue metsamajandamiskava koostamisega 10 aastaste tsüklite järel, kus juurdekasv kajastub juba metsa tagavaras

Laenukohustused

Laenukohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui tehingukulud ei ole olulised ning lepingujärgne intressimäär ei erine oluliselt efektiivsest intressimäärast, siis laenukohustuste arvestuses kasutatakse lepingujärgset intressimäära ning kantakse tehingukulud kohe intressikulusse.

Kapitalrendikohustused kajastatakse laenukohustusena vastavalt renditud varade kajastamise kohta antud selgitusele.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna. Konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute arvestuspõhimõtteid muudeti, vt selgitust osas Arvestuspõhimõtete muutus.

Tulude arvestus

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti ja Keskkonnaministeeriumi poolt esitatud teatistele teatistele. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toiminguga päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud 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, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiarunde kirjel Muud tegevuskulud. Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Vaivara valla volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Eelarve täitmise aruanne

Alates 2012.aastast kuulub eelarve täitmise aruanne raamatupidamise aastaaruande koosseisu ja on raamatupidamise seaduse alusel selle täiendavaks põhjaruandeks.

Vaivara valla eelarve koostatakse KOFS alusel kassapõhisel põhimõttel konsolideerimata kohaliku omavalitsuse kohta. See jaotatakse 5 ossa: põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus, likviidsete varade muutus.

Eelarve täitmise aruandes esitatakse esialgne eelarve, lõplik eelarve ja eelarve täitmise. Esialgne eelarve on volikogu poolt eelmise majandusaasta lõpul või aruandeaasta algul vastu võetud eelarve. Lõplik eelarve on esialgne eelarve koos lisaeelarvetest, sihtotstarbeliselt saadud toetuste tuludest ja nendega seotud kuludest ja investeringutest lisandunud eelarve ning reservfondi kasutuselevõtmise otsustest tulenevate muudatustega korrigeeritud eelarve.

Eelarve täitmise aruandes kajastatakse reservfond järgmiselt:

- 1) esialgses eelarves kajastatakse reservfond ühel real eraldi vastava nimetusega põhitegevuse kuluna;
- 2) lõplikus eelarves kajastatakse reservfondi real summa, mille võrra pole reservfondist tehtud väljamakse otsuseid (kasutamata jääk), reservfondi kulutamiseks tehtud otsused kajastatakse samal ajal sellel eelarvekirjel, milleks need eraldati (näiteks, kui reservfondist otsustati katta ehituse kallinemine, siis kajastatakse vastavas summas reservfond vähendatuna ja investeerimistegevuse osas põhivara soetus suurendatuna);
- 3) tegelik kulutamine kajastatakse vastavalt tegelikult tehtud kuludele.

Eelarve täitmise aruanne erineb teistest aruannetest, kuna selles ei ole kohustust avaldada eelmise perioodi võrdlusandmeid, selle eesmärgiks on võrrelda eelarvet selle tegeliku täitmisega.

Eelarve täitmise aruande kohta koostatakse raamatupidamise aastaaruande lisa, milles esitatakse:

- 1) selgitused ja põhjendused esialgse eelarve ja lõpliku eelarve oluliste vahede kohta;
- 2) selgitused ja põhjendused lõpliku eelarve ja eelarve täitmise oluliste vahede kohta.

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes (vt lisa 22) kajastatud andmetega. Lisaks kassapõhisest printsibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

- 1) põhivara soetamisel tasutud summad kajastatakse eelarve täitmisel kuluna ning põhivara müügist laekunud summad tuluna, amortisatsiooni ja muid põhivaradega tehtud mitterahalisi tehinguid eelarve täitmise aruandes ei kajastata;
- 2) kaupade ja teenuste ning põhivarade soetamisel lisanduv käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, on eelarve täitmise aruandes kajastatud vastavate kaupade, teenuste ja põhivara soetamise kuluna (tekkepõhises aruandes eraldi tulemiaruaande real Muud tegevuskulud).

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid
Tuhandetes eurodes

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	0	1
Arvelduskontod pankades	569	686
Deposiidid pankades järelejäänud tähtajaga 1-3 kuud	400	102
Kokku raha	969	689
Rahalt ja rahaturufondi osakutelt teenitud intressitulu	4	12

Seisuga 31.12.2013 osalusi investeerimisfondidest ei olnud.

Tähtajalistelt deposiitidelt teenitud intressinõue (vt lisa 4) on seisuga 31.12.2013 0,7 tuh eurot (seisuga 31.12.2012 0,6 tuh eurot).

Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid

Tuhandetes eurodes

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustused

		Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustused	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Maksud brutosummas					
	Tulumaks	58	46	23	22
	Maamaks	23	24	0	0
	Käibemaks	0	0	3	0
	Sotsiaalmaks	0	0	42	41
	Töötuskindlustusmaksed	0	0	4	5
	Kogumispensionimaksed	0	0	1	1
Kokku maksud		81	70	73	69
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud		259	385	3	1
Kokku maksud, lõivud ja trahvid		340	455	76	70

B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulud

		Tulud	
		2013	2012
Maksud		851	773
	Tulumaks	670	594
	Maamaks	181	179
Lõivud (vt lisa 14)		28	21
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 15)		1 631	1 596
	Tasud vee erikasutusest	1 049	1 018
	Tasu kaevandamisõigusest	582	578
Kokku maksud, lõivud, trahvid		2 482	2 369

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

Tuhandetes eurodes

		31.12.2013		31.12.2012	
		Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
Nõuded ostjate vastu		54	0	62	0
	Brutosummas	63	0	69	0
	Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-9	0	-7	0
Viitlaekumised		1	0	1	0
	Intressinõuded (vt lisa 2)	1	0	1	0
Laenuõuded		0	0	1	0
	Brutosummas	33	0	33	11
	Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-33	0	-32	-11
Nõuded toetuste eest (vt lisa 13)		7	0	587	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		3	0	85	0
Ettemakstud toetused		10	0	22	0
Deposiidid pankades järelejäänud tähtajaga 4-12 kuud		600	0	0	0
Muud nõuded ja ettemaksed kokku		675	0	758	0

Pikaajaliste nõuete jaotus järelejäänud tähtaja järgi 31.12.2013.a. seisuga

	Järelejäänud tähtajaga		Kokku	Keskmise intressimäär
	Kuni 1 a	1-2 a		
Laenuõuded	1	0	1	0
Kokku	1	0	1	0

Laene (Vaivara valla Taastamise ja Arengufondi vahendid) on antud eraisikutele. Laenuõuete lepinguline intressimäär on 0%.

Lisa 5 Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes

Tuhandetes eurodes

A. Tütarettevõtjad

Käesolevas konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised valitseva mõju all olevad sihtasutused ja mittetulundusühingud:

Nimetus, aasta	Osalu se määr (%)	Tulemiaruande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus		
		Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Tulem	Varad	Kohus- tused	Neto- varad
Vaivara Sinimägede Sihtasutus							
2013	100	15	-36	-21	63	23	40
2012	100	52	-47	5	81	20	61
Virumaa Tööstuspark MTÜ							
2013	67	66	-232	-200	2 870	449	2 421
2012	67	261	-53	186	3 357	736	2 621
Narva Lennujaam MTÜ							
2013	60	0	0	0	0	1	0
2012	60	0	-1	0	0	1	0

Vaivara Sinimägede Sihtasutus (asutatud 1991.a), on 1998. aastal asutatud Vaivara valla Taastamise ja Arengufondi õigusjärglane. Sihtasutuste eesmärgiks on rahaliste vahendite sihtpärane kogumine ja suunamine.

Virumaa Tööstuspark MTÜ asutati ja tegutseb alates 2009.a.. Osaleb konsolideerimisgrupp juhtimises, omades juhatus kahe liikme kaudu 67% vastava asutuse hääleõigusest.

Narva Lennujaam MTÜ asutati 03.05.2011.a. eesmärgiga kaasaegse lennujaama rajamine Vaivara valda. Osaleb konsolideerimisgrupp juhtimises, omades juhatus kahe liikme kaudu 60% vastava asutuse hääleõigusest.

B. Osalused sidusettevõtjates

Lisaks osaleb konsolideerimisgrupp Vaivara Kalmistud SA veel juhtimises, omades nõukogu kahe liikme kaudu 33% vastava asutuse hääleõigusest (vt ka lisad 16 ja 19). Vaivara Kalmistud SA (ei ole kajastatud konsolideerimata aruannetes osalusena) tähtsamad finantsnäitajad on järgmised:

Aasta	Tulemiaruande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus		
	Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Tulem	Varad	Kohus- tused	Neto- varad
2013	304	-283	21	101	50	51
2012	332	-285	47	73	43	30

Narva-Jõesuu Hooldekodu SA asutati 08.10.2008.a. ja tegutseb alates 01.04.2009. Lisaks osaleb konsolideerimisgrupp veel Narva-Jõesuu Hooldekodu SA juhtimises, omades nõukogu kolme liikme kaudu 43% vastava asutuse hääleõigusest. Narva-Jõesuu Hooldekodu SA (ei ole kajastatud konsolideerimata aruannetes osalusena) tähtsamad finantsnäitajad on järgmised:

Aasta	Tulemiaruaude näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus		
	Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Tulem	Varad	Kohus- tused	Neto- varad
2013	1 077	-1 117	-40	3 798	129	3 668
2012	1 625	-1 187	438	3 823	114	3 709

Lisa 6 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates

Tuhandetes eurodes

A. Tütarettevõtjad

Käesolevas konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised valitseva mõju all olevad äriühingud:

Nimetus, aasta	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaude näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus		
		Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Tulem	Varad	Kohus- tused	Neto- varad
AS KA Vaiko							
2013	100	1 334	-1 015	317	4 053	229	3 824
2012	100	3 214	-715	2 499	4 378	870	3 508

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

Tuhandetes eurodes

Jääk seisuga 31.12.2010	245
Soetusmaksumus	273
Akumuleeritud kulum	-28
Aruandeaastal arvestatud kulum	-11
Ümberhindlus	71
Jääk seisuga 31.12.2011	305
Soetusmaksumus	344
Akumuleeritud kulum	-39
Põhivara jääkväärtus	305
Aruandeaastal arvestatud kulum	-13
Jääk seisuga 31.12.2012	292
Soetusmaksumus	344
Akumuleeritud kulum	-52
Põhivara jääkväärtus	292
Aruandeaastal arvestatud kulum	-12
Jääk seisuga 31.12.2013	280
Soetusmaksumus	344
Akumuleeritud kulum	-64
Põhivara jääkväärtus	280

	2013	2012
Renditulud kinnisvarainvesteeringutelt (vt lisa 15)	8	8
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud (vt lisa 19)	0	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

Tuhandetes eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masina- ja seadmed	Muu põhivara	Lõpeta- mata tööd ja ette- maksed	Kokku
Jääk 31.12.2011						
Soetusmaksumus	277	5 943	297	25	2 629	9 172
Akumuleeritud kulum	0	-1 062	-149	-20	0	-1 231
Põhivara jääkväärtus	277	4 881	148	6	2 629	7 941
Soetused	0	-61	19	0	3 232	3 190
Ümberklassifitseerimine	3	932	47	15	-996	0
Amortisatsioon ja alla- hindlused	0	-309	-42	-4	0	-354
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	-399	0	0	0	-399
Jääk 31.12.2012						
Soetusmaksumus	280	6 108	363	41	4 865	11 658
Akumuleeritud kulum	0	-1 064	-190	-24	0	-1 279
Põhivara jääkväärtus	280	5 044	173	16	4 865	10 378
Soetused	0	-9	129	0	1 093	1 213
Ümberklassifitseerimine	0	5 639	153	0	-5 792	0
Kasum/kahjum varade müügist	-88	0	0	0	0	-88
Amortisatsioon ja alla- hindlused	0	-542	-75	-4	0	-622
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	-10	0	0	0	-10
Jääk 31.12.2013						
Soetusmaksumus	193	11 710	594	41	167	12 704
Akumuleeritud kulum	0	-1 589	-215	-29	0	-1 832
Põhivara jääkväärtus	193	10 121	379	12	167	10 872

Märkused:

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 826 tuh eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 1 213 tuh eurot,
- 2) käibemaksukulu aruandeaasta soetustelt 116 tuh. eurot,
- 3) liidetud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 489 tuh eurot,
- 4) lahutatud aastal lõpuks tarnijatele tasumata põhivara eest summa 7 tuh. eurot,
- 5) lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara ja käibemaksukulu summas 894 tuh eurot, mille eest tasusid toetuste andjad otse tarnijale ja mis ülaltoodud tabelis on kajastatud soetusena (mitte saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena),
- 6) lahutatud aruandeaastal kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara maksumus summa 82 tuh. eurot,
- 7) lahutatud saadud liitumistasu summas 9 tuh. eurot,

Kapitalirendi tingimustel renditud varad

	Masinad ja seadmed
Jääkväärtus 31.12.2011	20
Soetusmaksumus	26
Akumuleeritud kulum	-6
Jääkväärtus 31.12.2012	25
Soetusmaksumus	36
Akumuleeritud kulum	-11
Soetused	82
Jääkväärtus 31.12.2013	86
Soetusmaksumus	118
Akumuleeritud kulum	-32

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

Tuhandetes eurodes

	Tarkvara
Jääkväärtus 31.12.2010	19
Soetusmaksumus	59
Akumuleeritud kulum	-40
Aruandeaastal arvestatud kulum	-10
Jääkväärtus 31.12.2011	9
Soetusmaksumus	59
Akumuleeritud kulum	-50
Aruandeaastal arvestatud kulum	-9
Jääkväärtus 31.12.2012	0
Soetusmaksumus	59
Akumuleeritud kulum	-59
Aruandeaastal arvestatud kulum	0
Jääkväärtus 31.12.2013	0
Soetusmaksumus	59
Akumuleeritud kulum	-59

Tarkvara kasutatakse muuseumis.

Lisa 10 Bioloogilised varad

Tuhandetes eurodes

	Kasvav mets
Jääkväärtus 31.12.2012	904
Õiglase väärtus	904
Soetused	0
Kasum/kahjum varade ümberhindlusest	32
Varade müük	-58
Müüdud varad müügihinnas	45
Kasum/kahjum varade müügist	-13
Jääkväärtus 31.12.2013	877

Lisa 11 Muud kohustused ja saadud ettemaksed

Tuhandetes eurodes

	31.12.2013	31.12.2012
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Maksudkohustused (vt lisa 3)	76	70
Muud viitvõlad	38	22
Toetuste andmise kohustused	0	3
Muud kohustused	73	107
Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed (vt lisa 13)	0	1
Muud tulevaste perioodide tulud	17	16
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	204	220

Lisa 12 Laenukohustused

Tuhandetes eurodes

	Järelejäänud tähtajaga						Kokku
	Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 a	
Jääk seisuga 31.12.2012	156	7	8	610	0	0	781
Pangalaenu	149	0	0	0	0	0	149
Kapitalirendikohustused	6	7	8	0	0	0	21
Arvelduslaen	0	610	0	0	0	0	610
Jääk seisuga 31.12.2013	433	76	68	59	51	616	1 303
Pangalaenu	0	52	51	51	51	616	821
Kapitalirendikohustused	24	24	17	8	0	0	73
Arvelduslaen	409	0	0	0	0	0	409

Informatsioon laenulepingute kaupa

Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intressi-määr	Alus-vaalut a	Jääk		Intressi-kulu	
				31.12.2013	31.12.2012	2013	2012
Danske Bank A/S Eesti filiaal (endine Sampo Pank)	12.12.2013	6 kuue EURIBOR + 0,600%	EUR	0	149	-1	-5
Sihtasutus Keskkonna-investeeringute Keskus	27.08.2030	6 kuue EURIBOR + 1,000%	EUR	821	0	-9	0
Nordland OÜ	31.12.2014	8,000%	EUR	409	610	-34	-22
AS SEB LIISING	15.12.2015	4,897%	EUR	7	11	0	-1
AS SEB LIISING	15.08.2015	2,07% + 6 kuue EURIBOR	EUR	7	10	0	0
AS SEB LIISING	15.01.2017	2,15% + 6 kuue EURIBOR	EUR	59	0	-2	0

Pangalaenuleping Danske Bank A/S Eesti filiaal (endine Sampo Pank) sõlmitud 12.12. 2007.a.. Tagatisleping puudub. Laenusaja vastutab laenulepingust tulenevate kohutuste täitmise eest kogu talle kuuluva varaga. Laen on tagastatud 12.12.2013.a.

Laenuleping Sihtasutustega Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) sõlmitud 21.03.2013.a.. Laenu sihtotstarve: Ühtekuuluvusfondi II vooru projekti "Olgina aleviku veemajandusprojekt" omafinantseeringu katmine. Tagatised: KOV eelarve. Eritingimused: laenusaja ei võta ega anna ühtegi laenu ega muud kohustust ja ei pandi temale kuuluvat vara ilma laenuandja eelneva kirjaliku nõusolekuta. Laen on saanud 2013.a. aprilli kuus.

Nordland OÜ-ga sõlmitud 07.10.2009.a. arvelduskrediidilepingu. Tähtaeg on 31.12.2014.a.. Tagatised puuduvad.

Lisa 13 Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tuhandetes eurodes

Tingimuslikud kohustused		31.12.2013	31.12.2012
Ehitus- ja renoveerimistöde tarnelepingud ja võetud kaasfinantseerimise kohustused		3	716
	Olgina aleviku veemajandusprojekt	3	467
	Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine	0	249
Potentsiaalne tulumaks dividendidelt		769	703

Konsolideerimisgruppi kuuluvatel ettevõtjatel on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumit kokku 2 894 tuh euro väärtuses (võrreldava perioodi lõpuks 2 644 tuh eurot), millelt arvestatud potentsiaalne tulumaks on esitatud tingimusliku kohustusena.

Lisa 14 Saadud toetused

Tuhandetes eurodes

	2013 tulud			Jääk 31.12.2013	
	Saadud tegevus- kulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Saadud mitte-sihtotstarbeline finantseerimine	Nõuded	Laekunud ettemaksed
Rahalised sihtfinantseerimised kokku	49	219	466	4	0
Riigieelarvest tasandusfondi	0	0	227	0	0
Riigieelarvest toetusfondi	0	0	239	0	0
Riigieelarvest teede-ehituseks- hoolduseks	0	85	0	0	0
Eesti Energia AS Olgina mänguväljak	0	60	0	0	0
Sillamäe Linnavalitsus Suvila tee projekteerimistööd	0	4	0	0	0
Rahandusministeerium Õppelaenu kustutamiseks	2	0	0	0	0
Rahandusministeerium Andmed baasikoristamine	1	0	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium Eesti keele kümblus	2	0	0	0	0
SA Innova Eesti keelekümblus	2	0	0	0	0
PRIA-lt Alutaguse õpelasmalev	4	0	0	0	0
EAS-ilt Virumaa Tööstuspargi rajamise I etapp	-4	59	0	0	0
PRIA-lt Projekt Virumaa Tööstuspargi II etapi teede ja tehnovõrkude projekteerimine	0	11	0	0	0
PRIA-lt Projekt. Vaivara valda	4	0	0	4	0

tutvustava DVD väljaandmiseks.					
PRIA-lt. Koolipiim	1	0	0	0	0
Sotsiaalministeeriumilt Projekt Gorgoni perekool	3	0	0	0	0
Omavalitsusest ja füüsilised isikustest. Sinimäe Põhikooli toetus	1	0	0	0	0
Omavalitsusest Menetlusteenuste projekti läbiviimiseks	32	0	0	0	0
Omavalitsusest Udria Dessanti läbiviimiseks	1	0	0	0	0
Mitterahalised sihtfinantseerimised kokku	3	411	0	3	0
Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond Olgina veemajandusprojekt	0	411	0	3	0
Jõhvi Keskraamatukogu	3	0	0	0	0
Kokku	52	630	466	7	0

	2012 tulud			Jääk 31.12.2012	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Saadud mittesihtotstarbeline finantseerimine	Nõuded	Laekunud ettemaksed
Rahalised sihtfinantseerimised kokku	159	293	248	210	3
Riigieelarvest tasandusfondi	0	0	248	0	0
Riigieelarvest teede-ehituseks-hoolduseks	0	57	0	0	0
Rahandusministeerium Õppelaenu kustutamiseks	4	0	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium	1	0	0	0	0
Ida-Viru Maavalitsus. Hajaasustuse veeprogramm	21	0	0	0	0
EAS-ilt Virumaa Tööstuspargi rajamise I etapp	0	236	0	210	0
PRIA-lt Projekt Virumaa Tööstuspargi II etapi teede ja tehnovõrkude projekteerimine	25	0	0	0	0
PRIA-lt Projekt. Regio kaart.	7	0	0	0	0
PRIA-lt. Koolipiim	1	0	0	0	0
Avatud Eesti Fond SA Projekt	4	0	0	0	0

koostöö kui väärtuskasvatuse meetod					
Sotsiaalministeeriumilt Projekt Gorgoni perekool	0	0	0	0	3
PRIA-lt Projekt. Laskesimulaator	14	0	0	0	0
Kaitseministeeriumilt. Projekt Tourest 2012	4	0	0	0	0
Kaitseministeeriumilt. Projekt Vaivara Sinimägede Muuseumi turundamine	4	0	0	0	0
Omavalitsusest ja füüsilised isikustest. Sinimäe Põhikooli toetus	32	0	0	0	0
Omavalitsusest Menetlusteenuste projekti läbiviimiseks	40	0	0	0	0
Omavalitsusest Udria Dessanti läbiviimiseks	1	0	0	0	0
Mitterahalised sihtfinantseerimised kokku	0	1 641	3	377	0
KIK-lt Sinimäe veemajandusprojektid	0	333	0	0	0
KIK-lt Olgina Tiigi-Metsa vee ja kanalisatsioonivõrkude rajamine	0	478	0	0	0
Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond Olgina veemajandusprojekt	0	830	0	377	0
Jõhvi Keskraamatukogu	0	0	3	0	0
Kokku	159	1 934	251	587	3

Riigieelarvest saadud maksed tasandusfondi summas 227 tuh. eurot. Riigieelarvest saadud maksed toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 159 tuh eurot (2012.a. 164 tuh eurot), toimetulekutoetusteks ja sotsiaaltoetuste ning -teenuste osutamise toetus 79 tuh eurot (2011.a. 84 tuh eurot).

Lisa 15 Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tuhandetes eurodes

	2013	2012
Tulud elamu- ja kommunaaltegevusest	307	289
Tulud hariduse tegevusvaldkonnast	38	44
Riigilõivud (vt lisa 3)	28	21
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	7	6
Muud tulud kaupade ja teenuste müügist	97	83
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	477	443

Lisa 16 Muud tegevustulud

Tuhandetes eurodes

	2013	2012
Tulud loodusressursside kasutamisest (vt lisa 3)	1 631	1 596
Kasum/kahjum põhivara müügist (vt lisa 8)	0	0
Kasum/kahjum bioloogiline vara müügist (vt lisa 10)	-13	-8
Trahvid (vt lisa 3)	1	0
Maksuvõlgadelt arvestatud intressitulu (vt lisa 3)	0	0
Kindlustushüvitised	321	199
Muud tegevustulud	13	4
Kokku muud tegevustulud	1 953	1 791

Kindlustushüvitised on saadud Godan Forsikring AS Eesti filiaalis ja seotud toimunud Sinimäe Põhikooli hoone tulekahjuga.

Lisa 17 Antud toetused

Tuhandetes eurodes

	2013	2012
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	-167	-169
Õppetoetused	-53	-59
Toimetulekutoetused	-72	-71
Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused)	-26	-24
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	-3	-3
Muud sotsiaaltoetused	-11	-10
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	-2	-2
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-62	-102
Vaivara Kalmistud SA	-30	-30
Eraisikud Hajaasustuse veeprogramm	0	-21
Eramajade, korteriühistu toetus	-6	-14
ERNA Selts SA	-6	-7
Residendid, sihtasutused ja mittetulundusühingud	-11	-20
Maarahvaselts Vanatare MTÜ (Laagna seltsimaja majapidamine)	-5	-5
MTÜ Sokutuur	-1	-2
Ida-Viru Ettevõttekeskus SA	-3	-2
MTÜ Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit	0	-1
Antud mittesihtotstarbeline finantseerimine	-16	-16
Residendid, sihtasutused ja mittetulundusühingud	-2	0
Kohalikele omavalitsusliitudele liikmemaksud	-14	-9
MTÜ Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit keskkonna fond	0	-7
Kokku antud toetused	-245	-287

Lisa 18 Tööjõukulud

Tuhandetes eurodes

Tegevusvaldkond	2013		2012	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	39,3	-328	40,5	-326
Vallavalitsus	22,4	-330	26,1	-299
Elamu- ja kommunaalmajandus	17,5	-169	16,0	-154
Vaba aeg, kultuur	9,9	-89	9,8	-83
Volikogu	1,2	-20	2,0	-38
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	88,3	936	94,4	-900

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil -85 tuh eurot ja võrreldaval perioodil -52 tuh eurot.

	2013	2012
Töötasukulud	-1 020	-952
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	-347	-327
Erisoodustused	-9	-6
Töötajate õppelaenude kustutamine	-1	-2
Muud erisoodustused	-8	-4
Kokku tööjõukulud	-1 376	- 1 285

Lisa 19 Majandamiskulud ja muud tegevuskulud

Tuhandetes eurodes

	2013a.	2012.a.
Majandamiskulud		
Rajatiste majandamiskulud	-245	-95
Õppevahendite ja koolituse kulud	-224	-204
Tootmiskulud	-219	-217
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-215	-145
Sõidukite majandamiskulud	-103	-89
Administreerimiskulud	-80	-73
Mitmesugused majanduskulud	-62	-2
Sotsiaalteenused	-53	-44
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-39	-43
Uurimis- ja arendustööd	-29	-27
Toiduained ja toitlustusteenused	-20	-20
Koolituskulud	-18	-18
Inventari majandamiskulud	-15	-18
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-14	-25
Teavikute ja kunstiesemete kulud	-12	-13
Meditiinikulud ja hügieenikulud	-2	-1
Lähetuskulud	-1	-2
Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	-1	0
kokku majandamiskulud	-1 351	-1 036
Muud tegevuskulud		
Maksu-, lõivu- ja trahvikulud	-287	-148
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2	-3
Muud tegevuskulud	0	0
Kokku muud tegevuskulud	-289	-151
Kokku	-1 641	-1 187

Konsolideerimisgrupp on võtnud kasutusrendile ruume ja transpordivahendeid. Vastavad rendikulud (sisalduvad ülaloodud tabelis koos vastavat liiki varade majandamiskuludega) ning mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad järgmiste perioodide kasutusrendimaksud on järgmised:

	2013		2012	
	Transpordi - vahendid	Kokku	Transpordi- vahendid	Kokku
Rendikulu kasutusrendilepingutelt	-20	-20	-16	-16
Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	-11	-11	-30	-30
Järgmisel majandusaastal	-9	-9	-15	-15
1. kuni 2. aastal	-2	-2	-12	-12
2. kuni 3. aastal	0	0	-3	-3

Lisa 20 Seotud osapooled

Tuhandetes eurodes

A. Tehingud olulise mõju all olevate sihtasutustega

Üksus, aasta	Tehingute sisu	Tulud	Kulud	Nõuded
Vaivara Kalmistud SA				
2013	Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (vt lisa 17)	0	-30	0
2012	Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (vt lisa 17)	0	-30	0
2013	Sotsiaalteenuste ost (vt lisa 19)	0	-2	0
2012	Sotsiaalteenuste ost (vt lisa 19)	0	-2	0
Narva-Jõesuu Hooldekodu SA				
2013	Sotsiaalteenuste ost (vt lisa 19)	0	-41	0
2012	Sotsiaalteenuste ost (vt lisa 19)	0	-36	0

B. Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja nende lähedaste pereliikmetega seotud sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingutega

Üksus, aasta	Tulud	Kulud	Nõuded	Kohustused
Volikogu liikmetega seotud				
2013	4	-95	8	4
2012	1	-41	0	0
Volikogu liikme pereliikmetega seotud				
2013	0	0	0	0
2012	4	-73	1	7
Valitsuse liikmetega seotud				
2013	0	-1	0	0
2012	4	-16	15	0
Juhatusel liikmetega seotud				
2013	0	-137	0	449
2012	4	-84	0	641
Kokku				
2013	4	-233	8	454
2012	13	-210	16	649

C. Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)		Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	
	2013	2012	2013	2012
Volikogu liikmed	11	11	-43	-37
Vallavalitsuse liikmed	6	6	-8	-7
Asutuste juhid	1	1	-29	-27
Nõukogude liikmed	8	9	-4	-4
Juhatusel liikmed	10	10	-18	-36
KOKKU	36	37	-102	-111

Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused

Alates 01.01.2014 ühisveevärgi teenushinnad suurenesid 20% võrra võttes aluseks Vaivara valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arengukava aastateks 2013 – 2025.

Jaanuarikuus on sõlmitud KRTL OÜ-iga ja Termentum AS-iga solidaarne töövõtuleping Sinimäe kooli ehitustööde töövõtuleping summas 2 585 328,95 eurot. Ehituse üleandmise lõpptähtaeg on 31.07.2014.

Lisa 22 Konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

Tuhandetes eurodes

	31.12.2013	31.12.2012
Varad	7 223	6 161
Käibevara	1 839	1 090
Raha	858	392
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	340	455
Muud nõuded ja ettemaksed	640	243
Põhivara	5 384	5 071
Osalused sihtasutustes	16	16
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	150	150
Kinnisvarainvesteeringud	280	292
Materiaalne põhivara	4 061	3 709
Bioloogilised varad	877	904
Kohustused ja netovara	7 223	6 161
Lühiajalised kohustused	276	451
Võlad tarnijatele	67	106
Võlad töötajatele	124	115
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	85	81
Laenukohustused	0	149
Pikaajalised kohustused	821	0
Laenukohustused	821	0
Netovara	6 126	5 710
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	5 710	6 560
Aruandeaasta tulem	416	-850

Konsolideerimata tulemiaruanne

Tuhandetes eurodes

	2013	2012
Tegevustulud	3 559	3 053
Maksutulud	851	773
Tulud kaupade ja teenuste müügist	89	77
Saadud toetused	667	412
Muud tegevustulud	1 952	1 791
Tegevuskulud	-3 136	-3 910
Antud toetused	-491	-1 290
Tööjõukulud	-1 143	-1 076
Majandamiskulud	-1 055	-814
Muud tegevuskulud	-259	-120
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-188	-610
Tegevustulem	423	-857
Finantstulud ja -kulud	-7	7
Intressikulu	-10	-5
Tulem osalustelt	3	12
Aruandeaasta tulem	416	-850

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

Tuhandetes eurodes

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	423	-857
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	188	610
Käibemaksukulu põhivara soetustelt	116	14
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	13	8
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-148	-57
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	157	945
Korrigeeritud tegevustulem	749	663
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	317	-91
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	-6	14
Kokku rahavood põhitegevusest	1 060	586
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-657	-59
Laekunud ja materiaalse põhivara müügist	45	40
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	85	57
Tasutud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	-136	-945
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	3	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-660	-894
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud laenud	875	0
Tagasi makstud saadud laene	-204	-148
Tasutud kapitalirendi põhiosa makseid	0	-1
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	-6	-4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	665	-153
Puhas rahavoog	1 066	-461
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	392	853
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	1 458	392
Raha ja selle ekvivalentide muutus	1 066	461

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes

	Akumuleeritud ülejääk/ puudujääk	Aruande- perioodi tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2010	4 510	548	5 059
Eelmise perioodi tulemi jaotamine	548	-548	0
Põhivara ümberhindlus	1 255	0	1 255
Perioodi puhastulem	0	230	230
Saldo seisuga 31.12.2011	6 314	230	6 544
Eelmise perioodi tulemi jaotamine	230	-230	0
Põhivara ümberhindlus	16	0	16
Perioodi puhastulem	0	-850	-850
Saldo seisuga 31.12.2012	6 560	-850	5 710
Eelmise perioodi tulemi jaotamine	-850	850	0
Põhivara ümberhindlus	0	0	0
Perioodi puhastulem	0	416	1 066
Saldo seisuga 31.12.2013	5 710	416	6 136

Lisa 23 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Vaivara valla 2012.aasta eelarve oli vastuvõetud Vaivara Vallavolikogu poolt 27.02.2013.a: eelarve põhitegevuse tulud summas 3 001,1 tuhat eurot, eelarve põhitegevuse kulud summas 2 649,7 tuhat eurot, investeerimistegevus summas – 2 247,7 tuhat eurot, finantseerimistehingud summas 1 727,0 tuhat eurot.

Volikogu kinnitas lisaeelarved: lisaeelarve I 26.06.2013, lisaeelarve II 09.10.2013, lisaeelarve III 18.12.2013.aasta.

Esialgse ja lõpliku eelarve olulisi erinevusi: põhitegevuse tulusid suurendati 569,9 tuhande euro võrra, põhitegevuse kulusid suurendati 62,6 tuhande euro võrra, investeerimistegevus vähenenud 1 083,9 tuhande euro võrra.

Esialgse ja eelarve täitmise olulisi erinevusi põhitegevuse tulude osas: tulumaksu suurendati 34,3 tuhande euro võrra, maamaksu suurendati 40,8 tuhande euro võrra, üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu suurendati 126,0 tuhande euro võrra, laekumine vee erikasutusest suurendati 336,5 tuhande euro võrra, Sinimäe Põhikooli põlengu kindlustushüvitised summas vähenenud 49,3 tuhande eurot, toimetulekutoetuseks riigi poolt toetus suurendati 8,1 tuhande euro võrra.

Lõpliku põhitegevuse eelarve ja tegeliku täitmise olulised erinevused.

Põhitegevuse tulude osas on laekunud suurem summa 17,2 tuhat eurot: maksutulud summas 11,2 tuhat eurot, saadetavad toetused summas 4,2 tuhat eurot, muud tegevus tulud summas 2,2 tuhat eurot. Kaupade ja teenuste müügist on laekunud väiksem summa 0,3 tuhat eurot võrra. Kokku põhitegevuse tulude osas eelarve on täidetud 100,5%.

Põhitegevuse kulude osas eelarve on täidetud 98,1%, kasutamata kokku 51,0 tuhat eurot. Antavad toetused kasutamata summa on 25,3 tuhat eurot sh 15,5 tuhat eurot sotsiaaltoetused, 9,8 tuhat eurot toetused kultuuriürituse läbiviimiseks. Personali kulud kasutamata summa on 33,2 tuhat eurot sh Vallavolikogu 0,5 tuhat eurot, Menetlusteenus 0,6 tuhat eurot, Vallavalitsus 3,0 tuhat eurot, Vaivara Huvikeskus 2,5 tuhat eurot, Vaivara Lasteaed 2,5 tuhat eurot, Sinimäe Põhikool 24,1 tuhat eurot. Majandamiskulude kasutamata summa on 7,8 tuhat eurot. Reservfondi jääk on 0,3 tuhat eurot. Eelarvest põhitegevuskuludeks kasutatud: Volikogu 99,1% Vaivara Vallavalitsus 99,2%, Vaivara Huvikeskus 93,9%, Vaivara Laseaed 96,0% , Sinimäe Põhikool 89,6%.

Lõpliku investeerimistegevuse eelarve ja tegeliku täitmise olulised erinevused põhivara soetuse osas: kasutamata 596,2 tuhat eurot (580,0 tuhat eurot põhikooli taastamine, 6,6 tuhat eurot Sinimäe aleviku Uus 2-20 korteri remont, 6,5 tuhat eurot Sinimäe aleviku Pargi 3-5 korteri remont, 2,4 tuhat eurot Olgina aleviku Tiigi tänava remont, 0,7 tuhat eurot – munitsipaalmaa omandamine). Lõpliku finantseerimistegevuse eelarve ja tegeliku täitmise 100%. Detsembri kuus on lõppenud Danske Banka laen, on võtnud KIK-ist laen summas 820,6 tuhat eurot. Valla likviidsete varade muutus lõpliku eelarves on 354,0 tuhat eurot, tegelikult muutus on 1 066,0 tuhat eurot. Raha jääk aasta lõpu seisuga on 1 458,3 tuhat eurot.

3 Majandusaasta aruande allkirjad

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Vaivara Vallavalitsuses.

Aruande juurde kuulub sõltumatu vandeaudiitori aruanne ning Vaivara Vallavalitsuse otsus aruande heakskiitmise kohta.

/digitaalallkiri/

Heiki Luts
Vaivara vallavanem