

Vaivara valla 2012. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Nimetus	VAIVARA VALLAVALITSUS
Aadress	Pargi tn 2, Sinimäe alevik, Vaivara vald, Ida-Virumaa 40101
Telefon	392 9000
Faks	392 9001
E-posti aadress	vaivara@vaivara.ee
Interneti kodulehekülje aadress	http://www.vaivara.ee
Majandusaasta algus	01.01.2012
Majandusaasta lõpp	31.12.2012
Audiitor	Audest Audiitorteenuste Osühing

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	7
	1.5	Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute tegevusest	8
	1.6	Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel	9
	1.7	Ülevaade finantsriskide juhtimisest	15
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	16	
	2.1	Konsolideeritud bilanss	16
	2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne	17
	2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne	18
	2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	19
	2.5	Eelarve täitmise aruanne	20
	2.6	Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	26
3	Allkirjad majandusaasta aruandele	56	

Tegevusaruanne

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	78,4	724
1. Vaivara Vallavolikogu	2,0	16
2. Vaivara Vallavalitsus	26,1	299
3. Vaivara Huvikeskus	9,8	83
4. Vaivara Lasteaed	14,7	100
5. Sinimäe Põhikool	25,8	226

B. Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Vaivara VV osaluse määr (%)	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
KA Vaiko AS	100	14,0	130
Vaivara Sinimägede Sihtasutus	100	1,0	4
Virumaa Tööstuspark MTÜ	67	1,0	20
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.

Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

Tuhandetes eurodes

	2012	2011	2010	2009	2008
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	13 581	11 054	8 164	5 696	6 237
Kohustused aasta lõpus	1 819	1 666	1 817	972	1 395
Netovara aasta lõpus	11 761	9 388	6 348	4 724	4 843
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	5 352	4 643	4 035	2 900	3 287
Tegevuskulud	-3 498	-2 883	-2 460	-3 045	-3 216
Tulem	1 854	1 820	1 575	-158	50
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	-1 331	-432	-926	-128	-836
Likviidsus*	0,7	1,2	0,9	0,7	0,4
Lühiajaline maksevõime**	1,7	2,01	1,82	1,76	1,41
Kohustuste osakaal varadest	0,13	0,15	0,22	0,18	0,22
Laenukohustuste osakaal varadest	0,06	0,05	0,09	0,10	0,12
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	683	906	717	144	320
Netovõlakoormus****	-8	-637	51	302	457
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	663	394	708	116	232
Netovõlakoormus****	-244	-556	303	350	477

*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.

Ülevaade majanduskeskkonnast

Eesti üldine majanduskasv

Sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvas 2012. aastal võrreldes varasemaga 3,2%.

Aasta esimeses kolmes kvartalis panustas majanduskasvu kõige rohkem ehituse tegevusala. Ehitusturu kasvu vedasid hoonete remondi- ja rekonstrueerimistööd ning rajatiste ehitus. See on seotud eelkõige saastekvootide müügist saadud summa eest tehtud valitsemissektori hoonete renoveerimistööga. IV kvartalis tõusis majandus-kasvu suurimaks mootoriks veonduse ja laonduse tegevusala, mida mõjutas kõige rohkem maismaaveonduse ja veetranspordi lisandväärtuste kasv.

Eesti majanduskasv sõltub oluliselt välisnõudlusest, kusjuures peamised eksportijad on töötleva tööstuse ettevõtted. 2012. aastal pidurdas töötlev tööstus SKP kasvu oluliselt, olles enim mõjutatud arvutite, elektroonika ja optikaseadmete ning toiduainete tootmise tegevusalade lisandväärtuste kahanemisest. Negatiivselt panustasid 2012. aastal majanduskasvu veel kinnisvaraalse tegevuse ning mäe-tööstuse tegevusala lisandväärtused. Kinnisvaraalse tegevuse lisandväärtus jooksevhindades küll kasvas, kuid hinnakasvust tingituna langesid püsivhinnad.

2012. aastal kasvas hõivatute ja töötatud tundide arv (vastavalt 2% ja 0,4%) vähem kui püsivhindades SKP. Seega suurenesid kogumajanduse tööjõu tootlikkus hõivatu ja tunni kohta vastavalt 1% ja 3%. SKP loomiseks tehtud tööjõukulud on samal ajal suurenenud. Tööjõu ühikukulu kasvas võrreldes 2011. aastaga 6%, eelmisel kahel aastal oli see näitaja languses.

Eesti majanduskasvu toetas oluliselt sisemajanduse nõudlus, mis kasvas 2012. aastal 8%. Kui 2012. aasta esimeses kolmes kvartalis oli toodetud SKP sisemajanduse nõudlusest suurem, siis IV kvartalis oli sisemajanduse nõudluse osakaal 103,4% SKP-st. 2012. aastal kokku oli see näitaja 99,1%. Enim mõjutas sisemajanduse nõudlust kapitali kogumahutus, mis kasvas 21%. Peamiselt suurendasid seda nii ettevõtete kui ka valitsemissektori investeeringud hoonetesse ja rajatistesse. Ettevõtete tooraine varud vähenesid. Kodumajapidamiste lõpptarbimis-kulutused suurenesid 4%, sealjuures suurim mõju oli alkohoolsete jookide tarbimise, sõidukite ostmise ja isiklike transpordivahendite eksploatatsiooni (nt autokütuse ja varuosade ostmise) kasvul.

Kaupade ja teenuste eksport suurenes 2012. aastal hindade mõju arvestades 6%. Kaupade eksport kasvas 7%, mõjutatuna enim arvutite, elektroonika- ja optika-seadmete väljaveo kasvust IV kvartalis. 2012. aasta esimeses kolmes kvartalis suurendas püsivhindades kaupade ekspordi masinate ja seadmete väljavedu.

Kaupade ja teenuste sissevedu kasvas 2012. aastal võrreldes 2011. aastaga 9%. Enim mõjutas kaupade ja teenuste impordi masinate ja seadmete, elektriseadmete ning arvutite, elektroonika- ja optikaseadmete sissevedu. Netoekspordi ehk kaupade ja teenuste ekspordi ja impordi saldo suhe SKP-sse oli I ja IV kvartalis negatiivne (vastavalt -0,7% ja -1,5%), kuid 2012. aastal kokku 0,5%.

SKP jooksevhindades

Eesti SKP 2012. aastal jooksevhindades oli 16,998 miljardit eurot, mis aheldatud väärtusena (referentsaastaks on 2005*) on 12,588 miljardit eurot. Võrdluseks Eesti SKP 2011 aastal oli jooksevhindades 15,973 miljardit eurot, mis aheldatud väärtusena on 12,030 miljardit eurot ning Eesti SKP 2010. aastal oli jooksevhindades 14,305 miljardit eurot, mis aheldatud väärtusena on 11,177 miljardit eurot.

* referentsaasta on 2005. Alates novembrist 2005 oli referentsaasta 2000.

Inflatsioon

Inflatsioon (tarbijahinna harmoniseeritud indeksi alusel) Eestis 2012. aastal oli 3,9%. Tarbijahinnaindeksi aastamuutuse suurim mõjutaja oli elektri, soojusenergia ja kütte 11,4%-line kallinemine, mis andis kogutõusust üle poole. Samuti mootorikütuse 9%-line ning toidu ja mittealkohoolsete jookide 3,8%-line hinnatõus, mis lisasid kogutõusu kumbki veel viiendiku. 2012. aastal võrreldes eelmise aastaga olid postiteenused 39% ja munad 36% kallimad, kartul aga 42% odavam. Võrdluseks, et inflatsioon Eestis aastal 2011 oli 5,1% ning aastal 2010 oli vaid 2,7%.

Vastav näitaja Euroopa Liidus tervikuna (EU27) 2012 aastal oli 2,6%, 2011. aastal 3,1%, ning 2010. aastal 2,1%.

Tööga hõivatute arv

Tegevusalade keskmine tööga hõivatute arv Eestis aastakeskmisena (vanuses 15-74) oli 2012. aastal 624,4 tuhat, mis on 2,5% enam kui 2011. aastal (609,1 tuhat 2010 keskmine tööga hõivatute arv oli 570,9 tuhat.

Ida-Viru maakonnas oli tegevusalade keskmine tööga hõivatute arv 2012 aastal 68,3 tuhat, mis on vaid 1,3% enam kui 2011. aasta vastav näitaja (67,4 tuhat). 2009 vastav näitaja oli 67,3 tuhat.

Tööpuuduse määr

Tööpuudus aastakeskmisena (edaspidi töötuse määr*) oli 2012. aastal 10,2 %, mis on mõnevõrra väiksem kui 2011. aastal 12,5 %. 2010. aastal oli töötuse määr 16,9%, mis oli Eesti taasiseseisvusaja suurim.

Ida-Viru maakonnas oli aastakeskmise töötus 2012. aastal 17,5%, mis on kõrgeim näitaja maakonniti. See on küll mõnevõrra väiksem kui 2011. aastal (20,3%), mil Ida-Virumaa töötus oli samuti maakondade lõikes kõrgeim. 2010. aastal oli töötuse määr 25,8%, mis oli samuti maakonniti kõrgeim.

Võrdluseks olgu mainitud, et Euroopa Liidus (EU27) oli töötuse määr 2012. lõpu seisuga 11,8% ning töötuse määr 2011. lõpu seisuga oli 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 2012. aastal oli 880.- eurot, mis on 5,3% suurem kui 2011. aastal (836.- eurot). 2010. aastal oli brutokuupalk 792.- eurot.

Ida-Viru maakonnas oli tegevusalade keskmine brutokuupalk 2012. aastal 718 eurot, mis on 6,5% suurem kui 2011. aastal (674.- eurot). 2010. aastal oli brutokuupalk 660.- eurot).

Ida-Virumaa tegevusalade keskmine brutokuupalk moodustas 2012. aastal kõigest 81,6% Eesti keskmisest brutokuupalgast. 2011. aastal oli vastav näitaja vaid 80,6% ja 2010. aastal vastav näitaja oli 83,3%.

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

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

Ülevaade arengukava täitmisest

Valla pindala ning registreeritud elanikkonna arv ja selle muutused

Valla pindala suuruseks on 397,97 km², ning Vaivara vald moodustab 11,8 % Ida-Viru maakonna territooriumist. Vaivara vald on maakonnas pindala suuruselt teine vald Illuka järel (543,8 km² ja 16,2% maakonna territooriumist). 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 4,3 inimest/km² kohta, maakonnas keskmiselt 45,7 inimest/km² ning Eestis keskmiselt 28,6 inimest/km². Valla administratiivkeskus paikneb Sinimäe alevikus, kaugus maakonna keskuseni on 30 km. Vaivara vallas elas seisuga 01.01.2013 1721 elanikku, vähenemine võrreldes seisuga 01.01.2012 millal elanike arv oli 1 754 elanikku, on 33 inimest. Võrdluseks veel, et seisuga 01.01.2011 a. oli vallas 1 769 elanikku. Rahvusliku koosseisu järgi elas 01.01.2013 seisuga Vaivara vallas 21% eestlasi, 60% venelasi, 2,6% valgevenelasi, 2,4% ukrainlasi ja 1,7% soomlasi ja 13,3% muudest rahvustest.

Tööhõive ja tööpuuduse näitajad

Vaivara valla tööealine elanikkond (vanuses 15-74) moodustas 80% kogu valla elanikest. 2012. aasta lõpu seisuga oli töötuid Vaivara vallas 99, aastakeskmise töötuse arv 107. Võrreldes 2011. aasta lõpu seisuga on töötus vähenenud 25 võrra, mil aastalõpu seisuga oli 124 töötut. Aastakeskmise töötute arv vähenes 24 võrra võrreldes 2011. aastaga, mil aastakeskmise töötute arv oli 131. Töötuse määr Vaivara vallas 2012. aastalõpu seisuga oli 7,5% ja aastakeskmise töötuse määr oli 8,1%.

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 põhiloogika 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 2-tuhande elanikuni. 2012. aasta eelarve kinnitati 06.06.2012 vallavolikogu määrusega nr 46 „Vaivara valla 2012. aasta eelarve vastuvõtmine“. Eelarve sedavõrd hiline vastuvõtmine mõjutas ebasoodsalt eelarve ning seetõttu ka arengukava täitmist. Vallavolikogu 31.10.2012 määrusega nr 15 „Vaivara valla arengukava aastateks 2013-2017 vastuvõtmine“ kinnitati uus arengukava. Arengukava on leitav järgneval aadressil:
<https://www.riigiteataja.ee/aktilisa/4201/1201/2085/Vaivara%20valla%20arengukava.pdf#>

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 preemiatega 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 peamiseks 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; sanitaartehnilised 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 eesmäärke.

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

Vaivara Sinimägede Sihtasutuse töö jagunes 2012. majandusaastal peamiselt kaheks prioriteetseks suunaks: Vaivara valla poolt eraldatud sihtsuunitlusega eramajade ja korterimajade toetuste väljamaksmise korraldamine ning arenguprojektides osalemine. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 1. Juhatus 1-liikmeline, nõukogu 5-liikmeline.

Olulised sündmused

Vaivara vallavalitsuse poolt eraldati sihtsuunitlusega eramajade korrastamiseks 5 000.- eurot. Välja maksti ka eelmise perioodi jääk, kokku 7 693.- eurot ja täiendavalt kasutati ka sihtasutuse omavahendeid. Enim kasutati toetust puur-kaevude ja veetorstike rajamiseks. Kortermajadele tehti väljamaksed 6 002,50 euro ulatuses kasutades 2011. aasta jääke. Enamik kortermajade toetusest kasutati trepikodade akende vahetuseks ja renoveerimisprojektide tellimiseks.

2012. viidi lõpule 4 projekti, sh 2 projekti Kaitseministeeriumi ja 2 PRIA toetusega :

1) Vaivara Sinimägede Muuseumi turundamine, toetus summas 4 411.- eurot, kogukulu 5 017.- eurot. Projekti tulemusena valmisid: 5 suunaviita ja viidapuu viidad turismiobjektidele; 6 ajaloolist mundrikoopiast muuseumi külastajatele kasutamiseks; 2 erineva disainiga reklaammaterjali a 2 000 tk;

2) Seltsingu Eesti Sõjaajaloo Pärimus osalemine TOURESTIL 2012 summas 3 908.- eurot 100%. Projekti tegevusteks oli Tourest 2012 stendi renditasu maksmine ja ehitustööd, stendi elementide transpordikulud, reklaamvoldikute ja reklaamsärkide valmistamine ning projektimeeskonna kulud.

3) Vaivara piirkonna turundus kodulehekülje kaudu, toetus summas 7 413.- eurot, kogukulu 8 237.- eurot. Projekti tulemusena valmisid piirkonna ajaloo- ja kultuuriväärtusi ning turistile tähtsaid paiku esiletoov koduleht <http://turism.vaivaravald.ee>. Kodulehel kuvatakse eri keeltes (eesti, vene, inglise) infot ja kaardimaterjali, mida on võimalik suurendada-vähendada.

4) Laskesimulaatori ostmine, toetus 14 449.- eurot , kogukulu 18 061.- eurot. Tegevused olid järgmised: relva soetamine ja ümberehitus, projektori ja kaamera soetamine ja ümberehitus ning ühendamine arvutiga, ekraani soetamine ja paigaldus, helisüsteemi soetamine ja paigaldus, arvuti soetamine ja seadistus, simulaatori programmi loomine, Vaivara valla MTÜ-sid toetati arendusprojektides 3-l korral. Sihtasutuse juhataja osales piirkonna turundamise eesmärgil Mardilaada üritusel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Vaivara valla sihtsuunitlusega era- ja kortermajade toetuse väljamaksmise korraldamine. Arenguprojektides osalemine. Vaivara koduloo DVD valmistamine.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 5.

KA VAIKO AKTSIASELTS

2012. aastal jätkas KA Vaiko AS traditsiooniliselt Vaivara vallas kommunaalteenuste osutamist elanikkonnale ja ettevõtetele. 2012. aasta müügitulud moodustasid 577 977.- eurot. Vaivara Vallavalitsuselt saadud saunateenuse ning vee- ja kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning eksploatatsiooni toetamiseks dotatsioon 49 956.- eurot ning täiendav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 944 841.- eurot. Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-lt saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks

810 847.- eurot ning Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond välismaise sihtfinantseerimine põhivara soetuseks Olgina veemajandus projektile 830 439.- eurot.

Põhitegevusalal – soojusenergia tootmine ja müük– täideti planeeritud müügimahud.

Müügituludest moodustas soojamajandus – 43%, kõrvalteenused –23%, ühisveevärk –13 %, teedehooldus – 13% ja heakord – 8%. Müügitulude üldine kasv oli 39%

KA Vaiko AS kasumiks kujunes 2 498 714.- eurot. Ettevõtte 2012. aasta põhivarade kulum moodustas 122 580.- eurot. Juhatus 1-liikmeline ja nõukogu 3-liikmeline.

Olulised sündmused

Juunis valmis projekt „Sinimäe veevõrgu rekonstrueerimine“. Tööde maksumus kokku 102 490.- eurot. Keskkonnainvesteeringute Keskus SA (KIK) finantseerimine 81 469.- eurot, omaosalus 21 021.- eurot.

Juunis valmis projekt „Sinimäe uus kanalisatsioonivõrgu rajamine (II osa)“. Tööde maksumus kokku 136 861.- eurot. KIKi finantseerimine 106 187.- eurot, omaosalus 30 674.- eurot.

Juunis otsustas KIKi rakendusüksus rahuldada ÜF Olgina veemajandusprojekti rahastamisaotluse 1 134 640.- euro suuruses summas. Omaosalus 640 939.- eurot. Projekti kogumaksumus on 2 010 272.- eurot, sh abikõlbulikud kulud 1 775 578.- eurot. Juunis sõlmiti leping Merko Infra Aktsiaseltsiga, ehitustööde maksumus käibemaksuta 1 941 247.- eurot. Tööde valmimise tähtaeg 12.04.2013.

Juulis sõlmiti leping Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine. Tööde maksumus kokku 460 720.- eurot. KIKi poolne finantseerimine 387 388.- eurot, omaosalus 73 332.- eurot. Tööde teostamise tähtaeg on 31.05.2013.

Oktoobris valmis projekt „Olgina alevikus Tiigi ja Metsa tänavatele vee- ja kanalisatsioonivõrkude ning reoveepumpla rajamise projekteerimistööd“. Tööde maksumus kokku 567 680.- eurot. KIKifinantseerimine 478 327.- eurot, omaosalus 89 353.- eurot.

Oktoobris teostati Olgina alevikus kaugkütte torustiku rekonstrueerimistööd lõigus Männiku 1a - Männiku 1- Narva mnt 9 (168 m) summas 51 849.- eurot.

Novembris teostati Sinimäe alevikus kaugkütte torustiku rekonstrueerimistööd lõigus Uus tn 2 - Kesk – Roheline 19D (202 m) summas 33 811.- eurot.

Detsembris ehitati Sinimäe alevikus kaugkütte ja vee liitumistrassid Sinimäe Hoolekandekülale. Kaugkütte torustikule lisandus uus lõik Roheline 19D - Lastekodu tn 2 (185 m) ning veevõrgu on lisatud liitumistrass Roheline 19D - Lastekodu tn 2 (185 m) summas 64 548.- eurot.

Detsembris sõlmiti 4 aastane talihoolde leping Vaivara Vallavalitsusega tähtajaga kuni 30.04.2016.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

KA Vaiko AS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevusaladel müügimahtude säilitamine ning tootmise omahinna vähendamiseks lahenduste otsimine. Heakorrateenuse väljaarendamine. Uus tegevusala – teedehooldus jm – tehnilise baasi täiustamise ning tegevusvaldkondade laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Olgina aleviku veemajandusprojekti ehitustööd on plaanis lõpetada hiljemalt 2013. aasta aprillis. 2013. juunis lõpevad Sinimäe aleviku kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimise ehitustööd.

2013. aastal on plaanis teostada Vaivara valla soojusmajandus arengukava perspektiiviga kuni aastani 2022. Töö keskendub vallas olevate kaugküttesüsteemide praeguse olukorra ja nende edasise arengu võimaluste analüüsile. Töös vaadeldakse kaugküttesüsteeme tervikuna, s.t käsitletakse nii soojuse tootmist katlamajades kui soojuse edastamist võrkudesse ning soojuse

tarbija olukorda. 2013 aastal valmistatakse dokumentatsioon ja kogutakse andmeid selleks, et kooskõlastada Konkurentsiametiga (KA) uus soojuse piirhind. Praegu kehtib soojuse piirhind 82,38 eurot/MWh, mis on suhteliselt kõrge.

Samuti plaanis teostada 2013. algusel Vaivara valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava aastani 2025, mis on aluseks ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimisele ja väljaehitamisele, Vaivara valla ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga piiritletud aladel. Arendamise kava ülesanne on piiritleda ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga kaetud ala, anda hinnang ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajamise maksumuse kohta, näidata üldistes huvides kasutatavad ja tulekustutusvee võtmise kohad ja teised avalikud veevõtukohad. Töö koostamise käigus analüüsitakse piirkonna põhjavee kvaliteeti ja kirjeldatakse võimalikke veehaarete rajamise võimalusi. Käesolev arendamise kava kirjeldab lisaks piirkonna sotsiaal-majanduslikku olukorda ning keskkonnaseisundit.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 6.

VAIVARA KALMISTUD SIHTASUTUS

Vaivara vallas on 3 üldkasutatavat, matmiseks avatud kalmistut mille haldamisega tegeleb Vaivara Kalmistud SA. Kalmistute kogupindala on 46,01 ha ning kalmistud asuvad: Sinimäe alevikus (Sinimäe kalmistu ja Sillamäe kalmistu) pindala kokku 10,55 ha ning Riigiküla kalmistu pindala 35,46 ha. Vaivara Kalmistud SA ettevõtlustulu kokku oli 332 282.- eurot. Tulud põhitegevusalal (hauastamisteenus) teenuse osutamisest moodustasid 135 580.- eurot ning sihtotstarbelised eraldised põhitegevuseks oli 196 702.- eurot, millest omakorda: Narva linna sihtotstarbeline eraldis oli 132 702.- eurot (67,5%); Sillamäe linna sihtotstarbeline eraldis oli 33 600.- eurot (17,1 %); Vaivara valla sihtotstarbeline eraldis oli 30 400.- eurot (15,4%). Sihtasutuse 2012. kogutuludest moodustasid sihtotstarbelised asutajatelt 59,2% ning tulud ettevõtlusest 40,8%. Vaivara Kalmistud SA-s töötas 2012. aastal keskmiselt 14 inimest taandatuna täistööajale. Juhatus 1-liikmeline, nõukogu 6-liikmeline.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 5.

NARVA-JÕESUU HOOLDEKODU SIHTASUTUS

SA Narva-Jõesuu Hooldekodu on 150 teenusekohaga segatüüpi ööpäevane hoolekandeesutus. Sihtasutuse asutajateks on Narva-Jõesuu linn ja Vaivara vald. Sihtasutuse eesmärkideks on eakate ja puudega, sealhulgas psüühilise eri-vajadustega inimeste elukvaliteedi parandamine läbi sotsiaalhoolekande- ja sellega seotud teenuste pakkumise ning sihtasutusele üle antud ja sihtasutuse kasutusse antud varade valdamine, valitsemine ja arendamine. Sihtasutusele on väljastatud Sotsiaalkindlustusameti poolt tegevusluba 20-le teenusekohale riigi poolt rahastatava ööpäevaringse erihooldusteenuse osutamiseks. Riik ostis 2012. aastal sihtasutuselt ööpäevaringset erihooldusteenust 13-le isikule.

Hooldekodu koosseisus oli 2012. aasta lõpuks 53,25 ametikohta: 6,75 administratiivpersonali, 37,5 hoolduspersonali ning 9 halduspersonali ametikohta. Teenusekohtade keskmine täituvus oli 2012. aastal 100%. Sihtasutuse 2012. aasta võtmeteemadeks olid osutatavate hoolekandeteenuste kvaliteedi parendamine ning hoone energiasäästlikkuse tõhustamine.

SA Narva-Jõesuu Hooldekodus osutati 2012. aastal järgmisi sotsiaalhoolekande teenuseid:

- hoolekandeesutuses hooldamise teenus eakatele ja puuetega isikutele (137 teenusekohta),
- ööpäevaringset erihooldusteenus psüühikahäiretega isikutele (13 teenusekohta).

Hoolekandeteenuseid osutatakse vastavalt isiku hooldusvajadusest ja teenuse liigist 5-s eraldiseisvas osakonnas:

1. üldhooldusosakond füüsilise puudega isikutele;
2. üldhooldusosakond väiksema kõrvalabivajadusega isikutele;
3. üldhooldus-põetusosakond kõrgendatud hooldusvajadusega isikutele;
4. ööpäevaringne erihooldusosakond psüühikahaigusega isikutele;
5. ööpäevaringne erihooldusosakond vaimupuudega ja liitpuudega isikutele.

Osakondades on klientide kasutuses 1-3 kohalised magamistoad, millest suurem osa on varustatud toa vahetus läheduses paikneva sanitaarruumiga. Ühiskasutuses on igas osakonnas elu- ja tegevustoad, kööginurgad, garderoobid, WC-d, vanni- ja dušširuumid ning spetsiaalselt kohandatud suitsuruumid. Hooldekodus tegutseb tööpäevadel päevakeskus. Hooldekodul on oma köök, söökla ja pesumaja. Klientidele tagatakse pere- ja eriarstiabi, hooldekodu koosseisus on õde. Hoolekandeteenuse ostjateks on omavalitsused, Sotsiaalkindlustusamet ja eraisikud.

Ööpäevaringne üldhooldusteenus sisaldab ööpäevaringset hooldust ja päevast õe pädevuses töötaja kõrvalabi vastavalt kliendi hooldusabi vajadusele; majutamist, toitlustamist, pesupesemist ja kommunaalteenuseid; sotsiaalnõustamist ja abi dokumentide vormistamisel; transporti meditsiiniastutustesse ning dokumentide vormistamisega seotud toimingutele Ida-Virumaa piires.

Ööpäevaringse erihooldusteenuse osutamisel on põhirõhk seatud isiku tervise ja toimetulekuvõime säilitamisele ning arendamisele ja turvalise ning arengut toetava elukeskkonna tagamisele. Vastavalt isiku rehabilitatsiooniplaanis toodud eesmärkidele on klientidele koostatud individuaalsed tegevusplaanid, mille alusel toimub klientide juhendamine ja hooldus.

Hooldekodu kliente kaasatakse vastavalt individuaalsetele võimetele ja vajadustele päevakeskuse huvitegevustesse ja töösarnastesse tegevustesse. Klientidel on võimalus osaleda: arvuti-, käsitöö-, õmblus-, kunsti-, kokanduse ja vaibakudumise ringides ning isetegevus-, kirjandus-, ravivõimlemise gruppides. Päevakeskus korraldab kontserte, filmi- ja tantsuõhtuid, väljasõite, matku, kultuuri- ja spordiasutuste ühiskülastusi, tähtpäevade tähistamisi, heakorratalguid jms.

2012. aastal teostati hooldekodus mitmeid ehitus- ja renoveerimistöid. Suurema-mahulisemad neist olid renoveerimistööd hooldekodu hoone soojapidavuse ja energiasäästlikkuse tõstmiseks Eesti Vabariigi ja Marubeni Corporationi vahel sõlmitud teisest kokkuleppest saadud vahendite kaasabil. Projekti käigus soojustati hoone fassaad, vundament ja katus, vahetati välja kõik välisüksed, klaasiti 3. korruse rõdud, rekonstrueeriti köögi ventilatsioonisüsteemi soojusvaheti ning ehitati päikeseenergiat kasutav suvise soojavee tootmise süsteem. Investeeringu kogumaksumuseks koos käibemaksuga kujunes 731 908,79 eurot, millest sihtasutuse vahendeid kaasus 121 898,79 eurot. Energia kokkuhoiu prognoosiks arvestatakse 20%.

Sihtasutuse omavahenditest tehti 2012. aastal veel järgmisi ehitustöid: viidi lõpule üldkasutatavate vannitubade remont, rekonstrueeriti soojasõlm, ehitati 1. osakonna terrass ning remonditi 2. osakonna terrassi põrand, vahetati välja kõik rõdupiirded, paigaldati

tuletõkkeaknad trepikodadesse, remonditi garaaž ja hoone välistrepid ning –kaldteed, taastati välisvalgustus renoveeritud fassaadile, ehitati ümber endised surnukuuri ruumid töökodadeks

Sihtasutuse juhatus on 1-liikmeline, nõukogu on 7- liikmeline. Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale 51.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 5.

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. 2012. teostati Virumaa Tööstuspark MTÜ alalise elektrivõrgu ehitustöid. Ehitustöid kaastahastas Euroopa Regionaalarengu Fondi poolt kaastahastatud piirkondade konkurentsivõime tugevdamise programm. Aastakeskmine töötajate arv taandatud 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 valmistati ette projekti „*Narva Lennujaama detailplaneeringu koostamine ja keskkonnamõtjude strateegilise hindamise läbiviimine*“ rahastamisaotlus ja esitati see Kirderanniku Koostöökogule toetuse saamiseks PRIA Leader meetmest. Toetust ei saadud. Majandustegevust ei toimunud. Töötajaid ei olnud. Juhatus on 5-liikmeline.

Tähtsamad finantsnäitajad vt lisa 5.

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.

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 tulusid, 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 31.12.2012. üks pangalaen summas 149 tuhat eurot. Aruandeperioodil ei olnud valuutariski. Laenulepingud on sõlmitud eurodes. Valuutarisk tekib kursimuutuse ohu tõttu.

2012. aastal teeniti vallale finantstulu linna vabade vahendite paigutamisest deposiitarvetele 12 tuhat eurot.

Aruandeperioodil Vaivara Vallavalitsus ei võtnud pangalaenu ja ega suurendanud laenukoormust, mis on puhastustuludest 5% . Kasutanud arvelduskrediiti Virumaa Tööstuspark MTÜ. 31.12.2012. seisuga jääk on 610 tuhat eurot. Seest konsolideeritud gruppi suurendanud laenukoormust, mis on puhastuludest 15%.

Finantsnäitajate tabelist on naha, et on likviidsusrisk 2012. aasta lõpuks, sest 1,7 käibevara euro on olemas kohustuste ühe eurot kohta.

Intressiriski suurenenud. Aruandeperioodi jooksul muutus väiksemaks pangalaenu intressikulud, summa on 5 tuhat eurot. Virumaa Tööstuspark MTÜ arvelduskrediiti intressmäär on 8,0%, aga intressikulud on 22 tuhat eurot – 79% üldistest gruppi intressikuludest.

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

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

Tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Varad		13 581	11 054
Käibevara		2 007	1 897
Raha	2	789	1 136
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	455	422
Muud nõuded ja ettemaksed	4	759	334
Varud		5	5
Põhivara		11 575	9 158
Nõuded ja ettemaksed	4	0	1
Kinnisvarainvesteeringud	7	292	305
Materiaalne põhivara	8	10 378	7 941
Immateriaalne põhivara	9	0	9
Bioloogilised varad	10	904	902
Kohustused ja netovara		13 581	11 054
Lühiajalised kohustused		1 195	923
Võlad tarnijatele		685	296
Võlad töötajatele		134	133
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	11	220	219
Laenukohustused	12	156	275
Pikaajalised kohustused		625	743
Laenukohustused	12	625	224
Sihtfinantseerimine	13	0	519
Netovara		11 761	9 388
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		9 923	7 603
Aruandeaasta tulem		1 838	1 785

Konsolideeritud tulemiaruanne

Tuhandetes eurodes

	Lisa	2012	2011
Tegevustulud		5 352	4 643
Maksutulud	3	773	708
Tulud kaupade ja teenuste müügist	14	443	390
Saadud toetused	13	2 344	1 377
Muud tegevustulud	15	1 791	2 168
Tegevuskulud		-3 498	-2 883
Antud toetused	16	-287	-256
Tööjõukulud	17	-1 285	-1 172
Majandamiskulud	18	-1 036	-1 074
Muud tegevuskulud	18	-151	-140
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	7,8,9	-740	-182
Tegevustulem		1 854	1 820
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	12	-28	-44
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	2,3	12	14
Aruandeaasta tulem		1 838	1 785

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Tuhandetes eurodes

	Lisa	2012	2011
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		1 854	1 820
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	7,8,9	740	182
Põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu	18	16	20
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	7,8	8	-39
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	-1 935	-1 047
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	13	0	-30
Korrigeeritud tegevustulem		683	906
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-54	53
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		208	35
Kokku rahavood põhitegevusest		840	994
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara eest	8	-1 727	-1 717
Laekunud bioloogilise vara ja materiaalse põhivara müügist	8	40	113
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	13	264	1 155
Laekunud antud laenude tagasimakseid	4	1	3
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	2,3,4	14	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 408	-431
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud laene	12	507	322
Tagasi makstud laene	12	-271	-575
Tasutud kapitalirendi põhiosa makseid	12	-7	-8
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	11,12	-5	-9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		224	-270
Puhas rahavoog		-348	292
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	1 136	844
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	789	1 136
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-348	292

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes

	Kohaliku omavalitsuse netovara			
	Lisa	Akumuleeritud ülejääk/ puudujääk	Aruandeperioodi tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009		4 900	-176	4 724
Eelmise perioodi tulemi jaotamine		-176	176	0
Põhivara ümberhindlus	8	61	0	61
Aruandeaasta tulem		0	1 563	1 563
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

Eelarve täitmise aruanne

Tuhandetes eurodes

Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
VALLA PÕHITEGEVUSE TULUD	2 556,9	2 685,7	2 949,1
Tulud kaupade ja teenuste müügist	69,9	69,9	76,2
Maksud	732,6	761,1	769,4
Saadavad toetused	284,1	286,9	333,4
Muud tegevustulud	1 470,3	1 567,9	1 770,1
VALLA PÕHITEGEVUSE KULUD	2 399,5	2 451,9	2 297,3
Antavad toetused	298,3	322,5	332,0
Muud tegevuskulud	2 101,2	2 129,3	1 965,3
s.h. personalkulud	1 125,9	1 128,6	1 074,6
VALLA INVESTEERIMISTEGEVUS	- 1 106,0	- 1 482,4	- 967,3
Põhivara soetus	- 297,6	- 567,5	- 54,2
Põhivara müük	48,5	48,5	48,5
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	67,2	67,2	57,2
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	- 923,1	- 1 029,6	- 1 026,8
Finantstulud ja -kulud	- 1,0	- 1,0	8,1
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	- 948,6	- 1 248,6	- 315,5
VALLA FINANTSEERIMISTEGEVUS	715,1	715,1	- 148,6
Laenude võtmine	875,6	875,6	-
Laenude tagasi maksmine	- 160,6	- 160,6	- 148,6
VALLA LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	- 233,5	- 533,5	- 461,1
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	619,9	319,8	388,0
Eelarve kassatagavara, reserv	619,9	319,8	319,8
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 012,4	1 012,4	148,6
Netovõlakoomus (eurodes)	392,5	692,6	- 239,4
Netovõlakoomus (%)	15,3	25,8	- 8,1
Netovõlakoomuse ülemmäär (eurodes)	1 534,1	1 611,4	1 769,5
Netovõlakoomuse ülemmäär (%)	60	60	60
Vaba netovõlakoomus (eurodes)	1 141,7	918,8	2 008,8
VALLAVALITSUSE PÕHITEGEVUSE TULUD	2 337,4	2 463,3	2 493,9
Tulud kaupade ja teenuste müügist	17,8	17,8	25,0
Maksud	732,6	761,1	769,4
Saadavad toetused	116,7	116,7	129,2
Muud tegevustulud	1 470,3	1 567,9	1 570,3
VALLAVALITSUSE PÕHITEGEVUSE KULUD	1 468,8	1 497,2	1 390,3
Antavad toetused	280,1	299,6	311,9
Muud tegevuskulud	1 188,8	1 197,6	1 078,4
s.h. personalkulud	496,4	496,4	470,9
VALLAVALITSUSE	- 1 090,7	- 1 467,1	- 960,9

INVESTEERIMISTEGEVUS			
Põhivara soetus	- 282,3	- 552,2	- 47,9
Põhivara müük	48,5	48,5	48,5
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	67,2	67,2	57,2
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	- 923,1	- 1 029,6	- 1 026,8
Finantstulud ja -kulud	- 1,0	- 1,0	8,1
VALLAVALITSUSE EELARVETULEM	- 222,1	- 500,8	142,6
KANTSELEI PÕHITEGEVUSE TULUD	51,4	51,4	45,7
Tulud kaupade ja teenuste müügist	0,2	0,2	0,1
Riigilõivud	0,1	0,1	0,1
Kaupade ja teenuste müük	0,1	0,1	0,0
Saadavad toetused	50,4	50,4	44,8
Riigilt õppelaenude kustutamiseks	1,2	1,2	1,2
Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt	49,1	49,1	43,5
Toetusfond (lg 2)	0,0	0,0	0,0
Muud tegevustulud	0,8	0,8	0,8
Trahvid	0,6	0,6	0,3
Muud tulud	0,2	0,2	0,5
KANTSELEI PÕHITEGEVUSE KULUD	418,4	403,9	352,3
Antavad toetused	13,5	24,3	24,2
Liikmemaksud, arengukava	8,5	19,2	19,1
Seltsitegevus	5,1	5,1	5,0
Muud tegevuskulud	404,8	379,6	328,1
Valla- ja linnavolikogu	82,9	80,9	68,1
s.h. personalikulud	58,9	58,9	46,9
1.1 Valla- ja linnavalitsus	195,1	199,7	193,8
s.h. personalikulud	125,8	125,8	123,5
Reservfond	50,0	22,2	-
Muud üldised teenused	2,7	2,7	2,7
s.h. personalikulud	2,5	2,5	2,5
1.1 Liikmemaksud, arengukava	10,0	10,0	7,7
Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	56,3	56,3	48,2
s.h. personalikulud	34,5	34,5	34,0
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	7,9	7,9	7,5
s.h. personalikulud	5,9	5,9	5,6
KANTSELEI EELARVETULEM	- 367,0	- 352,6	- 306,5
RAHANDUSOSAKONNA PÕHITEGEVUSE TULUD	534,8	563,3	590,7
Maksud	534,8	563,3	590,7
Tulumaks	534,8	563,3	590,7
RAHANDUSOSAKONNA PÕHITEGEVUSE KULUD	79,0	80,2	69,7
Muud tegevuskulud	79,0	80,2	69,7
1.1 Valla- ja linnavalitsus	79,0	80,2	69,7
s.h. personalkulud	65,4	65,4	64,0
RAHANDUSOSAKONNA	- 1,0	- 1,0	8,1

INVESTEERIMISTEGEVUS			
Finantstulud ja -kulud	- 1,0	- 1,0	8,1
Intressi- ja viivisetulud	10,8	10,8	12,7
Intressikulud	- 11,8	- 11,8	- 4,7
KOKKU KULUD	90,8	92,0	74,4
RAHANDUSOSAKONNA EELARVETULEM	454,8	482,1	529,1
MAJANDUSOSAKONNA PÕHITEGEVUSE TULUD	1 486,8	1 584,4	1 593,3
Tulud kaupade ja teenuste müügist	17,3	17,3	24,2
Riigilõivud	15,0	15,0	21,5
Üldvalitsemisasutuste majandustegevusest	0,3	0,3	0,7
Üüri- ja renditulud varadelt	1,5	1,5	1,5
Muu kaupade ja teenuste müük	0,5	0,5	0,6
Muud tegevustulud	1 469,5	1 567,1	1 569,4
Üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõigus	573,1	584,7	584,7
Laekumine vee erikasutusest	896,3	982,2	982,3
Saastetasud	0,1	0,0	0,0
Muud tulud	0,0	0,0	1,1
MAJANDUSOSAKONNA PÕHITEGEVUSE KULUD	221,5	247,0	238,9
Antavad toetused	70,8	78,9	79,6
Kalandus ja jahindus	0,6	0,3	0,3
Muu energia- ja soojamajandus	0,0	7,8	7,8
Turism	1,9	2,5	2,5
Elamumajanduse arendamine	15,0	15,0	15,0
Veevarustus	43,6	43,6	44,3
Saunad	9,7	9,7	9,7
Muud tegevuskulud	150,7	168,2	159,3
Metsamajandus	31,9	31,9	29,4
s.h. personalkulud	11,4	11,4	11,4
Muu majandus (sh majanduse haldus)	80,9	96,8	92,4
s.h. personalkulud	65,2	65,2	64,6
Kommunaalmajanduse arendamine	17,7	18,2	16,2
Tänavavalgustus	20,2	20,2	20,3
Puhkepargid	-	1,1	1,1
MAJANDUSOSAKONNA INVESTEERIMISTEGEVUS	- 886,6	- 1 191,3	- 1 006,1
Põhivara soetus	- 22,0	- 220,2	- 27,8
Põhivara müük	48,5	48,5	48,5
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	10,0	10,0	0,0
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	- 923,1	- 1 029,6	- 1 026,8
MAJANDUSOSAKONNA EELARVETULEM	378,7	146,0	348,3
SOTSIAALOSAKONNA PÕHITEGEVUSE TULUD	66,3	66,3	84,4
Saadavad toetused	66,3	66,3	84,4

valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	0,0	0,0	0,4
Toetusfond (lg 2)	66,3	66,3	84,1
Muud tegevustulud	0,0	0,0	0,0
Muud (ebatavalised) tulud	0,0	0,0	0,0
SOTSIAALOSAKONNA PÕHITEGEVUSE KULUD	490,8	502,0	476,2
Antavad toetused	165,3	166,0	177,7
1.2 Teised koolid	2,0	2,0	1,2
Õpilasveo eriliinid	50,6	50,6	58,4
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	5,4	5,9	5,6
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	43,2	43,2	41,1
Riiklik toimetulekutoetus	63,7	63,7	71,3
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	0,4	0,6	0,3
Muud tegevuskulud	325,5	336,0	298,4
Üldmeditsiiniteenused	1,3	1,3	1,3
Laste muusika- ja kunstikoolid	16,0	16,0	15,6
Laste huvialamajad ja keskused	4,5	7,0	5,8
1.2 Teised lasteaiad	111,4	111,4	96,1
1.2 Teised koolid	68,0	68,0	70,9
Eakate sotsiaalhoolekandeasutused	34,9	41,9	42,7
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	0,0	1,0	0,9
Töötute sotsiaalne kaitse	3,0	3,0	2,7
s.h. personalkulud	3,0	3,0	2,7
Riiklik toimetulekutoetus	1,8	1,8	1,8
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	13,4	13,4	0,0
Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	71,3	71,3	60,7
s.h. personalkulud	53,3	53,3	45,1
SOTSIAALOSAKONNA EELARVETULEM	- 424,5	- 435,7	- 391,7
MAAOSAKONNA PÕHITEGEVUSE TULUD	198,2	198,2	179,3
Maksud	197,8	197,8	178,7
Maamaks	197,8	197,8	178,7
Tulud kaupade ja teenuste müügist	0,4	0,4	0,6
Muu toodete ja teenuste müük	0,4	0,4	0,6
Toetused	57,2	57,2	57,2
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	57,2	57,2	57,2
Muud tegevustulud	0,0	0,0	0,0
Muud (ebatavalised) tulud	0,0	0,0	0,0
MAAOSAKONNA PÕHITEGEVUSE KULUD	259,2	264,1	253,2
Antavad toetused	30,4	30,4	30,4
Kalmistud	30,4	30,4	30,4
Muud tegevuskulud	228,8	233,7	222,8
Põllumajandus	47,4	47,9	47,2
s.h. personalkulud	43,5	43,5	43,5
Maanteetransport	111,0	112,1	103,2
s.h. personalkulud	11,7	11,7	11,7
Jäätmekäitlus (sh prügivedu)	4,8	5,9	5,6
Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	43,2	43,6	43,3

Muu keskkonnakaitse (sh keskkonnakaitse haldus)	20,6	21,6	20,8
s.h. personalkulud	15,3	15,3	15,3
Hulkuvate loomadega seotud tegevus	1,7	2,7	2,7
MAAOSAKONNA INVESTEERIMISTEGEVUS	- 203,1	- 274,8	37,1
Põhivara soetus	- 260,3	- 332,0	- 20,1
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	57,2	57,2	57,2
MAAOSAKONNA EELARVETULEM	- 264,1	- 340,7	- 36,8
VAIVARA HUVIKESKUSE PÕHITEGEVUSE TULUD	6,3	9,0	10,0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	6,1	6,1	6,6
Raamatukogude tasulised teenused	0,0	0,0	0,0
Rahva- ja kultuurimajade tasulised teenused	0,9	0,9	1,4
Muuseumide ja näituse tasuliselt teenused	4,7	4,7	4,7
Üür ja rent mitteeluruumidelt	0,5	0,5	0,5
Saadavad toetused	0,2	2,9	3,3
Sotsiaalministeerium	0,0	2,7	2,7
Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt	0,2	0,2	0,6
Muud tegevustulud	0,0	0,0	0,1
Muud (ebatavalised) tulud	0,0	0,0	0,1
VAIVARA HUVIKESKUSE PÕHITEGEVUSE KULUD	285,3	303,8	294,4
Antavad toetused	16,2	20,8	18,7
Vaba aja üritused kokku	16,2	20,8	18,7
Muud tegevuskulud	269,2	283,1	275,7
Noorsootöö ja noortekeskused	6,1	7,1	6,8
s.h. personalkulud	6,1	6,2	6,0
Raamatukogud	82,1	85,4	81,9
s.h. personalkulud	40,7	41,7	41,7
Rahva- ja kultuurimajad	76,2	78,2	75,7
s.h. personalkulud	51,9	51,9	49,6
Muuseumid	48,9	52,1	53,2
s.h. personalkulud	29,2	29,6	29,6
Vaba aja üritused kokku	27,9	31,3	28,8
s.h. personalkulud	10,4	11,6	8,7
1.1 Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	28,0	28,9	29,2
s.h. personalkulud	21,1	21,1	21,1
VAIVARA HUVIKESKUSE INVESTEERIMISTEGEVUS	- 15,3	- 15,3	- 6,3
Põhivara soetus	- 15,3	- 15,3	- 6,3
VAIVARA HUVIKESKUSE EELARVETULEM	- 294,4	- 310,2	- 290,8
VAIVARA LASTEAJA PÕHITEGEVUSE TULUD	34,7	34,7	33,9
Tulud kaupade ja teenuste müügist	31,3	31,3	29,3
Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	30,8	30,8	28,8
Õppekavaväline tegevus	0,4	0,4	0,4

Muud tulud haridusalasest tegevusest	0,1	0,1	0,1
Saadavad toetused	3,4	3,4	4,6
Toetusfond (lg 2)	1,4	1,4	1,4
Riigilt õppelaenude kustutamiseks	1,5	1,5	1,5
Põllumajandusministeerium	0,5	0,5	0,6
Haridus- ja Teadusministeerium	0,0	0,0	1,1
Muud tegevustulud	0,0	0,0	0,0
Muud (ebatavalised) tulud	0,0	0,0	0,0
VAIVARA LASTEAJA PÕHITEGEVUSE KULUD	205,4	208,1	195,1
Muud tegevuskulud	205,4	208,1	195,1
1.1 Vaivara Lasteaed	205,4	208,1	195,1
s.h. personalkulud	149,0	149,0	140,5
VAIVARA LASTEAJA EELARVETULEM	- 170,7	208,1	195,1
SINIMÄE PÕHIKOOLI PÕHITEGEVUSE TULUD	178,6	178,6	411,4
Tulud kaupade ja teenuste müügist	14,7	14,7	15,4
Tulu koolitusteenuse osutamisest	13,4	13,4	13,8
Tasu toitlustamiskuludeks	0,0	0,0	0,0
Õppekavaväline tegevus	0,0	0,0	0,2
Üür ja rent mitteeluruumidelt	1,3	1,3	1,3
Muu toodete ja teenuste müük	0,0	0,0	0,0
Saadavad toetused	163,8	163,8	196,3
Toetusfond (lg 2)	162,3	162,3	162,3
Riigilt õppelaenude kustutamiseks	0,9	0,9	0,9
Põllumajandusministeerium	0,6	0,6	0,7
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0,0	0,0	32,1
Kultuuriministeerium	0,0	0,0	0,2
Muud tegevustulud	0,0	0,0	199,7
Kindlustushüvitised	0,0	0,0	199,0
Muud (ebatavalised) tulud	0,0	0,0	0,7
SINIMÄE PÕHIKOOLI PÕHITEGEVUSE KULUD	439,9	442,7	417,5
Antavad toetused	2,0	2,1	1,4
Muud hariduse abiteenused	2,0	2,1	1,4
Muud tegevuskulud	437,9	440,6	416,1
1.1 Põhikoolid Sinimäe Põhikool	429,1	431,8	410,9
s.h. personalkulud	321,1	321,1	306,6
Muud hariduse abiteenused	8,7	8,7	5,3
SINIMÄE PÕHIKOOLI EELARVETULEM	- 261,3	- 264,2	- 6,1

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.

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 printsibist, v.a bioloogiline vara, mida kajastatakse õiglasel väärtuses ning olulised enne 1995. 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 tütarettevõtjad 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. Edaspidi valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumus, 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 õiglases väärtuses (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 kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi 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. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärset hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi 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, võttes arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Samuti võetakse ümberhindlusena jätkuvalt arvele aruandeperioodil omandatud peremehetut 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 rendimaksete 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 raiest eeldatavasti saadavast tulust, st OÜ Metsaruum poolt koostatud metsamajandamiskavas ettenähtud raiete perioodil 2010 – 2019 tulemusel saadavatest puidukogustest sortimentide lõikes. Peale metsamajandamiskavast tulenevate raiete teostamist perioodil 2010 – 2019, kasvama jääva metsa keskmiseks väärtuseks on hinnatud 7,67 euro/tm ning raiest saadav eeldav tulu on arvestatud järgmiselt: puidukogused sortimentide lõikes on korrutatud Riigimetsamajandamise Keskuse poolt avaldatud hinnastatistikas seisuga detsember 2011 toodud keskmiste vahelaohindadega (euro/tm), millest omakorda on maha arvatud ülestöötamiskulud nagu langetamine, laasimine, järkamine ja väljavedu vahelaoplatsele arvestusega 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 mõlemaid 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. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingu 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 usaldusväärselt 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 mittetagastavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaude 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 pere liikmed, 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 ilmnesid 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 lisaelarvetest, sihtotstarbeliselt saadud toetuste tuludest ja nendega seotud kuludest ja investeeeringutest 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 printsiibist 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 tulemiaruaude real Muud tegevuskulud).

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

Tuhandetes eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha	1	1
Arvelduskontod pankades	686	420
Deposiidid pankades järelejäänud tähtajaga 1-3 kuud	102	565
Deposiidid pankades järelejäänud tähtajaga 4-12 kuud	0	150
Kokku raha	689	1 136
Rahalt ja rahaturufondi osakutelt teenitud intressitulu	12	14

Seisuga 31.12.2012 osalusi investeerimisfondidest ei olnud.

Tähtajalistelt deposiitidelt teenitud intressinõue (vt lisa 4) on seisuga 31.12.2012 0,6 tuhat eurot (seisuga 31.12.2011 1,9 tuhat eurot).

Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid

Tuhandetes eurodes

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustused

		Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustused	
		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Maksud brutosummas					
	Tulumaks	46	43	22	20
	Maamaks	24	23	0	0
	Käibemaks	0	53	0	0
	Sotsiaalmaks	0	0	41	38
	Töötuskindlustusmaksed	0	0	5	4
	Kogumispensionimaksed	0	0	1	1
Kokku maksud		70	119	69	63
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud		385	356	1	2
Kokku maksud, lõivud ja trahvid		455	475	70	65

B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulud

		Tulud	
		2012	2011
Maksud		773	708
	Tulumaks	594	512
	Maamaks	179	196
Lõivud (vt lisa 14)		21	29
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 15)		1 596	1 495
	Tasud vee erikasutusest	1 018	905
	Tasu kaevandamisõigusest	578	589
Trahvid (vt lisa 14)		0	631
Intressitulu maksunõuetelt (vt lisa 15)		0	1
Kokku maksud, lõivud, trahvid		2 369	2 864

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

Tuhandetes eurodes

		31.12.2012		31.12.2011	
		Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
Nõuded ostjate vastu		62	0	46	0
	Brutosummas	69	0	51	0
	Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-7	0	-5	0
Viitlaekumised		1	0	2	0
	Intressinõuded (vt lisa 2)	1	0	2	0
Laenunõuded		1	0	1	1
	Brutosummas	33	11	33	11
	Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-32	-11	-32	-10
Nõuded toetuste eest (vt lisa 13)		587	0	185	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		85	0	53	0
Ettemakstud toetused		22	0	44	0
Sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud		0	0	0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	0	3	0
Muud nõuded ja ettemaksed kokku		758	0	334	1

Pikaajaliste nõuete jaotus järelejäänud tähtaja järgi

	Järelejäänud tähtajaga		Kokku	Keskmine intressimäär
	Kuni 1 a	1-2 a		
Laenunõuded	1	0	1	0
Kokku	1	0	1	0

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

Lisa 5 Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes

Tuhandetes eurodes

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							
2012	100	52	-47	5	81	20	61
2011	100	16	-26	-10	82	27	56
Virumaa Tööstuspark MTÜ							
2012	67	261	-53	208	3 357	736	2 621
2011	67	1 640	-102	1 538	2 922	486	2 436
Narva Lennujaam MTÜ							
2012	67	0	-1	0	0	1	0
2011	67	0	0	0	0	0	0

Vaivara Sinimägede Sihtasutus (asutatud 1991), 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. Osaleb konsolideerimisgrupp juhtimises, omades juhatus kahe liikme kaudu 67% vastava asutuse hääleõigusest.

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

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
2012	332	-285	47	73	43	30
2011	213	-262	-49	54	71	-17

Narva-Jõesuu Hooldekodu SA asutati 08.10.2008. 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
2012	1 625	-1 187	438	3 823	114	3 709
2011	1 003	-923	80	3 392	122	3 270

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							
2012	100	3 214	-715	2 499	4 378	870	3 508
2011	100	562	-594	-32	1 231	1 036	195

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

Tuhandetes eurodes

Jääk seisuga 31.12.2009		256
	Soetusmaksumus	273
	Akumuleeritud kulum	-17
Aruandeaastal arvestatud kulum		-11
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

	2012	2011
Renditulud kinnisvarainvesteeringutelt (vt lisa 15)	8	8
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud (vt lisa 19)	0	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

Tuhandetes eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Jääk 31.12.2010						
Soetusmaksumus	276	4 691	271	25	1 303	6 566
Akumuleeritud kulum	0	-1 060	-115	-18	0	-1 194
Põhivara jääkväärtus	276	3 631	156	7	1 303	5 372
Soetused	0	99	5	0	1 659	1 763
Ümberklassifitseerimine	1	305	27	0	-333	0
Kasum/kahjum varade müügist	-73	0	0	0	0	-73
Amortisatsioon ja allahindlused	0	-263	-40	-2	0	-305
Ümberhindlus	74	1 110	0	0	0	1 184
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
Kasum/kahjum varade müügist	0	0	0	0	0	0
Amortisatsioon ja allahindlused	0	-309	-42	-4	0	-354
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	-399	0	0	0	-399
Ümberhindlus	0	0	0	0	0	0
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

Märkused:

20.09.2012. toimus Sinimäe Põhikooli hoone aadressil Kesk tn 1, Sinimäe alevik põleng, mille tagajärjel sai hoone kahjustada. Raamatupidamise andmetel seisuga 30.12.2012. a on koolihoone soetamismaksumus 705 tuhat eurot, kulum 306 tuhat eurot ja jääkväärtus 399 tuhat eurot. Aruandeaastal teostati kahjustunud põhivara allahindlus. Seisuga 31.12.2012. hoone jääkmaksumus on 0.

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 1 727 tuhat eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 3 190 tuhat eurot,
- 2) käibemaksukulu aruandeaasta soetustelt 16 tuhat eurot,
- 3) liidetud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 210 tuhat eurot,
- 4) lahutatud aastal lõpuks tarnijatele tasumata põhivara eest summa 489 tuhat eurot,
- 5) lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara ja käibemaksukulu summas 1 568 tuhat 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 13 tuhat eurot,
- 7) lahutatud saadud liitumistasu summas 72 tuhat eurot,
- 8) liidetud sihtfinantseerimise kohustused summas 453 tuhat eurot mis kajastati 01.01.2012 arvestuspõhimõtete muutmisega.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad

	Masinad ja seadmed
Jääkväärtus 31.12.2010	25
Soetusmaksumus	26
Akumuleeritud kulum	-1
Jääkväärtus 31.12.2011	20
Soetusmaksumus	26
Akumuleeritud kulum	-6
Jääkväärtus 31.12.2012	25
Soetusmaksumus	36
Akumuleeritud kulum	-11

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

Tuhandetes eurodes

	Tarkvara
Jääkväärtus 31.12.2009	29
Soetusmaksumus	59
Akumuleeritud kulum	-30
Aruandeaastal arvestatud kulum	-10
	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

Lisa 10 Bioloogilised varad

Tuhandetes eurodes

	Kasvav mets
Jääkväärtus 31.12.2009	702
Õiglane väärtus	702
Kasum/kahjum varade ümberhindlusest	135
Varade müük	-79
Müüdüd varad müügihinna	73
Kasum/kahjum varade müügist	-6
Jääkväärtus 31.12.2010	758
Õiglane väärtus	758
Kasum/kahjum varade ümberhindlusest	144
Varade müük	0
Müüdüd varad müügihinna	0
Kasum/kahjum varade müügist	0
Jääkväärtus 31.12.2011	902
Õiglane väärtus	902
Soetused	15
Kasum/kahjum varade ümberhindlusest	35
Varade müük	-48
Müüdüd varad müügihinna	40
Kasum/kahjum varade müügist	-8
Jääkväärtus 31.12.2012	904

Märkused:

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena kasvav mets Koolipõllu kinnistul summas 15 tuhat eurot, mis hinnati õiglase väärtuses (alus: kasvava metsa ja metsamaa väärtuse hindamise akt).

Lisa 11 Muud kohustused ja saadud ettemaksed

Tuhandetes eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Maksudkohustused (vt lisa 3)	70	65
Muud viitvõlad	22	40
Toetuste andmise kohustused	3	0
Muud kohustused	107	43
Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed (vt lisa 13)	1	27
Muud tulevaste perioodide tulud	16	44
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	220	219

Lisa 12 Laenukohustused

Tuhandetes eurodes

		Järelejäänud tähtajaga					Kokku
		Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	
Jääk seisuga 31.12.2010		157	152	153	4	291	748
	Pangalaenu	149	148	149	0	0	446
	Kapitalirendikohustused	8	4	4	4	4	24
	Arvelduslaen	0	0	0	0	278	278
Jääk seisuga 31.12.2011		275	153	4	67	0	499
	Pangalaenu	148	149	0	0	0	297
	Kapitalirendikohustused	4	4	4	4	0	16
	Arvelduslaen	123	0	0	64	0	186
Jääk seisuga 31.12.2012		156	7	8	610	0	781
	Pangalaenu	149	0	0	0	0	149
	Kapitalirendikohustused	6	7	8	0	0	21
	Arvelduslaen	0	0	0	610	0	610

Informatsioon laenulepingute kohta

Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta	Jääk		Intressikulu	
				31.12.2012	31.12.2011	2012	2011
Sampo Pank	12.12.2013	6 kuue EURIBOR + 0,600%	EUR	149	297	-5	-9
Nordland OÜ	31.12.2015	8,000%	EUR	610	186	-22	-13
Hansa Liising	31.12.2012	14,000%	EUR	0	1	0	0
AS SEB LIISING	15.12.2015	4,897%	EUR	11	15	-1	0
AS SEB LIISING	15.08.2015	2,07%	EUR	10	0	0	0

Pangalaenuleping AS-ga Sampo Pank sõlmitud 12.12. 2007. Tagatisleping puudub.

Laenusaja vastutab laenulepingust tulenevate kohutuste täitmise eest kogu talle kuuluva varaga.

Nordland OÜ-ga sõlmitud 07.10.2009. arvelduskrediidileping. Tähtaeg on 07.10.2015. Tagatised puuduvad.

Lisa 13 Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tuhandetes eurodes

Tingimuslikud kohustused	31.12.2012	31.12.2011
Ehitus- ja renoveerimistöde tarnelepingud ja võetud kaasfinantseerimise kohustused	716	807
Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tänavate vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepumpla rajamine	0	670
Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine II osa	0	114
Olgina aleviku veemajandusprojekt	467	16
Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine	249	0
Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	703	7

Konsolideerimisgruppi kuuluvatel ettevõtjatel on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumit kokku 2 644 tuhat euro väärtuses (võrreldava perioodi lõpuks 26 tuhat eurot), millelt arvestatud potentsiaalne tulumaks on esitatud tingimusliku kohustusena.

Lisa 14 Saadud toetused

Tuhandetes eurodes

	2012 tulud			Jääk 31.12.2012	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Saadud mitte-sihtotstarbeline 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 koostöö kui väärtuskasvatuse meetod	4	0	0	0	0
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	40	0	0	0	0

	läbiviimiseks					
	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
Amortisatsiooni arvestus						
Kokku		159	1 934	251	587	3

Tuhandetes eurodes

	2011 tulud			Jääk 31.12.2011		
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Saadud mitte-sihtotstarbeline finantseerimine	Nõuded	Saadud ettemaksete	Sihtfinantseerimine (kohustus)
Rahalised sihtfinantseerimised kokku	66	1 047	231	184	27	0
Riigieelarvest tasandusfondi	0	0	231	0	0	0
Riigieelarvest teede-ehituseks-hoolduseks	0	37	0	0	0	0
Rahandusministeerium Õppelaenu kustutamiseks	3	0	0	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium	0	0	0	0	1	0
Ida-Viru Maavalitsus. Hajaasustuse veeprogramm	13	0	0	0	22	0
EAS-ilt Virumaa Tööstuspargi rajamise I etapp	0	1 010	0	181	0	0
PRIA-lt Projekt. Regio kaart.	3					
PRIA-lt Militaarmuuseumite arendajate kohtumine	3	0	0	3	0	0
PRIA-lt. Koolipiim	1	0	0	0	0	0
Tiigrihüppe SA-lt	1	0	0	0	0	0
Projekt koostöö kui väärtuskasvatuse meetod	0	0	0	0	4	0
Omavalitsusest Menetlusteenuste projekti läbiviimiseks	41	0	0	0	0	0
Omavalitsusest Udria Dessanti	1	0	0	0	0	0

	läbiviimiseks						
	Mitterahalised sihtfinantseerimised kokku	0	0	3	0	0	0
	KIK-lt Sinimäe veemajandusprojektid	0	0	0	0	0	274
	Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond Olgina veemajandusprojekt	0	0	0	0	0	20
	Jõhvi Keskraamatukogu	0	0	3	0	0	0
	Amortisatsiooni arvestus	0	30	0	0	0	30
	Kokku	66	1 077	234	184	27	519

Aruandeperioodil muutsid konsolideerimisgruppi kuuluvad tütarettevõtjad varade sihtfinantseerimise kajastamise arvestuspõhimõtteid. Sellega seoses kanti sihtfinantseerimise kohustus seisuga 31.12.2011 summas 519 tuhat eurot 2012. alguses eelmiste perioodide jaotamata tulemisse.

Riigieelarvest saadud maksed toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 164 tuhat eurot (2011. 167 tuhat eurot), toimetulekutoetusteks ja sotsiaaltoetuste ning -teenuste osutamise toetus 84 tuhat eurot (2011. 64 tuhat eurot).

Tingimuslikult varad:

Konsolideerimisgruppi kuuluvad tütarettevõtjad toetuse saamise nõue EL Ühtekuuluvusfondi vastu (Olgina aleviku veemajandusprojekt) on 284 tuhat eurot ja Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIKi) vastu (Sinimäe kanalasatsiooni võrgu rekonstrueerimine) on 204 tuhat eurot, ja Ettevõtluse Arendamise SA vastu (Virumaa Tööstuspargi I etapi elektrivarustus ja turundus) 64 tuhat eurot.

Lisa 15 Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tuhandetes eurodes

	2012	2011
Tulud elamu- ja kommunaaltegevusest	289	244
Tulud hariduse tegevusvaldkonnast	44	45
Riigilõivud (vt lisa 3)	21	29
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	6	6
Muud tulud kaupade ja teenuste müügist	83	65
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	443	390

Lisa 16 Muud tegevustulud

Tuhandetes eurodes

	2012	2011
Tulud loodusressursside kasutamisest (vt lisa 3)	1 596	1 495
Kasum/kahjum põhivara müügist (vt lisa 8)	0	39
Kasum/kahjum bioloogiline vara müügist (vt lisa 10)	-8	0
Trahvid (vt lisa 3)	0	632
Maksuvõlgadelt arvestatud intressitulu (vt lisa 3)	0	0
Kindlustushüvitised	199	0
Muud tegevustulud	4	2
Kokku muud tegevustulud	1 791	2 168

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

Lisa 17 Antud toetused

Tuhandetes eurodes

	2012	2011
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	-169	-158
Õppetoetused	-59	-52
Toimetulekutoetused	-71	-64
Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused)	-24	-23
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	-3	-3
Muud sotsiaaltoetused	-10	-14
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	-2	-2
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-102	-78
Vaivara Kalmistud SA	-30	-20
Eraisikud Hajaasustuse veeprogramm	-21	-16
Eramajade, korteriühistu toetus	-14	-7
ERNA Selts SA	-7	-11
Residendid, sihtasutused ja mittetulundusühingud	-22	-18
Maarahvaselts Vanatare MTÜ (Laagna seltsimaja majapidamine)	-5	-5
MTÜ Sokutuur	-2	0
MTÜ Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit	-1	-1
Antud mittesihotstarbeline finantseerimine	-16	-9
Residendid, sihtasutused ja mittetulundusühingud	0	0
Kohalikele omavalitsusliitudele liikmemaksud	-9	-9
MTÜ Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit keskkonna fond	-7	0
Kokku antud toetused	-287	-245

Lisa 18 Tööjõukulud

Tuhandetes eurodes

Tegevusvaldkond	2012		2011	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	40,5	-326	40,0	-316
Vallavalitsus	26,1	-299	25,2	-274
Elamu- ja kommunaalmajandus	16,0	-154	14,0	-135
Vaba aeg, kultuur	9,8	-83	10,9	-79
Volikogu	2,0	-38	2,0	-17
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	94,4	-900	92,7	-821

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil -52 tuhat eurot ja võrreldaval perioodil -48 tuhat eurot.

	2012	2011
Töötasukulud	-952	-869
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	-327	-299
Erisoodustused	-6	-3
Töötajate õppelaenude kustutamine	-2	-2
Muud erisoodustused	-4	-1
Kokku tööjõukulud	- 1 285	-1 172

Lisa 19 Majandamiskulud ja muud tegevuskulud

Tuhandetes eurodes

	2012.	2011.
Majandamiskulud		
Tootmiskulud	-217	-191
Õppevahendite ja koolituse kulud	-204	-203
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-145	-115
Rajatiste majandamiskulud	-95	-143
Sõidukite majandamiskulud	-89	-89
Administreerimiskulud	-73	-76
Sotsiaalteenused	-44	-27
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-43	-70
Uurimis- ja arendustööd	-27	-49
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-25	-17
Toiduained ja toitlustusteenused	-20	-21
Inventari majandamiskulud	-18	-24
Koolituskulud	-18	-13
Teavikute ja kunstiesemete kulud	-13	-12
Mitmesugused majanduskulud	-2	-18
Lähetuskulud	-2	-2
Meditsiinikulud ja hügieenikulud	-1	-1
Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	0	-2
kokku majandamiskulud	-1 036	-1 073
Muud tegevuskulud		
Maksu-, lõivu- ja trahvikulud	-148	-136
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3	-3
Muud tegevuskulud	0	-1
Kokku muud tegevuskulud	-151	-140
Kokku	-1 187	-1 213

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:

	2012			2011		
	Transpordi -vahendid	Arvuti ja kontoriteh nika	Kokku	Transpordi -vahendid	Arvuti ja kontori- tehnika	Kokk u
Rendikulu kasutusrendi- lepingutelt	-16	0	-16	-22	-5	-27
Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	-30	0	-30	-18	-2	-20
Järgmisel majandusaastal	-15	0	-15	-11	-2	-13
1. kuni 2. aastal	-12	0	-12	-12	0	-6
2. kuni 3. aastal	-3	0	-3	-7	0	-7

Lisa 20 Seotud osapooled

Tuhandetes eurodes

A. Tehingud olulise mõju all olevate sihtasutustega

Üksus, aasta	Tehingute sisu	Tulud	Kulud	Nõuded
Vaivara Kalmistud SA				
2012	Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (vt lisa 16)	0	-30	0
2011	Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (vt lisa 16)	0	-23	0
2012	Kommunaalteenuste müük (vt lisa 14)	4	0	1
2011	Kommunaalteenuste müük (vt lisa 14)	4	0	1
Narva-Jõesuu Hooldekodu SA				
2012	Sotsiaalteenuste ost (vt lisa 18)	0	-36	0
2011	Sotsiaalteenuste ost (vt lisa 18)	0	-21	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				
2012	1	-41	0	0
2011	3	-52	0	0
Volikogu liikme pereliikmetega seotud				
2012	4	-73	1	7
2011	0	-55	0	2
Valitsuse liikmetega seotud				
2012	4	-16	15	0
2011	3	-16	0	0
Juhatuse liikmetega seotud				
2012	4	-84	0	641
2011	3	-84	0	261
Kokku				
2012	13	-210	16	649
2011	9	-207	1	263

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

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)		Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	
	2012	2011	2012	2011
Volikogu liikmed	11	11	-37	-17
Vallavalitsuse liikmed	6	4	-7	-4
Asutuste juhid	1	1	-27	-24
Nõukogude liikmed	9	9	-4	-4
Juhatuse liikmed	10	5	-36	-41
KOKKU	37	30	-111	-90

Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused

Keskonnainvesteeringute Keskus SA-ga (KIK) on sõlmitud laenuleping Ühtekuuluvusfondi II voo projekti „Olgina aleviku veemajandusprojekt“ omafinantseeringu katmine, summa 875 632.- eurot on laekunud maikuuks.

Aprillikuus on sõlmitud River OÜ-iga töövõtuleping Olgina mänguväljaku kõnnitee ja liikluslinnaku rajamine ning liiklusmärkide paigaldamine summas 44 440.- eurot.

Aprillikuus on sõlmitud Nordecon ASga 10 aastase tähtajaga tasu eest munitsipaalmaa rendileping Tornimäe nimelisest kinnistust kogupinnaga 35,25 hektarit.

Maikuuks on sõlmitud Amhold ASga projekteerimistöode ja projekteerija autorijäreelvalve teostamise töövõtuleping „Sinimäe kooli projekteerimistööd“ summas 64 785 eurot.

Aprillikuus kehtestas Vaivara Vallavolikogu määruse nr 74 „Vaivara valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava kinnitamine aastateks 2013-2025“.

Märtsis 2013 valmis Vaivara valla soojusmajandus arengukava kuni aastani 2022. Töö keskendub vallas olevate kaugküttesüsteemide praeguse olukorra ja nende edasise arengu võimaluste analüüsile. Töös vaadeldakse kaugküttesüsteeme tervikuna, s.t käsitletakse nii soojuse tootmist katlamajades kui soojuse edastamist võrkudesse ning soojuse tarbija olukorda.

Lisa 22 Konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

Tuhandetes eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Varad	6 161	7 104
Käibevara	1 090	1 461
Raha	392	853
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	455	422
Muud nõuded ja ettemaksed	243	186
Põhivara	5 071	5 642
Osalused sihtasutustes	16	16
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	150	150
Nõuded ja ettemaksed	0	0
Kinnisvarainvesteeringud	292	305
Materiaalne põhivara	3 709	4 260
Immateriaalne põhivara	0	9
Bioloogilised varad	904	902
Kohustused ja netovara	6 161	7 104
Lühiajalised kohustused	451	411
Võlad tarnijatele	106	44
Võlad töötajatele	115	118
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	81	100
Laenukohustused	149	149
Pikaajalised kohustused	0	149
Laenukohustused	0	149
Netovara	5 710	6 544
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	6 560	6 314
Aruandeaasta tulem	-850	230

Konsolideerimata tulemiaruanne
Tuhandetes eurodes

	2012	2011
Tegevustulud	3 053	2 660
Maksutulud	773	708
Tulud kaupade ja teenuste müügist	77	86
Saadud toetused	412	331
Muud tegevustulud	1 791	1 535
Tegevuskulud	-3 910	-2 436
Antud toetused	-1 290	-473
Tööjõukulud	-1 076	-991
Majandamiskulud	-814	-757
Muud tegevuskulud	-120	-118
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-610	-96
Tegevustulem	-857	225
Finantstulud ja –kulud	7	5
Intressikulu	-5	-8
Tulem osalustelt	12	13
Aruandeaasta tulem	-850	230

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

Tuhandetes eurodes

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	-857	225
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	610	96
Käibemaksukulu põhivara soetustelt	14	20
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	8	-37
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-57	-37
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	945	127
Üle antud mitterahaline sihtfinantseerimine	0	0
Korrigeeritud tegevustulem	663	394
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	-91	-75
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	14	26
Kokku rahavood põhitegevusest	586	345
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-59	-119
Laekunud ja materiaalse põhivara müügist	40	111
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	57	37
Tasutud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	-945	-127
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	13	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-894	-84
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tagasi makstud saadud laene	-148	-148
Tasutud kapitalirendi põhiosa makseid	-1	-1
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	-4	-8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-153	-157
Puhas rahavoog	-461	104
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	853	750
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	392	853
Raha ja selle ekvivalentide muutus	461	103

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes

	Akumuleeritud ülejääk/ puudujääk	Aruande- perioodi tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	4 625	-176	4 450
Eelmise perioodi tulemi jaotamine	-176	176	0
Põhivara ümberhindlus	61	0	61
Perioodi puhastulem	0	548	548
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

Lisa 23 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Vaivara valla 2012. aasta eelarve oli vastuvõetud Vaivara Vallavolikogu poolt 06.06.2012: eelarve põhitegevuse tulud summas 2 556,9 tuhat eurot, eelarve põhitegevuse kulud summas 2 399,4 tuhat eurot, investeerimistegevus summas – 1 106,1 tuhat eurot, finantseerimistehingud summas 715,1 tuhat eurot.

Volikogu kinnitas lisaeelarved: lisaeelarve I 26.09.2012, lisaeelarve II 08.10.2012, lisaeelarve III 31.10.2012.

Esialgse ja lõpliku eelarve olulisi erinevusi: põhitegevuse tulusid suurendati 128,6 tuhande euro võrra, põhitegevuse kulusid suurendati 52,4 tuhande euro võrra, investeerimistegevus suurendati 376,4 tuhande euro võrra.

Esialgse ja eelarve täitmise olulisi erinevusi põhitegevuse tulude osas: tulumaksu suurendati 56,0 tuhande euro võrra, maamaksu vähendati 19,1 tuhande euro võrra, üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu suurendati 11,6 tuhande euro võrra, laekumine vee erikasutusest - suurendati 85,9 tuhande euro võrra, toimetulekutoetuseks riigi poolt toetus suurendati 17,8 tuhande euro võrra.

Lõpliku põhitegevuse eelarve ja tegeliku täitmise olulised erinevused. Põhitegevuse tulude osas saadud Sinimäe Põhikooli põlengu kindlustushüvitised summas 199,7 tuhat eurot, saadud toetused Sinimäe Põhikooli taastamiseks summas 32,1. Põhitegevuse kulude osas kasutamata: 22,2 tuhat eurot - reservfond, 8,0 tuhat eurot - Muu avalik kord ja julgeolek (Menetlusteenuse projekt), 15,3 tuhat eurot - Teised lasteaiad, 13,4 tuhat eurot - Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse, 8,2 tuhat eurot - Muu sotsiaalne kaitse haldus, 8,9 tuhat eurot – Maanteetransport, 9,0 tuhat eurot – Vaivara Huvikeskus, 13,0 tuhat eurot - Vaivara Lasteaed, 24,4 tuhat eurot - Sinimäe Põhikool. Põhitegevuse kulude osas ülekulutatud: 7,7 tuhat eurot - Õpilasveo eriliinid, 7,6 tuhat eurot - Riiklik toimetulekutoetus mis kompenseerib riik, 2,9 tuhat eurot - Teised koolid, 0,8 tuhat eurot - Eakate sotsiaalhoolekandeadasutused, 0,3 tuhat eurot - Muu vaba aega, kultuuri haldus. Eelarvest tegevuskuludeks kasutatud: Vaivara Vallavalitsus 92,8%, Vaivara Huvikeskus 96,9%, Vaivara Laseaed 93,8% , Sinimäe Põhikool 94,3%.

Lõpliku investeerimistegevuse eelarve ja tegeliku täitmise olulised erinevused põhivara soetuse osas: kasutamata 513,3 tuhat eurot (65,4 tuhat eurot - Tänavavalgustus, 127,0 tuhat eurot – Mänguväljakud, 8,0 tuhat eurot - Maakorraldus, 303,9 tuhat eurot Maanteetransport, 9,0 tuhat eurot – kapitalremont Poe 3, Vaivara küla) või kokku on kasutatud 9,6%, saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks osas: saamata 10,0 tuhat eurot Olgina mänguväljaku sihtfinantseerimine, antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks osas: kasutamata 2,8 tuhat eurot Vaivara mänguväljaku sihtfinantseerimiseks.

Lõpliku finantseerimistegevuse eelarve ja tegeliku täitmise olulised erinevused laenu võtmise osas: laen summas 875,6 ei ole võtnud, laenu tagastamise osas: kuna laen vastuvõtmata, pole vaja 11,9 tuhat eurot ettenähtud peaosa tasumiseks kasutada, ka intressid summas 1,9 tuhat eurot ei ole vaja maksta. Valla likviidsete varade muutus väheneb 461,1 tuhande eurot võrra. Raha jääk aasta lõpu seisuga on 392,3 tuhat eurot.

Majandusaasta aruande allkirjad

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Vaivara Vallavalitsuses.

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Heiki Luts
Vaivara vallavanem
31.05.2013