

Kambja valla konsolideerimisgrupi

2013.a. majandusaasta aruanne

Nimetus	Kambja Vallavalitsus
Address	Kesk 2 Kambja Tartumaa 62034
Telefon	7416335
Faks	7416335
E-posti aadress	vald@kambja.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.kambja.ee
Majandusaasta algus	01.01.2013
Majandusaasta lõpp	31.12.2013
Audiitor	BDO Eesti AS

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
Konsolideerimisgrupi koosseis ja konsolideeritud üksused	3
Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad	5
Ülevaade majanduskeskkonnast	6
Ülevaade arengukava täitmisest	6
Ülevaade konsolideerimisgrupi tegevusest	12
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	13
Konsolideeritud bilanss	13
Konsolideeritud tulemiaruanne	14
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	15
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	16
Valla eelarve täitmise aruanne	16
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	19
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	19
Lisa 2. Raha	22
Lisa 3. Maksu- ja lõivunõuded ning maksukohustused	23
Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed	23
Lisa 5. Varud	24
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	24
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud	24
Lisa 8. Materiaalne põhivara	25
Lisa 9. Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 10. Laenukohustused	26
Lisa 11. Maksutulud	27
Lisa 12. Kaupade ja teenuste müük	27
Lisa 13. Muud tulud	27
Lisa 14. Saadud toetused	28
Lisa 15. Antud toetused	30
Lisa 16. Tööjõukulud	31
Lisa 17. Majandamiskulud	32
Lisa 18. Muud tegevuskulud	32
Lisa 19. Finantstulud- ja kulud	32
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega	33
Lisa 21. Kambja Vallavalitsuse konsolideerimata aruanded	34
Lisa 22. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	37
ALLKIRI MAJANDUSAASTA ARUNADELE	39

TEGEVUSARUANNE

Konsolideerimisgrupi koosseis ja konsolideeritud üksused

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

1. Konsolideeriv üksus Kambja Vallavalitsus
2. Konsolideeritud üksused
 - a) OÜ Cambi osaluse määr 100 %
 - b) SA Aarike Hooldekeskus osaluse määr 100 %

Kambja Vallavalitsuse asutused on Kambja Põhikool, Kuuste Kool, Unipiha Algkool, Kambja Lasteaed Mesimumm, Kambja Spordihoone, Kambja Raamatukogu ja Kuuste Raamatukogu. Kõikide vallaasutuste raamatupidamine on tsentraliseeritud vallavalitsusse.

Vallavalitsuse struktuuri kuuluvad vallakantselei, raamatupidamisosakond, majandus- ja maakorraldusosakond ning sotsiaalosakond.

Keskmine töötajate arv majandusaastal (taandatuna täistööajale) oli 122,4 ning töötasude kogusumma 955,9 tuhat eurot, sealhulgas

volikogu	- liikmete arv 1,0	töötasu 7,8 tuhat eurot
asutuste juhid	- juhtide arv 5,3	töötasu 53,3 tuhat eurot

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuteta. Hüvitis ega muid täiendavaid soodustusi ei ole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud. Teenistuslepingu lõppedes hüvitatist ei maksta. 2014.aastal jätkatakse tegevusi vastavalt valla arengukavale.

OÜ Cambi põhitegevuseks on elamute haldamine ja hooldamine; soojusenergia tootmine, ülekandmine ning müük; vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine ning prügimajanduse korraldamine Kambja alevikus, Vana-Kuuste ja Rebase külas. OÜ Cambi haldab Kambja kalmistut ning liiva-kruusakarjääre Kaatsi külas ja Kopamäel.

Osaühing osutab sauna-, transpordi- ja muid teenuseid valla elanikele ja asutustele.

Teenuste ja toodete müügitulu saadi 2013.aastal 367,6 tuhat eurot, mis on ca 11 % rohkem kui 2012. aastal. Keskmine töötajate arv oli 13,2 (taandatuna täistööajale) ja kogu töötasu 98,6 tuhat eurot, sealhulgas juhatajal 12,9 tuhat eurot.

2013.aastal jätkati kommunaalteenuste ja muude teenuste osutamist.

Ühes majas korrastati küttesüsteem, rajati 200 m pikkune kanalisatsioonitrass Rebase elumajale ning 65 meetri pikkune kanalisatsioonitrass Kambjas.

Remonditi katlamaja eelkole.

Aruandeaastal osteti traktor, millega saab teha kalmistul heakorratõid, liivatada tänavaid, teha lumetõrjetõid jm. Samuti osteti niiduk, millega teostatakse teenustööna muruplatside niitmist Kambja alevikus ja selle ümbruses.

2014.aastal jätkatakse kommunaalteenuste ja muude teenuste osutamist.

Juhatajaga sõlmib juhatus liikme lepingu ja kinnitab töötasu suuruse Kambja Vallavalitsus.

SA Aarike Hooldekeskus tegevuse eesmärgiks on puudega ja eakate inimeste elukvaliteedi parandamine või säilitamine, sotsiaalhoolekande- ja rehabilitatsiooniteenuse ja nendega seotud teenuste osutamine ning organiseerimine. Sihtasutusel on 5-liikmeline nõukogu, mis

kavandab sihtasutuse tegevust, korraldab sihtasutuse juhtimist, teostab järelvalvet sihtasutuse ja juhatuse tegevuse üle.

Keskmine töötajate arve oli 17,6 (taandatuna täistööajale) ja kogu töötasu 139,1 tuhat eurot, sealhulgas juhatajal 13,4 tuhat eurot.

Sihtasutusel on üheliikmeline juhatus, mis juhib ja esindab sihtasutust. Juhatus valitakse nõukogu poolt viieks aastaks.

Klientide kinnitatud kohtade arv 2013. aastal oli 52.

2013.aastal teostati järgmised tööd:

- rajati kividega kõnnitee 12.krt.elamu juurest peahooneeni;
- paigaldati tulekindel uks peahoone I korrusel söögisaali ja trepikoja vahele;
- remonditi alumises majas dušši- ja tualettruumid;
- värviti alumises majas koridori laed, seinad ja ukсед;
- paigaldati täiendavad evakuatsioonivalgustid peahoones ja 12.krt. elamus;
- vahetati välja elektri juhtmestik ja elektrikilbid;
- teostati peahoone juurde viiva sõidutee laienduseks ettevalmistustööd (puude mahavõtmine ja võsast puhastamine);
- uuendati hooldusinventari tagamaks klientidele kvaliteetsem hooldusteenus (funktsionaalvoodid, dušši- ja potitoolid, voodipesud jne.).

2014.aastal on plaanis:

- Klientide alumise maja tualett-dušširuumide ja puhkenurga rekonstrueerimise jätkamine tagamaks klientide teenuse kvaliteedi parandamine ja ühtlasi ka hooldustöötajatele ning koristajale paremate töötingimuste loomine;
- evakuatsiooniks vajaliku teise varuväljapääsu tegemine koos ratastooli väljasõiduteega;
- uute ruumide sisustamine vajamineva mööbli, kööginurga ja nõudepesumasina;
- 12.krt. elamus ühes klientide eluruumis dušši- ja tualettruumi remont;
- kabeli renoveerimine;
- peahoones välisuste katmine värske laki ja värviga
- võimalusel alumise maja fassaadi värvimine
- saun-pesulao projekti ettevalmistamine ja koostamine ning kooskõlastamine Kambja Vallavalitsusega

Kokkuvõtteks võib kinnitada, et Kambja Vallavalitsuse konsolideeritud üksuste 2013.aastaks kavandatud finantsmajanduslikud ettevõtmised viidi kavandatud mahus lõpuni ja kõik asutused on jätkusuutlikud ka 2014.aastal.

2014.aastal ei ole plaanis teha muudatusi konsolideerimisgrupi koosseisus.

Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad

	2013	2012	2011	2010	2009
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	6 153,3	6 358,2	5 764,8	6 284,5	6 099,0
Kohustused aasta lõpus	592,9	632,2	800,8	1 244,0	1 013,0
Netovara aasta lõpus	5 560,4	5 726,0	4 964,0	5 040,5	4 958,2
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	3 090,8	3 032,9	2 807,9	2 939,8	2 932,0
Tegevuskulud	3 292,5	2 968,1	2 887,0	2 846,6	2 840,1
Tulem	-169,7	85,6	-98,9	78,0	75,2
Finantssuhtarvud					
Likviidsus *	0,77	0,75	0,67	1,09	0,97
Lühiajaline maksevõime **	1,48	1,79	1,77	1,26	1,15
Kohustuste osakaal varadest	0,10	0,10	0,14	0,20	0,17
Laenukohustuste osakaal varadest	0,07	0,07	0,08	0,09	0,08
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	71,9	162,3	118,6	131,3	174,2
Netovõlakoormus % ****	10,7	11,2	15,4	19,0	13,2
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	70,2	241,6	193,6	198,0	271,3
Netovõlakoormus % ****	8,9	10,8	16,6	19,0	17,6

* 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 alates 2012. aastast on 60% põhitegevuse tuludest.

Ülevaade majanduskeskkonnast

2013.aastat iseloomustab Eesti majanduskasvu aeglustumine. Kokku kasvas Eesti SKP 2013.aastal 0,8%, mis oli viimase nelja aasta väikseim tõus. SKP jooksevhindades oli 18,4 miljardit eurot (2012.aastal 17,0 miljardit eurot).

SKP kasvu mõjutas kõige rohkem kaubanduse tegevusala kasv. Samuti panustasid SKP kasvu enim töötleva tööstuse ning info ja side tegevusalad.

Sisemajanduse nõudlus kasvas 1,5%, mõjutatuna enim kodumajapidamiste lõpptarbimiskulutuste suurenemisest. Kogumajanduse kaupade ja teenuste eksport suurenes hinnamõju arvestades 2013.aastal 2012.aastaga võrreldes 1,8%.

Netoeksporti ehk kaupade ja teenuste eksporti ja impordi vahe oli aasta kokkuvõttes positiivne.

Statistikaameti andmetel tõusis tarbijahinnaindeks 2013.aastal 2012.aasta keskmisega võrreldes 2,8%.

Töötuse määr oli 2013.aastal 8,6% (2012.aastal 10,2%). Kuigi aastakeskmise töötus oli väiksem kui 2012.aastal, on tööpuuduse vähenemine aeglustunud.

Keskmine brutopalk oli 2013.aasta IV kvartalis 986 eurot ja kuupalk tõusis 2012.aasta IV kvartaliga võrreldes 7,6%.

Ülevaade arengukava täitmisest

Valla arengukava on kesksel kohal valla arengudokumentide seas. Soovides Kambja valla elu jätkuvalt edasi viia on koostajad selgitanud välja erinevates valdkondades esinevad probleemid ja kitsaskohad, mille alusel kavandatakse tegevusi infrastruktuuri arendamiseks, puhke- ja vabaaja veetmise võimaluste parandamiseks, aga ka Kambja kui pikkade kultuuri- ja haridustraditsioonidega paiga haridus- ja seltsielu edendamiseks.

1. Haridus, kultuur ja sport

Kambja vallas on kokku 5 haridusasutust: kolm kooli (Kambja Põhikool, Unipiha Algkool, Kammeri Kool), lasteaed-põhikool (Kuuste Kool) ning lasteaed (Kambja Lasteaed Mesimumm). Koolidest kolm on munitsipaalkoolid, mille õpilaste arv on olnud stabiilne. 2013. aasta sügisel alustas valla munitsipaalkoolides õpinguid 220 õpilast. Kõikides koolides toimub õppetöö vastavalt ainekavadele ja tegutseb rohkelt huvialaringe.

Kammeris töötab riigikool haridusliku erivajadusega lastele. Siin õpib umbes 100 vabariigi eri paigust pärit last.

Kambja lasteaia ruumides on 2013. aasta jooksul teostatud jooksvat remonti.

Koostöös kohaliku omavalitsusega on loodud tugistruktuur erivajadustega lastele. Lasteaias töötavad täiskohaga logopeed, eripedagoog ja tervishoiutöötaja.

Kuuste Kooli lasteaia lastel on nüüd avaram mänguväljak rohkemate mänguvõimalustega ja kooli ruume on renoveeritud vastavalt võimalustele. Kuuste Kooli endise mõisahoone osa ja 1967. aastal juurdehitatud osa remondiks on koostatud muinsuskaitse eritingimused ja valmimas kapitaalremondi projekt. Kuuste Kool on liitunud Mõisakoolide programmiga. Kambja vald astus MTÜ Eesti Mõisakoolide Ühendus liikmeks.

Koolid osalesid 2013. aastal aktiivselt mitmete projektide tegevuses (Comenius, Elukestva Õppe programm, Euroopa Noored Kuuste Koolis jt). Kuuste koolis tegutseb aktiivselt Q-klubi ja Kodutütarde-Noorkotkaste Kuuste rühm. 2013. aasta ürituste seas oli laagreid, koolitusi,

vabatahtlikke tegevusi Tartu Maratonile, Eesti Loomakaitse Seltsile ja MTÜ Mondole, rühmaüritusi Kuustes ja Maarja Külas, lasketiiru külastusi. Kuuste noored osalesid noorsoovahetusprojektis Aserbaidžaanis.

Unipiha Algkool osaleb aktiivselt rahvusvahelises Comeniuse projektis. Juba üle 25 aasta on Unipiha koolis viljeletud folkloori. Esinetud on palju kordi nii üleriigilistel murdelaulupäevadel kui ka maakonna samalaadsetel üritustel. 2013. a suvel võttis kool osa rahvusvahelisest folkloorifestivalist Baltica.

Kuna Unipiha Algkooli praegused kooli ruumid hakkavad kitsaks jääma ning tekkinud on vajadus ka lasteaiarühma avamiseks, on algatatud detailplaneering algkooli laiendamiseks lasteaed- algkooliks.

Vald on tähtsustanud huvihariduse kättesaadavust. Huvikoolis (muusikakool, spordikool, kunstikool jms) käivate laste eest tuleb lapsevanemal tasuda vaid omaosalus, mis tegelikest kulutustest moodustab üksnes väikese osa. Vald maksab iga huviringis osaleva lapse eest pearaha ja transpordikulud.

Jätkub Kambja kui tugevate kultuuritraditsioonidega paikkonna imago tugevdamine läbi maineürituste ja kollektiivide tuntuse. Toimub traditsiooniliste kultuuri- ja spordiürituste (jaanipäev, Kambja Lüüra, Memme-Taadi pidu, ümber Kambja järve jooks, Pangodi Kambja suusamatk, rattakross jne.) korraldamine ning toetamine. Juba seitse korda on toimunud Kambjas Tartumaa talvine tantsupidu ja kaheksa korda naisansamblite kevadkontsert „Kambja Lüüra“.

Märgatavalt paranesid esinemisvõimalused Suure-Kambja lavaaugus, mis varustati 2013. aastal elektriühendusega. Seal toimuvad igal suvel mitmed üritused. Üles astuvad näitetrupid ja muusikud. Lisaks valla toetusele rahastas üritusi Kohaliku Omaalgatuse Programm, Eesti Kultuurkapital ja Rahvakultuuri Arendus- ja Koolituskeskus.

Iga-aastast rahastamist leiab valla poolt matka- ja suusaradade ning Kambja staadioni korrastamine ja hooldus. RMK ja Vallavalitsuse vahel sõlmitud lepingu alusel korrastatakse Pangodi telkimisala, ning Pikksaare ja Palumägede matkaradu ning lõkkekohtasid. Öhtutundidel on valgustatud Kambja staadionile rajatud suusarajad.

Kambja vald osaleb MTÜ Tartumaa Arendusselts tegevuses. Toetatud on selles arendusseltsis osalevaid Kambja valla MTÜ-sid ja ka teisi seltse liikmemaksu tasumisel.

Lähtudes võimalustest on toetatud mitmete huviühenduste – näiteks Vana-Kuuste Naisseltsi, Kambja Laulu- ja Mänguseltsi, eakate klubi Tammeke ja teiste tegevust. Kõigi seltside käsutuses on tasuta ruumid.

Vald maksab huviringide juhendajatele töötasu, kollektiividele tegevustoetust, rahastatakse kontsertreise ja esinemisi väljaspool valda. Kultuurikollektiividele ja huviringidele on kõigi vallale kuuluvate ruumide kasutamine tasuta.

Oluliseks on peetud ka noorte koolivälise tegevuse toetamist. Vallavalitsus maksab noortekeskusele igal aastal tegevustoetust. Nendele kulutustele lisanduvad noortekeskuse maja ülalpidamiskulud. Käesoleval ajal teenindab valla noori lepingujärgselt MTÜ Öökull meeskond. Suvel tegutses Kambja Noortekeskuses õpilasmaleva rühm, osaledes heakorratöödel alevikus.

Valla elanikud külastavad aktiivselt raamatukogusid. Kambjas ja Vana-Kuustes asuvad raamatukogud koolimaja hoonetes, küla- ja kooliraamatukogud on ühendatud. Kambja

raamatukogus on arvel enam kui 28 000 nimetust. Rohkem kui 470 lugejat (neist 210 last) laenutavad üle 18 600 teaviku aastas. Kuuste raamatukogus on arvel 13 510 nimetust, lugejaid on üle 180 ja toimub ligikaudu 8 400 laenutust aastas. Tellitud on kõige olulisemad päeva- ja nädalalehed ning lai valik ajakirju. Kord kuus käib Kambja raamatukoguhoidja autoga Aarike-Kammeri-Kodijärve-Pangodi piirkonna külade lugejaid teenindamas. Lisaks on kooliraamatukogud Kammeri Koolis ja Unipiha Algkoolis. 2013. aastal osteti raamatukogudele raamatuid 4 080 euro ja trükiseid 1 940 euro eest. Alates 1995. aastast ilmub kord kuus valla ajaleht "Koduvald", mida käesolevaks ajaks on ilmunud juba 180 numbrit. Koduvalla hõlma alla on end mahutanud rubriigid Koosmeel, Kaja, koolide rubriigid, Vallavalitsemine, Kodu kauniks koduloolisa Oli Kord, jne. Ilmub vallakoolide lõpulendudele pühendatud erinumber Kooli priius. Asutuste juubelite puhul on üllitatud erinumbreid.

Vallavalitsus toetab igal aastal EELK Kambja koguduse tegevust rahaliselt. Kogudusse kuulub üle 500 inimese. Igal pühapäeval toimuvad kirikus jumalateenistused. Kirikus korraldatakse kontserte. 2013. aastal maksti koguduse toetuseks 3000 eurot.

2. Sotsiaal ja tervishoid

Vallaeelarvest makstavaid sotsiaaltoetusi on kolmteist liiki.

2013. aastal olid sotsiaaltoetuste määrad:

- 1) sünnitoetus 190 eurot;
- 2) lapse aastaseks saamise toetus 130 eurot;
- 3) alushariduse toetus 65 eurot;
- 4) kooliminekutoetus 65 eurot;
- 5) kooli lõpetamise toetus 65 eurot;
- 6) üliõpilastoetus kuni 30 eurot kuus;
- 7) eakate inimeste sünnipäevatoetus 30 eurot;
- 8) Tšernobõli veterani toetus 25 eurot kuus;
- 9) sõjaveterani toetus 95 eurot;
- 10) eakate küttetoetus 30 eurot;
- 11) matusetoetus 95 eurot;
- 12) täiendav kütusetootus kuni 65 eurot;
- 13) hooldajatoetuse määr 25 eurot.

Lisaks maksti 2013. aastal abivajajatele mitmesuguseid muid toetusi, näiteks riiklikku toimetulekutoetust ja puudega inimestele hooldajatoetust. Rahandusministeeriumilt taotleti õppelaenude kustutamist, Tartu Maavalitsuselt Aarike HK kliendi hoolduse teenuse rahastamist ja lapsehoiuteenuse korraldamist. PRIA poolt eraldati Koolipiima ja -puuvilja toetus. Sotsiaaltöötajad abistavad ja nõustavad elanikke riiklike toetuste taotlemisel.

Sotsiaaltöö üheks olulisemaks teemaks Kambja vallas on olnud viimastel aastatel tööpuudusega võitlemine. Selle leevendamisel on väga heaks partneriks olnud Tartus tegutsev Johannes Mihkelsoni Keskus (JMK). Kambja vallavalitsus on olnud kaasrahastaja ja osaleja projektides „Tartu ja Tartumaa pikaajaliste töötajate konkurentsivõime tõstmine läbi aktiivsete meetmete“ ja „Tartu ja Tartumaa noored ja vanemaealised edukalt tööle“ ning „Tugiisikuteenuse arendamine Tartu linnas ja maakonnas sotsiaalselt vähekaitsitud inimestele ja riskirühmadele“. Mitmed meie valla elanikud on osalenud JMK pakutud teenustel ja koolitustel. Sügisest alustas järjekordne Kambja vallavalitsuse kaasrahastusega JMK projekt „Lapsevanemad ja noored tööle“, kuhu on oodatud osalema noored vanuses 16-24 ning väikeste lastega kodus olnud vanemad, kes soovivad tööturule naasta.

Oluliselt paranes Kodijärve hooldekodu klientide eluolu, kui valmis viis uut majutushoonet.

Palju positiivset tagasisidet on saanud valla sotsiaalabi auto teenus. Selle kaudu on paranenud arstiabi kättesaadavus paljudel terviseprobleemidega inimestel. Abivajavad inimesed on saanud transporditeenust omaosalust tasumata. Sotsiaalauto abil toimetatakse abivajajatele ka toidukaupu.

Vähekindlustatud perede toimetuleku toetamiseks on Kambja vald viimastel aastatel jaganud ka Euroopa Liidu toiduabi. Lisaabi on pered saanud ka Toidupangast! Heategevusprojekti Aitan Lapsi raames on vähekindlustatud perede lastele valla abiga taotletud tasuta teatripileteid.

Märkimisväärse osa valla eelarvest moodustavad kulutused haridusele. Suur osa kulutustest on seotud hariduse kättesaadavusega. Paljud valla lapsed peavad kooli jõudmiseks kasutama ühistransporti. 2013. aastal kulus ühistranspordi piletite kompenseerimiseks kooli, huvikooli, ja sporditrennidesse sõitmiseks ning vallasiseste tasuta bussiringide käigushoidmiseks kokku 102 360 eurot.

2009. aasta detsembris valmis Kambja tervisekeskuse maja, kus pakutakse erinevaid teenuseid: esmatasandi arstiabi (perearst, pereõde), hambaravi, rehabilitatsiooniteenus, psühholoogiline nõustamine ning massaaž. Majas tegutseb ka apteek ning postkontor. Alustatud on ka kodu õendusteenuse pakkumisega. Hambaravi kabinet tegutseb ka Vana-Kuustes.

Valla elanikele ja ka inimestele väljastpoolt valda pakub teenust MTÜ Kambja Tervisekeskus, kus puudega inimesed saavad oma tervislikku seisundit ning igapäevast toimetulekut parandada. Keskus tegeleb rehabilitatsiooniga. Tegevuse eesmärgiks on inimeste igapäevaeluga toimetulek, enesetunde ja füüsilise parandamine. Paralleelselt füüsilise tegevusega annavad nõu ja abi mitme eriala spetsialistid.

SA Aarike Hooldekeskuse põhikirjaliseks tegevuse eesmärgiks on puudega ja eakate inimeste elukvaliteedi parandamine või säilitamine, sotsiaalhoolekande- ja rehabilitatsiooniteenuse ja nendega seotud teenuste osutamine ning organiseerimine. Sihtasutusel on 5-liikmeline nõukogu, mis kavandab sihtasutuse tegevust, korraldab sihtasutuse juhtimist, teostab järelevalvet sihtasutuse ja juhatuse tegevuse üle. Hooldekeskuse eelarvest viidi 2013. aastal läbi rida töötajate täiendkoolitusi: („Haiglanakkusega isik hoolekandetasutuses“ osalemine projektis EAKAS koos klientide hoolduslugude analüüsiga jt). Jumalateenistusi viidi läbi 11-l korral koostöös Kambja kirikuõpetaja Andrus Mõttusega. Toimusid traditsioonilised sõbrapäeva, vabariigi aastapäeva, võidupüha, jaanipäeva, II. Advendi ja jõulukontserdid, kus esinesid Kammeri, Kuuste kooli ja Kambja lasteaia lapsed. Traditsiooniks on saanud kevadel „Teeme ära“ ja sügisel „Heateopäev“ ürituste läbiviimine koos Tamme Lions Clubi liikmete ja Tartu Kristliku Noortekodu kasvandikega.

Toimus klientide ekskursioon Ida-Virumaale ja ühine kontserdikülastus. Mäksa parki.

Sotsiaalministeeriumi poolt eraldatud ja Tartu Maavalitsusega kliendi ööpäevaringse hoolduse teenuse rahastamise lepingu alusel eraldatud sihtfinantseerimine oli 6 120 €. Klientide kinnitatud kohtade arv 2013. aastal oli 52.

Omafinantseerimise arvelt SA Aarike HK-s 2013. aastal teostatud:

Kambja kalmistul haudade heakorrastamine.

Hooldekeskuse territooriumi heakorratööd, haljastuse korraldamise jätkamine.

Rajatud kividega kõnnitee 12.krt.elamu juurest peahoone

Suurem ettevõtmine oli metsas sanitaarraietööde tegemine ja „Teeme ära“ raames kuuse, männi istikute istutamine koos LC Lions Tartu Tamme ja Tartu Kristliku Turvakodu õpilastega ning peahoone juurde viiva sõidutee laienduseks ettevalmistustööde tegemine (puude maha võtmine, võsast puhastamine).

Hooldusinventari uuendamine tagamaks klientidele kvaliteetsema hooldusteenuse pakkumise (funktsionaalvoodid, dušši- ja potitoolid, voodipesud jne.)

Alumises majas dušši- ja tualettruumide remont, koridori lae- ja seinte ning uste värvimine.

Sihtasutuse dokumentatsiooni pidev uuendamine vastavalt muutuvatele seadusandlustele ja muudele nõuetele tööks klientidega

Täiendavate evakuatsioonivalgustite paigaldamine peahoones ja 12.krt. elamus vastavalt Päästeameti ettekirjutistele. Nõuetele vastava tulekindla ukse paigaldamine peahoone I. korrusel söögisaali ja trepikoja vahel. Elektrijuhtmestiku ja elektrikilpide välja vahetamine vastavalt elektrikontrolli nõuetele

Valda teenindab piirkonna politseiametnik ja kohapeal on päästeteenistuse abikomando. Päästekorraldaja korraldab tulekustutus- ja päästetöid Kambja valla territooriumil ja vajadusel Tartumaal, 24 h ulatuses ja aastaringselt kõigil kalendripäevadel. Vajadusel likvideeritakse tuulemurdusid, veetakse aiaomanikele tarbevett, kaevudesse joogivett. Toimub ennetus- ja selgitustöö koolides. Nõustatakse tuleohutusosalaste küsimuste lahendamisel ja organiseeritakse tuleohutusosalast väljaõpet asutustes ja ettevõtetes. Elanikke on teavitatud suitsuandurite vajadusest, abistatud suitsuandurite soetamisel ja paigaldamisel.

3. Infrastruktuur ja keskkond

Lisaks vallateede hooldamisele on valla hooldada ka suurem osa erateid, mille kohta on sõlmitud avaliku kasutamise lepingud. Et tagada teede avalik kasutus ja otstarbekam hooldus, on vald ostnud omanikelt ära mitmeid eratee lõike.

AS Tartumaa Teed on valla tellimisel tegelenud lisaks riigi kõrvalmaanteedele tolmutõrjega ka valla teedel. Kloriidiga töödeldi 2013. aastal ca 7,2 km teid. Teostati teede remonttöid Kambja alevikus, kiriku juures muudeti tolmuvaabaks 0,23 km teed. Tööde maksumuseks kujunes 8 730 eurot. 2013. aastal pinnati kahekordselt Kambja lasteaia esine parkla, milleks kulus 5 650 eurot ja uuendati lasteaia territooriumil asfalt, kulutades selleks 4 716 eurot, ning remonditi Aarike Hooldekeskuse sissesõidutee, milleks panustati 5 460 eurot. Kruusakattega teid remonditi vallas 14,2 km ulatuses .

Kohalik omavalitsus korraldab jätkuvalt vallasisest ühistransporti. Sõit vallaliinidel on tasuta. Koolipäevadel on sõidus 9 õpilasiini, mille käigushoidmiseks kulus 2013. aastal 72 790 eurot. Kaks korda nädalas teenindab elanikke veel lisaks 3 liini, millele kulus 8 692 eurot.

2013. aastal sõlmiti Hajaasustuse programmi raames toetuslepingud kümne majapidamise joogiveevarustuse ja kolme majapidamise kanalisatsioonisüsteemi rajamise toetamiseks. Valla eelarvest toetatakse projekti ca 14 000 euro ulatuses. Projekt jätkub ka 2014. aastal, kus vald garanteerib omaosaluse projektis 10 000 euro ulatuses.

Infotehnoloogia valdkonnas rajatud baasvõrk võimaldab liituda uue põlvkonna lairibavõrguga ning kasutada kiiremat internetiühendust ja kaasaegseid digitaalteenuseid, mille soodustamiseks oleks riigipoolselt vaja leida teostamisvõimalused.

Vald osaleb aktsionärina AS-s Emajõe Veevärk, mille kaudu on rekonstrueeritud ja rajatud Kambja alevikus ja Vana-Kuuste külas vee- ja kanalisatsiooni rajatise EL Ühtekuuluvusfondi ja KIK-i rahalisel toetusel.

Kambja valla territooriumil on rakendunud olmejäätmete korraldatud vedu, välja ehitatud jäätmekogumispunktide võrgustik. 2011. a. toimunud olmejäätmete veo hanke tulemusena alanesid tunduvalt korraldatud jäätmete veohinnad. Vallas toimub igal aastal ohtlike jäätmete ja suuremõtmeliste jäätmete kogumisring, mis võimaldab korjata ja ära anda majapidamises tekkinud ohtlikud jäätmed.

Säilitatud on miljööväärtuslikud alad, mõisapargid ja parkmetsad. Üldplaneeringujärgsete miljööväärtuslike alade kaitsmiseks ja hoidmiseks järgitakse detailplaneeringute menetlemisel miljööväärtuslike alade kasutamise- ja kaitsetingimusi ning Pangodi maastikukaitseala üldplaneeringut.

Vallavolikogu kehtestas Kambja kalmistu kasutamise eeskirja, mis sätestab kalmistu kasutamise korra kalmistul viibivatele isikutele ja kalmistu kasutajatele. Koostatud on kalmistu plaan. Kambja kalmistul on teostatud hulgaliselt heakorratõid, langetatud ohtlikke puid. Puhastati kalmistu juures asuv tiik. Planeeritud on infotahvliite paigaldamine kalmistule. Traditsiooniks on saanud, et „Teeme Ära“ talgupäeva raames osalevad valla elanikud mitmel pool heakorratöödel. 2013. aastal korrastati Kambja kogudusele kuuluv kunagise kihelkonnakooli mantelkorstna ümbrus. Mantelkorsten viidi seisu, et ilmastik teda ei rikuks ja lõhuks. Nüüd on huvilistel võimalik objektiga põhjalikult tutvuda.

2013. aastal sai pärast põhjalikku remonti uue värske ilme vallamaja fassaad. Tööde maksumuseks kujunes 24 340 eurot. Õpilasmaleva rühma poolt parandati ja värviti vallamaja aed. Kinniseks on ehitati noortekeskuse väliterrass, et see ei oleks enam noorte „nurgatagune“ suitsetamispaik.

Jätakuvalt paistab vald silma heakorra poolest nii keskasulas kui külades. Kauni kodu konkursil pälvisid maavanema tänukirja 12 valla peret või asutust. Vald tervikuna pälvis Vabariigi Presidendi auhinna „Eesti kaunis kodu“ 2013.

2013. aastal anti välja 53 ehitusluba ja kirjalikku nõusolekut, sealhulgas uuselamute püstitamiseks 5 ehitusluba.

4. Ettevõtlus ja turism

Ettevõtluse toetamiseks aidatakse valla poolt kaasa ettevõtete elektrivarustuse probleemide lahendamisele, samuti teede remontimise ja talvise lumetõrje töödega. Suurele osale valla territooriumist võimaldab paigaldatud valguskaabel tulevikus kaasaegseid digitaalteenuseid.

Vallavalitsuse poole pöördunud ettevõtjaid on abistatud fondidest raha taotlemisel ja suunatud Tartu Ärinõuandlasse kindla suunitlusega abi saamiseks. Jagatakse teavet toetuste taotlemise võimalustest (PRIAst, Natura 2000 jt).

Jätakuvalt teostatakse töid Pangodi maastikukaitsealal: Palumäe ja Pikksaare puhkealade ning matkaradade korrastamist ja hooldamist. Kambja järve supluskoht ja Pikksaare telkimisala Pangodis on kaasaegsed ja hooldatud. Maastikuilme säilitamiseks teostatakse looduslike niitude niitmist.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Kambja vald panustab sotsiaalsfääri ja vallarahva heaolusse palju raha, et pehendada riiklikku (kasinus)poliitikat ning luua hooliv ja arendav elukeskkond.

Ülevaade konsolideerimisgrupi tegevusest

(tuhandetes eurodes)

Käesolevas aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud OÜ Cambi, Aarike Hooldekeskuse ja Kambja Vallavalitsuse bilansid.

NIMETUS	Osaluse määr (%)	<u>Tulemiaruaude näitajad 2013</u>			
		Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Finants- tulud ja kulud	Tulem
OÜ CAMBI	100	387,1	412,6	-2,7	-28,2
SA AARIKE HK	100	349,2	364,5	-0,1	-15,4
KAMBJA VALLAVALITSUS		2 491,8	2 652,7	-6,7	-167,6

NIMETUS	Varad	<u>Bilansi näitajad seisuga 31.12.2013</u>		
		Kohus- tused	Oma- kapital	Osaluse bilansiline väärtus Kambja vallavalitsuse bilansis
CAMBI OÜ	312,3	109,0	203,4	52,3
SA AARIKE HK	546,6	11,2	535,4	ei ole osalust
KAMBJA VALLAVALITSUS	4 694,7	486,1	4 208,6	

NIMETUS	Osaluse määr (%)	<u>Tulemiaruaude näitajad 2012</u>			
		Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Finants- tulud ja kulud	Tulem
OÜ CAMBI	100	344,5	343,7	-3,5	-2,7
SA AARIKE HK	100	452,7	336,5	-0,6	115,6
KAMBJA VALLAVALITSUS		2 456,2	2 508,4	-11,3	-63,5

NIMETUS	Varad	<u>Bilansi näitajad seisuga 31.12.2012</u>		
		Kohus- tused	Oma- kapital	Osaluse bilansiline väärtus Kambja vallavalitsuse bilansis
CAMBI OÜ	328,0	96,5	231,5	52,3
SA AARIKE HK	567,2	16,4	550,8	ei ole osalust
KAMBJA VALLAVALITSUS	4 907,0	535,0	4 372,0	

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Konsolideeritud bilanss**

(tuhandetes eurodes)

	Lisa nr.	31.12.2013	31.12.2012
VARAD		6153,3	6 358,2
Käibevara		369,1	395,9
Raha ja pangakontod	2	187,5	166,5
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	127,9	105,7
Muud nõuded ja ettemaksed	4	47,2	118,4
Varud	5	6,5	5,3
Põhivara		5 784,2	5 962,3
Finantsinvesteeringud	6	724,3	682,9
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	0,6	1,1
Kinnisvarainvesteeringud	7	20,5	21,1
Materiaalne põhivara	8	5 038,8	5 257,2
KOHUSTUSED JA NETOVARA		6 153,3	6 358,2
Lühiajalised kohustused		249,7	221,6
Võlad tarnijatele	9	23,1	47,2
Võlad töötajatele	9	43,5	46,1
Muud kohustused ja saadud ettemaks	9	107,1	69,3
Laenukohustused	10	76,0	59,0
Pikaajalised kohustused		343,2	410,6
Laenukohustused	10	343,2	410,6
Netovara		5 560,4	5 726,0
Aruandja omanikele kuuluv netovara		5 560,4	5 726,0
Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)		5 730,1	5 640,4
Aruandeperioodi tulem		-169,7	85,6

Konsolideeritud tulemiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa nr.	2013	2012
Tegevustulud		3 090,8	3 032,9
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	11	1 240,1	1 125,9
Kaupade ja teenuste müük	12	831,6	773,6
Saadud toetused	14	1 013,8	1 124,0
Muud tulud	13	5,3	9,4
Tegevuskulud		-3 292,4	-2 968,1
Antud toetused	15	-195,1	-189,3
Tööjõukulud	16	-1 601,2	-1 446,1
Majandamiskulud	17	-975,3	-888,7
Muud kulud	18	-223,1	-153,4
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	8	-297,7	-290,6
Aruandeperioodi tegevustulem		-201,6	64,8
Finantstulud ja -kulud	19	31,9	20,8
Aruandeperioodi tulem		-169,7	85,6

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa nr.	2013	2012
Rahavood põhitegevusest			
Aruandeperioodi tegevustulem		-201,6	64,8
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus		297,7	290,6
Käibemaksukulu põhivara soetuselt		7,0	27,9
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-32,7	-221,0
Korrigeeritud tegevustulem		70,4	162,3
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus			
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuete muutus		-21,7	-8,5
Muutus nõuetes ostjate vastu		70,5	-8,8
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest		0,7	-0,7
Muutus muudes nõuetes		-0,1	0,3
Muutus muudes ettemaksetes		0	0,6
Muutus varudes		-1,2	0,9
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku		48,2	-16,2
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus			
Muutus võlgades hankijatele		-24,1	19,1
Muutus võlgades töövõtjatele		-2,5	-2,0
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustustes		4,6	3,5
Muutus muudes kohustustes		6,3	0,0
Muutus saadud toetuste ettemaksetes		27,5	-18,0
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus kokku		11,7	2,6
Rahavood põhitegevusest kokku		130,3	148,7
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)		-51,8	-204,3
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		32,8	164,7
Laekunud intressid ja finantstulu	2	0,2	0,2
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-18,8	-39,4
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tagasi makstud laenud		-72,2	-77,6
Tagasi makstud kapitalirendikohustused		-8,0	0
Makstud intressid		-10,3	-15,5
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-90,5	-93,1
Rahavood kokku			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		166,5	150,3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	187,5	166,5
Raha ja raha ekvivalentide muutus		21,0	16,2

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

Saldo 31.12.2011	4 964,0
Sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muutus	676,4
Aruandeaasta tulem	85,6
Saldo 31.12.2012	5 726,0
Põhivara ümberhindlus	4,1
Aruandeaasta tulem	-169,7
Saldo 31.12.2013	5 560,4

Valla eelarve täitmise aruanne

(tuhandetes eurodes)

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt. lisa 21) ja on koostatud kassapõhisel printsiibil ning ei ole võrreldav tekkepõhiselt koostatud raamatupidamise aastaaruande osadega.

	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	2 398,3	2 446,2	2 463,3
Maksutulud	1 171,5	1 204,0	1 217,9
Füüsilise isiku tulumaks	1 107,0	1 137,0	1 150,7
Maamaks	64,0	66,5	66,9
Reklaamimaks	0,5	0,5	0,3
Tulud kaupade ja teenuste müügist	241,7	237,4	239,6
Saadavad toetused tegevuskuludeks	981,7	1 001,2	1 002,8
Tasandusfond (lg 1)	364,6	364,6	364,6
Toetusfond (lg 2)	444,0	461,6	461,6
Muud saadud toetused tegevuskuludeks	173,1	175,0	176,6
Muud tegevustulud	3,4	3,6	3,0
Laekumine vee erikasutusest	1,5	1,5	1,6
Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	1,9	1,9	1,2
Muud tulud	0,0	0,2	0,2
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-2 381,5	-2 445,9	-2 404,3
Antavad toetused tegevuskuludeks	-196,3	-208,1	-199,8
Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	-161,9	-174,9	-166,2
Mittesihotstarbelised toetused	-34,3	-33,2	-33,6
Muud tegevuskulud	-2 185,3	-2 237,8	-2 204,5
Personalikulud	-1 290,1	-1 290,2	-1 287,9

Majandamiskulud	-895,0	-947,4	-916,5
Muud kulud	-0,2	-0,2	-0,1
PÕHITEGEVUSE TULEM	16,8	0,3	59,0
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-51,8	-35,3	-20,4
Põhivara soetus (-)	-57,0	-42,5	-42,0
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	15,2	15,2	29,3
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-0,5	-0,5	-0,5
Finantstulud (+)	0,1	0,1	0,1
Finantskulud (-)	-9,6	-7,6	-7,5
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-35,1	-35,1	38,6
FINANTSEERIMISTEGEVUS	-54,2	-54,2	-54,2
Kohustuste tasumine (-)	-54,2	-54,2	-54,2
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (- vähenemine)	-89,3	-89,3	-15,6
PÕHITEGEVUSE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE KULUD	2 448,7	2 496,6	2 454,3
Üldised valitsussektori teenused	257,7	243,7	239,9
Valla- ja linnavolikogu	11,9	11,9	10,6
Valla- ja linnavalitsus	225,2	213,2	210,8
Muud üldised valitsussektori teenused	11,1	11,1	11,0
Valitsussektori võla teenindamine	9,6	7,6	7,5
Avalik kord ja julgeolek	16,1	16,8	15,4
Päästeteenused	16,1	16,8	15,4
Majandus	163,0	190,3	186,7
Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	133,7	161,1	157,7
Muu majandus (sh. majanduse haldamine)	29,2	29,2	29,0
Keskkonnakaitse	42,2	44,3	43,7
Jäätmekäitlus	5,2	5,2	4,9
Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	21,8	23,9	23,6
Muu keskkonnakaitse	15,2	15,2	15,2
Elamu- ja kommunaalmajandus	27,2	26,4	24,6
Elamumajanduse arendamine	1,3	1,3	0,7
Veevarustus	0,5	0,5	0,5
Tänavavalgustus	10,0	8,0	7,1
Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	15,4	16,6	16,3
Tervishoid	2,0	2,0	1,8
Ambulatoorsed teenused	2,0	2,0	1,8
Vaba aeg, kultuur ja religioon	192,2	185,4	182,3
Sportitegevus	68,3	59,7	59,3
Laste muusika- ja kunstikoolid	11,0	15,0	14,8
Noorsootöö ja noortekeskused	17,2	16,4	16,1
Raamatukogud	41,7	42,1	42,0
Rahva- ja kultuurimajad	27,7	28,0	26,2
Seltsitegevus	4,8	5,2	4,9
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	16,7	15,5	15,5
Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	4,8	3,5	3,5

Haridus	1 551,3	1 579,1	1 561,2
Alusharidus-lasteaiad	432,9	520,2	514,7
Algkoolid	63,2	54,5	52,0
Põhikoolid	784,2	729,8	726,6
Gümnaasiumid	61,0	59,7	58,3
Koolitransport	90,3	94,3	93,2
Koolitoit	115,9	114,9	111,0
Muud hariduse abiteenused	3,9	5,8	5,4
Sotsiaalne kaitse	197,0	208,5	198,7
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	24,5	24,5	23,8
Eakate sotsiaalhoolekande asutused	30,6	30,6	29,8
Muu eakate sotsiaalne kaitse	33,7	33,7	33,5
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	55,1	55,1	51,9
Riiklik toimetulekutoetus	29,7	40,2	36,2
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	5,4	5,4	4,6
Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	18,0	19,1	18,9
MUUD NÄITAJAD			
Perioodi lõpu seisuga			
Võlakohustused	344,4	344,4	344,4
Likviidsed varad	47,0	47,0	120,7

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise 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 väljaantud juhendid (RTJ) ning riigi raamatupidamise üldeeskiri. Konsolideerimisgrupp rakendas alates 01.01.2012 RTJ-d, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 algavatele majandusaastatele.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Materiaalne põhivara 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, 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).

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 pangas oleva arvelduskonto jääki (v.a arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse aktsiaid ja osi, millest grupp omab alla 20%. Nimetatud pikaajalised finantsinvesteeringud on tehtud avalikku sektorisse kuuluvatesse äriühingutesse koostöös teiste kohalike omavalitsuste üksustega ning neid kajastatakse sarnaselt olulise mõju all olevate osalustega. Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

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.

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole 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.

Varud

Varudena on kajastatud tütarettevõtete kütteinad. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Vallavalitsuse tsentraliseeritud raamatupidamises varude jääke ei kajastata. Varade laovarvestust (toiduained) peetakse asutuses. Materiaalselt vastutavad isikud esitavad raamatupidamisele aruanded varude liikide ja laojääkide kohta.

Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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 usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised	2-10%
Masinad ja seadmed	4-10%
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	20%
Inventar, tööriistad	10%

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Ümberhindlus

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

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindluste kajastamist jätkatud ka peale 2005. a, võttes arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Samuti võetakse ümberhindlusena jätkuvalt arvele aruandeperioodil omandatud 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. Turuhinna puudumise korral on teistelt avaliku sektori üksustelt saadud põhivara lubatud erandjuhul võtta arvele ka üleandja bilansilises jääkmaksumuses (vt riigi raamatupidamise üldeeskiri § 18).

Renditud varad

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

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

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.

Tulude arvestus

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti poolt esitatud teatistele. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toiminguga päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on 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 mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse tulemiaruanDES kuluna soetamishetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Kambja Vallavolikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluva sihtasutuse nõukogu ja juhatuse ning äriühingu juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes 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..

Lisa 2. Raha

(tuhandetes eurodes)

Nimetus	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangakontodel	180,2	160,7
Sularaha kassas	7,3	5,8
Raha ja pangakontod kokku	187,5	166,5
Intressitulu pangakontodelt (aastas)	0,2	0,2
Pangateenuste kulu	-1,9	-1,8

Vallavalitsusel on SEB Pangas raha hoiustamiseks sõlmitud üleöödeposiidi leping, mille intress oli aasta lõpus 0,06% (2012a. 0,06%).

Lisa 3. Maksu- ja lõivunõuded ning maksukohustused

(tuhandetes eurodes)

	Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustused	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Üksikisiku tulumaks	125,4	102,1	17,0	15,0
Maamaks	2,0	2,6	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	35,0	31,8
Kogumispensioni maksed	0	0	1,6	1,4
Töötuskindlustusmaks	0	0	2,8	3,6
Käibemaks	0	0	3,8	3,6
Loodusressursside kasutamine ja saastet.	0,5	1,0	1,0	1,2
Kokku	127,9	105,7	61,2	56,6

Aruandeperioodi lõpuks deklareeritud, kuid üle kandmata maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu- ja Tolliameti poolt saadud teatisele.

Keskkonnaministeeriumi poolt arvestatud, kuid üle kandmata ressursimaksud on kajastatud vastavalt saadud teatisele. Nõue summas 0,5 tuhat eurot on vee erikasutustasu.

Ajatatud maksu-, lõivu- ja trahvinõudena on kajastatud bilansis pikaajalise üksikisiku tulumaksu nõue 0,6 tuhat eurot vastavalt Maksu- Ja Tolliameti poolt saadud teatisele.

Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Nõuded ostjate vastu *	46,0	116,6
Saamata sihtfinantseerimine	0,0	0,4
Saamata toetused	0,0	0,2
Muud nõuded	0,6	0,5
Majanduskulude ettemaksed töötajatele	0,0	0,2
Töö- ja puhkustetasu ettemaksed	0,2	0,2
Deklareeritud sotsiaalmaksukulu töötasu ettemaksetelt	0,1	0,1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0,3	0,2
Kokku	47,2	118,4

* Nõuded ostjate vastu jagunevad:

	Nõue	Ebatõenäol.	Kokku
füüsilised isikud	89,1	-53,4	35,7
äriühingud	7,3	0	7,3
valitsemissektori asutused	2,0	0	2,0
muud	1,0	0	1,0
Kokku	99,4	-53,4	46,0

Lisa 5. Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjalid	6,5	5,3
Kokku	6,5	5,3

Tooraine ja materjalidena on arvel küttematerjalid tütarettevõtetes.

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	<u>Osalus</u>	<u>Maksumus</u>	<u>Osalus</u>	<u>Maksumus</u>
AS Emajõe Veevärk	1,63%	724,3	1,63%	682,9

Kambja Vallavalitsus omab osalust aktsiaseltsis Emajõe Veevärk. 2013.aastal osaluse maksumus AS-s Emajõe veevärk suurenes tulemi arvelt 41,4 tuhat eurot. Osalus on kajastatud kapitaliosaluse meetodil, sest see kuulub avalikku sektorisse. AS Emajõe Veevärk on asutatud 2004.aastal Emajõe ja Võhandu piirkonna vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks ja laiendamiseks. Kambjas alustati trasside ehitamist 2009.aastal ning tööd jätkusid ka 2010. ja 2011.aastal. 2013.aastal tehti aktsiaseltsi „Emajõe Veevärk“ poolt ettevalmistusi Kambja aleviku reoveepuhasti rekonstrueerimiseks 2014.aastal.

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Jääk aasta algul		
Soetusmaksumus	22,5	24,4
Akumuleeritud kulum	-1,4	-0,9
Põhivara jääkväärtus	23,5	23,5
Aruandeperioodi liikumised		
Peremeheta vara mahakandmine	0,0	1,9
Kulumi mahakandmine	0,0	0,1
Kulum aruandeperioodil	-0,6	-0,6
Jääk aasta lõpus		
Soetusmaksumus	22,5	22,5
Akumuleeritud kulum	-2,0	-1,4
Põhivara jääkväärtus	20,5	23,5

Kinnisvarainvesteeringutele 2013.aastal kulusid ei tehtud ja tulu nendelt ei teenitud.

Lisa 8. Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

Nimetus	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd	Kokku
Jääk 31.12.2012						
Soetusmaksumus	45,2	6 675,8	263,7	127,2	22,2	7 134,2
Kogunenud kulum	0,0	-1 594,5	-187,1	-95,4	0,0	-1 877,0
Jääkväärtus	45,2	5 081,3	76,6	31,9	22,2	5 257,2
Soetused	0,0	44,4	39,7	0,0	-9,4	74,7
Ümberhindlused	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1
Kulum ja allahindlus	0,0	-257,5	-27,9	-11,7	0,0	-297,1
Jääk 31.12.2013						
Soetusmaksumus	49,3	6 720,2	303,4	127,2	12,8	7 212,9
Kogunenud kulum	0,0	-1 852,0	-215,0	-107,1	0,0	-2 174,1
Jääkväärtus	49,3	4 868,2	88,4	20,1	12,8*	5 038,8

*Lõpetamata ehitusel pooleliolevad objektid seisuga 31.12.2013.a.:

Kuuste Kooli muinsuskaitse eritingimused	2,8
Kuuste Kooli ümbruse vertikaalplaneerimine	3,1
Liiva puhkepaiga rajamine	2,5
Kambja lasteaia soojustamise projekteerimine	1,9
Kambja katlamaja remondiruum	1,4
Unipiha Algkooli detailplaneering	0,7
Aarike reoveepuhasti projekteerimine	0,4
Kokku	12,8

2013.aastal võeti arvele hooneid ja rajatisi kokku 44,4 tuhande euro väärtuses (Kambja järve supluskoha rajamine, lastea vabaajarajatiste ehitamine Pikksaarde, valla maja fassaaditööd ja teede rajamine) ning OÜ Cambi ostis masinaid ja seadmeid 39,7 tuhande euro eest (traktor, haagis ja niiduk).

Amortisatsiooni arvestati 2013.aastal kokku 297,7 tuhat eurot, sealhulgas põhivaralt 297,1 tuhat eurot ja kinnisvarainvesteeringutelt 0,6 tuhat eurot.

Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest		
Riigiraamatupidamissüsteemi asutused	6,9	13,3
Sihtasutused ja mittetulundusühingud	0,1	0,0
Äriühingud	11,8	28,1
Füüsilised isikud	4,3	5,8
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest kokku	23,1	47,2
Võlad tarnijatele kokku	23,1	47,2

Võlad töötajatele

Töötasu võlgnevus	6,3	5,2
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	2,3	2,0
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1,3	1,0
Deklareerimata töötuskindlustusmakse	0,2	0,2
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	0,1	0,0
Puhkusetasude kohustus	33,3	37,7
Võlad töötajatele kokku	43,5	46,1

Muud kohustused ja saadud ettemaksed

Maksukohustused vt. lisa 3	61,2	56,6
Intressikohustused	0,3	0,9
Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed *	39,3	11,8
Muud kohustused	6,3	0,0
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	107,1	69,3

* Seisuga 31.12.2013 on lõpetamata järgmised sihtfinantseeritud projektid:

1. SA Archimese rahastatud projektid:	25,1
s.h. Unipiha Algkooli Comenius Elukestva õppe programm	3,6
Kuuste Kooli programm Euroopa Noored	21,5
2. Tartu Maavalitsusega sõlmitud hajaasustuse programmi leping	14,2

Muud kohustused 6,3 tuhat eurot on osahing Cambi 2014.aastal maksmisele kuuluv kahjusumma.

Lisa 10. Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

Laenukohustused

	Järelejäänud tähtajaga						Kokku
	Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 a	
Jääk seisuga 31.12.2012							
Pangalaenu	59,0	67,2	67,8	68,5	69,2	137,9	469,6
Jääk seisuga 31.12.2013							
Pangalaenu	76,0	67,9	68,5	69,2	64,3	73,3	419,2

Laenukohustustest 76,0 tuhat eurot on lühiajalised ja 343,2 tuhat eurot on pikaajalised.

2013.a. konsolideerimisüksuse asutused laenu ei võtnud.

2013.a. maksti tagasi pangalaenusid 72,2 tuhat eurot.

Tasuti pangale intresse 10,3 tuhat eurot.

Lisa 11. Maksutulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Tulumaks füüsilise isiku tulult	1 173,4	1 052,5
Maamaks	66,4	72,4
Reklaamimaks	0,3	1,0
Maksutulud kokku	1 240,1	1 125,9

Lisa 12. Kaupade ja teenuste müük

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
<u>Riigilõivud</u>		
Ehitusloa väljastamine	5,4	5,6
Kasutusloa väljastamine	1,8	1,5
Majandustegevuse registri toimingud	0,2	0,2
Riigilõivud kokku	7,4	7,3
<u>Tulud majandustegevusest</u>		
Tulud haridusalasest tegevusest	215,6	218,2
Tulu kultuurialasest tegevusest	0,5	0,1
Tulu spordi- ja puhkealasest tegevusest	3,0	1,5
Tulu sotsiaalialasest tegevusest	313,7	291,3
Tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	209,3	224,2
Tulu üldvalitsemisest	0,8	1,6
Tulud korrakaitsest	4,5	2,3
Tulud muudelt majandusaladelt	56,2	8,9
Üüri- ja renditulud	4,8	5,0
Muu toodete ja teenuste müük	15,8	13,2
Tulud majandustegevusest kokku	824,2	766,3
Kaupade ja teenuste müük kokku	831,6	773,6

Lisa 13 Muud tulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	3,0	1,9
Tulud loodusressursside kasutamisest	1,7	1,6
Saastetasud	0,6	2,0
Muud tulud	0,0	3,9
Muud tulud kokku	5,3	9,4

Lisa 14. Saadud toetused

(tuhandetes eurodes)

SAADUD SIHTFINANTSEERIMINE**Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks**

<u>Kellelt</u>	<u>Mille eest</u>	2013
Majandus- ja Kommunikats.Ministeerium	Valla teede hooldus	120,3
Rahandusministeerium	Õppelaenude kustutamine ja erisoodustusmaksud	6,9
Tartu Maavalitsus	Aarike HK kliendi hoolduse teenuse rahastamine	6,1
Tartu Maavalitsus	Lapsehoiuteenuse korraldamine	0,2
Tartu Maavalitsus	Ujumise algõpetuse läbiviimine koolides	0,7
Kultuuriministeerium	Kuuste Kooli muinsuskaitse eritingimuste koostamine	2,5
PRIA	Koolipiima ja -puuvilja toetuse Eestipoolne osa	3,2
Kultuuriministeerium	Teavikute ost raamatukogudele	4,2
Hariduse Infotehnoloogia SA	Arvutite riistvara ja tarkvara hankimine Kuuste Koolile	1,0
Eesti Töötukassa	Juhendamistasu Kambja Põhikoolile	0,6
Eesti Kooriühing	Laulupeo protsessis osalevate kollektiivide toetused	0,6
Rahvakultuuri Arenduskeskus	Talvise tantsupeo korraldamine	0,3
Muud asutused	Muud projektid	0,6
Kokku 2013.aastal		147,2
Kokku 2012.aastal		103,9

Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks

SA Archimedes	Elukestva õppe programm Unipiha Algkoolis	4,0
PRIA	Koolipiima ja -puuvilja toetuse Euroopa osa	3,7
Kokku 2013.aastal		7,7
Kokku 2012.aastal		32,6

Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine tegevuskuludeks

Kokku 2013.aastal		0,0
Kokku 2012.aastal		0,7

Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks

Majandus- ja Kommunikats.Ministeerium	Valla teede ehituseks	13,4
Tartu Maavalitsus	Hajaasustuse veeprogrammi raames teostatud töödeks	4,2
Kokku 2013.aastal		17,6
Kokku 2012.aastal		117,0

Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks

PRIA	Laste mänguväljaku ehitamine Pikksaarde	6,7
PRIA	Kambja spordihoone põranda renoveerimine	2,9
PRIA	Kambja järve supuskoha ja rannaatraksioonide rajamine	2,5
Kokku 2013.aastal		12,1
Kokku 2012.aastal		95,3

Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine põhivara soetuseks

PRIA	Laste mänguväljaku ehitamine Pikksaarde	1,7
PRIA	Kambja spordihoone põranda renoveerimine	0,6
PRIA	Kambja järve supuskoha ja rannaatraksioonide rajamine	0,7
Kokku 2013.aastal		3,0
Kokku 2012.aastal		8,7

SAADUD MITTESIHTOTSTARBELINE FINANTSEERIMINE

Riigikassa *	Riigieelarvest kohaliku omavalitsuse eelarvesse	826,2
Kokku 2013.aastal		826,2
Kokku 2012.aastal		765,8

KOKKU SAADUD TOETUSED 2013.AASTAL **1 013,8**

KOKKU SAADUD TOETUSED 2012.AASTAL **1 124,0**

*** Riigieelarvest kohaliku omavalitsuse eelarvesse saadud eraldiste jagunemine:**

	2013	2012
Tasandusfond lg 1 alusel	364,6	352,1
Eraldised hariduskuludeks	390,1	347,8
Toimetulekutoetus	31,5	27,2
Koolilõunatoetus	31,7	30,6
Toetus sotsiaalteenuste korraldamiseks	2,1	3,7
Maamaksuvabastuse rakendamise toetus	1,9	0,0
Vajaduspõhine peretoetus	4,2	0,0
Sündide ja surmade korraldamise toetus	0,1	0,0
Kokku tasandusfond	826,2	761,4

Lisa 15. Antud toetused

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
SOTSIAALTOETUSED		
Toimetulekutoetused	-34,5	-27,9
Peretoetused	-40,8	-37,1
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	-13,9	-14,4
Õppetoetused	-51,5	-49,1
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	-4,1	-3,9
Muud sotsiaalabitoetused	-20,4	-21,4
Kokku sotsiaaltoetused	-165,2	-153,8
MUUD TOETUSED		
a) Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Hajaasustuse veeprogrammi toetused	0,5	-5,7
Haridusalasteks üritusteks Tartumaa Omavalitsuste Liidule	0,0	-2,1
AS Emajõe Veevõrk reoveepuhasti projekteerimise omaosalus	0,0	-1,3
Kokku kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-0,5	-9,1
b) Liikmemaksud		
MTÜ Tartumaa Omavalitsuste Liit	-5,0	-5,0
MTÜ Eesti Maaomavalitsuste Liit	-1,9	-1,8
MTÜ Tartumaa Arendusselts	-1,5	-1,5
Kokku liikmemaksud	-8,4	-8,3
c) Muu mittesihtotstarbeline finantseerimine		
Tegevustoetus noortekeskusele	-11,0	-10,0
Tegevustoetus valla seltsidele ja isetegevuskollektiividele	-4,4	-4,1
J. Mihkelsoni Keskuse erinevad projektid	-2,6	-1,0
EELK Kambja Kogudusele	-3,0	-3,0
Kokku mittesihtotstarbeline finantseerimine	-21,0	-18,1
Muud toetused kokku	-29,9	-35,5
ANTUD TOETUSED KOKKU	-195,1	-189,3

Lisa 16. Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Töötasukulud *	-1 195,5	-1 076,2
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		
Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	-387,3	-346,7
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	-1,7	-2,1
Tulumaks erisoodustustelt	-1,1	-1,4
Töötuskindlustusmaksed	-11,5	-14,6
Kokku maksud ja sotsiaalkindlustusmaks	-401,6	-364,8
Erisoodustused		
Õppelaenude kustutamine	-4,1	-5,2
Erisoodustused kokku	-4,1	-5,2
Kokku tööjõukulud	-1 601,2	-1 446,1

*** Töötasukulud**

<u>Tegevusvaldkond</u>	2013		2012	
	<u>Töötajate arv</u>	<u>Töötasukulu</u>	<u>Töötajate arv</u>	<u>Töötasukulu</u>
Haridus	97	-720,0	91	-636,2
Sotsiaalne kaitse	20	-162,6	20	-153,5
Vallavalitsus	10	-98,4	10	-86,7
Elamu-kommunaalmajandus	13	-98,6	13	-91,0
Vaba aeg, kultuur	8	-65,5	8	-59,0
Majandus	2	-22,1	2	-20,6
Keskkonnakaitse	1	-10,8	1	-12,6
Volikogu	1	-9,6	1	-8,2
Avalik kord ja julgeolek	1	-7,9	1	-8,4
Kokku	153	-1 195,5	147	-1 076,2

Lisa 17. Majandamiskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-137,9	-118,8
Rajatiste majandamiskulud	-164,5	-126,9
Inventari majandamiskulud	-16,8	-16,1
Sõidukite majandamiskulud	-54,9	-53,8
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-3,6	-0,3
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-12,3	-9,3
Toiduained ja tootlusteenused	-123,7	-118,3
Meditsiini- ja hügieenikulud	-31,2	-27,8
Administreerimiskulud	-44,0	-40,7
Koolituskulud	-7,5	-6,7
Teavikute ja kunstiesemete kulud	-8,2	-7,4
Õppevahendite kulud	-133,2	-116,2
Kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud	-52,0	-27,9
Sotsiaalteenused	-9,1	-8,7
Tootmiskulud	-98,5	-138,5
Eri- ja vormiriietus	-7,8	-7,8
Mitmesugused majandamiskulud	-70,1	-63,5
Kokku majandamiskulud	-975,3	-888,7

Lisa 18. Muud tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Käibemaks	-138,8	-146,6
Ettevõtte tulumaks	-1,4	-0,3
Riigilõivud	-0,2	-0,2
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-10,9	-4,4
Kohtuotsuse alusel väljamõistetud nõuded*	-11,8	0,0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60,0	-1,9
Muud tegevuskulud kokku	-223,1	-153,4

* Osahingule Cambi kriminaalasjas väljamõistetud rahaline karistus ja menetlemise kulud karjääris väljapoole piire kaevandamise eest.

Lisa 19. Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes kroonides)

	2013	2012
Tulu hoiustelt (arvelduskontolt)	0,2	0,2
Intressikulu võetud laenudelt	-9,3	-15,6
Intressikulu kapitalirendilt	-0,4	0,0
Kasum aktsiate ümberhindlusest	41,4	36,2
Kokku finantstulud ja kulud	31,9	20,8

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal ja sellele eelneval aastal ei ole teadaoleva informatsiooni alusel tehtud turuhinnast erinevaid tehinguid tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega ja nende lähedaste pereliikmetega seotud äriühingutega.

Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud olid järgmised:

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)		Tasude kogusumma (tuhandetes kroonides)	
	2013	2012	2013	2012
	Volikogu liikmed	1,0	1,0	9,6
Vallavalitsuse liikmed	0,6	0,6	5,8	6,8
Asutuste juhid*	5,3	7,0	53,3	60,0
Juhatuste liikmed	2,0	2,0	26,3	23,8
Kokku	8,9	10,6	95,0	98,8

Seoses Avaliku teenistuse seaduse muudatustega ei ole asutuste juhtide näitajad 2013.aastal võrreldavad 2012. aasta näitajatega.

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

Aruandeaastal ega sellele eelnenud aastal ei ole Kambja valla konsolideerimisgrupi asutused andnud soodustusi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud lähedastele pereliikmetele.

Lisa 21. Kambja Vallavalitsuse konsolideerimata aruanded**Bilanss**

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
VARAD	4 694,7	4 907,0
Käibevara	261,7	253,8
Raha ja pangakontod	120,7	136,3
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	128,0	105,6
Muud nõuded ja ettemaksed	13,0	11,9
Põhivara	4 433,0	4 653,2
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	52,3	52,3
Finantsinvesteeringud	59,0	59,0
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	0,4	1,0
Kinnisvarainvesteeringud	20,5	21,1
Materiaalne põhivara	4 300,8	4 519,8
KOHUSTUSED JA NETOVARA	4 694,7	4 907,0
Lühiajalised kohustused	196,0	190,5
Võlad tarnijatele	26,0	47,0
Võlad töötajatele	32,6	36,6
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	83,2	52,7
Laenukohustused	54,2	54,2
Pikaajalised kohustused	290,1	344,4
Laenukohustused	290,1	344,4
Netovara	4 208,6	4 372,1
Aruandja omanikele kuuluv netovara	4 208,5	4 372,1
Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	4 376,1	4 435,6
Aruandeperioodi tulem	-167,6	-63,5

Tulemiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Tegevustulud	2 491,8	2 456,2
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	1 240,1	1 125,9
Tulumaks	1 173,4	1 052,5
Omandimaksud	66,4	72,4
Maksud kaupadelt ja teenustelt	0,3	1,0
Kaupade ja teenuste müük	241,7	242,5
Riigilõivud	7,4	7,5
Tulud majandustegevusest	234,3	235,0
Saadud toetused	1 007,7	1 080,4
Muud tulud	2,3	7,4
Muud tulud varadelt	1,7	1,5
Saastetasud ja hüvitised	0,6	2,0
Eespoolnimetatamata muud tulud	0,0	3,9
Tegevuskulud	-2 652,7	-2 508,3
Antud toetused	-211,5	-293,4
Sotsiaaltoetused	-165,2	-153,7
Muud toetused	-46,3	-139,7
Tööjõukulud	-1 287,1	-1 161,6
Majandamiskulud	-778,7	-679,6
Muud kulud	-116,7	-119,6
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-258,7	-254,1
Aruandeperioodi tegevustulem	-160,9	-52,1
Finantstulud ja -kulud	-6,7	-11,4
Aruandeperioodi tulem	-167,6	-63,5

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	-160,9	-52,1
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	258,7	254,1
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	7,0	20,6
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-32,8	-184,2
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	88,9
Korrigeeritud tegevustulem	72,0	127,3
Põhitegevusega seotud käibevara netomuutus		
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuete muutus	-21,7	-8,5
Muutus nõuetes ostjate vastu	-2,4	1,2
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	0,7	-0,7
Muutus muudes ettemaksetes	0,2	0,2
Muutus toetuste ettemaksetes	0,4	-0,4
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	-22,8	-8,2
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		
Muutus võlgades hankijatele	-21,1	22,4
Muutus võlgades töövõtjatele	-4,0	-0,8
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustustes	3,5	-0,3
Muutus saadud toetuste ettemaksetes	27,5	-18
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	5,9	3,3
Rahavood põhitegevusest kokku	55,1	122,4
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)		
kokku	-41,9	-159,9
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	32,8	127,8
Laekunud intressid ja muu finantstulu	0,1	0,2
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-9,0	-31,9
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tagasi makstud laenud	-54,2	-54,2
Makstud intressid	-7,5	-11,5
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-61,7	-65,7
Rahavood kokku	-15,6	24,8
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	136,3	111,5
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	120,7	136,3
Raha ja selle ekvivalendi muutus	15,6	24,8

Netovara muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Akumuleeritud tulem
Saldo 31.12.2011	4 435,6
Aruandeaasta tulem	-63,5
Saldo 31.12.2012	4 372,1
Ümberhinnatud põhivara	4,1
Aruandeaasta tulem	-167,6
Saldo 31.12.2013	4 208,6

Lisa 22. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Kambja valla 2013.aasta eelarve võeti vastu Kambja vallavolikogu määrusega nr.51, 14.03.2013.a., mille kogumaht oli 2 502,9 tuhat eurot.

2013.aastal võeti vastu üks lisaeelarve, mis kinnitati Kambja vallavolikogu määrusega nr.1, 28.11.2013.a. ning selle kogusumma oli 47,9 tuhat eurot.

Lisaeelarve põhitegevuse tulusid suurendati maksutulude osas 32,5 tuhat eurot ning saadavaid toetusi 19,5 tuhande euro võrra, vähendati kaupade ja teenuste müüki 4,3 tuhande euro võrra. Põhitegevuse kulusid suurendati 64,4 tuhande euro võrra. Investeermistegevuse eelarve vähenes 16,5 tuhande euro võrra.

Eelarve lõplikuks mahuks kujunes kokku 2 550,8 tuhat eurot.

Põhitegevuse tulud

2013.aasta põhitegevuse eelarve tulude maht oli 2 446,2 tuhat eurot ning täitmine 2 463,3 tuhat eurot, mis on ligikaudu 101% eelarvest.

Põhitegevuse tulud suurenesid võrreldes eelmise aastaga 203,0 tuhat eurot, kusjuures maksutulud 100,5 tuhat eurot.

Põhitegevuse tuludest moodustasid maksutulud 49,4% (2012.aastal 49,4%). 40,9% eelarvest laekus toetustest (2012.aastal 39,4%) ja 9,7% kaupade ja teenuste müügist (2012.aastal 10,8%).

Põhitegevuse kulud

2013.aasta põhitegevuse eelarve maht oli 2 445,9 tuhat eurot ja täitmine 2 404,3 tuhat eurot, mis on 98,3% eelarvest. Põhitegevuse kulud suurenesid võrreldes eelmise aastaga 292,7 tuhat eurot. Toetusi põhitegevuseks anti 13,8 tuhat eurot rohkem kui eelmisel aastal. Muud tegevuskulud suurenesid 278,9 tuhande euro võrra.

Põhitegevuse kuludest moodustasid muud tegevuskulud 91,7% (2012.aastal 91,2%). Muudest tegevuskuludest moodustasid omakorda personalikulud 58,4% (2012.aastal 60,4%) ja majandamiskulud 41,6% (2012.aastal 39,6%).

Investeermistegevus

2013.aasta eelarve maht oli -35,3 tuhat eurot ja täitmine -20,4 tuhat eurot. Investeermistegevuse maht suurenes võrreldes eelmise aastaga 49,2 tuhat eurot. Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine aga vähenes võrreldes eelmise aastaga 140,0 tuhande euro võrra ja põhivara soetus 178,6 tuhande euro võrra.

Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse maht jäi eelmise aasta tasemele.

Likviidsete varade muutus

Likviidsete varade ehk kassa vaba jääk suurenes 2012.aastal 24,8 tuhat eurot, 2013.aastal aga vähenes 15,6 tuhat eurot.

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

Väljaminekute eelarve maht oli 2 496,6 tuhat eurot ja täitmine 2 454,3 tuhat eurot, mis on 98,3% eelarvest.

Kõigil tegevusaladel peeti kinni kinnitatud eelarvest.

ALLKIRI MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostatud Kambja Vallavalitsus.

Aruande juurde kuulub sõltumatu audiitori aruanne ning Kambja Vallavalitsuse otsus aruande heakskiitmise kohta.

Ivar Tedrema, vallavanem juuni 2014.a.