



HAANJA VALLA
2014.AASTA
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Nimetus	Haanja Vallavalitsus
Aadress	Haanja küla, Haanja vald, Võrumaa
Telefon	782 9111
E-posti aadress	vald@haanja.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.haanja.ee
Majandusaasta algus	01.01.2014
Majandusaasta lõpp	31.12.2014
Audiitor	Audiitorbüroo Fides OÜ, Vilja Kübar

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, millele on lisatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne. Dokument koosneb 42 leheküljest.

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE 2014	3
1.1. Vallavanema pöördumine	3
1.2. Valla struktuur ja töötajad.....	4
1.2.1. Haanja valla tegev- ja kõrgema juhtkonna töötasud.....	5
1.3. Haanja valla olulisemad finantsnäitajad	6
1.4. Ülevaade majanduskeskkonnast	7
1.4.1. Ülevaade Haanja valla peamistest statistilistest näitajatest.....	8
1.5. Ülevaade Haanja valla arengukava tegevuskavast tulenevate tegevuste elluviimisest	9
1.6. Ülevaade Haanja valla sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel	15
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	16
1.7. Bilanss.....	16
1.8. Tulemiaruanne	17
1.9. Rahavoogude aruanne	18
1.10. Netovara muutuste aruanne.....	19
1.11. Eelarve täitmise aruanne	20
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	24
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	24
Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid.....	27
Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid	28
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed	29
Lisa 5 Finantsinvesteeringud	29
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud.....	30
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	30
Lisa 8 Muud kohustused ja saadud ettemaksed	31
Lisa 9 Eraldised ja tingimuslikud kohustused	31
Lisa 10 Laenukohustused.....	31
Lisa 11 Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	32
Lisa 12 Muud tegevustulud.....	32
Lisa 13 Saadud toetused.....	33
Lisa 14 Antud toetused	35
Lisa 15 Tööjõukulud	35
Lisa 16 Muud tegevuskulud.....	36
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	37
Lisa 18 Bilanspäevajärgsed sündmused.....	38
Lisa 19 Selgitused eelarve täitmise aruandele	38
Lisa 20 Reservfondi kasutamise aruanne 2014.aastal.....	40
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI	41
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE.....	42

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

TEGEVUSARUANNE 2014

1.1. Vallavanema pöördumine

Aasta 2014 oli Haanja vallale edukas. Eelnimetatud aastal oli Haanja valla üksikisiku tulumaksu juurdekasvu protsent üks Vabariigi parimaid ning see võimaldas meil vastu võtta mitu lisaelarvet ning suunata täiendavaid vahendeid arendustegevustesse. Siinkohal suur tänu kõikidele Haanja valla maksumaksjatele.

Eraldi tahaks ära märkida tegevusi projekti „Rogosi mõisa kujundamine multifunktsionaalseks elava ajaloo, haridus- ja kogukonnakeskuseks“ raames, kus toimusid mitmed õpitoad, käidi teistes mõisates kogemusi hankimas ning soetati Rogosi mõisale klaver. Lisaks liitis ja aktiveeris antud projekt Ruusmäe kogukonda.

Teiseks mahukaks projektiks on praegu kestev kolme valla (Haanja, Rõuge, Varstu) ühisprojekt „Hooliv kogukond“. Projekti tegevuste eesmärgiks on kujundada välja toimiv ning jätkusuutlik lapsi ja noori toetav koostöövõrgustik, mis lähtub oma tegevustes noorte arvamustest ja vajadustest ning ellu viidud analüüsile tuginedes loodud hooliva kogukonna strateegia eesmärkidest. Projekti lõppedes on lapsi ja noori ümbritsev keskkond muutunud toetavamaks ja turvalisemaks ning laste ja noorte vajadusi arvestavamaks.

Kaks keskkonnaalast projekti said rahastuse, harjumuspärane valla ohtlike jäätmete kogumisring, mida korraldas vald juba kuuendat korda ning Ruusmäe väetishoidla koristamise projekt, mis on kavas ellu viia 2015. aasta kevad-suvel.

Põhjaliku uuenduse läbis Haanja valla arengukava, mida aitasid uuendada Tartu Ülikooli praktikandid Triin Sõro ja Piia Kirsimäe vanemmaakorraldaja Tiia Zuppuri eestvedamisel. Märkimisväärse panuse sellesse töösse andis alatine külaelu- ja arengukomisjon.

2014. aastal algatati ja viidi ellu ettevõtjatele ja teistele huvilistele mõeldud ringreisid, tutvumaks Haanja valla ettevõtjatega. Jätkuvad MTÜ-de ja ettevõtjate infopäevad ning Haanja valla esindajate ja Võrumaa Arenguagentuuri ettevõtluskonsultandi regulaarsed ettevõtete külastused.

Kultuuri- ja spordivaldkonnas toimusid samuti mitmed muutused. Siinkohal tahaks esile tuua alatise kultuurikomisjoni aktiivsuse. 2014. aastal arutati selle komisjoni eestvedamisel mitmeid haridus-, kultuuri- ja spordivaldkonnaga seotud teemasid ning otsiti lahendusi tõstatatud küsimustele.

Aruande aastal alustasime Rogosi mõisa tasuvus – teostatavusanalüüsi uuendamist (TTA) ning 2015. aastal algatakse Haanja Puhke- ja spordikeskuse ja Suure Munamäe vaatetorni TTA uuendamist. Samuti on jõudsalt koostatud erinevaid tehnilisi projekte eelnimetatud objektide ning ka teiste objektide ehitamiseks ja projekteerimiseks. Lisaks valmisid Rogosi mõisa pargi renoveerimise projekt ja Rogosi mõisa abihoone-paadikuuri ehitusprojekt.

2015. aastal jätkatakse lumetootmisplatsi ja -süsteemide tehnilise projekti koostamist ning plaanis on teha esimesi samme Suure Munamäe vaatetorni väikeatraktsioonide ning sise- ja välisekspositsiooni kujundusprojektide koostamisel.

Lähiaastatel on tähtis jätkata ettevalmistavaid tegevusi tehniliste projektide ja analüüside koostamisel, et tagada vajalik valmisolek projektaotluste koostamiseks ning esitamiseks erinevatesse fondidesse ja programmidesse, mis on avanemas 2015 ja 2016. aastal.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

1.2. Valla struktuur ja töötajad

Haanja valla 2014.aasta majandusaasta aruanne sisaldab informatsiooni valla ametiasutuse ja hallatavate asutuste majandustegevuse tulemuste kohta. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Järgnevalt on esitatud asutuste töötajate keskmine arv, ametialade põhigrupid ja arvestatud töötasu brutosummas.

Tuhandetes eurodes

Nimetus	2014		2013		2012	
	Töötajate keskm. arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumm majandusaastal (tuhandetes eurodes)	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumm majandusaastal (tuhandetes eurodes)	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
1.Vallavolikogu	0,2	4,5	0,2	3,2	0,2	3,0
2. Vallavalitsus	10,68*	112,4	10,99**	98,0	11,5	91,3
3.Haanja Kool	25,38	237,7	25,93	211,4	26,25	180,4
sh Haanja Lasteaed	5,84	38,1	6,0	34,6	6,0	27,1
Haanja Kool	19,54	199,6	19,93	176,8	20,25	153,3
4. Haanja Valla Rahvamajad	2,92	21,8	2,68***	17,8		
sh Haanja rahvamaja	2,42	18,2	2,18	15,2	1,5	8,3
Ruusmäe rahvamaja	0,5	3,6	0,5	2,6	1,0	5,5
5. Haanja raamatukogu	1,0	5,6	1,0	5,3	1,0	4,7
6. Ruusmäe raamatukogu	1,0	5,2	1,0	4,6	1,0	4,3
7. Luutsniku raamatukogu	0,5	2,1	0,48	2,1	0,5	1,7
8.Suure Munamäe Vaatetorn	3,03	16,5	2,85	17,3	2,85	15,3
9.Kalmistud		4,3		3,9		3,5
10.Muud tegevusalad		1,5		4,3		0,8
<u>KOKKU HAANJA VALD</u>	<u>44,71</u>	<u>411,6</u>	<u>45,13</u>	<u>367,9</u>	<u>45,8</u>	<u>318,8</u>
sh						
Valitavad isikud	1,2	18,7	1,2	17,8	1,2	16,1
Kõrgemad ametnikud	-	-	-	-	1,0	10,3
Juhid ATS	1,0	12,6	1,0	12,3	-	-
Vanemametnikud	-	-	-	-	4,0	36,4
Tippspetsialistid ATS	4,0	43,4	3,57	35,8	-	-
Nooremametnikud	-	-	-	-	2,0	12,6
Nooremetspetsialistid ATS	1,6	15,1	1,92	14,7	-	-
Juhid	1,53	16,6	2,0	20,0	2,0	17,4
Tippspetsialistid	2,54	23,1	2,7	21,8	2,6	14,2
Õpetajad	14,53	156,1	14,75	130,1	15,1	114,4
Keskastme spetsialistid	9,96	62,1	10,46	56,7	9,2	43,0
Töölised ja abiteenistujad	8,35	41,0	7,53	36,7	8,7	38,8
Ajutised töölepingud		22,9		22,0		15,6

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

*Haanja Vallavalitsuse töötajate hulka on arvatud ka majandustöötaja-rajameister koormusega 1,0 ametikohta ning Rogosi mõisakompleksi remondi-haljastustöötaja koormusega 0,5 ametikohta;

**Haanja Vallavalitsuse töötajate hulka on arvatud ka Haanja- ja Ruusmäe elamumajanduse kommunaaltöötaja koormusega 1,0 ametikohta ning Rogosi mõisakompleksi majandusjuhataja koormusega 1,0 ametikohta;

***Haanja Valla Rahvamajad moodustati 01.05.2013.aastal.

Haanja valla töötajate keskmine arv on vähenenud võrreldes 2013.aastaga ca 0,4 töökoha võrra, kuna muudeti töösuhet – töölepinguga töötajate arv vähenes.

Keskmine töötasu kuus oli 2014.aastal 724 eurot (2013.aastal 638 eurot, 2012.aastal 580 eurot), kasv võrreldes 2013.aastaga +13%, kavandatud palgatõus nii ametiasutuse- kui ka hallatavate asutuste ametnikele ja töötajatele oli +10%. Tööjõukulud suurenesid lisaks riiklikult kehtestatud töötajate töötasu alammäära tõusuga (täistööajaga töötajal minimaalselt 355 eurot kuus 2014.aastal) ja õpetajate töötasu alammäära tõusust tingitult (töötasu alammäär 800 eurot kuus 2014.aastal, 2013.aastal oli õpetajate töötasu alammäär 715 eurot kuus).

1.2.1. Haanja valla tegev- ja kõrgema juhtkonna töötasud

Tuhandetes eurodes

	2014		2013		2012	
	Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)	Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)	Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)	Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)
Volikogu esimees ja liikmed	0,2	4,5	0,2	3,2	0,2	3,0
Valla- valitsuse liikmed	5,0	60,4	4,57	54,1	5,0	52,0
Haanja lasteaia õppealajuhataja	1,0	7,0	1,0	6,3	1,0	5,2
Haanja Kooli direktor ja õppealajuhataja	1,04	16,1	1,5	25,6	1,5	23,5
KOKKU	7,24	88,0	7,27	89,2	7,7	83,7

Haanja Vallavolikogus (edaspidi: Volikogu) on 9 liiget. Volikogu töö korraldamiseks on moodustatud alatised komisjonid: revisjonikomisjon, eelarve- ja majanduskomisjon, sotsiaalkomisjon, haridus- ja kultuurikomisjon ning külaelu- ja arengukomisjon. Revisjonikomisjonis on kolm liiget, kõigis teistes komisjonides on üheksa liiget. Volikogu ja –

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

komisjonide koosseisud muutusid alates 26.10.13, kohalike omavalitsuste volikogude valimise järgselt. 2014.aastal vahetus 1 volikogu liige.

Vallavalitsus on 5-liikmeline, istungitel osalemise eest tasu ei maksta.

Haanja valla teiste hallatavate asutuste juhid on kvalifitseeritud statistiliselt keskastme spetsialistidena.

1.3. Haanja valla olulisemad finantsnäitajad

		Tuhandetes eurodes				
		2014	2013	2012	2011	2010
Bilansi näitajad						
	Varad aasta lõpus	5022,9	5096,8	4808,6	4 787,9	4 592,3
	Kohustused aasta lõpus	369,9	415,7	402,5	483,9	525,2
	Netovara aasta lõpus	4653,0	4681,1	4406,1	4 304,0	4 067,1
Tulemiaruaude näitajad						
	Tegevustulud	1399,3	1681,5	1367,2	1485,9	1478,9
	Sh tulud, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine	1248,0	1121,2	1141,0	1037,6	447,4
	Tegevuskulud	-1423,4	-1401,2	-1255,3	-1235,2	-1296,5
	Tulem*****	-24,1	274,6	102,2	236,8	162,3
Muud näitajad						
	Põhivarainvesteeringute maht	76,2	581,1	210,1	48,1	281,6
	Likviidsus*	0,73	0,30	0,47	0,14	0,24
	Lühiajaline maksevõime**	1,41	0,62	0,95	1,09	0,73
	Kohustuste osakaal varadest	7,4%	8%	8%	10%	11%
	Laenukohustuste osakaal varadest	6%	7%	7%	8,5%	10%
Piirmäärade täitmine						
	Põhitegevuse tulem***	120,6	280,3	111,9	250,7	182,4
	Netovõlakoormus****	216,4	307,3	285,1	388,5	414,0

*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 2014.aastal on 60% põhitegevuse tuludest.

***** 2014.aasta negatiivne tulem tuleneb projektide elluviimisest, põhitegevuse kulud suurenesid 1,6% võrra, ent põhitegevuse tulud vähenesid 17% võrra (peamiselt saadud toetuste vähenemise arvel).

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

1.4. Ülevaade majanduskeskkonnast

Sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvas 2014.aastal varasema aastaga võrreldes 2,1% vastavalt Statistikaametile. Kogu aasta vältel iseloomustas Eesti majandust aeglane, kuid stabiilne kasv. Olulise panuse SKP kasvu andis kaubanduse tegevusala, lisaks panustasid ka töötlev tööstus ning kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus. Töötleva tööstuse kasvu toetas toodangu ekspordi kasv, samuti suurenes töötleva tööstuse toodangu müük kodumaisele turule. Majanduskasvu pidurdasid enim veonduse ja laonduse tegevusala lisandväärtuse vähenemine.

2014.aastal kasvas SKP kiiremini kui töötatud tundide ning hõivatute arv, mis kasvasid vastavalt 0,4% ja 0,8%. Seega suurenes kogumajanduse tööjõu tootlikkus hõivatute kohta 1,3%. Samuti on suurenenud SKP loomiseks tehtud tööjõukulud. Võrreldes 2013.aastaga kasvas tööjõu ühikukulu 6,4%.

Sisemajanduse koguprodukti (SKP) prognoos 2014-2019. (protsentides)

	2014	2015*	2016*	2017*	2018*	2019*
SKP reaalkasv	2,1	2,0	2,8	3,4	3,2	3,0
SKP nominaalkasv	4,2	4,0	5,5	6,4	6,3	5,8
SKP jooksevhindades (mld eur)	19,5	20,3	21,4	22,8	24,2	25,6
Eratarbimiskulutused (sh MTÜd)	4,5	4,8	2,8	2,4	2,6	2,8
Valitsussektori lõpptarbimiskulutused	2,3	1,2	1,0	1,0	1,0	1,0
Kapitali kogumahutus põhivarasse	-2,8	2,7	3,6	4,7	5,3	5,4
Kaupade ja teenuste eksport	2,6	2,8	4,0	5,2	5,7	5,7
Kaupade ja teenuste import	2,7	4,0	4,2	4,7	5,7	6,1
Sisemajanduse nõudlus (ilma varudeta)	2,1	3,4	2,7	2,7	3,0	3,1

Allikas: Rahandusministeerium

Eesti SKP kasvab 2015.aastal 2% ja 2016.aastal 2,8%. Ekspordi kasv 2015.aastal kiireneb, kuid peamiseks majanduse kasvuedajaks jääb sisenõudlus ja import kasvab ekspordist kiiremini vastavalt Rahandusministeeriumi 2015.aasta kevadisele majandusprognoosile.

Tööturu prognoos 2014-2019 (15-74 aastased)

	2014	2015*	2016*	2017*	2018*	2019*
Tööhõive (tuh inimest)	624,8	628,8	626,9	624,0	620,9	617,2
Tööhõive kasv (%)	0,6	0,6	-0,3	-0,5	-0,5	-0,6
Tööpuuduse määr (%)	7,4	6,1	5,8	5,5	5,5	5,5
Tööjõu tootlikkuse kasv (hõivatute arvu järgi)	1,5	1,3	3,1	3,9	3,7	3,7
Keskmise palga reaalkasv	5,7	4,6	3,0	3,2	3,5	3,7
Keskmine palk	1001	1049	1104	1170	1246	1326
Keskmise palga nominaalkasv	5,6	4,8	5,2	6,0	6,5	6,4

Allikas: Rahandusministeerium

Tööturu olukord muutub lähiaastatel üha pingelisemaks ning töötuse kiire vähenemine on juba mõnda aega hoidnud üleval palgasurveid. Seoses tööealise elanikkonna vähenemisega ja eeldusega, et tööjõus osalemise ning hõive määrad on saavutamas oma ajaloolist maksimumi, on hõive edasise kasvu väljavaated tagasihoidlikud. Keskmise palga kasvutempo peaks vaatamata tööjõu üldisele nappusele eelmise aastaga võrreldes alanema. 2015.aastal võib keskmise palga tõusuks oodata 4,8% ja peaaegu samapalju tõuseb ka reaalpalk.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

1.4.1. Ülevaade Haanja valla peamistest statistilistest näitajatest

Haanja vald (170 km²) paikneb Võru maakonna kaguosas, külgnedes idast Misso- ja Vastseliina vallaga, põhjast Võru vallaga, läänest Rõuge vallaga ning lõunast Läti Vabariigi Aluksne omavalitsusega. Elanike arv seisuga 01.jaanuar 2015: 1104.

Haanja küla kaugus Tallinnast on 275 km, Võrust 15 km ja Riistast ligikaudu 220 km. Üle poole valla territooriumist kuulub Eesti kõrgeimal kuhjelisel saarkõrgustikul asuva Haanja Looduspargi koosseisu. Haanja vallas on 92 küla, neist suurimad Haanja, Ruusmäe ja Luutsniku küla.

Valla ääremaine asukoht mõjutab teataval määral ka rahvastikuprotsesse ning sotsiaal- ja majandussfääri arengut, seda eriti piiriäärsetes külades.

Aasta	0-6	7-18	19-64	65 ja vanemad	Kokku	Töötute arv Haanja vallas	Demograafiline tööturusurveindeks*
2011	54	123	741	255	1 173	52	0,66
2012	55	124	749	247	1 175	45	0,65
2013	53	110	736	248	1 147	49	0,64
2014	57	104	733	242	1 136	40	0,67
2015	50	106	701	247	1 104	43**	x

Allikad: Rahvastikuregister, Rahandusministeerium, Statistikaamet
Elanike arv alates 01.01.2011 kuni 01.01.2015.

* Demograafiline tööturusurveindeks kajastab eelseisval kümnendil tööturule sisenevate noorte (5-14-aastased) ja sealt vanuse tõttu väljalangevate inimeste (55-64) suhet. Kui indeks on ühest suurem, siis siseneb järgmisel kümnendil tööturule rohkem inimesi, kui sealt vanaduse tõttu potentsiaalselt välja langeb vastavalt Statistikaametile.

**Töötute arv Haanja vallas seisuga 31.03.2015, allikas: Töötukassa

Analüüsidest omavalitsuse demograafilist struktuuri ja demograafilise tööturusurveindeksit (mis arvutatakse 5–14-aastaste ja 55–64-aastaste vanusrühmade suhtena), võib öelda, et ühest väiksem indeks prognoosib tööjõupuuduse tekkimise võimalust. Indeks on loomulikult mõneti ebatäpne, sest tööjõu pakkumist mõjutab ka piirkonnast välja- ja sisseränne, mida on keeruline prognoosida. Nii absoluutarvud kui ka indeksi arvnäitaja kajastavad selgelt negatiivset tendentsi omavalitsuse jaoks, kus aastast aastasse on vähenemas töötavate isikute arv ning on kasvamas eakate inimeste arv ehk toimub omavalitsuse elanikkonna vananemine. Sellest tulenevalt võib oluliselt aeglustuda tulumaksu kasv, mis on oluline tuluartikkel omavalitsuse kogutulul.

Haanja vallas laekus üksikisiku tulumaksu 2014.aastal **584,6 tuhat eurot**, keskmiselt ühe elaniku kohta 514,64 eurot (2013.aastal 400 eurot; 2012.aastal 390 eurot; 2011.aastal 335 eurot). Üksikisiku tulumaksu eraldati Haanja vallale 2014.aastal 28,6% rohkem kui 2013.aastal. Kolm suurimat tööandjat Haanja vallas olid 2014.aastal Haanja Vallavalitsus (ametiasutus koos hallatavate asutustega), OÜ Meisli ja OÜ Loyde vastavalt hõivatud inimeste arvule. Haanja valla elanikest töötab enim inimesi veel Võru Tarbijate Ühistus, Kaitseväes, Eesti Maksu- ja Tolliametis, Politsei- ja Piirivalveametis ning Riigi Metsamajandamise Keskuses.

Seisuga 01.01.2015 elab Haanja vallas 527 naist ja 577 meest, kõige vanemad elanikud on Leida Allas (sünd: 1916), Veera Õunapuu (sünd. 1919) ja Valdeko Savi (sünd. 1919).

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

1.5. Ülevaade Haanja valla arengukava tegevuskavast tulenevate tegevuste elluviimisest

Haanja valla arengukavas püstitatud **üldeesmärk: Haanja vallas on loodud tingimused elanike heaoluks ja arenguks, ettevõtluse edenemiseks ning looduskeskkonna säilimiseks.**

Arengukava täitmise ülevaade on koostatud lähtuvalt arengukavas toodud tegevuskava ülesehitusest ehk arengukava täitmist on kokkuvõtvalt kirjeldatud valdkondade lõikes. Tegevusi on teostatud arengukava tegevuskava eesmarke silmas pidades ning vastavalt valla rahalistele võimalustele.

2014.aasta tuludest, kuludest ja investeeringutest majandusliku sisu ja tegevusalade järgi ning finantseerimistehingutest annab ülevaade Haanja valla 2014.aasta eelarve täitmise aruanne koos selgitustega, mis kuulub samuti Haanja valla 2014.aasta majandusaasta aruande juurde. 2015.aasta tegevused on kajastatud detailsemalt 2015.aasta eelarves koos seletuskirjaga.

Tegevuskava valdkondade olulisemad investeeringud 2014.aastal on toodud allolevas tabelis.

Valdkond	2014	Investeeringud käibemaksuta (tuh eurodes)	Investeeringud käibemaksuga (tuh eurodes)
Teedevõrk ja ühistransport			
Kohalike teede korrashoid vastavalt teehoolduskavale, volikogu otsus nr 2014 (Haanja-Palanumäe tee pindamine)		8,3	10,0
Haridus			
Haanja kooli spordiväljakute kaasajastamine ja hooldamine Haanjas ja Ruusmäel (multispordiväljaku ehitus 2014/2015)		28,1	33,6
Kultuur, sport ja noorsootöö			
Rogosi mõisakompleksi renoveerimise ja arendustegevuse jätkamine (kontsertklaveri soetamine; Rogosi mõisapargi hoolduskava ja rekonstrueerimise projekt; Rogosi mõisa ida- ja lõunatiiva vihmaveesüsteemid; Rogosi mõisa abihoone kinnistu ost ja projekt)		25,7	30,7
Sotsiaalne kaitse ja tervishoid			
Perearsti vastuvõturuumide renoveerimine Haanjas ja Ruusmäel		3,4	4,1
Sotsiaalkorterite remont Haanjas ja Ruusmäel		3,7	4,5
Ruusmäe sotsiaalmaja pansionaadiks arendamise ettevalmistamine		2,4	2,8
	Kokku:	71,6	85,7

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Valdkond	2015	Investeeringud käibemaksuta (tuh eurodes)	Investeeringud käibemaksuga (tuh eurodes)
Sotsiaalne kaitse ja tervishoid			
Perearsti vastuvõturuumide renoveerimine Haanjas ja Ruusmäel		2,5	3,0
Ruusmäel, Mäe tee 2 asuva kortermaja pansionaadiks arendamise ettevalmistamine (küttesüsteemide renoveerimine)		12,9	15,5
Haridus			
Haanja kooli spordiväljakute kaasajastamine ja hooldamine Haanjas ja Ruusmäel (multispordiväljaku ehitus 2014/2015)		15,0	18,0
Kultuur, sport ja noorsootöö			
Rogosi mõisakompleksi renoveerimise ja arendustegevuse jätkamine (Rogosi mõisa abihoone projekteerimis- ja renoveerimistööd, peahoone trepi renoveerimine ning kellatorni rekonstrueerimistööd)		47,1	56,5
Tehislume tootmise süsteemide hankimine ning 2 km kergliiklustee ja lumetootmise platsi rajamine, lasketiiru arendamine (Puhke- ja spordikeskuse tasuvus-teostatavusanalüüsi koostamine)		2,0	2,4
Turism			
Suure Munamäe kompleksi arendamine ja korrastamine (remonditööd ja väikevormide projekteerimine)		8,3	10,0
	Kokku:	87,8	105,4

Alljärgnevalt on esitatud arengukava tegevuskava valdkondade peamised tegevused. Kulutused (sealhulgas investeeringud) on kajastatud koos käibemaksuga maksumuses.

ETTEVÕTLUS JA INFRASTRUKTUUR

Ettevõtlus ja tööhõive

2014.aasta kevad- ja sügisperioodil nõustas Võrumaa Arenguagentuuri ettevõtluskonsultant Haanja valla ettevõtjaid Haanja Vallavalitsuse ruumides tasuta. 2014.aasta sügisel korraldas Haanja Vallavalitsus koostöös Võrumaa Arenguagentuuriga ettevõtluspäeva, kus koolituse viisid läbi Maksu- ja Tolliameti esindajad, personaalsest nõustamisest said osa kohalikud ettevõtjad, toimus ettevõtjate koostöö teemaline ümarlaud.

Haanja Vallavalitsuse esindajad koostöös Võrumaa Arenguagentuuriga külastasid kohalikke ettevõtteid ning tutvustasid Võrumaa Arenguagentuuri poolt pakutavaid teenuseid ja omavalitsuse võimalusi ettevõtluse soodustamiseks.

2014.aasta kevad-suvel jätkas tegevust taluturg Haanja külas. Ettevõtjatele loodi võimalusi koostööks ja kokkusaamiseks. Haanja vallas toimuvad iga-aastaselt Kevadlaat, Rogosi Sügislaat ja Jõululaat, kus kohalikud ettevõtjad ja talupidajad saavad pakkuda kohalikku toodangut.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Jätkati multifunktsionaalsete teenuskeskuste ja kaugtöökohtade loomise projekti elluviimisega Haanja külas Haanja Rahvamajas koostöös Võrumaa Arenguagentuuriga.

2014.aastal tunnustas Haanja vald aukodanikuna Elmar Hoop'i, parima põllumehena Tiit Loog'i ja parima ettevõtjana Vaskna Turismitalu. Aasta teoks kuulutati „Suitsusaunakombestiku viimine UNESCO vaimse pärandi esindusnimekirja“. Aasta tegijana kultuurivaldkonnas tunnustati Rannar Susi ja spordivaldkonnas Riho Lehiste't ning aasta noorena Carlos Anti Koemets'a.

Teedevõrk ja ühistransport

Tolmuvaba kate paigaldati Rõuge-Viitina-Luutsniku tugimaanteel ca 3 kilomeetri ulatuses. Töid teostas Maanteeamet.

2014.aasta juunis kinnitati Haanja Vallavolikogus kohalike teede teehoolduskava (otsus nr 21).

2014.aastal teostati valla teedel suviseid hooldustöid summas 65,7 tuhat eurot ja talviseid lumetõrjetöid summas 2,2 tuhat eurot. 2015.aastal on planeeritud rahalisi vahendeid summas 74,7 tuhat eurot kohalike teede hoiuks ja hoolduseks.

Tehniline infrastruktuur

Hajaasustuse programmi raames eraldati 2014.aastal toetust 4 projektile (3 majapidamisele) kokku 8,03 tuhande euro ulatuses, sh sihtotstarbeline toetus 50% ulatuses Võru Maavalitsuselt. 2015.aasta eelarves on planeeritud 2014.aasta hajaasustuse programmi eraldisteks kokku 0,9 tuhat eurot ning 2015/2016 veeprogrammi eraldisteks 4,5 tuhat eurot valla osalusena.

2014.aasta sügisel korraldati ohtlike jäätmete kogumisring maksumusega 0,6 tuhat eurot, millest SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (edaspidi: KIK) toetus summas 0,5 tuhat eurot. Uus taotlus on esitatud ka 2015.aasta sügisel ohtlike jäätmete kogumiseks.

Haanja vallas asuva endise väetisehoidla tahkevätise- ja mahutitest vedelväetise jääkide likvideerimiseks kasutatakse 2015.aastal 30,0 tuhat eurot.

2015.aastal on ette valmistamisel hankedokumendid korraldatud jäätmeveoks ning hange on plaanis välja kuulutada kevadel 2015.

SOTSIAALNE KESKKOND

Sotsiaalne kaitse ja tervishoid

Üldkasuliku töö tegemiseks on sõlmitud leping Tartu Vangla Kriminaalhooldusosakonna Võru talitusega, mille raames saab Haanja vald kasutada heakorratöödel avalike objektide korrastamisel kuni kaheaastase vangistusega karistatud süüdimõistetuid (vangistuse asendamiseks ja rahalise karistuse asendamiseks).

2014.aastal teostati Haanja külas asuvate perearsti vastuvõturuumide renoveerimistööd kokku summas 4,1 tuhat eurot.

2014.aastal teostati osaline akende vahetus summas 1,3 tuhat eurot sotsiaalkorterites Haanjas. Koostati korterelamu asukohaga Mäe tee 2 Ruusmäe küla akende renoveerimise projekt ja soojusvarustuse analüüs kokku maksumusega summas 2,8 tuhat eurot. 2015.aastal on plaanis teha ettevalmistusi korterelamu asukohaga Mäe tee 2 Ruusmäe küla pansionaadiks arendamisel summas 15,5 tuhat eurot.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Täiendavaid sotsiaaltoetusi maksti 13,5 tuhande euro ulatuses. 2014.aasta 01.jaanuarist rakendus Haanja vallas tugiisikuteenuse osutamise kord. Tugiisik on määratud kuni 3-le sügava puudega noorele ja ühele raske puudega eelkooliealisele lapsele. Tugiisikutena hakkasid teenust osutama 2 inimest käsunduslepingute alusel 2014.aastal, tegevus jätkub ka 2015.aastal. Mõlemad inimesed on läbinud tugiisiku koolituse ja omavad seega vastavat tunnistust 2014.aastal olid kulud tugiisikutele kokku summas 2,7 tuhat eurot (sh personali- ja majandamiskulud).

Alates 01.09.2014 osutatakse Haanja vallas pesupesemise teenust, mis on tasuline. 1 masinatäie pesu pesemine maksab 1 euro ning pesu pesemine koos automaatpesukuivati kasutamisega 1,50 eurot/1 kord. Teenuse eest võetav tasu katab otsesed kulud pesupulbrile, elektrile ning veele ja kanalisatsioonile.

Haanja Vallavalitsus korraldab iga-aastaselt vastuvõtu eelmisel aastal sündinud lastele ja nende vanematele.

Haridus

2014/2015 õppeaastal õpib Haanja Koolis 67 õpilast, sh 60 õpilast Haanjas ja 7 õpilast Ruusmäel ning lasteaia rühmades käib kokku 33 last (Haanjas 20 last ja Ruusmäel 13 last). 2014.aastal alustati kooli territooriumile multisportiväljaku rajamist maksumusega kokku summas 51,6 tuhat eurot, sh Ettevõtluse Arendamise SA toetus summas 31,9 tuhat eurot. 2014.aastal soetati Haanja Koolile mitmesugust inventari kokku summas 10,7 tuhat eurot, sh sisustati tüdrukute käsitöönurk toiduvalmistamise oskuste täiendamiseks ning soetati 6 kahekohalist lauda ja 24 tooli õppeklassidesse. Haanja Kooli lasteaia rühmadele soetati samuti sisustusinventari, sh Ruusmäe rühmale maksumuses 2,1 tuhat eurot ja Haanja rühmale maksumuses 1,1 tuhat eurot.

Haanja Kooli juures tegutsesid mitmed huviringid: murdmaasuusatamise treeningrühm, robotika ring, võrukeele õpirühm, õpilaste koorilaul jt, kokku 17 huviringi 9 õpetaja juhendamisel. Õpilased osalesid edukalt mitmetel aineolümpiaadidel, konkurssidel ja võistlustel, käidi õppekäikudel väljaspool koolimaja – Keskkonnaameti loodusõppeprogrammide raames Piusa ürgorus, Vastseliina linnuses, Ähijärve MKA-s, Võrtsjärve õppekeskuses, Vällamäel ja Pähnil, vanemate klasside õpilased käisid ekskursioonil Lätis – Sigulda-Riia-Jurmala; külastati AHHAA keskust Tartus ja Pärnu Keskkonnahariduskeskust; osaleti Meeste Turnipeol Tallinnas, Rõuge koolis Teadusbussi etendusel, Haanja ja Misso ühisel laulupäeval, Võrumaa laulukarussellil, Haanjamaa Legendis „Metsaisa loomad“ Suurel Munamäel. Oluliseks osaks õppetöös olid kontsertide ja teatrite ühiskülastused, toimusid ainepäevad ja –nädalad, kusjuures Haanja Kool korraldas maakondliku III kooliastme õpioskuste olümpiaadi ning samuti maakondliku reaalinete päeva.

Õpilased osalesid 2014.aastal erinevates laagrites: keelelaagris, noorkotkaste/kodutütarde- ja laululaagrites. Noorkotkaste ja kodutütarde organisatsiooni kuulub üle poole Haanja Kooli õpilastest. Aasta lõpus omistati noorkotkastele ja kodutütardele aasta tegevuste kokkuvõttes Võrumaal II koht.

2014.aasta jooksul külastasid Haanja Kooli erinevate ametialade esindajad, kes viisid läbi põnevaid õppetunde. Kooli külastasid ka mitmed vilistlased, kes rääkisid õppuritele edasiõppimise võimalustest.

2014.aastal tunnustas Haanja vald parimaid õppureid, noorsportlasi ja nende juhendajaid.

2014.aasta augustis tähistati Ruusmäe Kooli 150.juubelit ning oktoobris Haanja Kooli 70.juubelit.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Kultuur, sport, noorsootöö

Rogosi mõisakompleksi renoveerimiseks ja arendustegevuse jätkamiseks kasutati 2014.aastal 30,7 tuhat eurot, sh KIK toetus 9,5 tuhat eurot ja Kultuuriministeriumi toetus 15,1 tuhat eurot.

Rogosi mõisakompleksi peahoone trepi renoveerimiseks on 2015.aastal planeeritud vahendeid summas 17,5 tuhat eurot, sh Kultuuriministeriumi toetus 14,9 tuhat eurot; Rogosi mõisa abihoone projekteerimiseks ja renoveerimiseks 30,0 tuhat eurot. Tasuvus-teostatavusanalüüside koostamiseks on planeeritud 2015.aastal 5,4 tuhat eurot, sh Rogosi mõis 3,0 tuhat eurot ning Haanja Puhke- ja spordikeskus 2,4 tuhat eurot.

Traditsiooniks saanud sündmustena viidi läbi Suure Munamäe Vaatetorni hooaja ava- ja sünnipäevapidu, aastavahetuse üritus Suurel Munamäel, Haanja valla jaanituli Rogosi mõisa pargis Ruusmäel, käsitsi heinaniitmise võistlus Plaanil. Haanja Suusamaraton jäi ära lumepuuduse tõttu. 2014.aasta augustis viidi läbi suitsusauna nädal, detsembris Rogosi mõisas Jõululaat ning Rogosi mõis osales üle-Eestilises projektis/külastusmängus „Unustatud mõisad“. 2014.aasta sügisel toimival UNESCO vaimse kultuuripärandi komitee istungil otsustati kanda Võromaa suitsusaunakombestik UNESCO vaimse pärandi nimekirja.

Möödunud aastal toimusid rahvusvahelised võistlused kestvusratsutamises, Eesti meistrivõistlused laskejooksus ja laskesuusatamises, Eesti noorte meistrivõistlused murdmaasuusatamises ja mitmed teised võistlused murdmaa- ja laskesuusatamises ning orienteerumises. Lisaks korraldati maastikujalgratta-, maanteejalgratta- ja jooksuvõistluseid, sh ümber Vaskna järve jooks.

Haanja laste mänguväljaku remonditöödeks kasutati 0,2 tuhat eurot.

Senioride klubilise tegevuse jätkuvuse tagamiseks korraldati laulu- ja tantsuringi ning väljasõite valla eakatele inimestele - kevadel ekskursioon Läti Vabariiki, sügisel külastati eakate päeva raames Haanja valla ettevõtjaid. Detsembris korraldati traditsiooniline „Memme-taadi jõulupidu“ Haanjas.

Haanja-, Ruusmäe- ja Luutsniku raamatukogu teavikute kogu täiendati kokku summas 2,0 tuhat eurot.

Haanja Raamatukogus on raamatukogu kasutajaid vanuses 3-87 eluaastat, sh aktiivsemad on naised (laenutusi 6535 tk) ja töötavad inimesed (laenutusi 4781 tk). Kogu suuruseks aasta lõpul 14 686 eksemplari. 2014.aastal tehti koostööd Töötukassaga (pikaajaliste töötute tööharjumuste kujundamise projekt), kohaliku „Keelepesä“ õpetajatega ning Haanja Kooli lasteaiarühma laste ja õpetajatega. Aasta tähtsündmuseks oli seni kasutamata ruumi renoveerimine ja multifunktsionaalse keskuse sisustamine. Haanja Raamatukogu sai annetuseks Kaitseväge Lahingukooli raamatukogu kogu.

Ruusmäe Raamatukogus on kasutajaid kokku ca 227 inimest, sh 38 last. Kogu suuruseks aasta lõpul 12 491 eksemplari, sh 172 eksemplari lisandus 2014.aastal. Raamatukogus käis koos raamatusõprade õpiring ning külas käisid mitmed esinejad, näiteks Enno Kalde, Hans Uba, jt. Esitleti 23 näitust/ väljapanekut ning korraldati 18 üritust, kus osales kokku 410 inimest. Näitustest suurim oli Ilmar Vananurm'e fotonäitus „Mu Setomaa inimesi“.

Luutsniku Raamatukogus on kasutajaid kokku ca 118 inimest. 2014.aastal korraldati 2 näitust raamatukogu ruumides ja viidi läbi 5 üritust, kus osales 209 inimest. Osaleti mitmetel ühisüritustel

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

naabervaldadega, näiteks Vana-Laitsna Eestlaste Päev ning käidi väljasõitudel. Kogu täienes aasta jooksul 737 eksemplari võrra.

Haanja suusaradade hoolduseks kasutas Haanja vald 2014.aastal 12,3 tuhat eurot, 2015.aastaks on planeeritud vahendeid 15,7 tuhat eurot.

2013.aasta augustist töötab Haanja vallas noorsootöötaja koormusega 0,5 töökohta, kelle ülesandeks on noorsootöö planeerimine ja juhtimine vallas, koostöö teiste – vallas ja maakonnas – noortega tegelevate asutuste töötajatega ja noorteühendustega, jms. 2015.aasta märtsist suurendatakse noorsootöötaja töökoormus 0,7 töökohale.

Toetati noortevolikogu liikmete koolitustel osalemist. Haanja Noortevolikogu sai projekti „Kus viga näed laita, seal tule ja aita?!“ elluviimiseks toetust summas 0,4 tuhat eurot Eesti Noorteühenduste Liidult.

Kodanikuühiskond ja külaliikumine

2014.aastal toetas Haanja vald 2,1 tuhande euro ulatuses mittetulundusühingute ja seltside tegevust, sh võrukeelse lastehoiurühma Keelepesä toetus 0,5 tuhat eurot. Luutsniku Teabekoja elektritöödeks jm kuludeks kasutati 2,9 tuhat eurot.

2015.aastaks on planeeritud Keelepesä toetuseks vahendeid 3,3 tuhat eurot ning mittetulundusühingute ja seltside tegevuse toetamiseks 1,0 tuhat eurot.

Avalik kord ja turvalisus

2014.aastal eraldati päästekomandona tegutsevale MTÜ'le Amanda tegevustoetust summas 0,75 tuhat eurot päästekomando jooksvateks kuludeks (tasumine 2015.aastal). 2015.aastaks on planeeritud päästekomando tegevustoetuseks 0,8 tuhat eurot ja ühise vääriteomenetleja kuludeks 1,5 tuhat eurot.

PUHKEMAJANDUSLIK RESSURSS JA TURISM

Puhkemajanduslik ressurss

Haanja Vallavalitsus kasutas haljastus- ja heakorratöödeks 2014.aastal vahendeid summas 5,2 tuhat eurot.

Turism

Jätkati tegevusi piirkondliku koostöövõrgustiku ja ühise kohaturunduse tugevdamiseks. Koostati turismialaselt piirkonda tutvustavad infovoldikud.

Suur-Munamäe Vaatetornis on planeeritud 2015.aastaks piletimüügi ruumi- ja kohvikuruumi katuse remonditööd, eelviimasel korral paigneva metalltrepi remonditööd ning keldrikorral asuva koridori osalised remonditööd.

KOHALIK OMAVALITSEMINE

Koostöös teiste Võrumaa omavalitsustega, Võrumaa Turismiliiduga ja Võrumaa Arenguagentuuriga koostati turismialaseid infotrükiseid.

Koostöös Rõuge-, Sõmerpalu- ja Vastseliina- valla ning ettevõtjate abiga on rahastatud Haanja suusaradade hooldust 2014.aastal.

Koostöös Vastseliina- ja Misso vallaga on korraldatud õpilaste transporti.

Haanja Vallavalitsus osales Võrumaa Arendustöötajate ümarlauas.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Kohaliku omavalitsuse info paremaks edastamiseks on täiendatud valla kodulehte, lisatud alamlehekülgi.

Koostöös Rõuge vallaga valmis koduleht www.kohalikule.ee, kuhu kohalikud inimesed, ettevõtjad ja organisatsioonid saavad laadida infot pakutavate vajaminevate kaupade ja teenuste kohta.

1.6. Ülevaade Haanja valla sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel

Sisekontrollisüsteemi all mõistetakse süsteemi, mis hõlmab üksuste struktuuri, juhtkonna suhtumist, kehtivaid protseduure ja teisi meetmeid, mis annavad mõistliku kindlustunde, et:

- Üksuste tegevus on seaduspärane;
- Üksuste varad on kaitstud raiskamise, ebasihipärase kasutamise, pettuste ja ebakompetentsest juhtimisest jms tingitud kahju eest;
- Üksuste tegevus on säästlik, tõhus ja mõjus ning on tagatud teenuste kõrge kvaliteet;
- Üksuste tegevust kajastav juhtimis- ja finantsinformatsioon on usaldusväärne, tõene ja õigeaegne.

Tõhusat sisekontrollisüsteemi iseloomustavad asutusesiseste protseduurireeglite olemasolu ja nende täitmine ning täitmise jälgimine, organisatsioonikultuuri arendamine, töötajate professionaalsus, kohustuste lahusus asutuse funktsioonide täitmisel, tehingute dokumenteerimine ja autoriseerimine ning järelevalve toimimine.

Haanja vallavalitsus on oma ülesannete tõhusaks täitmiseks kehtestanud sisekorrad. Vallavalitsuse struktuuris ei ole ette nähtud siseaudiitori ega sisekontrolöri ametikohti.

Vastavalt Haanja valla põhimääruse §-le 31 teostab vallavalitsuse ja hallatavate asutuste majandustegevuse üle kontrolli **Haanja Vallavolikogu revisjonikomisjon**, esitades vähemalt kord aastas aruande oma tegevuste kohta vallavolikogu istungil.

Revisjonikomisjoni 2014.aasta tööplaani oli järgmine:

1. Haanja valla kodanike pöördumistega tegelemine.
2. Haanja valla 2013.aasta majandusaasta aruande läbivaatamine.

Revisjonikomisjoni tööplaani täideti 100%, puudusi ei avastatud. Komisjoni liikmed läbisid kaks erialast infopäeva Tartus.

Revisjonikomisjoni 2015.aasta tööplaani kinnitati volikogu poolt järgmiselt:

1. Haanja valla kodanike pöördumistega tegelemine.
2. Haanja valla 2014.aasta majandusaasta aruande läbivaatamine.
3. Huvide deklaratsioonide täitmise ja esitamise kontrollimine.
4. 2014.aasta põhi- ja väikevahendite aastainventuuri läbiviimise ja varade mahakandmise aktidega tutvumine.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

1.7. Bilanss

Tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2014	31.12.2013
Varad		5 022,9	5 096,8
Käibevara		173,6	128,8
Raha	2	89,9	62,0
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	48,7	44,0
Muud nõuded ja ettemaksed	4	35,0	22,8
Põhivara		4 849,3	4 968,0
Finantsinvesteeringud	5	4,1	4,1
Kinnisvarainvesteeringud	6	329,5	337,2
Materiaalne põhivara	7	4 515,7	4 626,7
Kohustused ja netovara		5 022,9	5 096,8
Lühiajalised kohustused		123,5	207,8
Võlad tarnijatele		27,7	18,1
Võlad töötajatele	8	14,1	7,5
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	3,9	26,2	21,4
Laenukohustused	10	55,5	160,8
Pikaajalised kohustused		246,4	207,9
Laenukohustused	10	246,4	207,9
Netovara		4 653,0	4 681,1
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		4 681,1	4 406,1
Põhivara ümberhindlus		0,9	0,4
Aruandeaasta tulem		-29,0	274,6

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

1.8. Tulemiaruanne

Tuhandetes eurodes

	Lisa	2014	2013
Tegevustulud		1 399,3	1 681,5
Maksutulud	3	637,2	505,4
Tulud kaupade ja teenuste müügist	11	198,6	216,9
Saadud toetused	13	561,2	946,3
Muud tegevustulud	12	2,3	12,9
Tegevuskulud		-1 423,4	-1 401,2
Antud toetused	14	-93,9	-79,2
Tööjõukulud	15	-554,7	-496,5
Muud tegevuskulud	16	-583,6	-618,9
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	6,7	-191,2	-206,6
Tegevustulem		-24,1	280,3
Finantstulud ja -kulud		-4,9	-5,7
Intressikulu	10	-5,3	-5,9
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	2,5	0,4	0,2
Aruandeaasta tulem		-29,0	274,6

1.9. Rahavoogude aruanne

Tuhandetes eurodes

	Lisa	2014	2013
Rahavood põhitegevusest			
Aruandeperioodi tegevustulem		-24,1	280,3
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	6,7	191,2	206,6
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	-63,5	-471,3
Käibemaksukulu põhivara soetuselt		14,1	95,5
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	6	0,1	-3,0
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14	2,8	3,3
Korrigeeritud tegevustulem		120,6	111,4
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-16,3	-5,5
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		21,0	-11,6
Kokku rahavood põhitegevusest		125,3	94,3
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara eest	7	-76,2	-581,1
Laekunud materiaalse põhivara müügist		0	3,0
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	53,3	471,3
Tasutud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14	-2,8	-3,3
Laekunud dividendid	5	0,1	0,1
Laekunud intressid ja muid finantstulusid	2,5	0,3	0,1
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-25,3	-109,9
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud laenud	10	94,0	93,0
Tagasi makstud laenud	10	-160,8	-68,3
Makstud intressid ja muud finantskulud	10	-5,3	-5,9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-72,1	18,8
Puhas rahavoog		27,9	3,2
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	62,0	58,8
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	89,9	62,0
Raha ja selle ekvivalentide muutus	2	27,9	3,2

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

1.10. Netovara muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes

	Lisa	Kassa- reserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2011		0,6	4 303,3	4 303,9
Kassareservi ümberklassifitseerimine		-0,6	+0,6	0
Aruandeaasta tulem			102,2	102,2
Saldo 31.12.2012		0	4 406,1	4 406,1
Põhivara ümberhindlus	6,7		0,4	0,4
Aruandeaasta tulem			274,6	274,6
Saldo 31.12.2013		0	4 681,1	4 681,1
Põhivara ümberhindlus	6,7		0,9	0,9
Aruandeaasta tulem			-29,0	-29,0
Saldo 31.12.2014		0	4 653,0	4 653,0

1.11. Eelarve täitmise aruanne

2014.a.eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ning see ei ole konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav (vt ka lisa 1). Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 19.

Tuhandetes eurodes

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
	PÕHITEGEVUSE TULUD	1178,8	1333,1	1357,9
30	Maksutulud	517,0	598,0	632,6
3000	Füüsilise isiku tulumaks	470,0	551,0	584,6
3030	Maamaks	47,0	47,0	48,0
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	185,0	212,5	214,1
320	<i>Riigilõivud</i>	1,8	1,8	2,8
322,323	<i>Kaupade ja teenuste müük</i>	183,2	210,7	211,3
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	22,5	25,7	26,8
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	102,1	113,5	115,8
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	0,6	0,9	0,9
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandusteg.	0,7	0,5	0,6
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest	44,4	55,9	57,4
3233	Üüri ja renditulud	2,5	3,6	3,6
3238	Muu kaupade ja teenuste müük	10,4	10,6	6,2
35	Toetused	475,6	520,0	509,1
3500	Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	70,5	110,1	99,2
3500.00	<i>Toetused riigilt ja riigiasutustelt</i>	69,4	104,4	93,0
3500.00.06	Kultuuriministeerium	0	24,6	12,1
3500.00.07	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	66,2	66,2	66,2
3500.00.08	Põllumajandusministeerium	0	1,3	1,5
3500.00.09	Rahandusministeerium	3,2	6,0	6,3
3500.00.11	Sotsiaalministeerium	0	0,5	0,6
3500.00.14	Maavalitsused	0	5,8	6,3
3500.03	<i>Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt isikutelt, sihtasutustelt</i>	0,5	4,2	4,7
3500.08	<i>Toetused muudelt residentidelt</i>	0,6	1,5	1,5
352	Mittesihtotstarbelised toetused	405,1	409,9	409,9
352.00	<i>Toetused riigilt ja riigiasutustelt</i>	405,1	409,9	409,9
352.00.17	<i>Vabariigi Valitsus, s.h.</i>	405,1	409,9	409,9
	Tasandusfond lg.1	170,9	170,9	170,9
	Toetusfond	234,2	239,0	239,0
38	Muud tulud	1,2	2,6	2,1
382	Omanikutulud	0	0,1	0,1
3825	Tasu vee erikasutusest	0,5	0,5	0,6
3882	Saastet asud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitus	0,3	0,3	0

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
3888	Muud tulud	0,4	1,7	1,4
	PÕHITEGEVUSE KULUD	1160,6	1301,8	1213,3
4	Eraldised	102,9	108,3	89,5
413	<i>Sotsiaalabitoetused ja muud eraldised füüsilistele isikutele</i>	87,4	86,9	70,6
4130	Peretoetused	7,4	7,4	3,7
4131	Toimetulekutoetus	34,9	38,4	38,0
4133	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	23,3	19,3	8,7
4134	Õppetootused	9,8	9,8	9,1
4138	Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsilistele isikutele	7,6	7,6	7,5
4137	Erijuhtudel toetustelt makstav sotsiaalmaks	4,4	4,4	3,6
450	<i>Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks</i>	8,6	14,4	11,9
4500.8	Eraldised muudele residentidele	8,6	14,4	11,9
452	<i>Mittesihtotstarbelised eraldised</i>	6,9	7,0	7,0
5	Tegevuskulud	1027,7	1174,5	1105,1
50	Personalikulud	541,7	554,0	547,9
500	<i>Töötasud</i>	401,7	411,6	406,8
5000	Valitavate ja ametisse nimetatavate ametnike töötasu	18,7	18,7	18,6
5001	Avaliku teenistuse ametnike töötasu	71,0	71,0	68,2
5002	Töötajate töötasu	297,2	298,8	297,2
5005	Töövõtulepingu alusel töötajatele makstav tasu	14,2	21,7	21,5
5008	Muud tasud	0,6	1,4	1,3
505	<i>Erisoodustused</i>	3,2	3,2	3,2
506	<i>Personalikuludega kaasnevad maksud</i>	136,8	139,2	137,9
55	Majandamiskulud	486,0	620,5	557,2
5500	Administreerimiskulud	25,2	28,6	24,2
5502	Uurimis- ja arendustööde ostukulud	0	2,8	2,8
5503	Lähetuskulud	0,2	0,2	0,1
5504	Koolituskulud	8,2	14,3	11,7
5511	Kinnistute ja ruumide majandamiskulud	148,7	185,8	160,0
5512	Rajatiste majandamiskulud	86,3	98,4	84,3
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.a. kaitseotstarbel.	31,1	32,3	21,8
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	16,2	18,0	17,1
5515	Inventari kulud, v.a. IT- ja kaitseotstarbel. kulud	13,4	32,2	38,7
5516	Masinate ja seadmete ülalpidamise kulud, v.a. IT- ja kaitseotstarbelised kulud	3,4	3,8	5,1
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	16,2	18,1	17,7
5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	2,3	2,4	1,5
5523	Teavikud ja kunstiesemed	2,1	2,1	2,1
5524	Õppevahendite ja koolituse kulud	48,1	59,3	57,6
5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja kulud	18,0	48,8	44,8
5526	Sotsiaalteenused	27,3	27,3	23,6
5532	Pesu pesemine	0,2	0,2	0,2
5540	Muud mitmesugused majanduskulud	39,1	45,9	43,9
6	Muud kulud	30,0	19,0	18,7
6010	Käibemaks	18,0	18,0	17,9

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
6010	Maksu-, riigilõivu- ja trahvikulud	0	0,8	0,8
6080	Reservfond	12,0	0,2	0
	PÕHITEGEVUSE TULEM	18,2	31,3	144,6
	INVESTEERIMISTEGEVUS	-64,8	-75,9	-49,9
1551	Rajatiste ja hoonete soetamine ja renoveerimine	-151,4	-124,2	-82,8
381	Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük	10,0	0	0
3502	Sihtotstarbelised toetused põhivara soetamiseks	84,3	56,5	40,8
3502.03	Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	44,0	38,3	38,3
3502.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	40,3	18,2	2,5
3502.0006	Kultuuriministeerium	40,3	18,2	2,5
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-2,2	-2,8	-2,8
	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	-5,7	-5,6	-5,3
655	Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	0,2	0,2	0,2
	EELARVE TULEM ÜLEJÄÄK(+)/PUUDUJÄÄK(-)	-46,6	-44,6	94,7
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	-15,4	-17,4	-66,8
20.5	Kohustuste suurenemine(+)	53,0	51,0	94,0
20.6	Kohustuste vähenemine(-)	-68,4	-68,4	-160,8
2081.6.8	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele(-)	-68,4	-68,4	-160,8
1001	Likviidsete varade muutus (+suurenemine, -vähenemine)	-62,0	-62,0	+27,9
	KULUD TEGEVUSALADE JÄRGI	1319,9	1434,4	1304,2
01	Üldised valitsussektori teenused	155,4	144,7	138,6
01111	Valla- ja linnavolikogu	6,3	7,8	7,2
01112	Valla- ja linnavalitsus	118,3	118,6	113,6
01114	Reservfond	12,0	0,2	0
01330	Muud üldised teenused	4,0	3,0	3,0
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	9,1	9,5	9,4
01700	Valitsussektori võla teenindamine	5,7	5,6	5,4
03	Avalik kord ja julgeolek	0,8	0,8	0
03200	Päästeteenused	0,8	0,8	0
04	Majandus	115,0	124,8	114,6
04110	Ettevõtluskeskkonna arendamine	0,9	1,5	1,4
04210	Üldplaneering, maakorraldus	18,1	20,9	20,7
04360	Muu energia ja soojamajandus	15,7	22,0	22,7
04510	Maanteetransport(valla teede- ja tänavate korrashoid)	76,1	76,1	67,5
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid -territoriaalne planeerimine	4,2	4,3	2,3
05	Keskkonnakaitse	5,1	7,4	7,3
05100	Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	1,3	1,9	2,1
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	3,8	5,5	5,2
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	53,3	100,1	79,3
06100	Elamumajanduse arendamine	37,5	76,6	58,2
06300	Veevarustus	4,0	8,9	8,0
06400	Tänavavalgustus	5,4	8,2	7,0
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse kulud	6,4	6,4	6,1

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
07	Tervishoid	7,2	6,3	5,6
07210	Üldmeditsiiniteenused (ambulatoorsed teenused)	7,1	6,2	5,6
07600	Muu tervishoid, sh.tervishoiu haldamine	0,1	0,1	0
08	Vabaaeg, kultuur, religioon	271,7	312,8	291,1
08102	Sporditegevus(v.a.spordikoolid)	14,8	15,6	14,5
08103	Puhkepargid ja -baasid	92,3	99,1	91,3
08105	Laste muusika-ja kunstikoolid	8,8	14,4	14,3
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	0,3	0,3	0,2
08109	Vaba aja üritused	1,5	2,1	2,1
08201	Raamatukogud	27,9	28,6	28,5
08202	Rahva-ja kultuurimajad	47,8	59,6	59,1
08203	Muuseumid	0	1,7	1,7
08208	Kultuuriüritused	0,5	1,6	1,6
08209	Seltsitegevus	4,9	9,2	7,7
08300	Ringhäälingu-ja kirjastamisteenused	5,7	5,8	4,9
08600	Muu vaba aeg,kultuur,religioon,sh.haldus	67,2	74,8	65,2
09	Haridus	549,3	571,6	546,9
09110	Alusharidus (lasteaiad)	77,6	84,1	83,0
09212	Põhikoolid	388,9	399,7	377,0
09600	Koolitransport	35,3	39,8	39,5
09601	Koolitoit	25,4	26,6	26,6
09609	Muud hariduse abiteenused	22,1	21,4	20,8
10	Sotsiaalne kaitse	162,1	165,9	120,8
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	65,5	65,5	43,2
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	0,3	0,3	0,3
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	18,7	18,8	15,1
10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	20,7	20,7	3,8
10701	Riiklik toimetulekutoetus	36,7	40,1	39,7
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh.sotsiaalse kaitse haldus	20,2	20,5	18,7
8	MUUD NÄITAJAD		Aasta alguse seisuga	Perioodi lõpu seisuga
81	Võlakohustused	368,6	368,6	301,9
816	Muudelt residentidelt võetud laenud	368,6	368,6	301,9
	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS			
82	Finantsvarad	62,0	62,0	89,9
821	Likviidsed varad	62,0	62,0	89,9
	S.h.eelmisel perioodil kasutamata jäänud toimetulekutoetuste vahendid	1,7	1,7	0,4

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev 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.

2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, v.a. kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ja tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglasel väärtuses ning olulised enne 1995. a soetatud kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

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 ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse aktsiaid ja osi, millest aruandekohustuslane omab alla 20%. Nimetatud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglast väärtust pole olnud võimalik usaldusväärselt hinnata. 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. 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.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maa, hooned ja rajatised), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida 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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2 000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1 917 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 10-25%
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 10-50%
- Inventar, tööriistad 10-50%
- Arvutustehnika 10-50%

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 maakastrisse 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.

Aruandekohustuslane on rendileandja

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärset hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustusena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused), saadud laenu võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis tasumisele kuuluv summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg saabub vähem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuludena.

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.

Nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust kajastatakse 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 (tasuta saadud vara soetamismaksumuseks on tema õiglane väärtus).

Kassareserv

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumulieeritud tulemist eesmärgiga tagada vallavalitsuse likviidsus. 2012.aastal teostati kassareservi ümberklassifitseerimine akumulieeritud tulemiks (vt punkt 1.10 „Netovara muutuste aruanne“).

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest ning varade ja kohustuste ümberhindamisest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud tulemiaruanDES.

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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

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. Dividenditulu kajastatakse dividendide väljakuulutamisel.

Kulude arvestus

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

Seotud osapooled

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes aruannetes kajastatud andmetega. Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajaliste 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 tulemiarunde real Muud tegevuskulud).

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

Tuhandetes eurodes

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	89,9	62,0
Sularaha kassas	9,2	2,1
Arvelduskontod pankades	78,0	57,3
Deposiidid pankades järelejäänud tähtajaga kuni 4 kuud	2,7	2,6
Raha ja selle ekvivalendid kokku	89,9	62,0
Rahalt ja rahaturufondi osakutel teenitud intressitulu	0,2	0,1

Tähtajalised deposiidid on pankades 2-päevase etteteatamistähtajaga katkestatavad, kuid siis ei kannaks need intressitulu.

Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ning maksukohustused

Tuhandetes eurodes

	Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustused	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Maksud brutosummas				
Tulumaks	47,8	43,7	6,6	6,2
Maamaks	0,8	0,2	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	13,3	12,7
Töötuskindlustusmaksed	0	0	1,1	1,0
Kogumispensionimaksed	0	0	0,7	0,6
Kokku maksud	48,6	43,9	21,7	20,5
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	0,1	0,1	0	0,3
Kokku maksud, lõivud ja trahvid	48,7	44,0	21,7	20,8

B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulud

	Tulud	
	2014	2013
Maksud	637,2	505,4
Tulumaks	588,6	458,6
Maamaks	48,6	46,8
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 11)	0,6	0,9
Tasud vee erikasutusest	0,6	0,6
Saastetasud	0	0,3
Kokku maksud, lõivud, trahvid	637,8	506,3

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

Tuhandetes eurodes

	31.12.2014	31.12.2013
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Nõuded ostjate vastu	10,1	12,7
Brutosummas	25,3	33,5
Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-15,2	-20,8
Nõuded toetuste ja siirete eest	14,9	0
Saamata sihtfinantseerimine	14,3	0
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	0,6	0
Muud nõuded	0,1	0,5
Muud nõuded	0,1	0,5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9,9	9,3
Käibemaksu ettemaks	0,2	0
Ettemaksukontode jäägid	9,7	9,3
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	0,3
Töö- ja puhkusetasu ettemaksed	0	0,2
Deklareeritud sotsiaalmaksukulu töötasu ettemaksetelt	0	0,1
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	35,0	22,8

Lisa 5 Finantsinvesteeringud

Tuhandetes eurodes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Osaluse määr	Osaluse jääk	Osaluse määr	Osaluse jääk
OÜ Fataal osakud	4,5%	4,0	4,5%	4,0
Värskä Sanatoorium AS aktsiad	0,1%	0,1	0,1%	0,1
Kokku		4,1		4,1

Kuna ülalolevate ettevõtete aktsiaid/osakuid ei ole börsil noteeritud, siis ei ole neid õiglasesse väärtusesse ümber hinnatud.

2014.aastal saadi aktsiate dividende kokku summas 0,1 tuhat eurot.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

Tuhandetes eurodes

Jääk seisuga 31.12.2013		
	Soetusmaksumus	417,7
	Akumuleeritud kulum	-80,5
	Põhivara jääkväärtus	337,2
Jääk seisuga 31.12.2014		
	Kahjum kinnisvarainvesteeringu müügist 2014.aastal	-0,1
	Amortisatsioonikulu 2014.aastal	-7,6
	Soetusmaksumus	417,6
	Akumuleeritud kulum	-88,1
	Põhivara jääkväärtus	329,5

	2014	2013
Renditulud kinnisvarainvesteeringutelt	10,5	3,2
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud	-10,9	-0,6

Lisa 7 Materiaalne põhivara

Tuhandetes eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpeta-mata tööd ja ettemaksud	Kokku	
Jääk 31.12.2013							
	Soetusmaksumus	6,6	5 522,4	336,2	105,5	34,7	6 005,4
	Akumuleeritud kulum	0	-1018,2	-265,2	-95,3	0	-1 378,7
	Põhivara jääkväärtus	6,6	4 504,2	71,0	10,2	34,7	4 626,7
Soetused	0,7	10,8	0	12,4	47,8	71,7	
Kulum ja allahindlus	0	-156,9	-21,5	-5,2	0	-183,6	
Ümberhindlused	0,9	0	0	0	0	0,9	
Ümberklassifitseerimine	0	7,2	0	0	-7,2	0	
Kokku liikumised	1,6	-138,9	-21,5	7,2	40,6	-111,0	
Jääk 31.12.2014							
	Soetusmaksumus	8,2	5540,4	336,2	117,9	75,3	6078,0
	Akumuleeritud kulum	0	-1175,1	-286,7	-100,5	0	-1562,3
	Põhivara jääkväärtus	8,2	4365,3	49,5	17,4	75,3	4515,7

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 90,3 tuhat eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) Aruandeaasta soetuste summa 71,7 tuhat eurot,
- 2) Käibemaksukulu aruandeaasta soetustelt 14,1 tuhat eurot (vt ka Lisa 16),
- 3) Liidetud aasta lõpuks tarnijatele tasumata summa 4,5 tuhat eurot.

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 0,9 tuhat eurot, mis hinnati maa maksustamishinnas.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Lisa 8 Võlad töötajatele

Tuhandetes eurodes

	31.12.2014	31.12.2013
Puhkusereserv	10,4	7,5
Võlgnevus endisele töötajale*	3,7	0
Võlad töötajatele kokku	14,1	7,5

*Endisele töötajale väljamaksmisele kuuluvad tasud vastavalt kohtumäärusele, kohtuasja nr 3-14-52515.

Lisa 9 Muud kohustused ja saadud ettemaksed

Tuhandetes eurodes

	31.12.2014	31.12.2013
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Maksudkohustused (lisa 3)	21,7	20,8
Saadud toetuste ettemaksed	4,5	0,6
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	26,2	21,4

Lisa 10 Laenukohustused

Tuhandetes eurodes

	Järelejäänud tähtajaga						Kokku
	Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 a	
Jääk seisuga 31.12.2013	160,8	43,6	44,1	44,6	28,2	47,4	368,7
SEB Pank, laen	9,1	0	0	0	0	0	9,1
SEB Pank, laen	108,8	0	0	0	0	0	108,8
SEB Pank, laen	11,5	11,5	11,5	11,5	0	0	46,0
SEB Pank, laen	10,4	10,5	10,5	10,6	5,4	0	47,4
SEB Pank, laen	9,0	9,3	9,5	9,6	9,7	45,1	92,2
Swedbank, laen	12,0	12,3	12,6	12,9	13,1	2,3	65,2
Jääk seisuga 31.12.2014	55,5	58,6	59,3	43,1	27,2	58,2	301,9
SEB Pank, laen	11,5	11,5	11,5	0	0	0	34,5
SEB Pank, laen	10,5	10,6	10,6	5,3	0	0	37,0
SEB Pank, laen	9,3	9,4	9,6	9,7	9,9	35,3	83,2
Swedbank, laen	12,3	12,6	12,9	13,2	2,2	0	53,2
Danske Bank, laen	11,9	14,5	14,7	14,9	15,1	22,9	94,0

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Informatsioon laenulepingute kaupa

Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intressi -määr	Alus- valuuta	Jääk		Intressikulu	
				31.12.2014	31.12.2013	2014	2013
SEB Pank, laen	2014	1,626%	EUR	0	9,1	0,1	0,3
SEB Pank, laen	2014	0,635%	EUR	0	108,8	0,8	1,0
SEB Pank, laen	2013	1,505%	EUR	0	0	0	0,1
SEB Pank, laen	2017	2,183%	EUR	34,5	46,0	0,9	2,3
SEB Pank, laen	2018	0,792%	EUR	37,0	47,4	0,4	0,4
SEB Pank, laen	2023	1,743%	EUR	83,2	92,2	1,7	0,1
Swedbank, laen	2019	2,3%	EUR	53,2	65,2	1,4	1,7
Danske Bank, laen	2024	1,172%	EUR	94,0	0	0	0
KOKKU				301,9	368,7	5,3	5,9

Lisa 11 Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tuhandetes eurodes

	2014	2013
Tulud kultuuri-ja kunstialasest tegevusvaldkonnast	98,2	92,5
Tulud elamumajanduse tegevusvaldkonnast	47,0	83,8
Tulud hariduse tegevusvaldkonnast	27,2	22,3
Tulud spordi-ja puhkealasest tegevusvaldkonnast	0,8	0,7
Tulud sotsiaalalasest tegevusvaldkonnast	0,5	1,1
Üür ja rent kinnisvarainvesteeringutelt (vt lisa 6)	10,5	3,3
Riigilõivud	2,9	2,3
Muud tulud kaupade ja teenuste müügist	11,5	10,9
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	198,6	216,9

Lisa 12 Muud tegevustulud

Tuhandetes eurodes

	2014	2013
Tulud loodusressursside kasutamisest (vt lisa 3)	0,7	0,6
Saastetasud (vt lisa 3)	0	0,3
Kasum vara müügist	-0,1	0
Muud tegevustulud	1,7	12,0
<i>Sh Küttesüsteemi renoveerimistööde eest</i>	0	6,5
<i>Enamtasutud maksude tagastus</i>	0	3,9
Kokku muud tegevustulud	2,3	12,9

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Lisa 13 Saadud toetused

Tuhandetes eurodes

	2014			KOKKU	Jääk 31.12.2014	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused		Nõuded	Laekunud ettemaksed
Rahalised sihtfinantseerimised						
Riigieelarvest toetus- ja tasandusfondi	0	0	409,9	409,9	14,9	4,5
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumist teedeehituseks	56,2	10,0	0	66,2		
Ettevõtluse Arendamise SA	0	28,8	0	28,8		
Kultuuriministeerium	14,9	14,6	0	29,5		
Sotsiaalministeerium (Sotsiaalkindlustusamet)	0,6	0	0	0,6		
Eesti Kultuurkapital	3,0	0	0	3,0		
Rahandusministeerium	5,9	0	0	5,9		
Põllumajandusministeerium (PRIA)	0,8	0	0	0,8		
Vaata Maailma SA	1,2	0	0	1,2		
Võrumaa Spordiliit	0,2	0	0	0,2		
MTÜ Võrumaa Omavalitsuste Liit	0,9	0	0	0,9		
Võru Maavalitsus	1,9	0	0	1,9		
Võrumaa Keskraamatukogu	1,9	0	0	1,9		
Eesti Noorteühenduste Liit MTÜ	0,4	0	0	0,4		
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK)	0,5	9,5	0	10,0		
Kokku saadud toetused	88,4	62,9	409,9	561,2	14,9	4,5
	2013				Jääk 31.12.2013	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused	KOKKU	Nõuded (lisa 4)	Laekunud ettemaksed
Rahalised sihtfinantseerimised						
Riigieelarvest toetus- ja tasandusfondi	0	0	385,8	385,8		
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	70,3	0	0	70,3		

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Ettevõtluse Arendamise SA	0	3,2	0	3,2	0,5	0,6
Siseministeerium	0	3,0	0	3,0		
Rahandusministeerium	4,1	0	0	4,1		
Kultuuriministeerium	0,2	0	0	0,2		
Võrumaa Keskraamatukogu	1,9	0	0	1,9		
Sotsiaalministeerium	0,6	0	0	0,6		
Põllumajandusministeerium (PRIA)	1,9	0	0	1,9		
Vaata Maailma SA	2,8	0	0	2,8		
Eesti Noorsootöökeskus	0,9	0	0	0,9		
Võru Maavalitsus	0,9	0	0	0,9		
Eesti Noorteühenduste Liit	1,0	0	0	1,0		
Eesti Kooriühing	0,6	0	0	0,6		
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK)	0,5	0	0	0,5		
Eesti Kultuurkapital	3,3	0	0	3,3		
Muu mittesihotstarbeline finantseerimine	0	0	0,2	0,2		
Mitterahalised sihtfinantseerimised (põhivara soetuste korral, mille eest tasus toetuse andja otse tarnijale) (vt lisa 7)						
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK)	0	465,1	0	465,1		
Kokku saadud toetused	89,0	471,3	386,0	946,3	0,5	0,6

Alates 2011.aastast kajastatakse põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimisena.

Riigieelarvest saadud maksed toetus- ja tasandusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks:

- hariduskulude katmiseks 192,4 tuhat eurot (2013.a. 179,2 tuhat eurot)
- toimetulekutoetusteks 45,0 tuhat eurot (2013.a. 39,1 tuhat eurot)
- peretoetusteks 1,6 tuhat eurot (2013.a. 1,4 eurot)
- puuetega laste hooldajatoetusteks 0 eurot (2013.a. 5,3 tuhat eurot)

ning üldisesse fondi kohalike omavalitsuste maksulaekumiste erinevuste tasandamisest tulenevalt 170,9 tuhat eurot (2013.aastal 160,8 tuhat eurot).

EL Ühtekuuluvusfondist ja Keskkonnainvesteeringute Keskus SA (KIK) poolt finantseeritav veemajanduse rekonstrueerimise projekt algas 2011.aastal ja kestis kuni 2013.aasta lõpuni. 2012.aastal lõpetati Haanja küla ühisveevärgi- ja reoveekanaliseerimise trasside rekonstrueerimistööd ning 2013.aastal lõpetati Ruusmäe küla vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimistööd, viimase koguprojekti maksumuseks kujunes 547,1 tuhat eurot (koos käibemaksuga summa), sealhulgas 465,1 tuhat eurot saadi põhivara sihtfinantseerimisena ja 82,1 tuhat eurot moodustas projekti omafinantseerimine.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Lisa 14 Antud toetused

Tuhandetes eurodes

	2014	2013
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	-71,1	-66,9
Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused)	-9,5	-6,3
Toimetulekutoetused	-38,0	-35,6
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	-7,5	-8,6
Õppetoetused	-8,9	-7,8
Muud sotsiaaltoetused	-3,6	-4,1
Erijuhtudel riigi poolt makstav sots.toetus	-3,6	-4,5
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-13,0	-2,1
Projektide kuludeks	-4,1	-1,8
Hajaasustuse programm	-8,9	-0,3
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-2,8	-3,3
Rahaline sihtfinantseerimine	-2,8	-3,3
Luutsniku Külakeskuse hoone rekonstrueerimiseks	0	-0,6
MTÜ Amanda'le tuletõrjedepoo rajamiseks	0	0
MTÜ Võrumaa Omavalitsuste Liit (Puidutöötlemise kompetentsikeskuse kuludeks)	-2,2	-2,2
SA Võrumaa Arenguagentuur (välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine)	-0,6	-0,5
Mittesihotstarbeline finantseerimine	-7,0	-6,9
Liikmemaksud	-7,0	-6,9
Kohalikele omavalitsusliitudele	5,9	-5,8
Muud liikmemaksud	1,1	-1,1
Kokku antud toetused	-93,9	-79,2

Lisa 15 Tööjõukulud

Tuhandetes eurodes

Tegevusvaldkond	2014		2013	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	25,38	-237,7	25,93	-211,4
Vallavalitsus	6,17	-65,5	6,18	-58,6
Vaba aeg, kultuur	9,53	-60,7	9,01	-54,7
Sotsiaalne kaitse	1,65	-17,3	1,53	-13,0
Elamu- ja kommunaalmajandus	0,78	-6,7	1,28	-14,7
Maakorraldus	1,0	-11,5	1,0	-11,0
Vallavolikogu	0,2	-4,5	0,2	-3,2
Muud tegevusalad	0,0	-7,7	0,0	-1,3
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	44,71	-411,6	45,13	-367,9

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil **21,6 tuhat eurot** ja võrreldaval perioodil **22,0 tuhat eurot**.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Tuhandetes eurodes

	2014	2013
Töötasukulud	-411,6	-367,9
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	-141,2	-126,7
Erisoodustused	-1,9	-1,9
Sh töötajate õppelaenude kustutamine	-1,9	-1,9
Kokku tööjõukulud	-554,7	-496,5

Lisa 16 Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud hõlmavad majanduskulusid (konto liik 55) ja muid tegevuskulusid (konto liik 60).

Tuhandetes eurodes

	2014	2013
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-139,1	-155,0
Muud majandamiskulud	-45,9	-65,2
Käibemaksukulu tegevuskuludelt	-64,5	-59,6
Käibemaksukulu põhivara soetustelt	-14,0	-95,5
Rajatiste majandamiskulud	-70,6	-64,3
Õppevahendite ja koolituse kulud	-98,8	-47,3
Inventari majandamiskulu	-32,7	-18,9
Sotsiaalteenused	-22,7	-27,3
Administreerimiskulud	-21,1	-18,4
Toiduained ja toitlustusteenused	-14,9	-15,0
Transpordivahendite majandamiskulud	-20,0	-21,9
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-14,6	-13,3
Teavikute ja kunstiesemete kulud	-3,8	-3,5
Muud tegevuskulud	-4,0	-8,3
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-4,6	-4,1
Meditsiinikulud	-1,4	-0,7
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud (vt lisa 6)	-10,9	-0,6
Kokku majandamiskulud	-583,6	-618,9

Haanja valla kasutusrendileping (SEB Liising AS) lõppes 2013. aasta märtsis.

Tuhandetes eurodes

	2014	2013
	Transpordivahendid	Transpordivahendid
Rendikulu kasutusrendilepingutelt	0	-2,0
Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	0	0

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli või olulist mõju teise osapoole majanduslike otsuste üle. Haanja Vallavalitsuse seotud osapoolteks on:

- 1) Vallavolikogu liikmed, valitsuse liikmed, hallatavate asutuste juhid;
- 2) Punktis 1 loetletud isikute lähedased pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, sh:
 - a. Abikaasad, elukaaslased, lapsed ja muud sugulased, kes elavad juhiga samas kodumajapidamises;
 - b. Lapsed, lapselapsed, vanemad, vanavanemad, õed, vennad;
 - c. Laste abikaasad või elukaaslased, abikaasa ja elukaaslase vanemad, õed ja vennad;
- 3) Sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, milles punktides 1-2 loetletud isikud üksi või koos omavad valitsevat või valitsevat mõju, st omandiõigust alates 20%-st või hääleõigust nende üksuste juhtimises nõukogude ja juhatuste kaudu.

Haanja Vallavalitsuse hinnangul on kõik ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega toimunud normaalsetel turutingimustel või vastavalt tingimustele, mis kehtivad ühtviisi nii seotud osapooltele kui ka mitteseotud isikutele. Toetuse saamiseks vallalt kehtivad võrdsed taotlemise ja eraldamise kriteeriumid kõigile taotlejatele.

Volikogu liikmetega seotud mittetulundusühingutelt ja äriühingutelt on ostetud teenuseid aruandeaastal kokku 6,9 tuhande euro eest (võrreldaval aastal 8,6 tuhande euro eest) ning teostatud müüke kokku summas 0,4 tuhat eurot (võrreldaval aastal 1,6 tuhande euro eest).

Vallavalitsuse liikmetega seotud lähedastelt isikutelt ja mittetulundusühingutelt on ostetud teenuseid aruandeaastal kokku 9,0 tuhande euro eest (sh liikmemaksud 6,9 tuhat eurot) ja teostatud müüke 0,9 tuhande euro eest.

Hallatavate asutuste juhtidelt ning nendega seotud lähedastelt isikutelt, mittetulundusühingutelt ja äriühingutelt on ostetud kaupu/teenuseid aruandeaastal kokku 1,5 tuhande euro eest (sh liikmemaksud 1,0 tuhat eurot) ja teostatud müüke 2,5 tuhande euro eest.

A. Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused

	Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)		Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	
	2014	2013	2014	2013
Volikogu liikmed	0,2	0,2	4,5	3,2
Vallavalitsuse liikmed	5,0	4,57	60,4	54,1
Hallatavate asutuste juhid	5,5*	5,5	44,4	39,8
KOKKU	10,7	10,27	109,3	97,1

*Hallatavate asutuste juhtidena on arvestatud: Haanja Kooli direktor; Suure Munamäe Vaatetorni tornivaht-juhataja; Haanja Valla Rahvamajad kultuuritöõjuht; Haanja-, Ruusmäe- ja Luutsniku raamatukogude juhatajad

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud on kajastatud punktis 1.2.1, tööjõukulude lahtikirjutus tegevusalade lõikes on esitatud Lisas 15. Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised brutosummas. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

B. Soodustused tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud lähedastele pereliikmetele

Haanja vald ei ole andnud vallavalitsuse või volikogu liikme või hallatava asutuse juhi lähedastele pereliikmetele aruandeaastal soodustusi.

C. Turuhinnas tehtud tehingud seotud osapooltega

Haanja Vallavalitsus on aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal teinud tehinguid turuhinnas järgmiste seotud osapooltega: MTÜ Haanjamaa Kultuurikoda, MTÜ Luutsniku Külaselts, Plaani Kotus MTÜ, MTÜ Ruusmäe Noorteklubi, MTÜ Haanja Suusaklubi, Agu Hollo Hartsmäe talu FIE, A-Nagel OÜ, Nagel Andrese talu FIE, KÜ Haanja 4, Võrumaa Omavalitsuste Liit, Eesti Mõisakoolide Ühendus, Reino Zuppur, Aimar Valb, Haanja Tantsu-Mängu-Laulu Selts, Mooska OÜ, Võrumaa Partnerluskogu MTÜ, MTÜ Võrumaa Koolispori Ühendus, Haanja Talupidajate Selts, MTÜ Terve Võrumaa, FIE Erki Sok, Jaan Vene FIE, Jaan Vene Projektbüroo OÜ.

Lisa 18 Bilanspäevajärgsed sündmused

- Haanja Vallavolikogu 19.02.2015 määrusega nr 7 kinnitati Haanja valla 2015.aasta eelarve kogumahus 1338,8 tuhat eurot,sh:
 - Põhitegevuse tulud 1259,8 tuhat eurot;
 - Põhitegevuse kulud 1256,2 tuhat eurot;
 - Investeeringustegevus kokku -77,6 tuhat eurot;
 - Finantseerimistegevus kokku -6,5 tuhat eurot;
 - Likviidsete varade muutus -80,5 tuhat eurot.
- Haanja Vallavalitsus'e kehtiva investeeringulaenu lepingu Danske Bank A/S Eesti filiaalilt saldoga 94,0 tuhat eurot (31.12.2014) laenu osaline väljamakse summas 51,0 tuhat eurot teostati 27.03.2015, seega laenu kogusumma 145 000 eurot välja makstud.

Lisa 19 Selgitused eelarve täitmise aruandele

Haanja valla 2014.a. eelarve võeti vastu 27.02.2014 Haanja Vallavolikogu määrusega nr 5 eelarve kogumahuga 1326,1 tuhat eurot. Eelarve täitmise aruanne on toodud raamatupidamise aastaaruande koosseisus, vt lk 20-23. Eelarve koostamisel oli seatud eesmärgiks tagada olemasoleva tulubaasi piires kõigi hallatavate asutuste normaalne töökeskkond ja tasakaalustatud areng ning samal ajal teostada võimalikult suures mahus investeeringuid.

2014.aasta esialgse eelarve- ja eelarve täitmise maht erines summas 89,2 tuhat eurot, eelarve täitmine oli suurem (nii tulude kui ka kulude poolel) kui algselt planeeritud eelarve. Täiendavaid vahendeid laekus füüsilise isiku tulumaksu laekumisest, kaupade ja teenuste müügist ning toetustest projektide tegevuskuludeks.

Põhitegevuse tulude eelarve täideti 115%. Tulude täitmine oli **179,1 tuhande euro** võrra suurem võrreldes esialgselt kavandatud eelarvega. Füüsilise isiku tulumaksu laekus 114,6 tuhat eurot rohkem kui esialgselt planeeritud. Maamaksu laekus 1,0 tuhat eurot rohkem kui esialgselt planeeritud. Seega maksutulude kui suurima osakaaluga põhitegevuse tuluartikli, moodustades 46,6% põhitegevuse tulude täitmisest, täitmine oli kokku 115,6 tuhat eurot suurem esialgselt

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

eelarvest. Samas suurenes ka tulude täitmine kaupade ja teenuste müügist (+29,1 tuhat eurot) ja toetustest (+33,5 tuhat eurot) võrrelduna esialgse eelarvega.

Põhitegevuse kulude täitmine oli **52,7 tuhande euro** võrra suurem võrreldes esialgselt planeeritud eelarvega, kusjuures eraldiste täitmine vähenes 13,4 tuhande euro võrra ja muude kulude täitmine vähenes 11,3 tuhande euro võrra seoses reservfondi vahendite kasutamisega. 2014.aastaks kinnitati reservfond mahus 12,0 tuhat eurot, jääk aasta lõpus 0,2 tuhat eurot. Tegevuskulude (sh personali- ja majandamiskulud) täitmine suurenes 77,4 tuhande võrra, sh personalikulude täitmine suurenes 6,2 tuhande euro võrra ja majandamiskulude täitmine suurenes 71,2 tuhande euro võrra võrreldes esialgse eelarvega. Majandamiskulude suurenemisel olid olulisema osakaaluga kultuuri- ja vabaaja kulud (+26,8 tuhat eurot) ja inventari soetamise kulud (+25,3 tuhat eurot).

Kulud tegevusalade järgi olid alljärgnevad:

2014.aasta	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Lõplik eelarve/ Esialgne eelarve	Eelarve täitmine	Eelarve täitmine/ esialgne eelarve
Tegevusala/ Kulud kokku	1319,9	1434,4	+8%	1304,2	-1%
Üldised valitsussektori teenused*	155,4	144,7	-7%	138,6	-11%
Avalik kord ja julgeolek**	0,8	0,8	0	0	-100%
Majandus	115,0	124,8	+8,5%	114,6	-0,4%
Keskkonnakaitse	5,1	7,4	+45,1%	7,3	+43%
Elamu- ja kommunaalmajandus***	53,3	100,1	+87,8%	79,3	+48,8%
Tervishoid	7,2	6,3	-12,5%	5,6	-22,2%
Vaba-aeg, kultuur ja religioon	271,7	312,8	+15,1%	291,1	+7,1%
Haridus	549,3	571,6	+4,1%	546,9	-0,5%
Sotsiaalne kaitse	162,1	165,9	+2,3%	120,8	-25,5%

*Üldiste valitsussektori teenuste hulgas sisalduvad reservfondi vahendid (2014.aastal 12,0 tuhat eurot ehk 1% põhitegevuse tuludest) ja laenukohustuste teenindamise kulud;

** 2014.aasta tegevustoetus päästeteenuste osutamiseks maksti välja 2015.aasta alguses;

*** 2014.aastal tegeles Haanja Vallavalitsus kommunaalmaksete võlgnevuste sissenõudmisega, mille tulemusena suurenesid laekumised elamumajanduses. Samuti kanti maha surnud inimese võlgnevus summas 5,4 tuhat eurot.

Investeeringustegevuses jäid 2014.aastal lõpetamata Haanja Kooli multisportiväljaku ehitustööd, millest tulenevalt ei laekunud ka EAS toetus kogu summas ning ca 18,0 tuhat euro eest kuludid tehakse nimetatud objektile 2015.aastal. Kultuuriministeeriumi poolt finantseeritava mõisakoolide projekti raames jäi laekumata tehtud kulude toetus, kuna kuluaruanne on aktsepteerimata. Nimetatud projekti tegevustega alustati 2014.aastal ning projekti tegevused lõpetatakse 2015.aastal.

Finantseerimistegevuses refinantseeriti olemasolev laen saldoga ca 94,0 tuhat eurot, millest tulenevalt toimus laenusumma suurendamine ja tagasimaksmine samas mahus. Uue investeeringulaenu väljamakse summas 51,0 tuhat eurot teostati 2015.aasta märtsis.

2014.aasta I lisa-eelarve ja eelarve muutmine kinnitati 14.08.2014 Haanja Vallavolikogu määrusega nr 13 kogumahuga **43,2 tuhat eurot**, millega suunati eelarvesse 2014.aasta sihtotstarbelised laekumised, suurendati tulude- ja kulude eelarvet.

2014.aasta II lisa-eelarve ja eelarve muutmine kinnitati 20.11.2014 Haanja Vallavolikogu määrusega nr 19 kogumahuga **43,4 tuhat eurot**, millega suunati eelarvesse 2014.aasta jooksul laekunud sihtotstarbelised summad, suurendati tulude- ja kulude eelarvet.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

2014.aasta III lisaelarve ja eelarve muutmine kinnitati 11.12.2014 Haanja Vallavolikogu määrusega nr 24 kogumahuga **27,9 tuhat eurot**. Haanja valla 2014.aasta III lisaelarvega suunati eelarvesse 2014.aasta sihtotstarbelised laekumised, suurendati tulude- ja kulude eelarvet.

Lisa 20 Reservfondi kasutamise aruanne 2014.aastal

Tuhandetes eurodes

Eelarve klassifi-kaatori tunnus	Selgitus	Kulutatud	Jääk
	Reservfond aasta alguses		12,0
0860012	Kadri Parts'i osalemine veteranide maailmameistrivõistlustel Põlvamaal	-0,1	
054001	Kalmer Vodi'le Haanja laste mänguväljaku remonditöödeks	-0,1	
0921210	Haanja Kooli endise sööklahoone lammutustöödeks	-4,7	
061003	Vallale kuuluva korteri asukohaga Võru tee 15-2 Haanja küla Haanja vald elektritöödeks ja akende osaliseks vahetuseks	-1,5	
082093	MTÜ Luutsniku Külaselts'i kamina, leivaahju ja korstna ehituseks, elektritööde I etapi töödeks	-1,1	
082013	Luutsniku Raamatukogu plastikust kuivkäimla soetamise kuludeks	-0,6	
0820940	Võrumaa laulu- ja tantsupeost osavõtvate laste toitlustamise kuludeks	-0,1	
063002	Hajaasustuse programmi täiendavate kulude finantseerimine	-0,5	
	Kokku suunamised I lisaelarvega:	-8,7	3,3
082023	Haanja valla kultuuri- ja spordiürituste läbiviimise kuludeks	-0,3	
0921210	Haanja Koolile kingituseks 70.juubeliks	-0,1	
	Kokku suunamised II lisaelarvega:	-0,4	2,9
082021	Haanja Valla Rahvamajade Haanja Rahvamaja küttekulu tasumiseks ja –Haanja Rahvamaja remondi- ning elektritööde kuludeks	-1,9	
082022			
082023	Haanja valla kultuuri- ja vabaaja sisustamise kuludeks	-0,8	
	Kokku suunamised III lisaelarvega:	-2,7	0,2
	Kokku suunamised 2014.aastal:	-11,8	0,2
	Reservfondi jääk aasta lõpuks		0,2

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI

Majandusaasta aruande on koostanud Haanja Vallavalitsus.

Aruande juurde kuulub sõltumatu vandeaudiitori aruanne ning Haanja Vallavalitsus´e otsus aruande heakskiitmise kohta.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem, 26.05.2015, allkiri

/allkirjastatud digitaalselt/

Juri Gotmans, Haanja vallavanem

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

/allkirjastatud digitaalselt/
Juri Gotmans, Haanja vallavanem