



Mustvee Linnavalitsus

Mustvee linna konsolideerimisgrupi
2013. majandusaasta aruanne

Aruandekohustuslase nimi	Mustvee Linnavalitsus
Registrikood	75024248
Aadress	Tartu tn 28, Mustvee 49603
Telefon	372 77 26 161
Faks	372 77 26 100
Elektronpost	info@mustvee.ee
Kodulehekülg	www.mustveelv.ee
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2013
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2013
Linnapea	Max Kaur
Audiitorid	Vandeaudiitor Juri Nedaškovski, vandeaudiitor Tatjana Minzatova Audest Audiitorteenuste OÜ-st
Lisatud dokumendid	Vandeaudiitori järeldusotsus

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Sissejuhatus	4
Üldosa.....	6
Põhiosa	7
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne.....	12
Konsolideeritud bilanss	12
Konsolideeritud tulemiaruanne	13
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	14
Konsolideeritud netovara liikumise aruanne.....	15
Eelarve täitmise aruanne	16
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	25
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	25
Lisa 2. Raha ja pangakontod	29
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	30
Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed.....	30
Lisa 5. Varud.....	31
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	31
Lisa 7. Osalused tütar- sidusettevõtetes	31
Lisa 8. Materiaalne põhivara ja kinnisvara investeeringud.....	32
Lisa 9. Võlad tarnijatele	32
Lisa 10. Muud kohustused ja saadud ettemaksed	33
Lisa 11. Laenukohustused	33
Lisa 12. Pikaajalised kohustused ja saadud ettemaksed.....	34
Lisa 13. Kaupade ja teenuste müük.....	34
Lisa 14. Saadud toetused	35
Lisa 15. Muud tulud	36
Lisa 16. Antud toetused	37
Lisa 17. Tööjõukulud	37
Lisa 18. Majandamiskulud	39
Lisa 19. Muud kulud	39
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega	40
Lisa 23. Konsolideerimata finantsaruanded	43
Lisa 24. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	46

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Konsolideerimisgrupi struktuur

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

A. Konsolideeriv üksus Mustvee Linnavalitsus

(eurodes)

Allüksuse nimetus	Töötajate keskmine arv majandusaastal	Töötasude kogusumma majandusaastal
Linnavalitsus	10	102 414
Sotsiaalhoolekanne	2,71	14 586
<i>Gümnaasiumid</i>	<i>55,86</i>	<i>489 073</i>
Mustvee Lasteaed	9,75	61 022
Mustvee Muusika- ja Kunstikool	4,7	21 867
Mustvee Spordihoone	3,5	18 875
Mustvee Kultuurikeskus	4,11	31 412
Mustvee Linnaraamatukogu	3	13 733
Kalmistu	0,5	2 154

B. Konsolideeritud üksused

(eurodes)

Üksuse nimetus	Mustvee linna osaluse määr (%)	Töötajate keskmine töötajate majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal
OÜ Mustvee Linnavara	100	12	84 139
Mustvee Kesk-Peipsi Sadama Sihtasutus	100	0	0

Keskmine töötasu töötaja kohta tütarettevõtjal on 7 012 eurot.

Bilansi näitajad

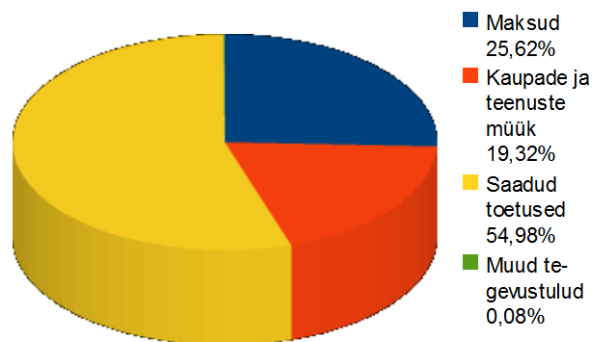
2013.a näitajad võrreldes 2012.a.: varad vähenesid 2,91 %, kohustused suurenesid 4,75 % ja netovara vähenes 4,54 %.

Tulemiaruaande näitajad

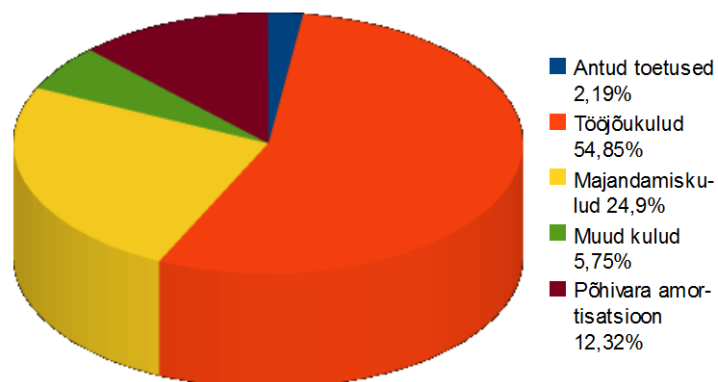
Tulemiaruaande näitajad kajastavad tekkepõhiseid tulusid ja –kulusid. Tegevustulud suurenesid

võrreldes 2012. aastaga 4,25 %, sh maksutulud suurenesid 6,85 %, kaupade ja teenuste müük suurenes 4,55 %, saadud toetuste summa suurenes 3,77 %. Diagrammil on esitatud tulude osakaal liikide kaupa.

Tegevustulud



Tegevuskulud kokku võrreldes 2012.a. suurenesid 6,99 %, majandamiskulud suurenesid 3,9 %, tööjõukulud suurenesid 9,7 %, antud toetused vähenesid 7,89 %, muud kulud suurenesid 20,71%. Diagrammil on esitatud kulude osakaal liikide kaupa.



Tegevuskulud

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

	2013	2012	2011	2010
Bilansi näitajad				
Käibevara aasta lõpus	128 649	102 144	200	236 051
Põhivara aasta lõpus	4 502 336	4 663 967	4 991 388	4 570 807
Lühiajalised kohustused aasta lõpus	246 072	339 805	383 834	299 150
Pikaajalised kohustused aasta lõpus	627 486	513 471	511 871	581 760
Netovara aasta lõpus	3 757 428	3 912 835	4 186 249	3 925 948
Tulemiaruaude näitajad				
Tegevustulud	1 935 984	1 872 665	2 377 725	2 635 437
Tegevuskulud	-2 105 058	-1 973 491	-2 087 740	-2 024 273
Tulem	-191 007	-126 770	289 985	611 164
Muud näitajad				
Likviidsuskordaja*	0,07	0,22	0,21	0,76
Lühiajaline maksevõime**	0,52	0,3	0,24	0,79
Kohustuste osakaal varadest				
Laenukohustuste osakaal varadest				
Piirmäärade täitmine konsolideeritud näitajate alusel				
Põhitegevuse tulem***	90 769	126 361		
Netovõlakooormus****	719 940	589 101		
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel				
Põhitegevuse tulem	97 410	121 176		
Netovõlakooormus	727 946	596 784		

* 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)

**** Netovõlakooormus – 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 2013. aastal on 60% põhitegevuse tuludest.

Üldosa

Mustvee linnavalitsuse ülesandeks on korraldada linna omandis olevate koolieelsete lasteasutuste, põhikooli, gümnaasiumide ja huvikooli, raamatukogu, kultuurikeskuse, spordihoone, tervishoiu asutuste ning teiste kohalike allasutuste haldust ja ülalpidamist.

Loetletud asutuste osas võidakse seadusega ette näha teatud kulude katmist, kas riigieelarvest või muudest allikatest. Lisaks eeltoodule otsustab ja korraldab Mustvee linnavalitsus, kui omavalitsusüksus neid kohaliku elu küsimusi, mis on talle pandud seadustega või mis ei ole seadustega antud kellegi teise otsustada ja korraldada. Mustvee linnavalitsus, kui omavalitsusüksus

täidab riiklikke kohustusi, mis on talle pandud seadustega või mis tulenevad selleks volitatud riigiorgani ja Mustvee Linnavolikogu vahelisest lepingust.

Põhiosa

Üldine majanduskeskkond

2013. aastal on maailmamajanduse kasvutempo olnud tagasihoidlik analoogiliselt 2012. aastaga. Euroopa Liidu majandus näitas aga pärast viis kvartalit kestnud langust 2013. aasta II kvartalis esimesi kasvumärke. Majandusaktiivsus taastub madala inflatsiooni keskkonnas. Euroala eelarvepositsioon ning konkurentsivõime on mõningal määral paranenud. 2013. aasta kokkuvõttes Euroopa Liidu majandus siiski 2012. aasta taset ei ületa. Saksamaalt alanud majanduse elavnemine mõjutab ka teisi Euroopa riike ja 2014. aasta majanduskasv võib Euroopa Komisjoni prognoosi kohaselt ulatuda 1,4%-ni.

Eesti majanduskasv on 2013. aastal olnud pidevas langustrendis. Eesti sisemajanduse kogutoodang kasvas käesoleva aasta I, II ja III kvartalis vastavalt vaid 1,3%, 1,0% ja 0,7%. Majanduskasvu pidurdas Eesti kaubanduspartnerite välisnõudluse vähenemine. Suurim langus oli ehituses ning veonduse ja laonduse valdkonnas. Enamike majandusharude kindlustunde indikaatorite tase oli madalam kui 2012. aastal, mis viitab ärikonjunkturi nõrkusele ja kasvuootuste halvenemisele, seda nii nõudluse kui tööjõu osas. Seetõttu ei ole majandusaktiivsuse olulist paranemist lähiajal oodata.

Eestis vedas tööstustoodangu kasvu esimesel poolaastal elektroonikaseadmete tootmismahude taastumine, kuid III kvartalis pidurdus ka selle sektori kasv. Hinnamõjusid arvestades kahanes töötleva tööstuse toodangu eksport III kvartalis eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 3%. Sisemajanduse kogutoodangukasvu tagas põhiliselt jaekaubandus, info ja side ning haldus- ja abitegevuse valdkonnad. Seega majanduskasvu veduriks on jäänud põhiliselt eratarbimine. Vähenesid on riigi- ja erasektori investeeringud. Seetõttu Rahandusministeeriumi poolt 2013. aastaks prognoositud 1,5%-ne majanduskasv on vähetõenäoline. Euroopa Komisjon alandas Eesti majanduskasvu 2013. aasta prognoosi 1,3%-le, OECD aga 1,0%-le. Selle taseme saavutamine eeldab Eesti majanduse tunduvat elavnemist käesoleva aasta IV kvartalis. Statistikaameti esialgsetel andmetel teatud positiivne suund on siiski olemas, käesoleva aasta oktoobris kasvas Eestis tööstustoodangu mahuindeks jooksvates hindades eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 6,9% ja jaekaubandusettevõtete kaupade jaemüük 6,7%.

2014. aastaks prognoosib Rahandusministeerium Eestile 3,6%-st majanduse reaalkasvu, mis

tugineb tööstustoodangu ekspordile, teenuste mahu ja sisetarbimise kasvule. Eeldatakse et Eesti olulised kaubanduspartnerid Rootsi ja Soome on majanduskasvu elavnemise lävel ning Läti ja Leedu majandus kasvab ca 4%. Ehitussektori osa sisemajanduse kogutoodangus langeb, sest olulisi investeeringuid välisraha toel ei ole oodata enne 2016. aastat. Eratarbimine kasvab üle 4% seoses palga ja tööhõive kasvuga. Rahandusministeerium prognoosib keskmise palga nominaalkasvuks 2014. aastal 6,2% ning tööhõive kasvuks 0,4%.

Tegevussuunad 2013. aastal

Mustvee Linnavalitsuse prioreetsid valdkonnad 2013. aastal oli:

- haridus (Mustvee linnas gümnaasiumihariduse säilitamine);
- lasteaed (Mustvee lasteaia probleemide lahendamine);
- sadam (Mustvee sadamaala arendamine, sadamaehituse hanegete ettevalmistamine);
- turism (Mustvees turismi arendamine, turistidele müügiks linnameenete tellimine jms)
- rannapark (Mustvee rannapargi kordategemine)
- lippuplatside väljaehitamine ja linna sissesõidealade märgistamine (Mustvee lipuväljaku rajamine ning linna vappidega linna sissesõidukohtade märgistamine)
- keskväljakul asuva linnakella taastamine (Mustvee keskväljakul asuva linna kella taastamine)

Mustvee sadama arendamine

Mustvee Linnavalitsus osaleb Eesti-Vene ühisprojekti „Majanduslikult jätkusuutlik ja keskkonnasäästlik Peipsi järve piirkond“, mida rahastatakse Euroopa Naabrus-ja partnerlusinstrumendi Eesti-Läti-Vene piiriülese koostöö programmist 2007-2013.

Projekti toetusleping allkirjastati 05.11.2012 ning projekt kestab 2014. aasta lõpuni.

Projekti eesmärgiks on aidata kaasa Peipsi järve keskkonnaseisundi paranemisele ja Peipsi järve piirkonna sotsiaalmajanduslikule arengule.

Partnerid: projektis osaleb 11 partnerit ja 4 assotsieeruvat partnerit. Partnerid Eestist: juhtpartner Siseministeerium, Kallaste, Tartu ja Mustvee linnavalitsused, Räpina vallavalitsus. Partnerid Venemaalt: Pihkva oblasti administratsiooni keskkonnasõbraliku majandamise ja keskkonnakaitse komitee, Oudova, Petseri ja Palkino rajoonide administratsioonid, Pervomaiski psühhoneuroloogia internaat, Pihkva linna munitsipaaltevõtte Gorvodokanal. Assotsieeruvad partnerid: Eestist - Keskkonnaministeerium, Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium, AS Põlva Vesi, Venemaalt - Pihkva oblasti administratsiooni majandusarengu, tööstuse ja kaubanduse komitee.

Mustvee eelarve projekti raames on 1,078 milj eurot, millest 90% moodustab programmi toetus ja 10% Mustvee Linnavalitsuse omafinantseering.

Projektis kavandatud **tegevused** on järgmised: Tartusse, Mustveesse ja Räpinasse ehitatakse sadamad ning Kallastele laevaremondidokk. Venemaal ehitatakse või rekonstrueeritakse reovee puhastusseadmed.

Mustvee sadamas on kavas järgmised **tegevused**: projekteerida ja ehitada sadamahoone, slipp, 2 kaid pikkusega 140 m ja 170 m. Neist esimene on mõeldud reisilaevadele, jahtidele ja kaatritele ning teine paatidele. Samuti on kavas ehitada lõpuni poolik kai, korrastada muulid, ehitada teed ja parkla.

ENPI Eesti-Läti-Vene piiriülese koostöö programmi 2007-2013 veebileht <http://www.estlatrus.eu>

Koostööbüroo EuropeAid veebileht: http://ec.europa.eu/europeaid/index_en.htm

Siseministeeriumi veebileht www.siseministeerium.ee

Käesolev veebileht on koostatud Euroopa naabrus- ja partnerlusinstrumendi Eesti – Läti – Vene piiriülese koostöö programmi 2007 – 2013 rahalise abiga. Dokumendi sisu eest vastutab ainuisikuliselt Mustvee Linnavalitsus ja mitte mingitel tingimustel ei saa tõlgendada dokumendi sisu programmi, programmis osavate riikide ja Euroopa Liidu seisukohti peegeldavana.

Linna teed ja tänavad

Linna tänavatevõrgu moodustavad 46 tänavat üldpikkusega umbes 22 km. Sellele lisandub 9,5 km riigimaanteed. Tänavatest on asfalteeritud 12 km, valgustatud 14 km ja kõnniteid on 5 km.

Kõnniteede ulatus vajab suurendamist ning rajamist vajab kergliikluse ja sajuvee ärajuhtimise võrk.

Katlamaja ja soojatrassid

Mustvee linna soojustarbijaid varustatakse üldreeglina ühest keskkatlamajast. Katlamaja on ehitatud 1993. aastal ning seetõttu peab hakkama tegema eeltööd soojamajanduse säilitamiseks ja süsteemi jätkusuutlikuks toimimiseks, kuna katelde ressursid on puht füüsiliselt ammendumas. 2013. aastal oli tehtud katlamaja katla remont.

2008. aasta suvel toimus Mustvee VG katlamajas katusevaring, mille tagajärjel laepaneel lõhkus ära veel töötavad katlad. Pöörduti küll avarisituatsiooniga EV ministeeriumide poole, kui abi ei saadud. Olukorra lahendamiseks võttis Mustvee linn laenu ja ehitati Tähe tn jaotuskaevust

soojustrass Mustvee VG komplekside kütmiseks ja lisaks veel soojussõlm.

2009. aastal kirjutas Linnavalitsus projekti Phare energiasäästu programmi projekti, et parendada katlamajast Mustvee lasteaeda lähtuva trassi olukorda, selleks vahetati välja vana trass ja ehitati uus lasteaia soojussõlm.

2010. aastal Narva 16 Töökoja renoveerimise käigus tekkis vajadus küttesüsteemi pikendamiseks Mustvee MVG soojussõlmest Narva 16 töötoani.

Osa trasse on linnas veel vaja välja vahetada, kuid selleks puudub hetkel võimalus.

Veevarustus ja kanalisatsioon

Koostatud on ja volikogu poolt kinnitatud „Mustvee linna ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2005-2017, mille realiseerimine kulgeb etapiviisiliselt linna tänavate lõikes tehtud tööprojektide alusel. Mustvee linn osaleb projektis Projekt „Water Management Project of Peipsi, Pihkva, Lämmijärve, Saadjärve and Veski järve Lakes“ (ESTLATUS/2.1/ELRI-013/2011/18). Vähendada reostust. Kõik projektis hõlmatud asulad asuvad erinevate järvede ääres. Kõik järved asuvad Peipsi järve vesikonnas. Investeeringud teostatakse Mustvee ja Pihkva reoveepuhasti rekonstrueerimiseks; ehitatakse välja uued vee- ja kanalisatsioonitorustikud Palamusel ja joogiveetöötlusseadmed Kasepääl. Koostatakse projektid ühisveevärgi ja –kanalisatsioonirajatistele, mille järgi tulevikus parandatakse tarbijate veekvaliteeti ning lahendatakse reovee käitluse probleeme. Koostatakse teostatavusuuringud, keskkonnamõjude hindamine ning veevarustuse ja reovee käitlemise tehnilised lahendused Tartu, Lohusuu, Mustvee ja Kasepää omavalitsuste asumitele ning GIS süsteemi väljaarendamine. Mustvee Linnavalitsus: Mustvee linna reoveepuhasti rekonstrueerimine; Vee- ja kanalisatsioonitorustike projekteerimine.

Elektrivarustus

Mustvees on 21 elektrialajaama ja olemasolev jaotusvõrk üldiselt võimaldab uusi liitumise. Täiendavaid alajaamu ehitatakse välja sadamaarenduse käigus.

Jäätmekäitlus

Linnas puuduvad suuremad tööstusettevõtted, seega tekkivate jäätmete kogus ja ohtlikkus on väike. Olemasolev reoveepuhasti on piisava võimsusega. Kogutud prügi veetakse Torma prügilasse.

Supelranna ja rannajoone väljaehitamine

Eesmärgiks parandada linna välisilmet, korrastada rannaala, pakkuda paremaid võimalusi puhkamiseks ja teha linna turistidele atraktiivsemaks. 2013. aastal oli rajatud valgustusega

rannapromenaadi esimene osa. Suuremamahulised supelrannaehitused võiksid toimuda paralleelselt sadamaarendusega.

Turism

Mustvee sadama toimimine ja edaspidine areng sõltub suurel määral kogu Peipsi piirkonna turismi arengust ning samuti on oluline Emajõe vete ja Narva sadamatega koostoimimine ühtses sadamate võrgustikus.

Peipsi piirkonnale on oluline Venemaa poolt tulev turist.

Praegusel hetkel on turismi arendamisel saanud võtmeküsimuseks toimetulek majanduskriisi mõjudega.

Töötajad

Keskmine töötajate arv 2013.a. oli kokku 105,14 inimest. Töötasukuludeks maksti kokku 773 056 eurot. Mustvee Linnavalitsus on 5 liikmeline.

Ülevaade sisekontrollist

Linnavalitsuse struktuuris ei ole siseaudiitori ametikohta. Kontrolli teostab vallavolikogu revisjonikomisjon, valla majandusaasta aruannet auditeerib audiitorfirma. Vallavalitsuse ja tema hallatavate asutuste sisekontrolli tõhususe tagavad:

1. ametiasutuste tegevuse reglementeeritus
2. ühtse finantsarvestuse ja dokumendihalduse tarkvara kasutamine
3. infosüsteemidele ligipääs ainult selleks volitatud ametnikel
4. raamatupidamise sisekorra eeskirjade kohaste inventuuride läbiviimine
5. kinnitatud kordade olemasolu
6. revisjonikomisjoni poolt pisteliste kontrollide tegemine

Max Kaur
linnapea

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

	Lisa	31.12.13	31.12.12
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	17 234	8 824
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	51 480	49 683
Muud nõuded ja ettemaksed	4	47 820	28 737
Varud	5	12 115	14 900
Käibevara kokku		128 649	102 144
Põhivara			
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	7	639	639
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	128	128
Materiaalne põhivara	8	4 501 570	4 663 200
Põhivara kokku		4 502 337	4 663 967
Varad kokku		4 630 986	4 766 111
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	9	50 338	192 737
Võlad töövõtjatele		12 229	6 547
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	3, 10	68 733	50 053
Laenukohustused	11	114 772	90 468
Lühiajalised kohustused kokku		246 072	339 805
Pikaajalised kohustused			
Muu kohustused ja saadud ettemaksed	12	5 084	6 013
Laenukohustused	11	622 402	507 458
Pikaajalised kohustused kokku		627 486	513 471
Netovara			
Aruandekohuslasele kuuluv netovara		3 757 428	3 912 835
Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)		3 948 435	4 039 605
Aruandeperioodi tulem		-191 007	-126 770
Netovara kokku		3 757 428	3 912 835
Kohustused ja netovara kokku		4 630 986	4 766 111

Konsolideeritud tulemiaruanne

	Lisa	31.12.13	31.12.12
Tegevustulud			
Maksud	3	500 173	468 097
Tulumaks		476 182	443 064
Omandimaksud		23 991	25 033
Kaupade ja teenuste müük	13	366 401	360 738
Riigilõivud		1 945	1 735
Tulud majandustegevusest		364 456	359 003
Saadud toetused	14	1 067 755	1 034 199
Muud tegevustulud	15	1 655	9 631
Kasum/kahjum põhivara müügist		-3 911	4 541
Muud tulud varadelt		1 402	1 362
Saastetasud ja hüvitised		3 364	3 664
Eespool nimetatata muud tulud		800	64
Tegevustulud kokku		1 935 984	1 872 665
Tegevuskulud			
Antud toetused	16	-46 115	-50 067
Sotsiaaltoetused		-26 691	-24 205
Muud toetused		-19 424	-25 862
Tööjõukulud	17	-1 156 255	-1 053 503
Majandamiskulud	18	-524 903	-505 067
Muud kulud	19	-118 106	-103 671
Põhivara amortisatsioon,ümberhindlus	8	-259 679	-261 183
Tegevuskulud kokku		-2 105 058	-1 973 491
Aruandeperioodi tegevustulem		-169 074	-100 826
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu		-21 969	-25 986
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt		36	42
Muud finantstuld ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud kokku		-21 933	-25 944
Aruandeperioodi tulem		-191 007	-126 770
Aruandeperioodi tulem ja siirded kokku		-191 007	-126 770

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

		31.12.13	31.12.12
Rahavood põhitegevusest			
Aruandeperioodi tegevustulem		-169 074	-100 826
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	8	259 679	261 183
Põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu		15 712	6 145
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-19 459	-35 600
Kasum/kahjum põhivara müügist		3 911	-4 541
Kokku korrigeeritud tegevustulem		90 769	126 361
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuete muutus	3	-1 796	-379
Muutus nõuetes ostjate vastu	4	-931	-5 091
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest		-449	
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvide ettemaksetes	4	1 756	-1 750
Muutus muudes ettemaksetes	4	0	-300
Muutus varudes	5	2 785	-3 254
Põhitegevusega seotus käibevarade netomuutus kokku		1 365	-10 774
Kohustuste netomuutus			
Muutus võlgades tarnijatele	9	-142 400	10 716
Muutus võlgade töövõtjatele		5 682	-26 432
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustustes	3	24 024	-54 312
Muutus toetuste ja siirete kohustustes			
Muutus muudes kohustustes		3 800	
Muutus saadud toetuste ettemaksetes		-9 144	1 338
Muutus muudes saadud ettemaksetes		-929	-920
Põhitegevusega seotud kohustust netomuutus		-118 967	-69 610
Kokku rahavood põhitegevusest		-26 833	45 977
Rahavood investeerimisest			
	8		
Tasutud materiaalse põhivara eest		-94 273	-51 215
Laekunud põhivara müügist		12 200	4 800
Laekunud muud finantstulu		36	42
Kokku rahavood investeerimisest		-82 037	-46 373
Rahavood finantseerimisest			
Laekunud laenud		230 000	100 000
Tagasimakstud laenud		-90 751	-72 819
Makstud intressid		-21 969	-25 986
Kokku rahavood finantseerimisest		117 280	1 195
Puhas raavoog		8 410	799
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul		8 824	8 025
Raha ja selle ekvivalentide muutus		8 410	799
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	17 234	8 824

Konsolideeritud netovara liikumise aruanne

	Akumuleeritud tulem	Kokku
2010. aasta aruandeperioodi tulem	584 791	584 791
Saldo seisuga 31.12.2010	3 925 949	3 925 949
2011.a. aruandeperioodi tulem	260 300	260 300
Saldo seisuga 31.12.2011	4 186 249	4 186 249
Vigade parandus	-146 649	-146 649
Korrigeeritud 2011.a aruandeperioodi tulem	113 651	113 651
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2011	4 039 600	4 039 600
Vigade parandus	5	5
Korrigeeritud 2011.a aruandeperioodi tulem	113 656	113 656
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2011	4 039 605	4 039 605
2012.a. aruandeperioodi tulem	-123 609	-123 609
Saldo seisuga 31.12.2012	3 916 086	3 916 086
Vigade parandus	3 161	3 161
Korrigeeritud 2012.a aruandeperioodi tulem	-126 770	-126 770
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2012	3 912 835	3 912 835
Põhivara ümberhindlus	35 600	35 600
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2012	3 948 435	3 948 435
2013.a. aruandeperioodi tulem	-191 007	-191 007
Saldo seisuga 31.12.2013	3 757 428	3 757 428

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud linnavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele. Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ning see ei ole konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav (vt ka lisa 1). Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 23.

	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
PÕHITEGEVUSE TULUD				
30	Maksud	486 192	486 192	497 813
3000	Füüsilise isiku tulumaks	470 000	470 000	473 617
3030	Maamaks	15 492	15 492	24 196
3044	Reklaamimaks	700	700	
32	Kaupade ja teenuste müük	229 659	293 865	274 345
320	Riigilõivud	1 200	1 200	1 933
322	Kaupade ja teenuste müük	220 492	283 642	260 550
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	175 192	193 912	194 746
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	29 500	42 585	33 948
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	15 800	47 145	31 643
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevust			213
323	Tulud majandustegevusest	7 967	9 023	11 862
3233	Üüri- ja renditulud toodetud materiaaletelt ja immateriaaletelt varadelt	3 000	3 436	2 106
3237	Laekumised õiguste müügist	767	767	409
3238	Muude kaupade ja teenuste müük	4 200	4 820	9 347
35	Toetused	995 622	1 039 588	1 038 957
350	Sihtotstarbelised toetused	98 038	135 383	134 752
3500	Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	98 038	135 383	134 752
350000	Kodumaine sihtfinantseerimine	22 838	48 415	47 009
3500.00.10	Siseministeerium	4 000	4 000	13 000
3500.00.07	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium	66 246	66 246	57 246
3500.00.09	Rahandusministeerium	4 954	4 954	4 903
350020	Välisabi tegevuskuludeks		11 768	12 198
350040	Välisabi kaasfinantseerimine tegevuskuludeks			396
352	Mittesihtotstarbelised toetused	897 584	904 205	904 205
352.00.17	Tasandusfond	347 511	347 511	347 511
352.00.17	Toimetulekutoetus	10 191	10 191	10 191
352.00.17	Sotsiaalteenuste korraldamise toetus	2 941	2 941	2 941
352.00.17	Vajaduspõhine peretoetus	2 935	2 935	2 935
352.00.17	Koolitoit	29 348	29 348	29 348
352.00.17	Maamaksuvabastuse rakendamise korraldamise toetus	1 095	1 095	1 095
352.00.17	Eraldised hariduskuludeks	503 519	510 140	510 140
352.9.00	Muu finantseerimine	44	44	44
38	Muud tulud	4 580	4 580	10 628
382	Tulu varadelt	1 430	1 430	1 370
3825	Rendi- ja üüritulud mittetoodetud põhi varadelt	1 430	1 430	1 370
382540	Tasu vee erikasutusest	1 430	1 430	1 370
388890	Muud tulud	3 150	3 150	9 258
388220	Saastetasu jäätmete viimisel keskkonda	3 150	3 150	3 958
388890	Muud tulud		0	5 300
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	1 716 053	1 824 225	1 821 743

	PÕHITEGEVUSE KULUD	1 619 939	1 719 894	1 728 753
	<i>Antavad toetused tegevuskuludeks</i>	56 868	58 785	46 361
413	Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isiku	36 367	37 234	26 749
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	2 916	2 916	0
452	Mittesihtotstarbelised eraldised	17 585	18 635	19 612
	<i>Muud tegevuskulud</i>	1 562 071	1 661 109	1 682 392
50	KULUD TEGEVUSALADE JÄRGI			1 021 741
01	Üldised valitsussektori teenused	253 206	255 058	250 878
55	01111 Mustvee Linnavolikogu	20 415	20 415	20 513
60	50 Personalikulud, sh	18 850	18 850	20 267
	5000 Valitavate ja ametisse nimetavateametnike töötasu	14 180	14 180	15 011
	506 Personalikuludega kaasnevad maksud	4 670	4 670	5 256
	55 Majandamiskulud, sh	1 565	1 565	246
381	5500 Administreerimiskulud	255	255	99
15	5503 Lähetuskulud			115
3502	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	150	150	
655	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 100	1 100	32
650	5525 Vaba aja sisustamise kulud	60	60	0
	01112 Mustvee Linnavalitsus	173 935	180 140	196 471
	50 Personalikulud, sh	129 492	140 147	139 116
	Töötasu kokku	96 636	104 587	103 879
2585	5000 Valitavate ja ametisse nimetavateametnike töötasu	27 240	27 240	22 659
2586	5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu	51 204	51 204	62 325
	5002 Töötajate töötasu	11 040	18 991	12 827
	5003 Töövõtulepingualusel	7 152	7 152	6 068
100	506 Personalikuludega kaasnevad maksud	32 856	35 560	35 237
	55 Majandamiskulud, sh	44 443	39 993	57 008
	5500 Administreerimiskulud	11 258	11 808	15 696
	5502 Uurimis- ja arendustööde ostukulud			0
	5503 Lähetuskulud			270
	5504 Koolituskulud	300	300	1 067
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	8 161	8 161	12 049
	5513 Sõidukite ülalpidamise kulud	19 124	14 124	21 620
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	3 500	3 500	4 169
	5515 Inventar	1 100	1 100	2 137
	5525 Ürituste kulud	1 000	1 000	0
	60 Muud kulud			117
	65 Intressi-, viivise- ja kohustistasu			230
	01114 Reservfond	8 000	3 047	
	01600 Muud üldised valitsussektori kulud	12 726	13 326	12 155
	4500 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 916	2 916	0
	4528 Mittesihtotstarbelised eraldised	7 810	7 810	9 372
	50 Personalikulud			2 654
	5003 Muud tasud			1 996
	506 Personalikuludega kaasnevad maksud			658
	55 Majandamiskulud	2 000	2 600	129
	5500 Administreerimiskulud	2 000	2 600	4
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud			40
	5521 Toiduained ja toidlustusteenused			85
	01700 Valitsussektori võla teenindamine	38 130	38 130	21 739
	60 Muud kulud			0
	65 Intressi-, viivise- ja kohustistasu	38 130	38 130	21 739
	03 Avalik kord ja julgeolek	980	980	710
	55 Majandamiskulud	980	980	710
	550041 Kingitused ja auhinnad	980	980	710
	04 Majandus	1 256 512	286 849	268 935
	04510 Maanteetransport	70 246	70 246	66 310
	55 Majandamiskulud	70 246	70 246	66 310
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 000	4 000	0
	5512 Rajatiste majandamiskulud	66 246	66 246	66 310

04520	Veetransport	1 185 866	216 203	194 263
15	Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine	1 185 866	215 893	162 459
50	Personalikulud			192
505	Lähetuskulud			192
55	Majandamiskulud	0	310	22 088
5500	Administreerimiskulud			2 367
5502	Uurimis- ja arendustööde ostukulud	0	0	14 310
5503	Lähetuskulud			121
5512	Rajatiste majandamiskulud	0	310	5 290
5540	Mitmesugused majandamiskulud	0	0	0
60	Muud kulud			9 524
04710	Kaubandus ja laondus			237
50	Personalikulud			237
5005	Töövõtulepingu alusel			177
506	Personalikuludega kaasnevad maksud			60
04730	Turism			2 500
55	Majandamiskulud			2 500
5512	Rajatiste majandamiskulud			2 500
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	400	400	5 625
5505	Ajutiste lepingute töötajate töötasu			
5502	Uurimis- ja arendustööde ostukulud	400	400	5 625
5515	Inventari kulud			0
05	Keskkonnakaitse	37 310	37 310	52 955
05100	Jäätmekäitlus	37 310	37 310	52 955
50	Personalikulud	0	0	559
5002	Töötajate töötasu			559
55	Majandamiskulud			52 396
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud			408
5512	Rajatiste majandamiskulud	37 310	37 310	51 098
5515	Inventari kulud			890
06	Elamu- ja Kommunaalmajandus	41 678	41 678	59 046
06200	Kommunaalmajanduse arendamine	16 092	16 092	19 512
15	soetamine			19 512
55	Majandamiskulud	16 092	16 092	0
5512	Rajatiste majandamiskulud	16 092	16 092	0
06400	Tänavavalgustus	18 586	18 586	22 520
55	Majandamiskulud, sh	18 586	18 586	22 501
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 311	3 311	9 077
5512	Rajatiste majandamiskulud	15 275	15 275	13 424
60	Muud kulud			19
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajandus	7 000	7 000	17 014
55	Majandamiskulud, sh	7 000	7 000	14 250
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud			156
5512	Rajatiste majandamiskulud	7 000	7 000	14 094
50	Personalikulud			2 764
5002	Töötajate töötasu			2 109
506	Personalikuludega kaasnevad maksud			655
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	215 831	252 628	286 760
08102	Mustvee Spordihoone	59 446	59 253	63 962
15	soetamine	30 000		
50	Personalikulud, sh	13 289	24 027	25 049
5002	Töötajate töötasu	9 917	17 931	18 934
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	3 372	6 096	6 115

55	Majandamiskulud, sh	16 157	35 226	38 913
5500	Administreerimiskulud			389
5503	Lähetuskulud			110
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	14 055	23 412	25 754
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud			44
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud			23
5515	Inventari kulud	662	662	1 969
5521	Toiduained ja toidlustusteenused		8 550	8 545
5532	Eririietus ja voodipesu(pesu pesemine)		0	358
5525	Vaba aja sisustamise kulud	1 440	1 440	1 721
08104	Puhkebaasid-supelrand	5 082	13 299	39 173
15	Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine			32 446
55	Majandamiskulud	5 082	13 299	6 727
5540	Mitmesugused majanduskulud	5 082	13 299	6 727
08105	Mustvee Laste Muusika- ja kunstikool	33 647	33 647	31 806
4528	Mittesihotstarbelised eraldised	100	100	52
50	Personalikulud, sh	32 247	32 247	30 959
5002	Töötajate töötasu	23 080	23 080	21 889
5050	Erisoodustused(õppelaenud)	787	787	786
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	8 380	8 380	8 284
55	Majandamiskulud, sh	1 300	1 300	795
5500	Administreerimiskulud	300	300	287
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	500	500	180
5515	Inventari kulud, v.a IT- ja kaitseotstarbelised kulud	300	0	17
5524	Õppevahendid	200	500	311
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	920	920	100
4529	Mittesihotstarbelised eraldised	920	920	100
08109	Vaba aja üritused	805	9 771	9 977
4529	Mittesihotstarbelised eraldised	805	1 005	1 005
55	Majandamiskulud		8 766	8 972
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud			1 367
5512	Rajatiste majandamiskulud			1 314
5525	Vaba aja sisustamise kulud		8 766	6 291
08201	Mustvee Linnaraamatukogu	21 990	22 060	23 870
50	Personalikulud, sh	19 595	19 595	19 887
5002	Töötajate töötasu	13 860	13 860	13 753
5050	Erisoodustused ja kaasnevad maksud	575	575	576
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	5 160	5 160	5 558
55	Majandamiskulud	2 395	2 465	3 983
5500	Administreerimiskulud	1 400	1 470	2 094
5504	Koolitusteenused	100	100	369
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	345	345	258
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	450	450	521
5515	Inventari kulud, v.a IT- ja kaitseotstarbelised kulud			18
5521	Toiduained ja toidlustusteenused			0
5525	Kultuuri -ja vaba aja sisustamise kulud	100	100	723
08201	Maakonna Keskraamatukogu	2 556	2 556	2 556
5523	Teavikud ja kunstiesemed	2 556	2 556	2 556

08202	Mustvee Kultuurikeskus	83 600	103 455	106 067
50	Personalikulud, sh	35 730	37 910	42 268
5002	Töötajate töötasu	26 664	28 844	31 312
5005	Töövõtulepingu alusel			137
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	9 066	9 066	10 819
55	Majandamiskulud, sh	47 870	65 545	63 754
5500	Administreerimiskulud	4 020	4 020	2 022
5504	Koolituskulud	350	350	128
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	27 000	27 000	30 489
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	400	400	31
5515	Inventari kulud, v.a IT - ja kaitseotstarbelised kulud	500	6 000	6 027
5521	Toiduained ja toidlustusteenused			28
5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	300	300	0
5525	Kultuuri -ja vaba aja sisustamise kulud	15 300	27 475	25 029
65	Intressi-, viivise- ja kohustistasu			45
08203	Muuseumid	2 950	2 950	3 433
4529	Mittesihotstarbelised eraldised	2 950	2 950	3 433
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	3 835	2 867	4 526
5500	Administreerimiskulud	3 835	2 867	4 526
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	1 000	1 850	1 290
4529	Mittesihotstarbelised eraldised	1 000	1 850	1 290
09	Haridus	969 411	1 001 638	971 270
091101	Mustvee Lasteaed	124 746	130 136	133 664
50	Personalikulud, sh	83 198	85 088	82 935
5002	Töötajate töötasu	61 353	63 243	58 924
5005	Töövõtulepingu alusel			2 205
5050	Erisoodustused ja sellega kaasnevad maksud	585	585	586
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	21 260	21 260	21 220
55	Majandamiskulud, sh	41 548	45 048	50 128
5500	Administreerimiskulud	1 662	1 162	1 100
5504	Koolituskulud	537	1 207	1 294
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	25 804	29 304	35 228
5512	Rajatiste majandamiskulud			0
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	345	345	383
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	685	195	187
5515	Inventari kulud, v.a IT - ja kaitseotstarbelised kulud	60	380	292
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	10 191	10 191	8 872
5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	72	72	66
5524	Õppevahendid	2 022	2 022	2 046
5525	Vaba aja sisustamise kulud	100	100	200
5532	Eri- ja vormiriietus	70	70	460
65	Intressi-, viivise- ja kohustistasu			601
09110	Teistele omavalitsustele hariduskulude katteks	3 073	3 073	3 901
5524	Õppevahendid- ja koolituskulud	3 073	3 073	3 901
092201	Mustvee Gümnaasium (kohalikust eelarvest)	142 000	154 225	145 915
45008	Sihifinantseerimine tegevuskuludeks			40
50	Personalikulud, sh	70 989	72 868	71 008
5002	Töötajate töötasu	52 984	54 863	53 587
5005	Töövõtulepingu alusel			0
505	Erisoodustused (õppelaenud)			0
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	18 005	18 005	17 421

55	Majandamiskulud, sh	71 011	81 357	74 865
5500	Administreerimiskulud	3 748	5 023	3 820
5504	Koolituskulud	268	268	220
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	41 269	45 003	40 832
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	500	500	550
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 502	1 502	2 256
5515	Inventari kulud, v.a IT - ja kaitseotstarbelised kulud	3 828	4 328	1 380
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	17 807	21 164	19 923
5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	50	50	24
5523	Teavikud ja kunstiesemed	50	50	
5524	Õppevahendid	950	1 325	1 488
5525	Vaba aja sisustamise kulud	400	1 866	4 372
5540	Mitmesugused majanduskulud	639	278	0
65	Intressi-, viivise- ja kohustistasu			2
1551	Rajatiste ja hoonete soetamine ja renoveerimine			
092202	Mustvee Gümnaasium (riigi eelarvest)	257 582	256 514	246 223
50	Personalikulud, sh	242 950	244 872	232 383
5002	Töötajate töötasu	176 375	178 297	177 401
5050	Erisoodustused(õppelaen)	266	266	200
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	66 309	66 309	54 782
55	Majandamiskulud, sh	14 632	11 642	13 840
5500	Administreerimiskulud			0
5504	Koolituskulud	4 232	4 232	4 098
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 990	0	
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud			98
5524	Õppevahendid	7 410	7 410	9 644
092203	Mustvee Vene Gümnaasium (kohalik eelarve)	158 137	175 042	180 649
50	Personalikulud, sh	85 576	86 615	85 217
5002	Töötajate töötasu	63 863	64 902	63 364
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	21 713	21 713	21 853
55	Majandamiskulud, sh	72 561	88 427	95 425
5500	Administreerimiskulud	3 380	6 290	13 054
5503	Lähetuskulud			0
5504	Koolituskulud			89
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	49 587	53 443	50 107
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	500	500	650
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	0	0	926
5515	Inventar		910	2 666
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	17 894	20 544	20 964
5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	200	200	0
5524	Õppevahendid		5 540	6 042
5525	Vaba aja sisustamise kulud	1 000	1 000	927
65	Intressi-, viivise- ja kohustistasu			7
092204	Mustvee Vene Gümnaasium (riigi eelarvest)	275 163	273 938	253 053
50	Personalikulud, sh	258 513	260 784	241 527
5002	Töötajate töötasu	188 312	190 583	183 840
5050	Erisoodustused ja sellega kaasnevad maksud	728	728	728
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	69 473	69 473	56 959

55	Majandamiskulud, sh	16 650	13 154	11 526
5504	Koolituskulud	4 326	4 326	2 782
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 496	0	
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud			10
5515	Inventari kulud			231
5524	Õppevahendid	8 828	8 828	8 503
092205	Teistele omavalitsustele hariduskulude katteks	8 710	8 710	7 865
5524	Õppevahendid ja koolituskulud	8 710	8 710	7 865
10	Sotsiaalhoolekanne	104 975	105 992	74 587
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	13 320	13 320	10 720
4133	Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	7 800	7 800	6 034
506	Personalikuludega kaasnevad maksud (sots.maks)	5 520	5 520	4 686
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	50 193	50 343	29 892
4138	Muud sotsiaalabitoetused	3 500	3 500	1 360
50	Personalikulud, sh	10 693	10 693	11 022
5002	Töötajate töötasu	7 980	7 980	8 256
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	2 713	2 713	2 766
55	Majandamiskulud, sh	36 000	36 150	17 510
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud			16
5525	Vaba aja sisustamise kulud		150	150
5526	Sotsiaalteenused(hooldekodud)	36 000	36 000	17 344
10402	Muu perekondade sotsiaalne kaitse	9 000	9 867	9 466
4130	Peretoetused	5 000	5 867	7 276
4138	Muud sotsiaalabitoetused	4 000	4 000	1 845
55	Majandamiskulud			345
5525	Vaba aja sisustamise kulud			260
5526	Sotsiaalteenused			85
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	4 000	4 000	4 000
	MTÜ Mustvee Töötuba	4 000	4 000	4 000
4529	Mittesihotstarbelised eraldised	4 000	4 000	4 000
10701	Riiklik toimetulekutoetus	16 067	16 067	10 554
4130	Peretoetused	2 935	2 935	
4131	Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	10 191	10 191	10 554
4138	Muud sotsiaalabitoetused	2 941	2 941	
10900	Muu sotsiaalne kaitse	12 395	12 395	9 955
50	Personalikulud	11 095	11 095	9 012
5001	Avaliku teenistuse ametnike töötasu	8 280	8 280	6 143
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	2 815	2 815	2 869
55	Majandamiskulud	1 300	1 300	943
5500	Administreerimiskulud	100	100	73
5503	Koolituskulud			21
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	1 000	1 000	834
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	200	200	0
5515	Vaba aja sisustamise kulud			15
	KULUD KOKKU	2 879 903	1 982 133	1 965 141

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise Üldeeskirjas sätestatud nõuded. Konsolideerimisgrupp rakendas alates 01.01.2012 RTJ-d, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 algavatele majandusaastatele.

Erinevus eelarve täitmise tulude ja kulude aruande ning tulemiaruaruande vahel tuleneb erinevatest arvestuspõhimõtetest. Eelarve täitmise aruande koostamisel on lähtutud kassapõhisest printsiibist, tulemiaruaruande koostamisel tekkepõhisest printsiibist.

Rahavoogude aruanne on kasutatud kaudsel meetodil.

Puhkusekohustus on reserveeritud ja korrigeeritud 31.12.2013

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Nõuete ja kohustuste inventuuride käigus oli välja selgitatud, et raamatupidamisprogrammis esineb mitu vigu. 2011. aastal arvelduste moodulis olid valesti sisestatud üüri arved, mille resultaadina oli see, et nõuetes ostjatele kajastus 5,2 eur saadud ettemaksu. 2013. aasta seisuga see oli parandatud ja võrdlusandmetes olid korrigeeritud vastavad read.

2012. aastal oli topelt kajastatud üks toidu arve, makstud oli üks kord. Selle resultaadina kajastus kohustustes 91,37 eur rohkem. 2013.aastal oli see arve kustutatud ja majandusaastaaruanne võrdlusandmetes vastavad read olid korrigeeritud.

2012. aastal olid teostatud reoveepuhasti projekteerimise tööd, oli koostatud maksegraafik, mille järgi 8400 eur pidi maksma 2012. aastal, ülejäänud 18 312 eur – 2013. aastal. Tekkepõhise arvestusprintsiibi järgi pidi olema terve summa kajastatud kohustustes ja kuludes 2012. aasta seisuga, raamatupidamises oli 19 512 eur ekslikult kajastatud 2013. aasta seisuga. 2013. aasta majandusaastaaruanne koostamisel oli see viga parandatud ja võrdlusandmed olid korrigeeritud.

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 üks aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskontolt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse muu lühiajalise laekumisena.

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, millele lisatakse varude soetamisega otseselt seotud kulutused. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on üldjuhul kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, milline arvutatakse iga kalendrikuu lõpu seisuga ning selle hinna alusel toimub varude kuluks kandmine.

Bilansiväliselt peetakse asutustes toiduainete ja materjalide laoarvestust soetusmaksumuses koos käibemaksuga. Alla 2 000 euro soetusmaksumuses varud kantakse aruande perioodil kuludesse.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 tuhandest eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kohe kuluks ja arvestust peetakse bilansiväliselt. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutusele võtmiseks, 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 kasulikust tööeast. Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita. Amortiseerimisel kasutatav amortisatsioonimäärad on: ehitised, rajatised 2-10% aastas; masinad, transpordivahendid, muu materiaalne põhivara 10-20% aastas; info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20-33% aastas.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad oluliselt vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või mahakandmisel.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse esmakordselt bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna rendiperioodi jooksul.

Laenukohustused

Laenukohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lepingutasud kajastatakse laenude saamisel koheselt intressikuludes.

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.

Kassareserv

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumulieeritud tulemist eesmärgiga tagada linnavalitsuse likviidsus. See väljendab ühtlasi likviidse rahana hoidmisele kuuluvat summat, mida võib kasutada aruandeaasta kestel laekumiste viibimisel eelarveliste kulude katmiseks, kuid see tuleb vähemalt aruandeaasta lõpuks rahana taastada.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kahjumid on tulemiaruanes kajastatud perioodi kuluna.

Tulude arvestus

Kogutud maksude, lõivude ja trahvide tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti ja Keskkonnaministeeriumi poolt esitatud teatistele ning muudele tulu tekkimist kajastatavatele dokumentidele. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toiminguga päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastuvad maksud ja lõivud, s.h käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruanes kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruandepäeva koostamise (aruande esitamise kuupäev) 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 linnavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes (lisa 22) kajastatud andmetega. Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

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

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Kirjel raha ja pangakontod on kajastatud raha jääk pankades avatud arvelduskontodel ja sularaha jääk kassas.

	31.12.13	31.12.12
Sularaha kassas	566	988
Arvelduskonto	16 668	7 836
Raha ja pangakontod kokku	17 234	8 824

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksud	desilajaihiL agusies deduõn 3102.21.13	desilajaihiL agusies deduõr 2102.21.13
Tulumaks	50 278	47 713
Maamaks	313	519
Maksud kokku	50 591	48 232
Loodusressurside kasutamise ja saastetasu		
Vee-erikasutustasu- ja saastetasude eest	889	1 451
Kokku	51 480	49 683
Maksud	desilajaihiL desutsuhok agusies 3102.21.13	desilajaihiL desutsuhok agusies 2102.21.13
Käibemaks	2 313	3 279
Sotsiaalmaks	37 208	21 419
Füüsilise isiku tulumaks	19 753	9 594
Töötuskindlustusmaksed	3 040	2 419
Kogumispension	1 657	951
Erisoodustuste ja ettevõtja tulumaksu kohustus	42	123
Loodusressurside kasutamise saastetasude kohustus	0	2 204
Maksuvõlalt arvestatud intressikohustused		
Kokku	64 013	39 989
Maksutulud	31.12.13	31.12.12
Tulumaks	476 182	443 064
Maamaks	23 991	25 033
Reklaamimaks		
Kokku	500 173	468 097

Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed

Nõuded	31.12.13	31.12.12
Nõuded ostjate vastu	27 612	26 681
Maksude, lõivude, trahvide ettemaksed	0	1 756
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	19 459	0
Saamata muud toetused	448	0
Ettemaksed töötajatele	300	300
Kokku nõuded	47 819	28 737

Lisa 5. Varud

	31.12.13	31.12.12
Tooraine ja materjal (OU Mustee Linnavara)	12 115	14 900
Kokku	12 115	14 900

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2013	31.12.2012
Noteerimata finantsinvesteeringud	128	128
Kokku	128	128

Lisa 7. Osalused tütar- sidusettevõttes

Käesolevas konsolideeritud aastaaruandes on konsolideeritud järgmised valitseva mõju all olevad äriühingud:

Nimetus, aasta	Osaluse määr%	Tulemiarundenäitajad			Bilansinäitajad aasta lõpus	
		Tegevus- tulud	Tegevus - kulud	Tulem	Varad	Netovara
OÜ Mustvee						
Linnavara						
2012	100	255 073	250 405	4 668	72 658	29 187
2013	100	252 455	259 614	-7 159	56 138	22 028

Nimetus, aasta	Osaluse määr%	Tulemiarundenäitajad			Bilansinäitajad aasta lõpus	
		Tegevus- tulud	Tegevus - kulud	Tulem	Varad	Netovara
Mustvee Kesk-						
Peipsi						
Sadama Sihtasutus						
2012	100	0	-355	-355	6 408	6 408
2013	100	310	-3 336	-3 026	3	3

Lisa 8. Materiaalne põhivara ja kinnisvara investeeringud

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Jääk 01.01.2012						
Soetusmaksumus	198 235	5 906 524	48 729	168 754	0	6 322 242
Kogunenud kulum	0	-1 368 710	-40 510	-69 049	0	-1 478 269
Jääkväärtus	198 235	4 537 814	8 219	99 705	0	4 843 973
Soetused ja parendused	0	8 064		137 082	46 658	191 804
Saadud mitterahaline finantseerimine			29 200			29 200
Ümberklassifitseerimised	0	-223 117	0		86 035	-137 082
Kulum ja allahindlus	0	-208 157	-2 784	-50 075	0	-261 016
Müüdüd põhivara jääkväärtuse mahaka	0	-259				-259
Kokku liikumised	0	-423 469	26 416	87 007	132 693	-177 353
Jääk 31.12.2012						
Soetusmaksumus	198 235	5 691 044	77 929	305 836	132 693	6 405 737
Kogunenud kulum	0	-1 576 867	-43 294	-119 124	0	-1 739 285
Jääkväärtus	198 235	4 114 177	34 635	186 712	132 693	4 666 452
Jääk 01.01.2013						
Soetusmaksumus	198 235	5 691 044	77 929	305 836	132 693	6 405 737
Kogunenud kulum	0	-1 576 867	-43 294	-119 124	0	-1 739 285
Jääkväärtus	198 235	4 114 177	34 635	186 712	132 693	4 666 452
Soetused ja parendused	0	0	0	0	75 308	75 308
Saadud mitterahaline finantseerimine			0			0
Ümberklassifitseerimised	0	35 600	0		0	35 600
Kulum ja allahindlus	0	-198 129	-12 225	-49 326	0	-259 680
Müüdüd põhivara jääkväärtuse mahaka	0	-17 576				-17 576
Müüdüd põhivara kulum		-1 465				-1 465
Kokku liikumised	0	-180 105	-12 225	-49 326	75 308	-166 348
Jääk 31.12.2013						
Soetusmaksumus	198 235	5 709 068	77 929	305 836	208 001	6 499 069
Kogunenud kulum	0	-1 773 531	-55 519	-168 450	0	-1 997 500
Jääkväärtus	198 235	3 935 537	22 410	137 386	208 001	4 501 569

Lisa 9. Võlad tarnijatele

Kohustused	31.12.13	31.12.12
OU Mustvee Linnavara võlad tarnijatele	20 195	34 574
Mustvee Linnavalitsuse võlad tarnijatele	30 143	158 163
Kokku	50 338	192 737

Lisa 10. Muud kohustused ja saadud ettemaksed

Kohustused ja ettemaksed	31.12.13	31.12.12
Sihtfinanseerimiseks saadud ettemaksed	0	9 144
Käibemaksu kohustus	2 313	3 279
Sotsiaalmaksu kohustus	37 208	21 419
Üksikisiku tulumaksu kohustus	19 753	9 594
Erisoodustuse tulumaksu kohustus	42	123
Töötuskindlustuse kohustus	3 040	2 419
Kogumispensioni kohustus	1 657	951
Ettemaksed toodete ja teenuste eest	920	920
Loodusressuside kasutamise saastetasude kohustus	0	2 204
Tagatistasud, kautsjonid	3 800	0
Kokku	68 733	50 053

Lisa 11. Laenukohustused

	Laenu kohustused perioodi alguses	Tähtajaga 1 aasta	Tähtajaga 1-2 aastat	Tähtajaga 2-3 aastat	Tähtajaga 3-4 aastat	Tähtajaga 4-5 aastat	Tähtajaga üle 5. aasta	Kokku
Swedbank	597 926	90 468	330 356	47 019	48 966	30 863	50 254	597 926
Kokku	597 926	90 468	330 356	47 019	48 966	30 863	50 254	597 926

	Laenu kohustused seisuga 31.12.2013	Tähtajaga 1 aasta	Tähtajaga 1-2 aastat	Tähtajaga 2-3 aastat	Tähtajaga 3-4 aastat	Tähtajaga 4-5 aastat	Tähtajaga üle 5. aasta	Kokku
Swedbank	737 174	114 772	124 382	128 725	113 061	113 801	142 433	737 174
Kokku	737 174	114 772	124 382	128 725	113 061	113 801	142 433	737 174

Laenu andja ja lepingu number	Lõpptähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta	Jääk		Intressikulu	
				31.12.13	31.12.12	2013	2012
Seisuga 31.12.2011							
Swedbank (09-014751- JI)	20.02.2019	4,11	EUR	285 217	332 352	10 703	15 116
Swedbank (09-074382- JI)	15.09.2019	4,83	EUR	150 465	172 586	6 692	9 063
Swedbank (12-012038- JI)	2.02.2017	3,19	EUR	71 492	92 988	1 957	1 806
Swedbank (13-008406- JI)	11.02.2023	4,36	EUR	230 000		2 387	
Kokku				737 174	597 926	21 739	25 985

Kapitalirenditingimustel renditud põhivara ei olnud.

Lisa 12. Pikaajalised kohustused ja saadud ettemaksed

	31.12.13	31.12.12
SA Tartu Kiirabilt saadud ettemaksed kaupade ja teenuste eest	5 084	6 013
Kokku	5 084	6 013

Lisa 13. Kaupade ja teenuste müük

	31.12.13	31.12.12
Tulud haridusalastest tegevustest	194 722	189 755
Tulud elamu- ja kommunaaltegevustest	93 320	93 313
Tulu majandustegevustest	127	920
Tulud kultuuri- ja kunstialastest tegevustest	34 658	33 874
Tulud spordialastest tegevustest	31 643	36 301
Õiguste müük	409	767
Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	58	0
Muu toodete ja teenuste müük	9 519	4 073
Riigilõivud	1 945	1 735
Kokku	366 401	360 738

Lisa 14. Saadud toetused

**a) saadud sihtfinantseerimine
tegevuskuludeks**

Kellelt	Sihtotstarve	Nõuded	2013.a	2012. a
Kultuuriministeerium	Raamatukogule		4 035	0
Tallinna Linnakantselei	Kella remondiks		5 000	0
Rahandusministeerium	Õppelaenude katteks		4 903	7 391
Haridus - ja Teadusministeerium	Vene Gümnaasiumile eestikeelse õppeprotsessi toetamiseks		6 437	13 777
Maavalisused	Lapsehoiu teenuse eest tasumiseks		867	1 130
Kultuurkapital	Ürituste läbiviimiseks		995	4 556
Majandus - ja Kommunikatsiooniministeerium	Teede korrashoiuks		57 246	54 741
Jõgevamaa Omavalitsuse Liidust	Kalevipoja uisumaratoni kulude katteks		0	1 600
PEA -Public Energy Alternatives	Peipsi veest toasooja saamine		10 656	23 519
Eesti Kooriühing	Kultuurikeskusele		575	250
Kredex SA	Elektriauto laadija paigaldamine			240
Eesti Töötukassa	Palgatoetus		701	978
Vaata Maailma Sihtasutus	Ringjuhi töötasuks		548	667
Jõgeva Maavalitsus	Sotsiaalala tegevuskuludeks		113	0
Jõgevamaa Omavalitsuse Liit	Uisumaratoni toetuseks		1 600	0
Jõgevamaa Spordiliit „Kalju“	Uisumaratoni toetuseks		1 600	0
Jõgeva Linnavalitsus	Tervisepäeva läbiviimiseks		0	70
PRIA-lt	Kalevipoja uisumaratoni kulude katteks		1 391	3 675
PRIA-lt	Koolipiim, koolipuuvili		760	870
EAS-ilt	Peipsiveere programm Mustvee linna külastuskeskonna eksponeerimine		10 826	2 598
Keskonnainvesteeringute Keskus (KIK)	Reoveepuhasti projekti kaudu Lasteaia renoveerimiseks, kõnniteede remondiks		22 838	0
Siseministeeriumilt			13 000	
Kokku:			144 091	116 062

**b) Saadud sihtfinantseerimine põhivara
soetuseks**

Kellelt	Sihtotstarve	2013.a	2012. a
Siseministeeriumilt	Est-Lat-Rus projekti toetuseks	19459	
Siseministeeriumilt	Lasteaia piirdeaia rajamiseks	0	6 400
Kokku		0	19 459

c) Saadud muud toetused

Kellelt	Sihtotstarve	2013.a	2012. a
Rahandusministeerium	Tasandusfond	904 205	881 361
Kokku		904 205	881 361

**d) Kaupadena saadud mitterahalised
sihtfinantseerimised**

Kellelt	Sihtotstarve	2013.a	2012. a
Maavalitsuselt saadud sõiduauto		0	29 200
Maavalitsuselt saadud tavaladid		0	874
Kultuurkapitalilt saadud sülearvuti		0	302
Kokku		0	30 376
Kokku toetused:		0	1 067 755
			1 034 199

Lisa 15. Muud tulud

	31.12.13	31.12.12
Kasum/kahjum põhivara müügist	-3 911	4 541
Muud tulud varadelt	1 402	1 362
Saastetasu jäätmete viimisel keskkonda	3 364	3 664
Muud ebatavalised tulud	800	64
Kokku	1 655	9 631

Lisa 16. Antud toetused

	31.12.13	31.12.12
a) Sotsiaaltoetused		
Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	-10 554	-11 132
Puudega inimese hooldaja toetus	-6 034	-7 385
Toetused teistele sotsiaalabi vajavatele isikutele	-1 125	-309
Muud peretoetused	-6 358	-2 144
Sünnitoetus	-860	-1 160
Matusetoetus	-1 760	-2 075
Kokku	-26 691	-24 205
b) Muud toetused		
Jõgevamaa OVL-le ühisüritusteks		-1 999
Kasepää Vallavalitsusele uisumaraton		-1 150
Liikmemaksud	-9 276	-8 573
Mustvee Töötuba	-4 000	-8 000
Mustvee Vanausuliste Muuseum	-3 433	-2 966
Mustvee Halastuste ja Püha Kolmainuse Ainusu Kogudus	-150	-814
EELK Mustvee Kogudus	-500	
Mustvee Vanausuliste Kogudus	-640	0
MTÜ Mustvee Lauatenniseklubi	-200	
MTÜ Mustvee-Kasepää Spordiklubi	-805	-640
MTÜ Spordiklubi Mustvee		-1 400
MTÜ Kotka And	-320	
MTÜ Avatud Noortekeskus Peipsikad	-100	0
Eesti Kuninglik Jahiseltsing		-320
Kokku	-19 424	-25 862
Kokku antud toetused	-46 115	-50 067

Lisa 17. Tööjõukulud

Tegevusvaldkond	31.12.2013		31.12.2012	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Volikogu	11	-15 019	0	-11 960
Linnavalitsus	10	-102 414	9,91	-97 593
Haridus	65,61	-550 094	68,66	-487 089
Vaba aeg, kultuur	15,31	-85 886	14,7	-82 273
Sotsiaalhoolekanne	2,71	-14 586	3	-17 391
Ajutiste lepingute töötajate töötasu	0,51	-5 057		-9 035
OÜ Mustvee Linnavara	12	-84 139	12	-72 157
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	117,14	-857 195	108,27	-777 498
	31.12.2013		31.12.2012	
Töötasukulud		-299 060		-276 005
Sotsiaalamaks, töötuskind lustusmaksed, tulumaks erisoodustustelt		-296 729		-271 067
Erisoodustused (õppelaenude kustutamine)		-3 068		-4 938
Tööjõukulude kapitaliseerimine		737		
Kokku tööjõukulud		-1 156 255		-1 053 503

Lisa 18. Majandamiskulud

Majandamiskulud	31.12.13	31.12.12
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-196 372	-197 504
Toiduained ja tootlustusteenused	-49 111	-52 252
Administreerimiskulud	-42 625	-28 942
Õppevahendite ja koolituse kulud	-34 605	-31 922
Koolituskulud	-9 354	-8 239
Sõidukite majandamiskulud	-37 848	-39 942
Rajatiste majandamiskulud	-58 254	-51 826
Uurimis- ja arendamistööd	-19 263	-5 217
Inventari majandamiskulud	-13 490	-12 521
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-31 412	-35 710
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-6 510	-6 109
Sotsiaalteenused	-16 364	-27 563
Teavikute ja kunstiesemete kulud	-2 556	-2 556
Meditiinikulud ja hügieenikulud	-82	-211
Eri- ja vormirietus	-740	-580
Muud mitmesugused majandamiskulud	-5 783	-2 579
Lähetuskulud	-534	-1 394
Kokku majandamiskulud	-524 903	-505 067

Lisa 19. Muud kulud

Muud kulud	31.12.13	31.12.2012
Käibemaksukulu kaupade ja teenuste, põhivara soetusest	-102 226	-94 733
Ettevõtte tulumaks	-156	-91
Riigilõivud	-59	-11
Loodusressurside kasutamise ja saastetasud	-5 260	-7 219
Maksuvõlalt arvestatud intressid	-2	-1 410
Kahjutasud, viivised	-10 403	-207
Kokku muud kulud	-118 106	-103 671

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega

Seotud isiku nimi	Registrikood	Seotud olemuse kirjeldus	Tehingute liik ja eesmärk/tingimused	Tehingute mahud eurodes 2013.a	Tehingute mahud eurodes 2012.a
MTÜ Mustvee Halastuse ja Püha Kolmainisuse ainuusu Kogudus	41800267	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	150	814
MTÜ Mustvee Spordiklubi	80224676	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	-	1 400
MTÜ Mustvee Töötuba	8026645	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	4 000	8 000
MTÜ Mustvee - Kasepää Spordiklubi	80178841	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	805	640
MTÜ Mustvee Vanausuliste Koduloomuseum	80262808	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	3 433	2 966
EELK Mustvee Kogudus	80210775	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	500	
Mustvee Vanausuliste Kogudus	80214152	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	640	
MTÜ Mustvee Lauatenniseklubi	80253270	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	200	
MTÜ Avatud Noortekeskus Peipsikad	80257701	MTÜ-de tegevus on seotud Mustvee linnaga	Toetus tegevuskuludeks	100	

A. Turuhinnast erinevad tehingud Mustvee linnaga seotud mittetulundusühingutega

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

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonnakeskmine arv		Tasude kogu summa (eurodes)	
	2013	2012	2013	2012
Volikogu liikmed	11	11	15 019	11 960
Linnavalitsuse liikmed	5	5	1 107	426
Nõukogu liikmed	5	5	1 182	0
Juhatusel liikmed	2	2	0	0
Kokku	23	23	17 308	12 386

Tingimuslikud kohustused	31.12.13
Kohtuprotsesside suhtes	6 000
Ehitustööde tarnelepingud	139 160

Tingimuslikud nõuded	31.12.13
Sihtfinantseerimine	71 657

Lisa 21. Tingimuslikud kohustused ja nõuded

1) Tingimuslikud kohustused kohtuprotsesside suhtes

Zoja Koromnova on esitanud Tartu Halduskohtusse hagi Mustvee Linnavalitsuse vastu saamata jäänud töötasu saamiseks arvestuslikus summas 6 000 eurot (koos kaasnevate maksudega).

2) Ehitustööde tarnelepingud

22.07.2013 sõlmiti leping Mustvee sadamaala projekti raames tehtavate tööde koordineerimiseks, kokku summas 9 700 eurot. Aruandeperioodi lõpuks oli akteerimata töid 6 925 euro eest (koos käibemaksuga).

04.10.2013 sõlmiti leping paadisadama ehitamiseks, kokku summas 184 788 eurot. Aruandeperioodi lõpuks oli akteerimata töid 128 371 euro eest (koos käibemaksuga).

19.11.2013 sõlmiti leping paadisadama ja põhjakai ehitamise järelevalveks, kokku summas 3864 eurot. Aruandeperioodi lõpuks akteeritud töid ei olnud.

3) Tingimuslikud nõuded

2013. aasta jooksul oli tehtud 79 619 euro eest kulutusi ja investeeringuid EST-LAT-RUS (ELR-LSP-3) projekti raames, 90 % sellest ehk 71 657 eurot, juhul kui kulud on abikõlblikud,

finantseeritakse Siseministeeriumi kaudu.

Lisa 22. Bilansipäevajärgsed sündmused

14.04.2014 oli sõlmitud Swedbankaga laenuleping nr. 14-027139-JI, mille sihtotstarve on:

- 1) Poolte vahel 20.02.2009.a. sõlmitud laenulepingu nr 09-014751-JI, 15.09.2009.a. sõlmitud laenulepingu nr 09-074382-JI, 29.02.2012.a. sõlmitud laenulepingu nr 12-012038-JI ja 11.02.2013.a. sõlmitud laenulepingu nr 13-008406-JI refinantseerimine;
- 2) Investeeringute finantseerimine.

Laenulepinguga nr. 14-027139-JI refinantseeritakse olemasolevaid laenu, sellega muutuvad ka intressimäärad ja väheneb igakuine rahavoog finantseerimistegevusest.

2014. aastal saab linn 10 000 eur Haridus- ja Teadusministeeriumilt spordihoone pöranda renoveerimiseks (Leping sõlmitud 25.03.2014).

10.märtsil 2014. a Tartu Maakohtu Jõgeva kohtumaja võttis menetlusse Sergei Borodini hagiavalduse Mustvee Linna vastu tehtud töö eest tasumiseks hagi hinnaga 700 eurot .

Lisa 23. Konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

	2013.	2012.
Käibevara		
Raha ja pangakontod	9 228	1 141
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	51 480	49 683
Muud nõuded ja ettemaksed	32 359	9 203
Käibevara kokku	93 067	60 027
Põhivara		
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	639	639
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	2 556	2 556
Pikaajalised finantsinvesteeringud	128	128
Materiaalne põhivara	4 500 102	4 661 215
Põhivara kokku	4 503 425	4 664 538
Varad kokku	4 596 492	4 724 565
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	49 232	186 628
Võlad töövõtjatele	3 734	6 547
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	63 313	41 247
Laenukohustused	114 772	90 468
Lühiajalised kohustused kokku	231 051	324 890
Pikaajalised kohustused		
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	5 084	6 013
Laenukohustused	622 402	507 458
Pikaajalised kohustused kokku	627 486	513 471
Netovara		
Aruandjale omanikele kuuluv netovara	3 737 955	3 886 204
Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	3 921 804	4 017 647
Aruandeperioodi tulem	-183 849	-131 443
Netovara kokku	3 737 955	3 886 204
Kohustused ja netovara kokku	4 596 492	4 724 565

Konsolideerimata tulemiaruanne

	31.12.2013	31.12.2012
Tegevustulud		
Maksud	500 173	468 097
Tulumaks	476 182	443 064
Omandimaksud	23 991	25 033
Kaupade ja teenuste müük	273 782	267 652
Riigilõivud	1 945	1 735
Tulud maandustegevusest	271 837	265 917
Saadud toetused	1 067 755	1 034 199
Muud tulud	1 655	9 631
Muud tulud varadelt	1 402	1 362
Kasum põhivara ja varude müügist	-3 911	4 541
Saastetasud ja hüvitised	3 364	3 664
Eespool nimetatuta muud tulud	800	64
Tegevustulud kokku	1 843 365	1 779 579
Tegevuskulud		
Antud toetused	-46 115	-49 967
Sotsiaaltoetused	-26 691	-24 105
Muud toetused	-19 424	-25 862
Tööjõukulud	-1 046 407	-958 543
Majandamiskulud	-541 069	-519 540
Muud kulud	-112 528	-96 357
Põhivara amortisatsioon, ümberhindlus	-259 162	-260 666
Tegevuskulud kokku	-2 005 281	-1 885 073
Aruandeperioodi tegevustulem	-161 916	-105 494
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulu	-21 969	-25 986
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	36	37
Muud finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud kokku	-21 933	-25 949
Aruandeperioodi tulem	-183 849	-131 443

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	31.12.13	31.12.12
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	-161 916	-105 494
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	259 162	260 666
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-19 459	-35 600
Põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu	15 712	6 145
Kasum/kahjum põhivara müügist	3 911	-4 541
Kokku korrigeeritud tegevustulem	97 410	121 176
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuete muutus	-1 797	-379
Muutus nõuetes ostjate vastu	-3 501	-1 104
Muutus nõuetes toetuste ja siirete vastu	-195	
Muude nõute ja ettemaksete muutus	0	-300
Põhitegevusega seotus käibevarade netomuutus kokku	-5 493	-1 783
Kohustuste netomuutus		
Muutus võlgades tarnijatele	-137 397	8 754
Muutus võlgade töövõtjatele	-2 813	-26 417
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustustes	27 410	-56 945
Muutus muudes ettemaksetes	-929	-920
Muutus toetuste ja siirete kohustustes		
Muutus muudes kohustustes	3 800	
Muutus saadud toetuste ettemaksetes	-9 144	1 338
Põhitegevusega seotud kohustust netomuutus	-119 073	-74 190
Kokku rahavood põhitegevusest	-27 156	45 203
Rahavood investeerimisest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-94 273	-51 215
Laekunud muud finantstulu	36	37
Laekunud põhivara müügist	12 200	4 800
Kokku rahavood investeerimisest	-82 037	-46 378
Rahavood finantseerimisest		
Laekunud laenud	230 000	100 000
Tagasimakstud laenud	-90 751	-72 819
Makstud intressid	-21 969	-25 986
Kokku rahavood finantseerimisest	117 280	1 195
Puhas rahavoog	8 087	20
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	1 141	1 121
Raha ja selle ekvivalentide muutus	8 087	20
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	9 228	1 141

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Akumuleeritud tulem	Kokku
2011.a. aruandeperioodi tulem	278 742	278 742
Saldo seisuga 31.12.2011	4 164 291	4 164 291
Vigade parandus	-146 649	-146 649
Korrigeeritud 2011.a aruandeperioodi tulem	132 093	132 093
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2011	4 017 642	4 017 642
Vigade parandus	5	5
Korrigeeritud 2011.a aruandeperioodi tulem	132 098	132 098
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2011	4 017 647	4 017 647
2012.a. aruandeperioodi tulem	-128 282	-128 282
Saldo seisuga 31.12.2012	3 889 365	3 889 365
Vigade parandus	3 161	3 161
Korrigeeritud 2012.a aruandeperioodi tulem	-131 443	-131 443
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2012	3 886 204	3 886 204
Põhivara ümberhindlus	35 600	35 600
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2012	3 921 804	3 921 804
2013.a. aruandeperioodi tulem	-183 849	-183 849
Saldo seisuga 31.12.2013	3 737 955	3 737 955

Lisa 24. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

1) Esialgse eelarve ja lõpliku eelarve vahed:

Kaupade ja teenuste müük suurenes 64 206 eur võrra, on tingitud sellega, et allasutuste majandustegevusest laekus rohkem raha, kui oli esialgselt planeeritud, sh spordilaagrite ja linnapäeva korraldamisest laekus 41 805 eur.

Toetused suurenesid 43 966 eur võrra, laekus Tallinna Linnakantseleit 5 000 eur linnakella remondiks, 10 655 eur laekus PEA projekti raames, EAS eraldas 8 217 eur rannapromenaadi renoveerimiseks; Haridus-ja Teadusministeeriumilt laekus 3 500 eur Mustvee Vene Gümnaasiumile eesti keele õppe toetamiseks; PRIA, Eesti Kultuurkapital ja omavalitused eraldasid raha ürituste kulude katteks. PRIA-lt laekus ka raha „koolipiim ja koolipuuvili“ programmi raames; 6 621 eur laekus täiendavalt riigi poolt logopeedide personalikulude katteks, Eesti Töötukassalt laekus Mustvee Gümnaasiumile 490 eur tööle rakendamise eest. 1 270 eur laekus Mustvee Kultuurikeskusele Eesti Kultuurkapitalilt ja Eesti Kooriühingult. 867 eur laekus sotsministeeriumilt lapsehoiuteenuse osutamiseks, 500 eur linnakella remondiks Jõgeva Majandusühistult, 400 eur

koolide juubeliteks Kasepää Vallavalitsusest.

Kõik need summad olid suunatud eelarves vastavate tegevusalade kulude katteks.

Kokku esialgse ja lõpliku eelarve vahe on 108 172 eur.

Investeeringustegevuse kulud ja tulud vähendati mõlemad 999 973 eur võrra, kuna Sadama projekti kaudu raha 2013. aastal linnale ei laekunud ja ehitust ei toimunud.

Mõnede kuluartiklite summad oli eelarve muutmise käigus ümbertõstetud.

2) Lõpliku eelarve ja eelarve täitmise vahed:

Maksusid laekus 11 621 eur rohkem, kui oli planeeritud.

Kaupade ja teenuste müügist laekus 23 092 eur vähem planeeritult, sh laekumised Kultuurikeskuse ja Spordihoone tegevusest. Tulusid majandustegevusest laekus 2 839 rohkem planeeritult.

Kokku lõpliku eelarve ja eelarve täitmise tulude vahe on 2 482 euro.

Toetusi on antud 12 424 eur vähem, kui oli planeeritud.

Personalikulud on 26 899 eur planeeritult vähem, mis oli suuremal määral õpetajate töö tasustamiseks ettenähtud raha. Majandamiskuludeks on läinud kokku 40 919 eur rohkem.

TA 04520 22 088 eur läks majandamiskuludeks, kuid esialgselt selle TA all oli planeeritud ainult materiaalse vara soetamine. TA 04730 2 500 eur („Kollase akna“ paigaldust) ja TA 04740 4 632 eurot (Arengukava ja eelarvestrateegia koostamine) majandamiskuludes ei olnud üldse planeeritud.

Mitmete tegevusalade all kulus rohkem kui oli eelarves planeeritud, nt Linnavalituses läks 16 331 eurot rohkem planeeritult (sõidukite ülalpidamise kulud, administreerimiskulud, kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud), TA 05100 - 15 645 eurot rohkem (seotud Rannapromenaadi ehitusega ja lipuväljaku tegemisega), TA 06605 10 014 eur rohkem (läks katlamaja katla

remondiks).

Sotsiaalhoolekanne tegevusala alt läks kokku 31 405 eur vähem, kui oli planeeritud. Planeerimata investeering oli Rannapromenaadi rajamine, millele läks 32 446 eurot. Haridusele läks kokku 30368 eurot vähem planeeritult.

Eelarve tulem kokku on 9 511 eur vähem miinuses, kui lõplikus eelarves.

Majandusaasta aruande allkiri

Mustvee Linnavalitsuse konsolideerimisgrupi 31.12.2013 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja sõltumatu vandeaudiitori järeldusotsusest.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Mustvee Linnavalitsus.

Max Kaur, linnapea, 20.06.2014, / *digitaalselt allkirjastatud* /

(linnapea või vallavanema nimi, ametinimetus, kuupäev, allkiri)